

厦门钨业股份有限公司

600549

2013 年年度报告

The logo consists of a stylized red 'W' shape with a diagonal line extending from its top right, followed by the letters 'XTC' in a bold, red, sans-serif font.

二〇一四年三月

1

重要提示

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

二、 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
张树强	董事	因公务不能亲自出席	刘同高
高勃	董事	因公务不能亲自出席	刘同高

三、 致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人刘同高、主管会计工作负责人许火耀及会计机构负责人（会计主管人员）林浩声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

董事会建议以截至 2013 年 12 月 31 日总股本 681,980,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.50 元（含税），共分配现金股利人民币 170,495,000.00 元，此次分配后剩余可分配利润留待以后年度分配。本年度不进行资本公积转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	33
第六节 股份变动及股东情况.....	42
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	46
第八节 公司治理.....	54
第九节 内部控制.....	59
第十节 财务会计报告.....	61
第十一节 备查文件目录.....	62

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、厦门钨业、厦钨	指	厦门钨业股份有限公司
福建冶金	指	福建省冶金（控股）有限责任公司
福建稀土集团	指	福建省稀有稀土(集团)有限公司
五矿有色	指	五矿有色金属股份有限公司
总部	指	厦门钨业股份有限公司总部
海沧分公司	指	厦门钨业股份有限公司海沧分公司
海隅钨业	指	麻栗坡海隅钨业有限公司
厦门金鹭	指	厦门金鹭特种合金有限公司
九江金鹭	指	九江金鹭硬质合金有限公司
洛阳金鹭	指	洛阳金鹭硬质合金工具有限公司
厦门虹鹭	指	厦门虹鹭钨钼工业有限公司
成都虹波	指	成都虹波实业股份有限公司
赣州虹飞	指	赣州虹飞钨钼材料有限公司
上海虹广	指	上海虹广钨钼科技有限公司
洛阳豫鹭	指	洛阳豫鹭矿业有限责任公司
宁化行洛坑	指	宁化行洛坑钨矿有限责任公司
都昌金鼎	指	江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司
金龙稀土	指	福建省长汀金龙稀土有限公司
龙岩稀土	指	龙岩市稀土有限公司
金明稀土	指	三明市金明稀土有限公司
三明稀土	指	三明市稀土有限公司
厦门滕王阁	指	厦门滕王阁房地产开发有限公司
报告期、本期	指	2013 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币

二、 重大风险提示：

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

第二节 公司简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许火耀	陈康晟
联系地址	厦门市湖滨南路 619 号 16 层	厦门市湖滨南路 619 号 16 层
电话	0592-5363856	0592-5363856
传真	0592-5363857	0592-5363857
电子信箱	600549.cxtc@cxtc.com	600549.cxtc@cxtc.com

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、公司报告期内注册变更情况

(一)基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二)公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三)公司上市以来,主营业务的变化情况

公司上市以来,主营业务未发生重大变化。

公司于 2002 年 11 月 7 日在上海证券交易所上市，主要经营仲钨酸铵、氧化钨、钨粉、碳化钨粉、硬质合金等产品的生产与销售，兼营房地产业务。

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

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

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

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

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
	签字会计师姓名	林庆瑜 刘润

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位: 元 币种: 人民币

主要会 计数据	2013 年	2012 年		本期比 上年同 期增减 (%)	2011 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	9,875,449,907.38	8,871,873,197.92	8,836,897,796.00	11.31	11,910,403,995.65	11,910,403,995.65
归属于 上市公 司股东 的净利 润	459,546,163.10	510,978,671.89	526,117,424.24	-10.07	1,010,169,362.16	1,020,818,300.66
归属于 上市公 司股东 的扣除 非经常性 损益的净 利润	374,693,977.20	493,434,635.09	493,434,635.09	-24.06	1,023,733,574.09	1,023,733,574.09
经营活 动产生 的现金 流量净 额	2,798,176,797.54	1,691,713,125.58	1,679,707,118.16	65.40	-452,675,305.29	-489,737,268.96
	2013 年末	2012 年末		本期末 比上 年同 期末 增减 (%)	2011 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于 上市公 司股东 的净资 产	4,160,118,020.02	4,140,982,231.90	3,855,369,922.75	0.46	3,741,421,734.30	3,440,670,672.80
总资产	15,449,543,872.69	13,660,999,715.81	12,836,316,877.22	13.09	13,331,256,913.21	12,655,796,287.44

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年		本期比上期增减(%)	2011 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.6738	0.7493	0.7715	-10.08	1.4812	1.4968
稀释每股收益(元/股)	0.6738	0.7493	0.7715	-10.08	1.4812	1.4968
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.5494	0.7235	0.7235	-24.06	1.5011	1.5011
加权平均净资产收益率(%)	11.42	13.00	14.47	减少 1.58 个百分点	31.62	34.32
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.48	13.60	13.57	减少 4.12 个百分点	34.48	34.42

报告期内，公司收购厦门三虹钨钼股份有限公司持有的江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司 60%股权，因本公司和江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司在上述股权转让发生前同受福建省稀有稀土(集团)有限公司控制，且这种控制不是暂时的，因此，公司受让江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司 60%股权属于同一控制下的合并，编制比较会计报表时，按《企业会计准则第 20 号- 企业合并》的规定对 2012 年度、2011 年度进行了调整。

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	127,162,311.73	15,822,608.04	-35,422,064.33
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	72,427,971.64	27,660,121.50	33,021,761.85
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	946,849.32		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			11,496,951.01
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	-4,094,571.06	-25,231,253.92	-17,748,230.84

除上述各项之外的其他 营业外收入和支出	-54,353,566.04	12,363,383.23	-17,135,424.05
少数股东权益影响额	-12,851,578.06	-1,459,528.23	10,375,427.24
所得税影响额	-44,385,231.63	-11,611,293.82	1,847,367.19
合计	84,852,185.90	17,544,036.80	-13,564,211.93

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内公司总体经营情况

报告期内，面对复杂的市场环境，公司虽然采取了一系列措施努力应对，最终未能完成营业收入及净利润目标，但在资源整合、市场开拓、新产品开发及企业管理推进等关系企业未来发展的各项工作上取得较好成效。

1、在推动实施发展战略方面重点做好以下工作：

1)、加强钨及稀土资源整合及开发，为深加工发展提供资源保障。

钨资源方面，公司在都昌金鼎矿山即将投产时，适时收购其 60% 股权，收购后积极组织技术攻关，解决调试过程中出现的设备、技术等问题，现已投入正式试生产；通过收购整合，进一步提高了钨资源自给能力。海隅钨业 APT 项目，解决了全流程的各项技术问题，并有效地控制工艺稳定性，保证生产正常进行， APT 产销量不断扩大，提高了集团内部 APT 供应能力。

稀土资源整合方面，公司于 2013 年 6 月底完成了连城鼎臣稀土和黄坊稀土两家采矿权证的整合，完成了证内资源勘查并组织开采。

2)、根据公司"通过硬质合金和钨钼深加工产品的发展把厦钨做强，通过能源新材料的发展把厦钨做大"的发展战略，继续发展硬质合金和能源新材料深加工产业。

报告期内，公司成立几个专项技术协作攻关小组，调动集团的优势技术资源，对战略性建设项目进行协作攻关，攻克重点项目技术瓶颈。

硬质合金和钨钼深加工产业方面，厦门金鹭加快刀具产品系列化开发进度，优化新产品推广方式，使新建项目产能得以快速扩大；九江金鹭各生产车间设备安装快速推进，粉末产品于 2013 年 10 月顺利试产，合金产品也于 2013 年 11 月份顺利试产；成都虹波通过技术攻关，解决成品率低的问题，钨坩埚产销初步形成规模；厦门虹鹭联合赣州虹飞对 C 级能效钨丝进行技术攻关，取得显著成效，产品质量获得关键客户认可。

能源新材料发展方面，海沧分公司通过组织技术研发，进一步提升三元材料的功率性能和能量密度，成功进入电动汽车领域，三元材料销量同比增长 82.3%；金龙稀土对稀土磁材项目开展技术攻关，并对市场潜在客户进行深入调研，全力开拓风电、变频空调及新能源汽车等领域的市场，持续提升产量和改进产品结构；金龙稀土技术团队积极消化三菱荧光粉制造技术，开发的荧光粉产品品质已赶上世界先进水平，获得多数大客户的认证。

2、经营方面，受需求不振影响，主营产品面临较大压力，盈利下滑。

1)、公司主营钨产品方面，一季度需求冷清；二、三季度有所回暖；四季度由于下游产品

竞争激烈，公司合金产品盈利下滑。

2)、2013 年国家加大稀土行业的整治、整合力度，集中打击非法开采、走私活动，稳定了市场价格，但受下游需求不振，产能过剩的影响，稀土行业总体十分低迷。

3)、电池材料方面，贮氢合金粉受锂电替代影响，销量进一步下降，同比下降 13%；锂离子材料在产品开发及客户开发方面都取得较好进展，销量进一步扩大，同比增长 24%。

4)、公司房地产业务因主要在厦门及周边地区，受市场调控影响较小，开发项目销售良好。

报告期，公司全年实现合并营业收入 98.75 亿元，同比增长 11.31%；实现利润总额 13.37 亿元，同比增长 32.18%；实现归属于上市公司股东的净利润 4.60 亿元，同比下降 10.07%。

2013 年主要投资和技改项目、技术创新和节能减排情况

1、对外股权投资情况详见本节投资状况分析。

2、技术研发取得新的进步

在研发方面，2013 年公司承担国家、省、市科技计划（重大、专项）项目数共 13 项，其中 3 项成果完成项目验收和科技成果鉴定，成果中流态化燃烧合成高性能超细钴粉新技术及其应用和 130 纳米晶硬质合金的制造技术取得国际领先水平，高性能三基色荧光粉的研发取得国内领先水平；高性能纳米级及超细钨的制备方法获得了厦门市专利奖二等奖。

在专利管理方面，2013 年集团共申请专利 48 项，其中发明专利 29 项、实用新型 19 项，被授予专利 33 项，其中发明专利 10 项、实用新型 23 项。

3、节能减排及循环经济开展情况

2013 年，公司在节能减排及循环经济方面继续通过技术改造持续改善：一是充分发挥二次资源回收产业优势，按照低投入、大收益的思路，完成了多项技改，扩大回收规模。二是矿山及主要生产企业回收率、直收率及辅材材料消耗都优于预期目标。矿山企业通过技术改进和提升现场管理，金属回收率较去年进步显著，其中，洛阳豫鹭金属实际回收率 73.13%，同比增长 3.52%；行洛坑钨矿的金属回收率达到 76.3%，

同比增长 0.19%。各生产企业还积极通过开展避峰用电、推行 TPM、采用高效节能设备，有效降低生产成本。

2013 年制度建设和管理创新工作

2013 年，公司继续深入推进企业管理工作：

1、进一步提升和细化全面预算管理和目标绩效管理。结合 ERP 的实施，实现对费用开支、投资及研发支出的预算控制，对绩效管理进行动态跟踪、优化管理，并着手制定《绩效管理手册》和《目标绩效管理评价高级标准》，通过分类指导的方式，引导集团绩效管理走向深入。

2、继续推进信息化管理项目。完成全集团 ERP 上线，并建立数据中心，进行集团 ERP 数据的分析统计，为提升营销分析能力，IT 中心启动了 BI 项目，开始开发智能报表系统，CRM

项目开始进行调研。

3、加强集团供应链管理，实现集团采购信息集中管理。通过实施 ERP 系统实现集团采购信息联通、采购信息公开、透明。在物流运输方面，以厦门金鹭为试点，初步完成运输商、销售发货费用的登记和对账功能，为后续集团物流协作管理做准备。

4、继续推动集团统一薪酬体系改革。在全集团开展薪酬体系改革，总部、厦门虹鹭、九江金鹭、三明稀土、金明稀土、金龙稀土、上海虹广、成都虹波、洛阳豫鹭、行洛坑钨矿、都昌金鼎等公司已完成薪酬改革，其他公司正在按计划进行。

5、构建战略管理体系。制订了《战略管理制度》，明确了从总部-下属单位的战略管理体系、流程、内容、模板等；开展了战略执行评估，按季度进行经营监控评估；组织开展公司涉及产业战略研究。

6、继续加强监察、审计、风险管理体系建设。2013 年监察审计工作以完善内部控制评价体系为重点，进一步做好财务规范化、采购管理、工程项目管理、合同规范化管理、应收账款控制、存货管理、薪酬管理、成本费用控制、知识产权管理等九个方面的监督检查工作。

7、推进事业部试点建设。通过召开钨钼材事业部专题研讨会，明确了事业部的定位与职责，并完成了《钨钼材事业部管理纲要》等相关制度的制定。

2013 年公司发展中存在的主要问题

1、集团管控能力有待加强。总部职能部门的功能要进一步梳理完善，不断探索并构建具有厦钨集团型的高效管控模式。

2、成本管理有待细化。在产能过剩环境下，成本水平是决定产品竞争力的关键，要学习台塑精细化管理，以降低成本为切入点，对大部分产品建立标准成本，从采购、工艺、设备改造、生产组织等环节挖掘降低成本。

3、由于重点投资项目建设缺乏系统性的思考，技术、人员、市场等各方面准备不足，重点项目未能如期达产、达标、达效。

4、技术中心和磁材研究所如何更好地支撑产业发展，需要研究改进。

(一) 主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	9,875,449,907.38	8,871,873,197.92	11.31
营业成本	6,858,560,138.16	6,595,838,065.92	3.98
销售费用	190,744,704.78	147,901,091.20	28.97
管理费用	700,745,995.06	584,555,939.43	19.88
财务费用	224,565,425.88	236,130,808.11	-4.90
经营活动产生的现金流量净额	2,798,176,797.54	1,691,713,125.58	65.40

投资活动产生的现金流量净额	-2,557,317,759.10	-1,040,314,631.39	
筹资活动产生的现金流量净额	-315,439,270.32	-388,646,196.60	
研发支出	245,462,023.01	192,901,149.23	27.25

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

2013 年, 公司营业收入比上年增加 11.31%, 主要是报告期厦门海峡国际社区项目三期交房确认收入, 房地产业务收入同比增加。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

2013 年, 钨矿山企业运行良好, 钨精矿销售收入有所增加; 仲钨酸铵抓住催化剂市场发展的机会, 巩固了市场份额; 硬质合金销售收入保持平稳, 变化不大; 稀土行业需求与价格均下滑, 销售收入大幅减少; 锂离子材料需求继续保持较快增长; 贮氢合金粉受锂电材料替代影响, 需求进一步萎缩; 房地产方面, 厦门海峡国际社区项目三期交房确认收入。

(3) 主要销售客户的情况

前五名销售客户销售金额合计 (元)	1, 156, 522, 387. 86.	占销售总额比重	11. 71%
-------------------	-----------------------	---------	---------

3、 成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
1、钨钼等有色金属制品	原材料	2,944,569,244.05	72.48	3,240,807,199.21	76.56	-9.14
	燃料动力	308,763,199.23	7.60	279,940,776.33	6.61	10.3
	直接人工	186,733,370.71	4.60	187,395,375.01	4.43	-0.35
	其他	622,311,329.00	15.32	525,095,934.21	12.40	18.51
	合计	4,062,377,142.99	100.00	4,233,239,284.760	100.00	-4.04
2、稀土业务	原材料	634,048,912.34	85.82	598,370,007.90	89.72	5.96
	燃料动力	12,593,544.048	1.70	14,248,985.18	2.14	-11.62
	直接人工	33,750,524.650	4.57	22,054,763.11	3.31	53.03
	其他	58,478,005.480	7.91	32,219,574.06	4.83	81.5
	合计	738,870,986.520	100.00	666,893,330.25	100.00	10.79
3、电池材料	原材料	619,593,080.86	90.00	700,919,869.46	91.26	-11.6
	燃料动力	19,729,931.65	2.87	18,259,664.60	2.38	8.05
	直接人工	30,898,884.02	4.49	38,389,397.75	5.00	-19.51
	其他	18,109,624.39	2.63	10,526,902.24	1.36	

						72.03
	合计	688,331,520.92	100.00	768,095,834.05	100.00	-10.38
4、房地产及配套管理	土地	295,437,877.38	24.61	121,187,336.93	13.40	143.79
	建安及开发	757,161,817.39	63.05	438,785,839.87	48.50	72.56
	其他	148,200,627.41	12.34	344,741,738.40	38.10	-57.01
	合计	1,200,800,322.18	100.00	904,714,915.20	100.00	32.73

(2) 主要供应商情况

前五名供应商采购金额合计 (元)	4,974,525,792.00	占采购总额比重	27.17%
------------------	------------------	---------	--------

4、费用

项目	本期	上年同期	增减幅度
销售费用	190,744,704.78	147,901,091.20	28.97%
管理费用	700,745,995.06	584,555,939.43	19.88%
财务费用	224,565,425.88	236,130,808.11	-4.90%
所得税	388,135,082.88	156,013,893.25	148.78%

报告期所得税费用增加的主要原因是所得税率较高的钨矿企业和房地产企业利润增加。

5、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位: 元

本期费用化研发支出	245,069,039.21
本期资本化研发支出	392,983.80
研发支出合计	245,462,023.01
研发支出总额占净资产比例 (%)	4.05
研发支出总额占营业收入比例 (%)	2.49

6、现金流

项 目	本期金额	上期金额	同比变动
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金	10,212,858,690.07	8,948,104,165.69	14.13%
收到的税费返还	46,698,426.14	54,873,039.91	-14.90%
收到的其他与经营活动有关的现金	313,094,285.08	415,255,626.33	-24.60%
现金流入小计	10,572,651,401.29	9,418,232,831.93	12.26%
购买商品、接受劳务支付的现金	4,939,165,831.72	5,300,036,089.95	-6.81%
支付给职工以及为职工支付的现金	806,260,930.65	717,908,402.88	12.31%
支付的各项税费	1,644,697,054.90	1,328,197,185.04	23.83%
支付的其他与经营活动有关的现金	384,350,786.48	380,378,028.48	1.04%
现金流出小计	7,774,474,603.75	7,726,519,706.35	0.62%

经营活动产生的现金流量净额	2,798,176,797.54	1,691,713,125.58	65.40%
二、投资活动产生的现金流量：		—	
收回投资所收到的现金	102,031,360.00	20,000,000.00	410.16%
取得投资收益所收到的现金	957,042.19	1,159,301.30	-17.45%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	1,785,844.93	532,716.26	235.23%
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	158,569,900.79	—	不适用
收到的其他与投资活动有关的现金	—	—	不适用
现金流入小计	263,344,147.91	21,692,017.56	1114.01%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	890,579,384.23	1,013,011,435.43	-12.09%
投资所支付的现金	1,375,544,962.83	48,450,288.06	2739.09%
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	554,537,559.95	—	不适用
支付的其他与投资活动有关的现金	—	544,925.46	-100.00%
现金流出小计	2,820,661,907.01	1,062,006,648.95	165.60%
投资活动产生的现金流量净额	-2,557,317,759.10	-1,040,314,631.39	145.82%
三、筹资活动产生的现金流量净额：		—	
吸收投资所收到的现金	69,890,000.00	57,517,150.00	21.51%
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	69,890,000.00	57,517,150.00	21.51%
取得借款所收到的现金	5,358,931,833.69	6,128,813,039.22	-12.56%
收到的其他与筹资活动有关的现金	745,703,050.74	3,821,123,222.49	-80.48%
现金流入小计	6,174,524,884.43	10,007,453,411.71	-38.30%
偿还债务所支付的现金	4,621,919,196.79	6,058,982,966.57	-23.72%
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	831,105,006.20	586,838,790.96	41.62%
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	450,245,541.82	227,799,637.65	97.65%
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,036,939,951.76	3,750,277,850.78	-72.35%
现金流出小计	6,489,964,154.75	10,396,099,608.31	-37.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-315,439,270.32	-388,646,196.60	-18.84%

报告期内公司经营活动产生的现金净流量净额为 279,818 万元，比上年增加 110,646 万元，

其中生产企业经营活动产生的现金净流量净额为 107,510 万元，比上年减少 7,174 万元；下属房地产公司经营活动产生的现金净流量净额为 172,308 万元，比上年增加 117,820 万元，主要原因是厦门海峡国际社区项目四期和漳州海峡国际湾区项目一期开盘销售，销售回笼资金同比增加。

7、其它

(1) 发展战略和经营计划进展说明

报告期内公司发展战略执行情况见本节前述经营情况的讨论与分析。

报告期内公司经营计划的完成情况：经公司第六届董事会第九次会议和 2012 年年度股东大会审议同意：公司 2013 年全年营业收入预算指标为 105.36 亿元，合并成本费用总额 87.48 亿元，争取实现净利润不低于上年。报告期内，公司全年实现合并营业收入 98.75 亿元，比上年增加 11.31%；实现归属于上市公司股东的合并净利润 45,954.62 万元，比上年减少 10.07%，主要原因是稀土产业继续延续低迷状态，面临消化库存压力，需求及产品价格上半年一路下跌，控股子公司金龙稀土全年亏损 11,552 万元。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
钨钼等有色金属制品	5,695,597,186.09	4,062,377,142.99	28.68	0.43	-4.04	增加 3.32 个百分点
稀土业务	746,110,975.79	738,870,986.52	0.97	-14.39	10.79	减少 22.51 个百分点
电池材料	700,511,039.82	688,331,520.92	1.74	-10.84	-10.38	减少 0.50 个百分点
房地产及配套管理	2,501,866,764.72	1,200,800,322.18	52.00	69.95	32.73	增加 13.46 个百分点

报告期内，钨精矿供应增长，而国内外市场需求低迷，钨产品出口减少、国内销售增加，钨产品销售收入价格总体保持平稳；钼市场整体仍然低迷，市场供过于求，产品价格持续下滑；稀土产业延续低迷状态，需求及产品价格下滑；电池材料方面，锂离子材料受益于消费类电子产品的高速增长，需求继续保持较快增长，贮氢合金粉受锂电材料替代影响，需求进一步萎缩。；房地产业务方面，由于厦门海峡国际社区项目三期交房确认收入，项目售价较高，毛利率同比

大幅增加。

下属房地产主要项目情况：

2013 年主要项目情况(截止 2013 年 12 月 31 日)

单位：平方米

项目名称	项目位置	占地面积	总建筑面积	剩余可售面积	2013 在建 总建筑面积	2013 新开 工面积	2013 竣工面 积
海峡国际 社区	会展北里	380305.1	790855.46	207910.76	169551.27	0.00	86545
成都鹭岛 国际	武侯区永丰 乡双楠村 二、三、十 组	225986	784531	101087			
漳州海峡 国际湾区	龙海市港尾 镇卓岐村城 仔内 4 队	434532	1064148	26285	194491		
都江堰鹭 岛青城山	青城山镇青 景村	51133	26524	25419	26524	26524	
东山海峡 度假城-游 艇俱乐部 及配套设 施项目	福建东山县 铜陵镇	26971	23884		7303	7303	-
合计		784721	2666458	249574			

2013 年房地产储备情况(截止 2013 年 12 月 31 日)

单位：平方米

项目位置	持有土地及房产面积		拟用作销售房产	拟用作租 赁房产	公司权 益比例
	土地	房产			
湖滨南路				5176.	60.00%
会展北里	37521.58	4519.81	80643.56	13876.25	40.37%
武侯区永丰乡双楠村二、三、十组		6,381	42,925	51,781	60.00%
龙海市港尾镇卓岐村城仔内 4 队	434,532.00	194,491	167,153	6,048	60.00%
青城山镇青景村	51,133	25,419			60.00%

福建东山县铜陵镇	26,971	7,303			36.00%
----------	--------	-------	--	--	--------

注:房地产储备情况"持有土地及房产面积"一栏中持有的房产包括已预售未交付面积

2013 年房地产销售情况(截止 2013 年 12 月 31 日)

单位: 平方米

项目名称	种类	报告期已售或已预售楼面面积	每平米平均售价(元)
海峡国际社区	住宅	67562.56	28150.92
	车位(个)	769	351003 元/个
鹭岛国际社区	住宅	7,204.83	10,024.44
	车位(个)	66	130700 元/个
	写字楼	4,972.35	8,860.94
海峡国际湾区一期	住宅	103,419.22	9,000.00

2013 年主要房地产项目出租情况(截止 2013 年 12 月 31 日)

单位: 平方米

项目名称	项目种类(商铺/办公)	楼面面积	出租率	租金收入(元)	每平方米基本租金(元)
厦门富山花园	商铺	5176.01	96%	3,643,300.00	58.66
海峡国际社区幼儿园 A	幼儿园	3,271.00	100%	166,667.00	12.74
海峡国际社区幼儿园 B	幼儿园	3,261.90	100%	免租期	8.94
海峡国际社区 2 号会所	商铺	2274.86	42.56%	394,397.50	14.45
成都鹭岛国际一期	商铺、幼儿园	8,327.64	100.00%	5,901,900.81	52.16
成都鹭岛国际二期	商铺、农贸市场	17,406.27	100.00%	8,740,426.49	41.87
成都鹭岛国际三期	商铺、幼儿园	4,625.35	100.00%	725,327.12	36.16
成都鹭岛国际四期	商铺、写字楼	21,422.11	99.37%	19,204,372.34	75.08
海峡国际社区 1 号会所	商铺	10133.5	100%	120000	11.84

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	6,972,140,985.16	38.08

出口	2,671,944,981.26	-28. 77
----	------------------	---------

(三) 资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)
货币资金	705,925,132.12	4.57	794,689,425.21	5.82	-11.17
应收票据	531,761,855.94	3.44	372,003,947.70	2.72	42.95
应收账款	1,089,386,181.16	7.05	824,602,055.82	6.04	32.11
预付款项	296,352,393.51	1.92	371,689,787.74	2.72	-20.27
其它应收款	396,208,951.47	2.56	351,092,957.40	2.57	12.85
存货	4,338,462,404.64	28.08	5,009,839,123.14	36.67	-13.40
其它流动资产	916,520,255.99	5.93	1,934,974.32	0.01	47,266.02
长期应收款	6,768,913.00	0.04	5,678,913.00	0.04	19.19
长期股权投资	566,615,682.07	3.67	206,131,783.43	1.51	174.88
投资性房地产	274,351,732.13	1.78	298,507,552.49	2.19	-8.09
固定资产	4,142,093,848.86	26.81	3,294,640,714.63	24.12	25.72
在建工程	753,442,179.05	4.88	957,317,030.35	7.01	-21.30
工程物资	37,507,779.18	0.24	43,026,618.31	0.31	-12.83
固定资产清理	7,915,873.09	0.05	7,848,915.09	0.06	0.85
无形资产	805,261,685.51	5.21	685,087,260.22	5.01	17.54
开发支出	1,587,819.69	0.01	1,194,835.89	0.01	32.89
商誉	150,834,227.02	0.98	126,661,456.17	0.93	19.08
长期待摊费用	129,324,200.95	0.84	100,355,024.59	0.73	28.87
递延所得税资产	293,722,757.31	1.90	203,197,340.31	1.49	44.55
其他非流动资产	5,500,000.00	0.04	5,500,000.00	0.04	0.00
短期借款	989,700,837.72	6.41	959,074,630.40	7.02	3.19
应付票据	0	0	64,160,000.00	0.47	-100
应付账款	1,030,748,806.76	6.67	931,228,846.48	6.82	10.69
预收款项	2,338,324,621.47	15.14	1,268,284,990.01	9.28	84.37
应付职工薪酬	168,808,056.30	1.09	169,109,635.26	1.24	-0.18
应交税费	844,720,325.93	5.47	818,000,626.48	5.99	3.27

应付利息	6,229,704.40	0.04	2,107,796.89	0.02	195.56
应付股利	4,147,075.00	0.03	7,669,075.00	0.06	-45.92
其他应付款	242,899,244.41	1.57	312,106,970.92	2.28	-22.17
一年内到期的非流动负债	611,485,949.47	3.96	593,285,949.47	4.34	3.07
其他流动负债	0	0.00	824,929,041.12	6.04	-100.00
长期借款	1,750,600,000.00	11.33	869,850,930.14	6.37	101.25
应付债券	1,115,817,484.03	7.22	496,510,602.15	3.63	124.73
长期应付款	39,308,304.15	0.25	41,329,686.59	0.30	-4.89
专项应付款	32,828,863.05	0.21	58,424,343.13	0.43	-43.81
预计负债	5,608,477.75	0.04	5,289,603.12	0.04	6.03
递延所得税负债	68,370,309.36	0.44	72,167,822.09	0.53	-5.26
递延收益	136,323,920.84	0.88	129,170,439.28	0.95	5.54
其他非流动负债	0	0.00	1,945,040.17	0.01	-100.00

应收票据：本期收取的票据增加且票据未到期兑现。

应收账款：本期第四季度销售同比增加，应收账款相应增加。

其它流动资产：本期母公司增加持有至到期投资 1.1 亿元，以及厦门滕王阁房地产开发有限公司向成都同基置业有限公司委托贷款 8 亿元。

长期股权投资：本期母公司增加对苏州爱知高斯电机有限公司和龙岩稀土工业园开发建设公司的投资；下属房地产公司厦门滕王阁房地产开发有限公司新增对成都同基置业有限公司投资 3.26 亿元。

开发支出：母公司本期设备软件开发支出增加。

递延所得税资产：本期子公司确认的可抵扣亏损额增加，确认的递延所得税资产相应增加。

应付票据：本期收取的票据增加且票据未到期兑现。

预收款项：下属房地产公司销售厦门海峡国际社区项目四期和漳州海峡国际湾区项目一期，预收售房款增加。

应付利息：本期借款增加，计提的利息相应增加。

应付股利：子公司支付少数股东的股利。

其他流动负债：母公司短期融资券到期兑付。

长期借款：母公司和下属房地产公司长期借款增加。

应付债券：母公司本期发行中期票据 6 亿元。

专项应付款：本期专项应付款的支出增加。

其他非流动负债：到期归还

(四) 核心竞争力分析

2013 年，公司在提高核心竞争力上主要做了以下工作：

1、进一步完善产业布局。资源方面，公司收购了都昌金鼎 60% 股权，提高了钨资源自给能力，完成了连城鼎臣稀土和黄坊稀土两家采矿权证的整合，为后续稀土深加工产业的发展提供了保障；硬质合金方面，公司成功竞购洛钼合金（已更名为洛阳金鹭硬质合金工具有限公司）100% 的股权，形成了厦门、九江、洛阳等三个硬质合金生产基地，三个基地各自形成自己的发展路线，互相依托、互相支持，协同发展。

2、继续提高技术和质量水平。2013 年公司承担国家、省、市科技计划（重大、专项）项目数共 13 项，其中 3 项成果完成项目验收和科技成果鉴定，申请专利 48 项，三元材料成功进入电动汽车领域，荧光粉产品品质已赶上世界先进水平，获得多数大客户的认证。

3、提高市场占有率。APT 催化剂市场开拓取得成功，市场占有率保持龙头地位；硬质合金棒材和刀具的销售均取得增长；荧光粉在市场需求下滑的环境下，采取“抓大不放小”的销售模式，市场地位上升到国内第二；锂电材料销量继续增长，市场占有率明显提升，在车载领域位居国内首位；贮氢材料市场占有率仍稳居国内第一名。

4、夯实管理。公司 2013 年持续深化全面预算管理，进一步提升和细化目标绩效管理，继续推进信息化管理项目，加强集团供应链管理，推动薪酬体系改革，构建战略管理体系，加强投资管理体系建设，加强监察、审计、风险管理体系建设，推进事业部试点建设。

(五) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

对外股权投资情况

单位:万元

报告期内对外股权投资额	111,107.50
上年同期投资额	19,115.11
对外股权投资额增减变动数	91,992.39
投资额增减幅度(%)	481.25

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	投资额 (万元)	占被投资公司权益的比例(%)	备注
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	钨矿开采	36,745	60	报告期收购股权
成都同基置业有限公司	房地产开发	32,635	47.5	公司下属厦门滕王

				阁现金增资成都同基置业	
洛阳钼业集团硬质合金有限公司(现更名为“洛阳金鹭硬质合金工具有限公司”)	钨深加工	21,813	100	报告期竞拍收购	
麻栗坡海隅钨业有限公司	钨冶炼初级品	2,500	100	报告期对子公司增资	
九江金鹭硬质合金有限公司	钨深加工	14,000	70	报告期对子公司增资	
苏州爱知高斯电机有限公司	电机类产品生产	654	25	报告期对联营公司增资	
龙岩稀土工业园开发建设公司	工业园区开发、管理	2,760	30	报告期对联营公司增资	

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

委托理财产品情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
中国农业银行股份有限公司	非保本浮动收益	30,000,000.00	2013年12月31日		非保本浮动收益(预计年化利率3.90%)			是	0	否	否	否
中	非	100,000,000.00	2013	2013	非保	100,000,000.00	115,068.49	是	0	否	否	否

中信银行股份有限公司	保本浮动收益		年12月20日	年12月30日	本浮动收益(预计年化利率4.20%)						
中国农业银行股份有限公司	保本浮动收益	50,000,000.00	2013年12月23日		保本浮动收益(预计年化利率5.00%)			是	0	否	否
中国建设银行股份有限公司	保本浮动收益	30,000,000.00	2013年12月20日		保本浮动收益(预计年化利率7.20%)			是	0	否	否
合计	/	210,000,000	/	/	/	100,000,000.00	115,068.49	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)								0			

(2) 委托贷款情况

委托贷款项目情况

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否展期	是否涉诉	关联关系	预期收益	投资盈亏
成都同基置业	80,000	1年	7.20	项目开发		否	否	否	联营公司		

有限公司										
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

经公司第六届董事会第十二次会议 2013 年 6 月 13 日审议,公司控股子公司厦门滕王阁与中铁二局集团有限公司、厦门龙邦置业投资有限公司签订开发建设合作协议,共同对成都同基置业有限公司进行增资,增资后,厦门滕王阁持有成都同基置业有限公司 47.5% 股权,根据开发建设合作协议,中铁二局集团有限公司负责项目供地,项目融资不足部分由厦门滕王阁和厦门龙邦置业投资有限公司向成都同基置业有限公司提供借款。

3、主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	营业收入	净利润
厦门金鹭特种合金有限公司	工业生产	主营钨粉、碳化钨粉、异型硬质合金及其他难熔金属材料和氧气、钴粉、合金粉的生产与销售	61,000	278,935.25	244,315.53	12,566.22
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	工业生产	生产、销售钨丝、钼丝等各种电光源材料	20,900	79,564.73	73,424.34	7,127.33
洛阳豫鹭矿业有限公司	钨矿生产	主营钨矿及其副产品的生产、销售、采购	5,000	39,927.46	72,166.82	42,813.60
宁化行洛坑钨矿有限公司	钨矿生产	主营钨矿及其副产品的生产、销售、采购	38,047	60,743.24	41,423.77	13,518.60
长汀金龙稀土有限公司	工业生产	主营稀土冶炼	37,170	135,676.40	71,974.54	-11,551.72
厦门嘉鹭金属工业有限公司	工业生产	主营金属制品加工	4,750	33,002.45	70,620.82	2,598.71

江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	钨矿生产	主营钨矿及其副产品的生产、销售、采购	16,000	78,141.64	5,680.00	-4,620.01
厦门滕王阁房地产开发有限公司	房地产生产	主营房地 产开发	4,000	598,764.15	258,028.79	32,342.12

报告期内，厦门金鹭整体市场形势较为严峻，2013 年实现营业收入 244,316 万元，比上年同期增加 4.96%；实现净利润 12,566 万元，比上年同期减少 33.87%。主要原因是：原材料成本增长，竞争压力较大。

厦门虹鹭受益于钨钼原材料和产品期初库存价位较低，产品价格降幅相对缓和，毛利率同比上升，2013 年实现营业收入 73,424 万元，比上年同期增加 9.20%；实现净利润 7,127 万元，比上年同期增加 62.27%。

洛阳豫鹭的尾矿处理量、原矿品位和综合回收率均得到较大的提高，2013 年实现营业收入 72,167 万元，比上年同期增加 37.45%；实现净利润 42,813 万元，比上年同期增加 51.42%。

宁化行洛坑 2013 年实现营业收入 41,424 万元，比上年同期增加 6.76%；实现净利润 13,519 万元，与上年持平。

金龙稀土 2013 年实现营业收入 71,975 万元，比上年同期减少 18.50%；全年亏损 11,552 万元，比上年同期减少 13,345 万元，主要原因是稀土行业持续低迷，需求和价格下滑。

厦门嘉鹭 2013 年实现营业收入 70,620.82 万元，比上年增长 3.49%，实现净利润 2,598.71 万元，比上年减少 30.56%，主要是海外市场比较低迷。

公司 2013 年出资收购都昌金鼎 60%股权时，都昌金鼎管理层预测都昌金鼎 2013 年实现营业收入 16,403 万元、净利润 221 万元；收购后，因矿山采剥工作受征地等因素影响，试生产情况未能按预期顺利进行，产品产量因此受到影响，实际实现营业收入 5,680.00 万元，亏损 4,620.01 万元。

厦门滕王阁全年实现营业收入 258,029 万元，比上年同期增加 70.37%；实现净利润 32,432 万元，比上年同期增加 44.08%。主要是厦门海峡国际社区项目三期于 2013 年第四季度交房确认收入和出售重庆滕王阁房地产开发有限公司 90%股权。

4、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(六) 公司控制的特殊目的主体情况

公司控制的特殊目的主体为厦门海峡国际社区项目，该项目系公司控股子公司厦门滕王阁房地产开发有限公司与建明(厦门)房地产有限公司合作开发的房地产项目，根据协议，由厦门

滕王阁房地产开发有限公司提供项目建设启动资金，并享有项目 67.285% 收益权。厦门滕王阁房地产开发有限公司通过主导项目管理、销售管理、财务管理行使控制权。该项目开发进展顺利，一期项目于 2007 年 12 月份开盘发售，二期于 2009 年 7 月 28 日开盘销售，三期于 2011 年 9 月开盘销售，第四期于 2013 年开盘销售。2013 年，主要是三期实现交房，项目实现销售收入 232,992.34 万元。

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、钨行业，作为战略金属，钨需求一直保持稳定并有一定的增长。由于产能过剩，钨中间制品的竞争趋向激烈；在高档硬质合金及高精度工具市场，国外先进企业的优势在中短期内难以被打破。

2、稀土方面，随着稀土大集团的组建，行业集中度将逐步提高，但受前几年稀土价格大涨快跌的影响，稀土加工产品市场复苏缓慢。

3、电池材料，锂电行业发展迅速，随着大量跨国企业及国有大型企业的加入，竞争更加激烈；受锂电快速发展的冲击，镍氢电池行业呈现逐步萎缩趋势。

(二) 公司发展战略

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

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

(三) 经营计划

1、2014 年公司面临的经营环境分析

2014 年国内宏观经济形势预计将延续 2013 年态势，发达国家的经济可能逐渐温和复苏。就公司来说，不乐观也不悲观。

公司主要产业 2014 年预计发展状况分析：

钨行业方面，钨总体需求预计比 2013 年稳定，但增长缓慢。钨制品基本保持稳定；汽车、机械制造等相关行业增长减缓，地质矿山硬质合金增长态势放缓，总体需求平稳；丝材需求受传统照明需求萎缩影响而呈现下降趋势；刀具行业目前集中度并不高，而且国内众多的厂家进入刀具领域，不断的扩大生产规模，充斥着国内中低端市场。相对目前市场需求形势，行业产能处于过剩状态。在需求形势没有明显改善时，价格竞争会愈加激烈。

钼行业方面，钼矿供给量大，钼价攀升乏力。

稀土行业方面，国内稀土产业正在加速进行整合，公司入选拟组建的六大稀土集团之列，将从中受益，但由于市场复苏缓慢，产业发展仍然面临巨大挑战。

电池材料行业方面，伴随着新能源材料产业发展，锂电材料的需求预计继续保持较高的增长速度，镍氢电池材料仍将进一歩萎缩。

面对复杂的经济形势和激烈竞争的市场环境，公司将努力在技术创新提升产品档次和提升管理上下功夫，开源节流，通过积极开拓市场，扩大销售，提升销售收入；通过降低成本费用，提升效益；通过技术协作攻关，加快投产新项目的达产、达标、达效。

2、2014 年主要经营目标

2014 年是公司落实五年战略规划、提升竞争力的关键一年，一方面将重点推进新投产项目的达产达标达效；另一方面将细化、严格成本费用控制，以获取过剩经济下的生存空间及竞争力。

2014 年，公司预计实现以下经营目标：实现营业收入 108 亿元，合并成本费用总额 88 亿元，争取实现净利润比上年有所增长。

3、实施 2014 年经营目标的保障措施

为实现上述经营目标，董事会将指导总裁班子重点做好以下工作：

（1）将 2014 年确定为成本管理年，从以下四个方面降低成本：

1) 降低制造成本。2014 年要求工业企业制造成本下降 5%。在生产方面，通过减少原辅材料消耗、减少维修费用、提高合格率和生产效率，同时通过提升产销量，以降低固定费用摊销等方面考虑降低成本的措施；在人工方面，2014 年要求所有企业员工数下降 5%，并通过调整组织结构、开展技术革新等措施降低人工成本。

2) 降低采购成本。原料采购要根据形势变化积极应变，在合适的时候推行网上招标采购，辅材采购包括运输费，要推行以主要采购公司为主的联合谈判和联合采购，降低采购成本。

3) 降低管理成本。努力降低各项管理费用，包括严格控制库存管理。2014 年各公司要大幅降低库存，重点关注在制品、呆滞品和五金库中无效存货的库存。

4) 降低财务成本。主要包括应收账款和采购账期。为更好的推动成本控制，各公司应大

力开展群众性的降耗节支活动，在潜力较大的地方设置降耗节支单项奖。

(2) 突破解决重点项目的达产达标达效问题，认真研究市场特点，寻求解决问题的方法和思路。重点攻克海隅钨业 APT 项目的技术、生产、质量稳定问题，厦门金鹭的刀具扩产及九江金鹭、洛阳金鹭的建成投产，金龙稀土的磁性材料的达产达效，海沧分公司三元材料和钴酸锂产品的销量再突破。

(3) 改善工作方法，转变工作作风。

各公司经理班子要改变工作方式，让班子中的每个成员都发挥作用，承担起应担当的职责，并有效利用绩效管理，给班子每个成员压担子；要以"踏石留印、抓铁有痕"的作风抓绩效目标的实现，对重点难点问题，总经理要亲自抓落实。

(4) 通过提升公司管理水平提升企业竞争力。

公司经过近两年的管理推动，有较大进步，但距离集团管理的要求还有很大差距。2014 年各公司应按照总部要求推进成本管理专项、高管工程建设、集团 HR 管理系统实施、采购公开及协同、内控管理深化等管理推进工作，让管理真正落地，形成厦钨管理文化。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2014 年公司及下属各公司维持当前正常经营业务及进行扩产、技改等投资预计需要资金 60 亿元左右。资金来源：(1) 前期发行中期票据融资 11 亿元；(2) 非公开发行股票融资 30 亿元。

(3) 银行贷款融资 19 亿元。

(五) 可能面对的风险

1、政策性风险及对策

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

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

2、行业竞争加剧风险及对策

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

3、投资项目达产、达效缓慢风险及对策

近几年，公司投资项目较多，如达产达效缓慢，将不能快速占领市场，同时由于项目折旧费用、投资资金财务费用增加，将对公司收益产生一定影响。公司将分项目加以分析研究，加

强项目建设管理，完善项目考核机制，科学规划，加强集团内部技术协作，让投资尽快发挥效益。

4、原材料供应和价格波动风险及对策

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

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

5、技术风险

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

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

6、安全生产及环保风险

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

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

7、汇率风险

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

对公司经营成果的影响。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司章程中的利润分配政策为：

1、公司利润分配政策的基本原则：

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

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

(3)公司优先采用现金分红的利润分配方式。

2、公司利润分配具体政策：

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

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

(3)公司发放股票股利的具体条件：

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

3、公司利润分配方案的审议程序：

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

4、公司利润分配方案的实施：

公司股东大会对利润分配方案作出决议后,董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利

(或股份)的派发事项。

5 、公司利润分配政策的变更：

如遇到战争、自然灾害等不可抗力、或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。

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

利润分配政策执行情况：公司于 2013 年 4 月 23 日召开的 2012 年年度股东大会决议并通过《2012 年度利润分配方案》，以 2012 年 12 月 31 日 681,980,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），共计派发股利 170,495,000.00 元。股权登记日 2013 年 6 月 13 日，除息日 2013 年 6 月 14 日，现金红利发放日 2013 年 6 月 20 日。2012 年度利润分配按要求在规定时间内完成。

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

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

✓ 不适用

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年	0	2.50	0	170,495,000.00	459,546,163.10	37.10
2012 年	0	2.50	0	170,495,000.00	510,978,671.89	33.36
2011 年	0	2.00	0	136,396,000.00	1,010,169,362.16	13.50

五、积极履行社会责任的工作情况

（一）社会责任工作情况

公司披露《2013 年度社会责任报告》，披露网址：<http://www.sse.com.cn>。

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

公司积极响应各级政府关于建设资源节约型社会，转变经济增长方式的号召，认真落实国家资源节约、综合利用和环境保护的方针政策，各项能耗和污染物排放指标均已达到同行业先进水平，因在环保上取得的成绩，公司被国家工业和信息部、财政部、科技部确定为全国第一批资源节约型、环境友好型企业创建试点企业，公司循环经济标准化工作获国标委和国家发改

委的批准，成为福建省唯一一家入选企业，并成功入选国家创建“两型企业”试点企业。

报告期，公司认真执行国家环保法律、法规、标准和其它要求，落实污染治理减排各项措施。本年度公司无环境重大污染事故及其它环境重大违法行为发生。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
2013年2月26日公司2013年第一次临时股东大会通过了《关于收购江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司60%股权的议案》。同意公司出资36,745万元收购关联企业厦门三虹钨钼股份有限公司所持有的江西都昌金鼎矿业有限公司60%股权。	详见《关于收购江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司股权及其涉及矿业权信息的关联交易公告》(公告编号:临-2013-004,披露日期:2013年2月7日)、《关于收购股权完成工商变更登记的公告》(公告编号:临-2013-007,披露日期:2013年3月28日)

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
五矿有色金属股份	参股股东	购买商品	采购钨精矿	根据同期同类产品	142,960.51	118,626,912.75	7.22	根据合同约定付款	142,960.51	

有限公司				市场价格协商制定			期，通过银行付款结算		
江西巨通实业有限公司	关联人（与公司同一董事长）	购买商品	采购钨精矿	根据同期同类产品市场价格协商制定	116,720.95	278,584,670.12	19.85	根据合同约定付款期，通过银行付款结算	116,720.95
五矿有色金属股份有限公司	参股股东	购买商品	采购仲钨酸铵	根据同期同类产品市场价格协商制定	187,690.00	232,735,175.76	30.55	根据合同约定付款期，通过银行付款结算	187,690.00
五矿有色金属股份有限公司	参股股东	销售商品	销售钨粉	根据同期同类产品市场价格协商制定	332,730.00	15,115,970.00	4.91	根据合同约定付款期，通过银行付款结算	332,730.00
五矿有色金属股份有限公司	参股股东	销售商品	销售仲钨酸铵	根据同期同类产品市场价格协商制定	193,240.74	52,175,000.02	7.35	根据合同约定付款期，通过银行付款结算	193,240.74
合计			/	/	697,237,728.65		/	/	/

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

因而需向五矿有色金属股份有限公司采购钨精矿、借助其出口配额销售和委托销售钨制品。

五矿有色金属股份有限公司同时也是目前国内较大的稀土产品贸易商，拥有较多的稀土出口配额和销售渠道；公司下属福建长汀金龙稀土有限公司开发利用建设的稀土冶炼生产线已投入正常生产，随着生产规模的逐步扩大，需要借助五矿有色开拓市场。

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

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

关联交易有益于公司更好地保障生产经营的稳定发展，不会影响上市公司的独立性。

公司在钨精矿采购、钨粉末产品和稀土产品销售方面对关联方存在一定的依赖，公司将通过加快自有矿山的开发，加快不需要出口配额的深加工产品的发展，逐步降低对关联方的依赖。

注：上表钨精矿价格为标准吨价格（含WO3 65%）。

（二）资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司六届八次董事会、2013年第一次临时股东大会审议通过了《关于收购江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司60%股权的议案》，同意公司出资36,745万元收购厦门三虹股份有限公司所持有的江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司60%股权。2013年3月25日，江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司60%股权转让完成交割并办理完成相关工商变更登记手续	详见《关于收购江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司股权及其涉及矿业权信息的关联交易公告》(公告编号：临-2013-004，披露日期：2013年2月7日)、《关于收购股权完成工商变更登记的公告》(公告编号：临-2013-007，披露日期：2013年3月28日)

（三）共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2011年4月30日，本公司、五矿有色、厦门三虹与江西省九江市人民政府、九江市修水县人民政府签订《硬质合金项目合作协议书》（具体详见本公司2011年5月4日公告《关于与九江市政府、修水县政府等签订合作协议书的公告》，公告编号：临-2011-17）。本公司和五矿有色拟投入20亿元发展钨深加工产业，目前双方已合资设立九江金鹭硬质合金有限公司（注册资本4亿元，其中本公司持股70%，五矿有色持股30%），粉末生产线于2013年10月底投产，合金生产线于2013年11月中旬投产。

（四）关联债权债务往来

1、临时公告未披露的事项

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额

		余额					额
厦门三虹 钨钼股份 有限公司	母公司的控股子公司				15,938.45	65,114.67	0
成都同基 置业有限 公司	其他		120,000.00	80,000.00		2,626.63	2,626.63
合计		120,000.00	80,000.00	15,938.45	67,741.30	2,626.63	
关联债权债务形成原因		<p>本公司因业务发展，需要资金周转，关联方厦门三虹钨钼股份有限公司拥有闲置资金；经双方股东大会同意，厦门三虹钨钼股份有限公司同意向本公司提供借款并按本公司同期融资成本计收利息。</p> <p>为保证房地产业务持续经营发展，经公司六届十二次董事会审议批准，控股子公司厦门滕王阁参股成都同基置业有限公司（厦门滕王阁持股 47.5%），根据厦门滕王阁与中铁二局集团有限公司、厦门龙邦置业投资有限公司签订的开发建设合作协议，中铁二局集团有限公司负责项目供地，项目可以以成都同基置业有限公司为平台进行融资，融资成本由成都同基置业有限公司承担，融资不足部分由厦门滕王阁和厦门龙邦置业投资有限公司向成都同基置业有限公司提供借款，成都同基置业有限公司按该等资金占用期间的同期实际融资利率（以不超过中国人民银行公布的金融机构同期贷款基准利率上浮 20%为限）支付利息。因厦门滕王阁参股后，公司总裁庄志刚先生担任成都同基置业有限公司董事，成都同基置业有限公司为公司关联企业。</p>					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		<p>关联方厦门三虹钨钼股份有限公司将闲置资金提供本公司使用并按本公司现行融资成本计收利息，有益于本公司流动资金周转，不会对公司经营成果及财务状况产生不利影响。报告期公司按银行同期利率支付厦门三虹钨钼股份有限公司资金占用费 6,023,266.39 元。</p> <p>向成都同基置业有限公司提供借款是根据当时投资协议约定，不会对公司经营成果及财务状况产生不利影响。</p>					

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

✓ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	118,585.36
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	75,551.18
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	75,551.18
担保总额占公司净资产的比例(%)	18.16

其中：	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	71,238.88
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	71,238.88

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	其他	福建省冶金(控股)有限责任公司	1、未来如有新的钨资源投资项目，只要项目符合上市公司投资管理规范要求及监管要求，承诺优先由厦门钨业股份有限公司进行投资；2、为不影响厦门钨业股份有限公司正常矿业开发，承诺今	作出承诺时间：2012年6月11日	否	是		

			后不从厦门钨业股份有限公司抽调骨干管理人员和骨干专业技术人员参与厦门三虹钨钼股份有限公司的钨资源勘探及矿山开发事宜；3、为协助提高厦门钨业股份有限公司原料保障能力，将促使厦门三虹钨钼股份有限公司将下属矿山生产的钨精矿在同等价格下优先销售给厦门钨业股份有限公司。					
其他	福建省稀有稀土（集	福建稀土集团拟在未	作出承诺时间：	是	是			

	团)有限公司	来12个月内(自本次增持之2012年12月4日起算)根据市场行情继续通过上海证券交易所交易系统择机增持本公司股份,增持比例不低于本公司股份总额的0.5%、不超过本公司股份总额的2% (含2012年12月4日本次已增持股份);福建稀土集团及一致行动人福建省潘洛铁矿有限责任公司承诺:在后续增持计划实施时	2012年12月4日;承诺期限:未来12个月内(自本次增持之2012年12月4日起算)					
--	--------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------	--	--	--	--	--

			间及法定期限内不减持其所持有的本公司股份。				
--	--	--	-----------------------	--	--	--	--

(二) 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，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

公司 2013 年出资收购都昌金鼎 60% 股权时，都昌金鼎管理层预测都昌金鼎 2013 年实现营业收入 164,032,033.18 元，实现净利润 2,207,403.05 元，收购后，因矿山采剥工作受征地等因素影响，试生产未能按预期顺利进行，产品产量因此受到影响，实际实现营业收入 5,680.00 万元，亏损 4,620.01 万元。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所有限公司	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬		180 万元
境内会计师事务所审计年限	15	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	60 万元

公司 2012 年年度股东大会审议通过了续聘福建华兴会计师事务所有限公司（以下简称"华兴会计师事务所"）为公司 2013 年度审计机构的事项。根据财政部、证监会财会【2012】2 号文《关于调整证券资格会计师事务所申请条件的通知》的要求，具有证券业务资格的会计师事务所须在 2013 年 12 月 31 日前转制为合伙制或特殊普通合伙制，福建华兴会计师事务所进行改制时，负责本公司审计业务的工作团队主要人员因个人原因不再加入改制后的福建华兴会计师事务所，改加入致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称"致同会计师事务所"）。

上述变化将对公司 2013 年度内控审计及财务报表审计构成较大影响。鉴于公司规模不断扩大，审计工作量逐年增加，同时已近年底、公司 2013 年度内控审计及财务报表审计时间安排较紧，为保证公司审计工作的顺利完成，经公司第六届董事会第十八次会议、第六届监事会第八次会议和 2014 年第一次临时股东大会审议批准，公司改聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度审计机构，为本公司提供 2013 年度财务报表审计、内部控制审计等专业服务。

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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、 其他重大事项的说明

为保障公司原料供应，公司第五届董事会第三次会议于 2009 年 6 月 30 日审议通过了《关于与修水神威、北京巨典签订长期供货合同的议案》，同意公司与江西修水县神威矿冶有限公司(简称"修水神威")签定长期供货合同，公司预付货款 4.5 亿元，约定修水神威 6 年内每年以优惠价格向公司供应不少于 2,200 标吨的钨精矿，相关货款实际结算款项全额从预付款项中抵扣，待预付款抵扣完后，再按合同约定条件支付货款。修水神威以其持有的江西省修水香炉山钨业有限公司 44%的股权质押给公司，并由其关联方北京巨典投资有限公司提供连带责任担保以保证合同的履行。2009 年 7 月份开始执行合同，2009 年 7-12 月修水神威应向公司供应钨精矿 1100 吨以上，实际供应 1107.03 吨，合同执行正常；2010 年，修水神威应向公司供应钨精矿 2200 吨以上，实际供应钨精矿 2281.30 吨，合同执行正常；2011 年，修水神威应向公司供应钨精矿 2200 吨以上，实际供应 2232.82 吨，合同执行正常，预付账款已全部抵扣完毕；2012 年，修水神威应向公司供应钨精矿 2200 吨以上，因香炉山钨矿安全检查停产以及钨下游产品需求不旺，本公司控制原料采购等原因，实际供应 1664 吨；2013 年，经协商，由江西巨通实业有限公司代修水神威执行长期供货合同，2013 年，江西巨通实业有限公司应向公司供应钨精矿 2200 吨以上，因公司消化原材料库存，需求减少，同意江西巨通实业有限公司推迟供货，实际供应 2058 吨，较合同应交数量缺口 142 吨，江西巨通实业有限公司承诺于 2014 年补足 2013 年欠交 142 吨钨精矿，补交价格按实际交货月市场价格，参照长期供货合同计价公式执行。

第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位: 股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境内非国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股份	681,980,000	100	0	0	0	0	0	681,980,000	100
1、人民币普通股	681,980,000	100	0	0	0	0	0	681,980,000	100
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	681,980,000	100	0	0	0	0	0	681,980,000	100

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近3年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位: 股

截止报告期末股东总数		78,218	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		81,374
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量
福建省稀有稀土(集团)有限公司	国有法人	34.55	235,636,510	5,264,786	无
五矿有色金属股份有限公司	国有法人	11.47	78,247,510	-28,028,265	无
日本联合材料株式会社	境外法人	9.37	63,902,692	0	无
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C—CT001沪	其他	0.79	5,387,844	5,387,844	无
三菱商事株式会社	境外法人	0.62	4,227,600		无
福建省潘洛铁矿有限责任公司	国有法人	0.51	3,453,345		无
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002沪	其他	0.46	3,163,218	3,163,218	无
上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.44	2,968,329	2,968,329	无
三亚郅鑫咨询服务有限公司	未知	0.42	2,897,053	2,897,053	无
汤敏	境内自然人	0.27	1,866,705	1,866,705	无
	未知				无
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
福建省稀有稀土(集团)有限公司	235,636,510		人民币普通股 235,636,510		
五矿有色金属股份有限公司	78,247,510		人民币普通股 78,247,510		
日本联合材料株式会社	63,902,692		人民币普通股 63,902,692		
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C—CT001沪	5,387,844		人民币普通股 5,387,844		
三菱商事株式会社	4,227,600		人民币普通股 4,227,600		
福建省潘洛铁矿有限责任公司	3,453,345		人民币普通股 3,453,345		

中国人寿保险股份有限公司一分红—个人分红—005L—FH002 沪	3,163,218	人民币普通股	3,163,218
上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	2,968,329	人民币普通股	2,968,329
三亚郅鑫咨询服务有限公司	2,897,053	人民币普通股	2,897,053
汤敏	1,866,705	人民币普通股	1,866,705
上述股东关联关系或一致行动的说明	福建省潘洛铁矿有限责任公司为福建省稀有稀土（集团）有限公司全资子公司。		

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位: 元 币种: 人民币

名称	福建省稀有稀土(集团)有限公司
单位负责人或法定代表人	刘同高
成立日期	1998 年 4 月 6 日
组织机构代码	15816688-7
注册资本	800,000,000
主要经营业务	对稀有金属.稀土.能源新材料的投资. 金属材料. 有色金属.黑色金属及其压延产品, 非金属矿及制品, 普通机械, 干电池, 建筑材料, 化工原料, 汽车零部件, 工艺美术品的批发, 零售; 冶金技术服务及相关信息咨询服务。
经营成果	2013 年度实现营业收入 1,060,540.97 万元, 利润总额 163861.93 万元, 净利润 114580.16 万元(未经审计)。
财务状况	截止 2013 年年末, 资产总额 1,990,405.59 万元, 负债总额 1,057,645.64 万元, 归属于母公司所有者权益 310,458.04 万元(未经审计)。
现金流和未来发展战略	福建省稀有稀土(集团)有限公司 2013 年经营活动产生的现金流量净额 188,427.48 万元(未经审计), 主要从事稀有金属、稀土和能源新材料的投资管理。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内无控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况。

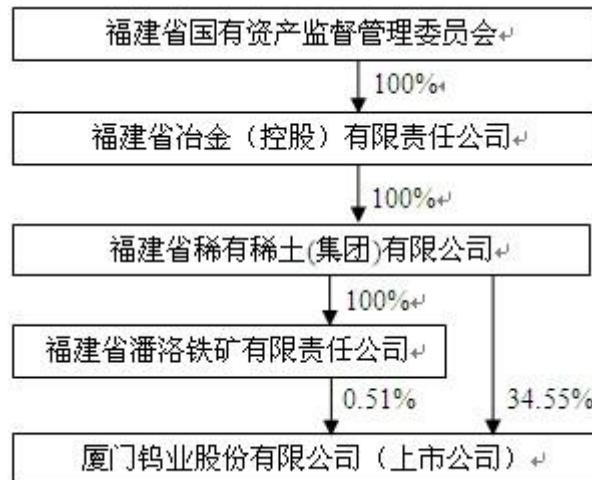
(二) 实际控制人情况

1、 法人

单位: 元 币种: 人民币

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

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
五矿有色金属股份有限公司	周中枢	2001 年 12 月 27 日	71092923-6	1,585,600,000.00	许可经营项目:钨及钨制品、锑及锑制品和白银的出口;从事经核准的境外期货业务(有效期至 2010.12.31)。一般经营项目:有色金属产品及相关产品的销售;进出口业务。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位: 股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
刘同高	董事长	男	61	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		148.13	
黄康	副董事长	男	48	2012年5月8日	2013年12月6日	0	0	0		1.2	
山田正二	副董事长	男	65	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		1.2	
张榕	董事	男	59	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		0	
庄志刚	董事、总裁	男	52	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		133.47	
高勃	董事	男	43	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		1.2	
汪有明	独立董事	男	76	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		9.6	
毛付根	独立董事	男	51	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		9.6	
郑鸣	独立董事	男	56	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		9.6	
赖兆奕	监事会主席	男	51	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		0	
颜四清	监事会副主席	男	47	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		1.2	
石刚	监事	男	47	2012年5月8	2015年5月8	0	0	0		1.2	

				日	日							
吴大云	监事	男	56	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		1.2		
吴爱福	监事	男	55	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		1.2		
齐藤隆文	监事	男	63	2012年5月8日	2013年4月8日	0	0	0		0.4		
中村泉	监事	男	56	2013年4月24日	2015年5月8日	0	0	0		0.9		
陶青松	职工监事	男	43	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		17.74		
陈庆东	职工监事	男	36	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		27.5		
陈荣德	职工监事	男	37	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		31.21		
李渝	副总裁	男	56	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		108.97		
黄长庚	副总裁	男	48	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		115.63		
吴高潮	副总裁	男	46	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		119.04		
许火耀	副总裁兼董秘	男	42	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		107.77		
洪超颖	副总裁	男	46	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		104.74		
杨金洪	副总裁	男	46	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		122.63		
钟可祥	副总裁	男	40	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		103.85		
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	1,179.18		

刘同高: 2009 年至今, 在本公司任董事长, 兼任厦门三虹钨钼股份有限公司董事长和福建省冶金(控股)有限责任公司董事, 2012 年 3 月至今, 兼任江西巨通实业有限公司董事长, 2012 年 7 月至今, 兼任福建省稀有稀土(集团)有限公司董事长。

黄康: 2009 年至 2013 年 12 月, 在五矿有色金属股份有限公司任副总经理。

山田正二: 2009 年至 2010 年 6 月, 在日本联合材料株式会社任常务取缔役, 兼联合材料株

式会社代表取缔役社长,2010 年 6 月至今, 日本联合材料株式会社顾问。

张 榕: 2009 年至今在福建省冶金(控股)有限责任公司任副总经理。2012 年 7 月至今, 兼任福建省稀有稀土(集团)有限公司副总经理。

庄志刚: 2009 年至今, 在本公司任总裁。2011 年 4 月至今, 任本公司董事。

高 勃: 2009 年 1 月至 2009 年 4 月, 在五矿有色金属股份有限公司铅锌贵稀金属部任副总经理, 2009 年 4 月 2011 年 10 月, 在五矿有色金属股份有限公司钨业务部任副总经理, 2011 年 10 月至今, 担任五矿有色金属控股有限公司钨部总经理和五矿有色金属股份有限公司钨部总经理。

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

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

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

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

颜四清: 2009 年 1 月至 2009 年 4 月, 在五矿有色金属股份有限公司任财务部副总经理, 2009 年 4 月至今, 在五矿有色金属股份有限公司任财务部总经理、五矿有色金属控股有限公司财务部总经理。

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

吴大云: 2009 年至今, 在福建省冶金(控股)有限公司任审计处处长。

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

齐藤隆文: 2009 年至今, 在日本联合材料株式会社任专务取缔役。

中村泉: 2009 年至 2011 年 10 月, 在日本联合材料株式会社任机能材海外部长; 2011 年 10 月至今, 在日本联合材料株式会社联合材料任支配人。

陶青松: 2009 年至 2010 年 1 月, 在厦门虹鹭钨钼工业有限公司任生产管理部主任工程师; 2010 年 1 月至今, 在厦门虹鹭钨钼工业有限公司任采购部副经理。

陈庆东: 2009 年 1 月至 2009 年 11 月, 任厦门钨业股份有限公司综合部经理, 2009 年 11

月至 2011 年 2 月，任厦门钨业股份有限公司办公室主任，2011 年 2 月至今，任厦门钨业股份有限公司海沧分公司企业管理部经理。

陈荣德：2009 年至今，在厦门金鹭特种合金有限公司任精密刀具制造部经理。

李渝：2009 年 1 月至 2009 年 3 月，在厦门虹鹭钨钼工业有限公司任董事、总经理；2008 年至今，在本公司任副总裁。

黄长庚：2009 年至 2012 年 5 月，在本公司任副总裁；2012 年 5 月至今，在本公司任常务副总裁。

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

许火耀：2009 年至今，在公司任董事会秘书；2009 年 1 月至 2009 年 4 月，兼任本公司总会计师；2009 年 4 月至今，在本公司任副总裁、财务负责人。

洪超额：2009 年至 2011 年 3 月，在厦门金鹭特种合金有限公司任副总经理；2011 年 3 月至今，在本公司任副总裁。

杨金洪：2009 年 1 月至 2009 年 3 月，任厦门钨业股份有限公司海沧分公司常务副总经理，2009 年 3 月至今，任厦门钨业股份有限公司海沧分公司总经理，2012 年 5 月至今，在公司任副总裁。

钟可祥：2009 至今任福建省长汀金龙稀土有限公司总经理，2012 年 5 月至今在本公司任副总裁。

注：公司 2014 年第一次临时股东大会于 2014 年 1 月 6 日选举张树强先生为公司第六届董事会非独立董事。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘同高	福建省稀有稀土(集团)有限公司	董事长	2012 年 7 月 1 日	
黄康	五矿有色金属股份有限公司	副总经理		
山田正二	日本联合材料株式会社	顾问		
张榕	福建省稀有稀土(集团)有限公司	副总经理	2012 年 7 月 1 日	
高勃	五矿有色金属股份有限公司	钨部总经理		
赖兆奕	福建省稀有稀土(集团)有限公司	副总经理	2012 年 7 月 1 日	

颜四清	五矿有色金属股份有限公司	财务部总经理		
齐藤隆文	日本联合材料株式会社	专务取缔役		
中村泉	日本联合材料株式会社	支配人		

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘同高	福建省冶金(控股)有限责任公司	董事		
刘同高	厦门三虹钨钼股份有限公司	董事长	2011 年 1 月 23 日	
刘同高	江西巨通实业有限公司	董事长	2012 年 3 月 14 日	
庄志刚	成都同基置业有限公司	董事		
黄康	厦门三虹钨钼股份有限公司	董事	2011 年 1 月 23 日	2013 年 12 月 6 日
张榕	福建省冶金(控股)有限责任公司	副总经理		
张榕	福建省三钢(集团)有限责任公司	监事会主席		
高勃	五矿有色金属控股有限公司	钨部总经理		
高勃	厦门三虹钨钼股份有限公司	董事	2011 年 1 月 23 日	
毛付根	厦门乾照光电股份有限公司	独立董事	2012 年 3 月 16 日	2015 年 3 月 16 日
赖兆奕	福建省冶金(控股)有限责任公司	副总经理		
颜四清	五矿有色金属控股有限公司	财务部总经理		
颜四清	厦门三虹钨钼股份有限公司	监事	2011 年 1 月 23 日	
石刚	五矿有色金属控股有限公司	生产技术部副总经理		
吴大云	福建省冶金(控股)有限责任公司	审计处处长		
吴大云	福建省三钢(集	监事		

	团)有限责任公司			
吴爱福	福建省冶金(控股)有限责任公司	副总会计师、财务资产管理处处长		
吴爱福	福建省三钢(集团)有限责任公司	副董事长、总会计师		
陶青松	厦门三虹钨钼股份有限公司	监事	2011年1月23日	
黄长庚	苏州爱知高斯电机有限公司	董事		
许火耀	苏州爱知高斯电机有限公司	董事		

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事津贴标准由股东大会审定；高管人员报酬由董事会薪酬考核委员会根据股东大会审议通过的《年薪制实施方案（试行）》考核计算并报董事会审定；职工监事的报酬根据所在公司岗位工资标准确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事津贴按照非独立董事每人每月 1000 元（含税）、独立董事每人每月 8000 元（含税）的标准发放，监事津贴按照每人每月 1000 元（含税）的标准发放；高管人员由董事会薪酬考核委员会根据股东大会审议通过的《年薪制实施方案（试行）》考核计算并报董事会审定；职工监事的报酬根据所在公司岗位工资标准确定。
	不在公司领取报酬津贴的董事监事情况：
	不在公司领取报酬津贴的是否在股东单位或其他关联单位 董事、监事的姓名 张榕 是 赖兆奕 是
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	详见本节"一、持股变动及报酬情况（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况"。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，公司全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计为 1,179.18 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
齐藤隆文	监事	离任	辞职
中村泉	监事	聘任	股东大会选举
黄康	董事	离任	辞职

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生变动。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,147
主要子公司在职员工的数量	10,104
在职员工的数量合计	11,251
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	89
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	6,449
销售人员	371
技术人员	1,517
财务人员	168
行政人员	566
其他人员	2,180
合计	11,251
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士以上学历	25
研究生学历	256
大学本科学历	1,857
大专学历	1,439
中专及以下	7,674
合计	11,251

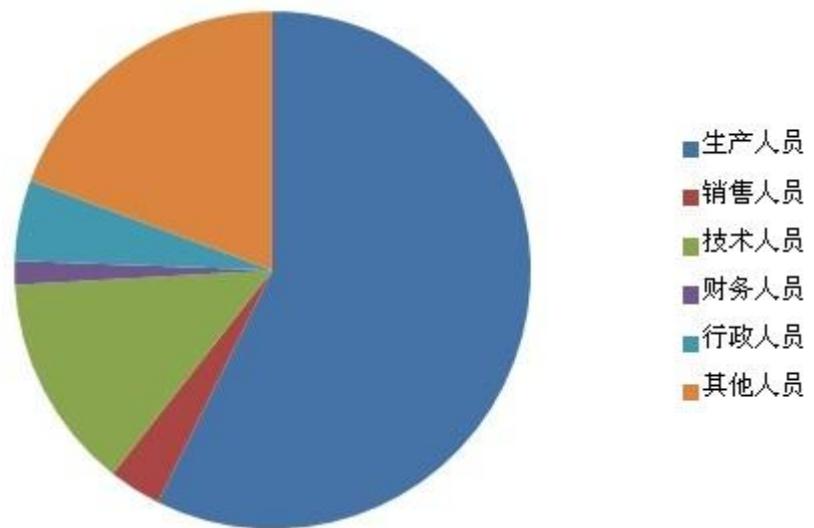
(二) 薪酬政策

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

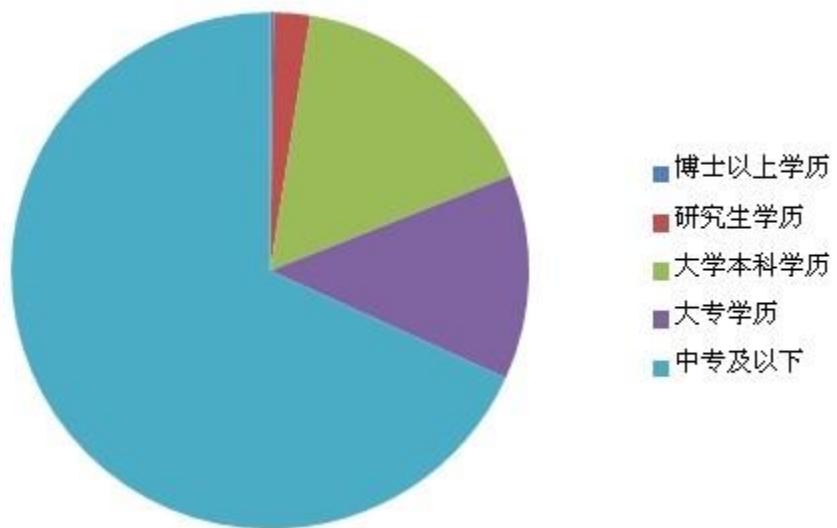
(三) 培训计划

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

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图:



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》并结合自身实际情况及发展需要组织修订了《厦门钨业章程》、《厦门钨业经营管理大纲》、《厦门钨业投资管理制度》、《厦门钨业信息披露制度》、《厦门钨业年薪制实施方案》、《厦门钨业关联交易决策制度》、《厦门钨业获得超额利润给予员工奖励的办法》、《厦门钨业财务管理标准》、制订了《厦门钨业战略管理制度》、《厦门钨业薪酬设计指导原则》、《厦门钨业现金投资理财管理制度》，进一步完善内控制度，规范股东大会和董事会运作，强化公司董事（包括独立董事）的履职意识和工作细则；公司董事会、监事会和高管人员勤勉尽责，诚信守法，没有出现损害公司及股东利益的情况。

公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》的规定对内幕信息知情人档案进行登记并报备，报告期内，公司没有发生违规买卖公司股票的情形，也没有因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚的情形。

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；如有差异，应当说明原因

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会有关法律法规的要求，规范公司运作，严格进行信息披露工作，公司法人治理结构的实际情况符合《上市公司治理准则》的要求

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 2 月 26 日	《关于收购江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司 60% 股权的议案》	全部议案获得本次股东大会通过，没有否决或修改提案的情况。	http://www.sse.com.cn	2013 年 2 月 27 日
2012 年年度股东大会	2013 年 4 月 24 日	1、《2012 年度董事会工作报告》2、《2012 年度监事会工作报告》3、《2012 年度财务决算和 2013 年度财务预算的报告》4、《2012	全部提案获得本次股东大会通过，没有否决或修改提案的情况。	http://www.sse.com.cn	2013 年 4 月 25 日

		年年度报告及其摘要》5、《2012 年度利润分配方案》6、《关于发行短期融资券的议案》7、《关于 2013 年度对控股子公司提供担保的议案》8、《关于成都虹波继续为联虹钼业提供担保的议案》9、《关于修订<年薪制实施方案(试行)>的议案》10、《关于继续聘请福建华兴有限责任会计师事务所有限公司为本公司审计机构的议案》11、选举中村泉为本公司第六届监事会非职工监事			
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 7 月 1 日	《章程修正案》	全部提案获得本次股东大会通过,没有否决或修改提案的情况。	http://www.sse.com.cn	2013 年 7 月 2 日

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

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应	亲自出	以通讯	委托出	缺席次	是否连	
								出席股

		参加董 事会次 数	席次数	方式参 加次数	席次数	数	续两次 未亲自 参加会 议	东大会 的次数
刘同高	否	11	11	5	0	0	否	3
黄康	否	10	8	8	2	0	否	0
山田正二	否	11	11	8	0	0	否	1
张榕	否	11	11	5	0	0	否	3
庄志刚	否	11	11	5	0	0	否	3
高勃	否	11	11	9	0	0	否	0
汪有明	是	11	10	6	1	0	否	2
毛付根	是	11	11	5	0	0	否	3
郑鸣	是	11	11	5	0	0	否	3

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	4

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

(一)、厦门钨业董事会审计委员会由两名独立董事和一名非独立董事组成，其中召集人由具有专业会计资格的独立董事担任。根据中国证监会、上海证券交易所有关法律、法规和公司内部控制制度、《公司董事会审计委员会工作细则》的有关规定，审计委员会本着勤勉尽责的原则，认真履行职责，2013 年主要履行了以下工作：

1、审计委员会 2013 年度会议召开情况

2013 年度，审计委员会共召开了 6 次会议。

(1) 2013 年 3 月 20 日，召开了审计委员会委员、独立董事与审计会计师有关公司 2012 年年报事项沟通会。

(2) 2013 年 3 月 31 日，审议通过了《2012 年度会计报表及报表附注》、《关于继续聘请福建华兴会计师事务所有限公司为本公司审计机构的议案》、《审计委员会 2012 年度履职情况汇总报告》。

(3) 2013 年 4 月 25 日，审议通过了《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的方案》。

(4) 2013 年 6 月 30 日，审议通过了《关于开展规范上市公司财务会计基础工作专项活动的自查报告》及《公司规范财务会计基础工作专项活动调查表》。

(5) 2013 年 10 月 31 日，审议通过了《关于开展规范上市公司财务会计基础工作专项活动

的整改报告》。

(6) 2013 年 12 月 16 日, 因福建华兴会计师事务所有限公司正进行改制, 负责本公司审计业务的工作团队主要人员因个人原因不再加入改制后的华兴会计师事务所, 改加入致同会计师事务所(特殊普通合伙), 上述变化将对公司 2013 年度内控审计及财务报表审计构成较大影响。鉴于公司规模不断扩大, 审计工作量逐年增加, 同时目前已近年底、公司 2013 年度内控审计及财务报表审计时间安排较紧, 为保证公司审计工作的顺利完成, 审计委员会审议通过了《关于变更 2013 年度审计机构的议案》。

2、关注公司的内审工作, 保持与监察审计部的经常性沟通。年初审阅了监察审计部制定的 2013 年内审工作计划; 2013 年, 监察审计部共向审计委员会提交了 11 份内审报告, 通过审阅内审报告, 审计委员会了解了公司内部控制执行及改进情况; 2014 年 3 月 4 日, 审计委员会听取了监察审计部 2013 年内部审计工作报告, 了解监察审计部一年来的工作实绩、审计监督效果、工作中存在的问题及 2014 年工作计划, 审议通过了监察审计部《2013 年内审工作报告》。

3、与年报审计注册会计师保持沟通。2013 年 12 月, 与拟负责公司年度审计工作的致同会计师事务所(特殊普通合伙)协商确定了公司 2013 年度财务报告审计工作的时间安排; 2014 年 3 月 4 日, 审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中的相关情况、会计调整事项以及审计报告提交时间进行了沟通和交流, 督促注册会计师及时提交审计报告, 并就如何加强内部控制建设向管理层提出一些建议; 2014 年 3 月 27 日, 审计委员会再次听取年审注册会计师审计报告出具情况, 对注册会计师准备出具标准无保留意见的审计报告表示赞同。

(3) 审阅公司会计报表及报表附注。2014 年 2 月 7 日, 审计委员会审阅了公司未经审计的会计报表初稿, 基本掌握公司 2013 年度财务状况; 2014 年 3 月 27 日, 审计委员会对经注册会计师审计、但尚未出具正式审计报告的会计报表及报表附注进行了审阅, 重点关注公司是否对审计调整事项进行了调整, 并表决通过了公司 2013 年度会计报表及报表附注。

(4) 2014 年 3 月 27 日, 审计委员会对致同会计师事务所(特殊普通合伙)从事公司 2013 年度审计工作进行了总结, 并表决通过了《关于继续聘请致同会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司审计机构的议案》, 同意将该议案提交第六届董事会第二十一次会议审议。

4、对公司关联交易的审核。公司事先就关联交易向审计委员会委员提供了相关资料并进行沟通, 认为公司 2013 年度发生的关联交易属于公司的正常业务, 参考市场价格为作价依据, 关联董事依法进行了回避, 董事会表决程序合规、合法。公司关联交易符合相关法律、法规的要求。

(二) 根据中国证监会、上海证券交易所有关法律、法规和公司内部控制制度、公司《董事会薪酬考核委员会工作细则》的有关规定, 薪酬考核委员会本着勤勉尽责的原则, 主要履行了以下工作:

1、2013 年 4 月 24 日, 根据《年薪制实施方案》及《薪酬设计指导原则》, 核定了公司高

管人员 2013 年基本年薪。

2、2014 年 2 月 10 日，委托福建省冶金（控股）有限公司由人事处、财务处、监察处、综合业务处等部门人员组成考核小组，对公司总裁班子 2013 年度履职情况进行考核。2014 年 3 月 27 日，薪酬考核委员会审议了考核组提供的《厦门钨业总裁班子 2013 年度绩效考核报告》，认为该报告恰如其分地对总裁班子及其成员 2013 年履职情况进行了评价。

3、2014 年 3 月 27 日，薪酬考核委员会对公司依据《年薪制实施方案》和经会计师事务所审计后的财务数据计算的高管人员的年薪进行了审核，编制了《薪酬考核委员会对 2013 年度公司高管人员业绩考评的报告》，提交公司第六届董事会第二十一次会议审议。

4、2014 年 3 月 27 日，薪酬考核委员会委托监察审计部核查了公司年度报告中披露的公司董事、监事和高级管理人员的薪酬，结果表明披露情况与实际发放情况一致，未发现有违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理不一致的情形发生。

(三)战略发展委员会报告期密切关注公司发展规划、重大投资项目实施进展情况,研究公司主要投资项目进展情况和投资计划，关注公司的战略决策，积极支持公司的能源新材料研发和硬质合金研发.

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议

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

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

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

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

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

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

有关内部控制制度建设的具体情况详见 2014 年 3 月 29 日登载于上海证券交易所网站的《公司 2013 年度内部控制评价报告》。

内部控制自我评价报告详见附件。

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2013 年度内部控制进行了审计，出具了标准无保留的内部控制审计报告，认为公司于 2013 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

本公司《内部控制审计报告》详见公司 2014 年 3 月 29 日在上海证券交易所网站披露的公告。

内部控制审计报告详见附件。

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

2010 年 3 月，为提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，建立并规范对公司年报信息披露责任人的问责机制，提高年报信息披露的质量和透明度，根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号-年度报告的内容与格式（2007 年修订）》、《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》（中国证券监督管理委员会〔2009〕34 号）以及相关法律、法规规定，结合公司实际情况，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经公司第五届董事会第九次会议审议通过。规定了公司年报编制及信

息披露时出现重大差错所列情形的，公司应依照制度及其他规定，在考虑过错程度、情节轻重、实际后果等因素的基础上，追究相关责任人的行政、经济或法律责任。

报告期内，公司没有发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况及其他信息披露重大差错，公司有关信息披露的工作责任人能够很好的履行职责和内幕信息保密义务。公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》（2012 年 修订）的有关规定，切实及时履行信息披露义务，保证了公司信息披露内容的真实、准确和完整。公司信息披露工作规范，没有受到中国证监会和上海证券交易所的公开处罚或批评。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师林庆瑜、刘润审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

（一）审计报告

审 计 报 告

致同审字（2014）第 351ZA0831 号

厦门钨业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门钨业股份有限公司（以下简称厦门钨业公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否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。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，厦门钨业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了厦门钨业公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 林庆瑜

中国注册会计师 刘 润

中国 • 北京

二〇一四年三月二十七日

（二）财务报表及报表附注（详见附件一）

第十一节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：刘同高

厦门钨业股份有限公司

2014 年 3 月 27 日

附件一、财务报表及报表附注

合并及公司资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位: 厦门钨业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
货币资金	五、1	705,925,132.12	323,819,024.83	794,689,425.21	349,925,060.01
交易性金融资产					
应收票据	五、2	531,761,855.94	112,928,969.87	372,003,947.70	163,693,479.64
应收账款	五、3	1,089,386,181.16	482,655,149.72	824,602,055.82	472,646,292.27
预付款项	五、4	296,352,393.51	45,465,599.44	371,689,787.74	90,035,182.84
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5	396,208,951.47	1,200,165,130.40	351,092,957.40	779,110,526.23
存货	五、6	4,338,462,404.64	453,729,387.13	5,009,839,123.14	618,376,009.69
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	916,520,255.99	110,000,000.00	1,934,974.32	
流动资产合计		8,274,617,174.83	2,728,763,261.39	7,725,852,271.33	2,473,786,550.68
非流动资产:					
可供出售金融资产					
持有至到期投资			710,000,000.00		330,000,000.00
长期应收款	五、8	6,768,913.00		5,678,913.00	
长期股权投资	五、9	566,615,682.07	2,456,093,918.49	206,131,783.43	1,754,477,303.41
投资性房地产	五、10	274,351,732.13		298,507,552.49	
固定资产	五、11	4,142,093,848.86	583,596,171.56	3,294,640,714.63	573,467,282.23
在建工程	五、12	753,442,179.05	21,332,369.19	957,317,030.35	36,773,246.20
工程物资	五、13	37,507,779.18	774,461.54	43,026,618.31	10,243,505.31
固定资产清理	五、14	7,915,873.09		7,848,915.09	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、15	805,261,685.51	89,372,991.03	685,087,260.22	89,953,121.02
开发支出	五、15	1,587,819.69	1,587,819.69	1,194,835.89	1,194,835.89
商誉	五、16	150,834,227.02		126,661,456.17	
长期待摊费用	五、17	129,324,200.95		100,355,024.59	
递延所得税资产	五、18	293,722,757.31	39,681,339.87	203,197,340.31	35,382,230.14
其他非流动资产	五、20	5,500,000.00		5,500,000.00	
非流动资产合计		7,174,926,697.86	3,902,439,071.37	5,935,147,444.48	2,831,491,524.20
资产总计		15,449,543,872.69	6,631,202,332.76	13,660,999,715.81	5,305,278,074.88

法定代表人: 刘同高

主管会计工作负责人: 许火耀

会计机构负责人: 林浩

合并及资产负债表(续)

2013 年 12 月 31 日

编制单位: 厦门钨业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	五、22	989,700,837.72	315,000,000.00	959,074,630.40	160,968,525.34
交易性金融负债					
应付票据	五、23			64,160,000.00	64,160,000.00
应付账款	五、24	1,030,748,806.76	176,746,874.59	931,228,846.48	199,363,198.87
预收款项	五、25	2,338,324,621.47	35,365,268.26	1,268,284,990.01	18,805,655.39
应付职工薪酬	五、26	168,808,056.30	23,089,447.64	169,109,635.26	22,637,384.31
应交税费	五、27	844,720,325.93	-3,942,639.98	818,000,626.48	-17,498,723.83
应付利息	五、28	6,229,704.40	1,764,671.24	2,107,796.89	1,685,936.70
应付股利	五、29	4,147,075.00		7,669,075.00	
其他应付款	五、30	242,899,244.41	1,509,592,693.26	312,106,970.92	262,482,104.01
一年内到期的非流动负债	五、31	611,485,949.47	494,200,000.00	593,285,949.47	508,000,000.00
其他流动负债	五、32			824,929,041.12	824,929,041.12
流动负债合计		6,237,064,621.46	2,551,816,315.01	5,949,957,562.03	2,045,533,121.91
非流动负债:					
长期借款	五、33	1,750,600,000.00	496,700,000.00	869,850,930.14	492,000,000.00
应付债券	五、34	1,115,817,484.03	1,115,817,484.03	496,510,602.15	496,510,602.15
长期应付款	五、35	39,308,304.15		41,329,686.59	
专项应付款	五、36	32,828,863.05	15,442,602.79	58,424,343.13	16,698,737.67
预计负债	五、37	5,608,477.75		5,289,603.12	
递延所得税负债	五、18	68,370,309.36		72,167,822.09	
其他非流动负债	五、38	136,323,920.84	50,600,594.54	131,115,479.45	56,584,794.54
非流动负债合计		3,148,857,359.18	1,678,560,681.36	1,674,688,466.67	1,061,794,134.36
负债合计		9,385,921,980.64	4,230,376,996.37	7,624,646,028.70	3,107,327,256.27
股本	五、39	681,980,000.00	681,980,000.00	681,980,000.00	681,980,000.00
资本公积	五、40	766,320,922.95	503,132,326.86	1,066,943,596.00	563,616,760.35
减: 库存股			-		-
专项储备	五、41	76,279,532.13	17,644,991.78	42,430,348.17	9,290,875.09
盈余公积	五、42	244,089,978.71	244,089,978.71	201,539,995.25	201,539,995.25
未分配利润	五、43	2,397,514,700.43	953,978,039.04	2,151,013,520.79	741,523,187.92
外币报表折算差额		-6,067,114.20		-2,925,228.31	
归属于母公司股东权益合计		4,160,118,020.02	2,400,825,336.39	4,140,982,231.90	2,197,950,818.61
少数股东权益		1,903,503,872.03		1,895,371,455.21	
股东权益合计		6,063,621,892.05	2,400,825,336.39	6,036,353,687.11	2,197,950,818.61
负债和股东权益总计		15,449,543,872.69	6,631,202,332.76	13,660,999,715.81	5,305,278,074.88

法定代表人: 刘同高

主管会计工作负责人: 许火耀

会计机构负责人: 林浩

合并及公司利润表

2013 年度

编制单位: 厦门钨业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、44	9,875,449,907.38	3,233,054,262.62	8,871,873,197.92	3,216,730,755.87
减: 营业成本	五、44	6,858,560,138.16	2,881,463,718.76	6,595,838,065.92	2,965,849,777.44
营业税金及附加	五、45	663,144,703.79	29,430,005.53	276,614,376.84	32,848,458.36
销售费用	五、46	190,744,704.78	14,849,617.93	147,901,091.20	15,645,520.77
管理费用	五、47	700,745,995.06	209,513,149.63	584,555,939.43	152,423,700.35
财务费用	五、48	224,565,425.88	183,274,783.51	236,130,808.11	195,037,900.09
资产减值损失	五、49	47,241,327.74	9,194,263.40	63,741,062.94	2,428,940.37
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
投资收益(损失以“-”号填列)	五、50	126,881,023.28	491,493,537.30	7,753,430.96	526,919,962.56
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		333,935.81	1,189,548.57	-12,330,610.92	-2,631,766.36
二、营业利润(损失以“-”号填列)		1,317,328,635.25	396,822,261.16	974,845,284.44	379,416,421.05
加: 营业外收入	五、51	105,540,155.62	24,817,267.03	42,984,916.73	13,668,476.68
减: 营业外支出	五、52	85,893,483.57	438,803.34	6,352,543.39	495,525.60
其中: 非流动资产处置损失		4,274,137.80	239,443.13	3,760,166.03	302,925.13
三、利润总额(损失以“-”号填列)		1,336,975,307.30	421,200,724.85	1,011,477,657.78	392,589,372.13
减: 所得税费用	五、53	388,135,082.88	-4,299,109.73	156,013,893.25	-19,594,039.70
四、净利润(损失以“-”号填列)		948,840,224.42	425,499,834.58	855,463,764.53	412,183,411.83
其中: 同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润		4,094,571.06			
归属于母公司股东的净利润		459,546,163.10		510,978,671.89	
少数股东损益		489,294,061.32		344,485,092.64	
五、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.67		0.75	
(二) 稀释每股收益		0.67		0.75	
六、其他综合收益	五、55	-2,950,594.93		-372,484.15	
七、综合收益总额		945,889,629.49	425,499,834.58	855,091,280.38	412,183,411.83
归属于母公司股东的综合收益总额		456,404,277.21		510,606,187.74	
归属于少数股东的综合收益总额		489,485,352.28		344,485,092.64	

法定代表人: 刘同高

主管会计工作负责人: 许火耀

会计机构负责人: 林浩

合并及公司现金流量表

2013 年度

编制单位: 厦门钨业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		10,212,858,690.07	3,121,177,485.54	8,948,104,165.69	2,953,296,401.47
收到的税费返还		46,698,426.14	512,982.93	54,873,039.91	7,533,130.69
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	313,094,285.08	92,033,478.74	415,255,626.33	92,722,861.84
经营活动现金流入小计		10,572,651,401.29	3,213,723,947.21	9,418,232,831.93	3,053,552,394.00
购买商品、接受劳务支付的现金		4,939,165,831.72	2,548,992,633.12	5,300,036,089.95	2,669,732,536.77
支付给职工以及为职工支付的现金		806,260,930.65	145,637,462.48	717,908,402.88	137,024,089.48
支付的各项税费		1,644,697,054.90	109,808,601.41	1,328,197,185.04	67,474,526.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	384,350,786.48	61,804,787.42	380,378,028.48	110,112,350.18
经营活动现金流出小计		7,774,474,603.75	2,866,243,484.43	7,726,519,706.35	2,984,343,503.31
经营活动产生的现金流量净额		2,798,176,797.54	347,480,462.78	1,691,713,125.58	69,208,890.69
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		102,031,360.00	420,000,000.00	20,000,000.00	637,700,000.00
取得投资收益收到的现金		957,042.19	490,303,988.73	1,159,301.30	529,551,728.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,785,844.93	21,767,000.00	532,716.26	400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		158,569,900.79			
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		263,344,147.91	932,070,988.73	21,692,017.56	1,167,252,128.92
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		890,579,384.23	56,166,557.60	1,013,011,435.43	142,631,604.65
投资支付的现金		1,375,544,962.83	1,109,141,500.00	48,450,288.06	569,642,183.93
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		554,537,559.95	585,580,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金				544,925.46	
投资活动现金流出小计		2,820,661,907.01	1,750,888,057.60	1,062,006,648.95	712,273,788.58
投资活动产生的现金流量净额		-2,557,317,759.10	-818,817,068.87	-1,040,314,631.39	454,978,340.34
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		69,890,000.00		57,517,150.00	
其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		69,890,000.00		57,517,150.00	
取得借款收到的现金		4,764,331,833.69	1,431,305,525.92	4,835,313,039.22	1,991,714,165.37
发行债券收到的现金		594,600,000.00	594,600,000.00	1,293,500,000.00	1,293,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56	745,703,050.74	2,401,618,466.20	3,821,123,222.49	4,222,260,770.17
筹资活动现金流入小计		6,174,524,884.43	4,427,523,992.12	10,007,453,411.71	7,507,474,935.54
偿还债务支付的现金		4,621,919,196.79	2,086,374,051.26	6,058,982,966.57	3,367,998,790.03

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		831,105,006.20	342,932,853.15	586,838,790.96	317,358,262.29
其中：子公司支付少数股东的现金股利		450,245,541.82		227,799,637.65	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56	1,036,939,951.76	1,555,417,075.52	3,750,277,850.78	4,108,410,865.35
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		6,489,964,154.75	3,984,723,979.93	10,396,099,608.31	7,793,767,917.67
筹资活动产生的现金流量净额		-315,439,270.32	442,800,012.19	-388,646,196.60	-286,292,982.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,460,183.92	2,430,558.72	-1,924,232.11	-1,750,912.86
五、现金及现金等价物净增加额		-81,040,415.80	-26,106,035.18	260,828,065.48	236,143,336.04
加：期初现金及现金等价物余额		768,600,933.84	349,925,060.01	507,772,868.36	113,781,723.97
六、期末现金及现金等价物余额		687,560,518.04	323,819,024.83	768,600,933.84	349,925,060.01

法定代表人：刘同高

主管会计工作负责人：许火耀

会计机构负责人：林浩

合并股东权益表

2013 年度

编制单位: 厦门钨业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	本期金额							少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益										
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	681,980,000.00	755,543,596.00	-	42,430,348.17	201,539,995.25	2,176,801,211.64	-2,925,228.31	1,778,908,726.74	5,634,278,649.49		
加: 会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其他		311,400,000.00				-25,787,690.85		116,462,728.47	402,075,037.62		
二、本年年初余额	681,980,000.00	1,066,943,596.00	-	42,430,348.17	201,539,995.25	2,151,013,520.79	-2,925,228.31	1,895,371,455.21	6,036,353,687.11		
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)	-	-300,622,673.05	-	33,849,183.96	42,549,983.46	246,501,179.64	-3,141,885.89	8,132,416.82	27,268,204.94		
(一)净利润						459,546,163.10		489,294,061.32	948,840,224.42		
(二)其他综合收益							-3,141,885.89	191,290.96	-2,950,594.93		
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	459,546,163.10	-3,141,885.89	489,485,352.28	945,889,629.49		
(三)股东投入和减少资本	-	-368,522,289.72	-	-	-	-	-	-40,495,472.73	-409,017,762.45		
1. 股东投入资本								69,890,000.00	69,890,000.00		
2. 股份支付计入股东权益的金额								-	-		
3. 其他		-368,522,289.72						-110,385,472.73	-478,907,762.45		
(四)利润分配	-	-	-	-	42,549,983.46	-213,044,983.46	-	-446,723,541.82	-617,218,541.82		
1. 提取盈余公积					42,549,983.46	-42,549,983.46		-	-		
2. 对股东的分配						-170,495,000.00		-446,723,541.82	-617,218,541.82		
3. 其他								-	-		
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增股本								-	-		

2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
(六) 专项储备				33,849,183.96				5,475,702.34	39,324,886.30
1. 本期提取				46,355,128.50				10,423,829.59	56,778,958.09
2. 本期使用(以负号填列)				-12,505,944.54				-4,948,127.25	-17,454,071.79
(七) 其他		67,899,616.67						390,376.75	68,289,993.42
四、本年年末余额	681,980,000.00	766,320,922.95	-	76,279,532.13	244,089,978.71	2,397,514,700.43	-6,067,114.20	1,903,503,872.03	6,063,621,892.05

法定代表人: 刘同高

主管会计工作负责人: 许火耀

会计机构负责人: 林浩

合并股东权益表

2013 年度

编制单位:厦门钨业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	上期金额							少数股东	股东权益		
	归属于母公司股东权益										
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	681,980,000.00	756,156,960.19		16,466,674.12	160,321,654.07	1,828,298,128.58	-2,552,744.16	1,611,625,734.39	5,052,296,407.19		
加: 会计政策变更									-		
前期差错更正						-10,648,938.50		126,555,230.04	-		
其他		311,400,000.00						126,555,230.04	427,306,291.54		
二、本年年初余额	681,980,000.00	1,067,556,960.19		16,466,674.12	160,321,654.07	1,817,649,190.08	-2,552,744.16	1,738,180,964.43	5,479,602,698.73		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-613,364.19		25,963,674.05	41,218,341.18	333,364,330.71	-372,484.15	157,190,490.78	556,750,988.38		
(一)净利润						510,978,671.89		344,485,092.64	855,463,764.53		
(二)其他综合收益							-372,484.15		-372,484.15		
上述(一)和(二)小计						510,978,671.89	-372,484.15	344,485,092.64	855,091,280.38		
(三)股东投入和减少资本		-1,092,462.39		8,205.33				44,724,624.19	43,640,367.13		
1.股东投入资本								57,517,150.00	57,517,150.00		
2.股份支付计入股东权益的金额											
3.其他		-1,092,462.39		8,205.33				-12,792,525.81	-13,876,782.87		
(四)利润分配					41,218,341.18	-177,614,341.18		-238,313,179.59	-374,709,179.59		
1.提取盈余公积					41,218,341.18	-41,218,341.18					
2.对股东的分配						-136,396,000.00		-234,501,135.00	-370,897,135.00		
3.其他								-3,812,044.59	-3,812,044.59		
(五)股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											

3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备				25,955,468.72				6,293,953.54	32,249,422.26
1. 本期提取				47,814,338.78				10,124,153.77	57,938,492.55
2. 本期使用 (以负号填列)				-21,858,870.06				-3,830,200.23	-25,689,070.29
(七) 其他		479,098.20							479,098.20
四、本年年末余额	681,980,000.00	1,066,943,596.00		42,430,348.17	201,539,995.25	2,151,013,520.79	-2,925,228.31	1,895,371,455.21	6,036,353,687.11

法定代表人: 刘同高

主管会计工作负责人: 许火耀

会计机构负责人: 林浩

公司股东权益表

2013 年度

编制单位: 厦门钨业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	本期金额						
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	681,980,000.00	563,616,760.35	-	9,290,875.09	201,539,995.25	741,523,187.92	2,197,950,818.61
加: 会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年初余额	681,980,000.00	563,616,760.35	-	9,290,875.09	201,539,995.25	741,523,187.92	2,197,950,818.61
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-60,484,433.49	-	8,354,116.69	42,549,983.46	212,454,851.12	202,874,517.78
(一)净利润						425,499,834.58	425,499,834.58
(二)其他综合收益							-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	425,499,834.58	425,499,834.58
(三)股东投入和减少资本		-84,294,433.49	-	-	-	-	-84,294,433.49
1. 股东投入资本							-
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他		-84,294,433.49	-	-	-	-	-84,294,433.49
(四)利润分配		-	-	-	42,549,983.46	-213,044,983.46	-170,495,000.00
1. 提取盈余公积					42,549,983.46	-42,549,983.46	-
2. 对股东的分配						-170,495,000.00	-170,495,000.00
3. 其他							-
(五)股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-

3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备	-	-	-	-	8,354,116.69	-	-	8,354,116.69
1. 本期提取					11,013,523.16			11,013,523.16
2. 本期使用 (以负号填列)					-2,659,406.47			-2,659,406.47
(七) 其他								23,810,000.00
四、本年年末余额	681,980,000.00	503,132,326.86	-	17,644,991.78	244,089,978.71	953,978,039.04	-	2,400,825,336.39

法定代表人: 刘同高

主管会计工作负责人: 许火耀

会计机构负责人: 林浩

公司股东权益表

2013 年度

编制单位: 厦门钨业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	上期金额					
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	681,980,000.00	563,616,760.35			160,321,654.07	506,954,117.27
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	681,980,000.00	563,616,760.35			160,321,654.07	506,954,117.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				9,290,875.09	41,218,341.18	234,569,070.65
(一)净利润						412,183,411.83
(二)其他综合收益						412,183,411.83
上述(一)和(二)小计						412,183,411.83
(三)股东投入和减少资本						412,183,411.83
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(四)利润分配					41,218,341.18	-177,614,341.18
1. 提取盈余公积					41,218,341.18	-41,218,341.18
2. 对股东的分配						-136,396,000.00
3. 其他						-136,396,000.00
(五)股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						

4. 其他							
(六) 专项储备				9,290,875.09			9,290,875.09
1. 本期提取				11,695,827.59			11,695,827.59
2. 本期使用 (以负 号填列)				-2,404,952.50			-2,404,952.50
(七) 其他							
四、本年年末余额	681,980,000.00	563,616,760.35		9,290,875.09	201,539,995.25	741,523,187.92	2,197,950,818.61

法定代表人: 刘同高

主管会计工作负责人: 许火耀

会计机构负责人: 林浩

财务报表附注

一、公司基本情况

厦门钨业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是于 1997 年 12 月 22 日经福建省人民政府闽政体股[1997]48 号文批准,由福建省冶金工业总公司(现变更为:福建省冶金(控股)有限责任公司)作为主要发起人,联合五矿发展股份有限公司(后变更为:五矿龙腾科技股份有限公司)、日本东京钨株式会社(现变更为:日本联合材料株式会社)、日本三菱商事株式会社、韩国大韩重石株式会社、福建省五金矿产进出口公司和厦门市宝利铭贸易有限公司等六家国内外企业,在对福建省厦门钨品厂进行整体改制的基础上,以发起设立方式设立的股份有限公司。公司初始注册资本为 18,716 万元人民币,设立时股本结构如下:

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

1999 年 6 月,公司股东韩国大韩重石株式会社因破产而将其所持有的本公司股份 255 万股全部转让。根据福建省人民政府闽政体股(1999)15 号文批复及公司第二次股东大会决议,上述股份由福建省冶金工业总公司、五矿发展股份有限公司、日本国东京钨株式会社三个股东分别购买,公司总股本保持不变,变更后公司股本结构如下:

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

2000 年 4 月,为适应市场发展需要,增强公司经营的清晰性,增强企业竞争力,根据公司 1999 年度第一次临时股东大会关于公司分立的决议,并经福建省国有资产管理局闽国工

[2000]027 号文及福建省人民政府闽政体股[2000]7 号文批复，公司以 1999 年 12 月 31 日为基准日，依照产品系列，以派生分立方式分立为厦门钨业股份有限公司（存续公司，即本公司）和厦门三虹钨钼股份有限公司（新设公司），将钨钼丝生产企业及相关部分资产分立出组建新的厦门三虹钨钼股份有限公司，其他资产留存本公司继续经营；本公司主要经营仲钨酸铵、氧化钨、钨粉、碳化钨粉、硬质合金等产品的生产与销售，兼营房地产业务，新设公司主要经营钨、钼丝系列电光源材料；各股东在分立后的两个公司中的股份比例不变，分立后，本公司注册资本 9,000 万元，新设公司注册资本 9,716 万元，分别在厦门市工商行政管理局办理变更登记和设立登记手续。分立后本公司股本结构如下：

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

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

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

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

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

股东名称	持股数(股)	占总股本比例(%)
福建省五金矿产进出口公司	900,000.00	0.75
厦门市宝利铭贸易有限公司	900,000.00	0.75
社会流通股股东	30,000,000.00	25.00
合 计	120,000,000.00	100.00

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

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

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

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

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

股东名称	持股数(股)	占总股本比例(%)
福建省冶金(控股)有限责任公司	94,464,000.00	39.36
五矿有色金属股份有限公司	54,630,000.00	22.76
日本联合材料株式会社	27,306,000.00	11.38

股东名称	持股数(股)	占总股本比例(%)
日本三菱商事株式会社	1,800,000.00	0.75
杭州锦园丝绸有限公司	1,800,000.00	0.75
社会流通股股东	60,000,000.00	25.00
合 计	240,000,000.00	100.00

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

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

2006 年 4 月, 根据公司 2005 年年度股东大会表决通过的《2005 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》, 公司以 2005 年 12 月 31 日总股本 24,000 万股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 4 股、以资本公积金转增 6 股, 本公司股本变更为 48,000 万元。

经中国证监会核准, 2007 年 1 月 31 日, 公司以 14.31 元/股向福建省冶金(控股)有限责任公司、五矿有色金属股份有限公司和交银施罗德基金管理有限公司等 9 家机构定向增发 4,460 万 A 股, 公司股本变更为 52,460 万元。

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

2012 年 8 月 24 日, 福建冶金(控股)有限责任公司与福建省稀有稀土(集团)有限公司签订了《无偿划转协议》, 无偿将福建省冶金(控股)有限责任公司所持有的本公司 229,176,948 股、占本公司总股本 33.60% 的股份划转给福建省稀有稀土(集团)有限公司, 于 2012 年 12 月完成股权过户手续。

截止 2013 年 12 月 31 日, 公司前 10 大股东持股情况如下:

股东名称	持股数(股)	占总股本比例(%)
福建省稀有稀土(集团)有限公司	235,636,510.00	34.55
五矿有色金属股份有限公司	78,247,510.00	11.47
日本联合材料株式会社	63,902,692.00	9.37

股东名称	持股数(股)	占总股本比例(%)
中国人民财产保险股份有限公司 - 传统 - 普通保险产品 - 008C - CT001 沪	5,387,844.00	0.79
三菱商事株式会社	4,227,600.00	0.62
福建省潘洛铁矿有限责任公司	3,453,345.00	0.51
中国人寿保险股份有限公司 - 分红 - 个人分红 - 005L - FH002 沪	3,163,218.00	0.46
上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	2,968,329.00	0.44
三亚郅鑫咨询服务有限公司	2,897,053.00	0.42
汤敏	1,866,705.00	0.27

本公司营业执照注册号：350200400010836，注册地址：厦门市海沧区柯井社，法定代表人：刘同高。

本公司现主要从事钨、稀土投资；钨及有色金属冶炼、加工；钨合金、钨深加工产品和稀有稀土金属深加工产品的生产和销售；粉末、硬质合金、精密刀具、钨钼丝材、能源新材料和稀有稀土金属的制造技术、分析检测以及科技成果的工程化转化；房地产开发与经营等。公司主要产品品种有：仲钨酸铵、氧化钨、钨粉、碳化钨粉、硬质合金、精密刀具、钨钼丝系列电光源材料、新能源材料等。

本公司现有厦门金鹭特种合金有限公司、厦门滕王阁房地产开发有限公司、厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司、洛阳豫鹭矿业有限责任公司、厦门虹鹭钨钼工业有限公司、成都虹波实业股份有限公司、赣州虹飞钨钼材料有限公司、厦门嘉鹭金属工业有限公司、宁化行洛坑钨矿有限公司、上海虹广钨钼科技有限公司、福建省长汀金龙稀土有限公司、龙岩市稀土开发有限公司、佳鹭（香港）有限公司、麻栗坡海隅钨业有限公司、九江金鹭硬质合金有限公司、三明市稀土开发有限公司、福建省三明金明稀土有限公司、洛阳金鹭硬质合金工具有限公司、洛阳腾鹭商贸有限公司、江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司等 20 家子公司，公司内部设置财务管理部、企业管理部、战略发展部、监察审计部、IT 中心、技术中心、办公室、钨钼材事业部、海沧分公司等职能部门。

公司控股股东为福建省稀有稀土（集团）有限公司，福建省稀有稀土（集团）有限公司为福建省冶金（控股）有限责任公司的全资子公司。福建省冶金(控股)有限责任公司系福建省国有资产委员会出资组建的国有独资公司。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(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，合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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当期投资收益。

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。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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司和公司控制的特殊目的实体。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 丧失子公司控制权的处理

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率或者业务发生当月月初的市场汇价中间价

折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、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。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工

具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

(5) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后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。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

本公司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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大的应收款项指期末余额单项金额超过300万元人民币的应收款项。

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

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

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

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比如下：

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、开发成本、开发产品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品及包装物领用时采用一次转销法摊销。

(6) 公司从事房地产开发的子公司的存货核算方法

存货按房地产开发产品和非开发产品分类。房地产开发产品包括开发产品和开发成本。非开发产品包括原材料、库存商品、低值易耗品。房地产开发项目的成本按实际成本进行核算。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法计价。

公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时，摊销转入住宅等可售物业的成本，公共配套设施的建设如果滞后于商品房建设，在相关商品房完工时，对公共配套设施的建设成本进行预提。但如具有经营价值且开发商拥有收益权的配套设施，单独计入“投资性房地产”或“开发产品”。

开发产品销售时按照个别计价法计价。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行

调整后确认。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、25。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（5）。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注二、25。

投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量

时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、25。

(4) 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，确认为融资租赁固定资产：

- 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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中

较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、25。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- 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

本公司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，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、采矿权、尾矿使用权、专有技术、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在预计使用年限内采用直线法分期平均摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命(年)	摊销方法
土地使用权	受益年限	直线摊销法
采矿权	受益年限	直线摊销法
尾矿使用权	受益年限	直线摊销法
专有技术	受益年限	直线摊销法
软件	受益年限	直线摊销法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、25。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后

会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

若公司在取得探矿权、采矿权时，与当地政府有矿区废弃处置义务的约定的，满足《企业会计准则第 13 号——或有事项》中预计负债确认条件的，将该义务确认为预计负债，按照现值计算确定应计入矿区及相关设施原价的金额和相应的预计负债，且在矿区及相关设施的使用寿命内，采用实际利率法确定应负担的利息费用。不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出，计入当期损益。

21、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和

将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、经营租赁与融资租赁

本公司将符合融资租赁确认条件的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

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

(1) 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。

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。

(2) 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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租

赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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。

25、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

27、安全生产费用

本公司根据有关规定，按财企〔2012〕16号文提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

28、会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

29、前期会计差错更正

无。

三、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、 13%
营业税	应纳税销售收入	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%、 5%
教育费附加	应交增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税额	2%
土地增值税	增值额	按增值额适用的超率累进税率
资源税	金属矿原矿开采量	钨矿 7-8 元/吨，稀土矿折成产品 5,250 元/吨
关税	应税产品出口销售收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、 15%、 16.5%、 17%

说明：各公司适用的企业所得税税率

(1) 厦门钨业股份有限公司

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

(2) 子公司厦门金鹭特种合金有限公司

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

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

厦门金鹭特种合金有限公司的子公司台北金鹭特种合金有限公司，注册地址在台湾新北市，执行 17% 的所得税税率。

(3) 子公司厦门滕王阁房地产开发有限公司

公司注册地址在厦门经济特区，执行 25% 的所得税税率。

厦门滕王阁房地产开发有限公司的子公司均执行 25% 的所得税税率。

(4) 子公司厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司

公司注册地址在厦门经济特区，执行 25% 的所得税税率。

(5) 子公司洛阳豫鹭矿业有限责任公司

公司注册地址在洛阳市栾川县，执行 25% 的所得税税率。

(6) 子公司厦门虹鹭钨钼工业有限公司

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

(7) 子公司成都虹波实业股份有限公司

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

成都虹波实业股份有限公司的子公司成都虹波钼业有限责任公司执行 25% 的所得税税率。

(8) 子公司赣州虹飞钨钼材料有限公司

公司注册地址在江西省赣州市，公司被认定为高新技术企业，执行 15% 的所得税税率。

(9) 子公司厦门嘉鹭金属工业有限公司

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

(10) 子公司宁化行洛坑钨矿有限公司

公司注册地址在福建宁化县，执行 25% 的所得税税率。

(11) 子公司上海虹广钨钼科技有限公司

公司注册地址在上海青浦区，执行 25% 的所得税税率。

(12) 子公司福建省长汀金龙稀土有限公司

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

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

(13) 子公司龙岩市稀土开发有限公司

公司注册地址在福建省龙岩市新罗区，执行 25%的所得税税率。

龙岩市稀土开发有限公司的子公司均执行 25%的所得税税率。

(14) 子公司佳鹭（香港）有限公司

公司注册地在香港，执行 16.5%的利得税。

(15) 子公司麻栗坡海隅钨业有限公司

公司注册地址在云南文山州麻栗坡县麻栗镇南峰小寨，执行 25%的所得税税率。

(16) 子公司九江金鹭硬质合金有限公司

公司注册地址在江西省九江市经济技术开发区，执行 25%的所得税税率。

(17) 子公司三明市稀土开发有限公司

公司注册地址在三明市三元区，执行 25%的所得税税率。

(18) 子公司福建省三明金明稀土有限公司

公司注册地址在三明市三元区，执行 25%的所得税税率。

(19) 子公司洛阳腾鹭商贸有限公司

公司注册地址在洛阳高新区，执行 25%的所得税税率。

(20) 子公司江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司

公司注册地址在都昌县，执行 25%的所得税税率。

(21) 子公司洛阳金鹭硬质合金工具有限公司

公司注册地址在洛阳高新区，执行 25%的所得税税率。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司、孙公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司	控股	有限责任公司	厦门市	黄长庚	国际贸易	9,000,000.00
厦门金鹭特种合金有限公司	控股	中外合资	厦门市	吴高潮	工业生产	610,000,000.00
洛阳豫鹭矿业有限责任公司	控股	有限责任公司	洛阳市	郭天煌	钨矿生产	50,000,000.00
厦门嘉鹭金属工业有限公司	控股	有限责任公司	厦门市	黄长庚	工业生产	47,500,000.00
宁化行洛坑钨矿有限公司	控股	有限责任公司	宁化县	黄进京	钨矿生产	380,470,000.00
龙岩市稀土开发有限公司	控股	有限责任公司	龙岩市	黄长庚	矿产品投资	50,000,000.00
麻栗坡海隅钨业有限公司	全资	有限责任公司	麻栗坡县	杨金洪	工业生产	35,000,000.00
九江金鹭硬质合金有限公司	控股	有限责任公司	九江市	吴高潮	工业生产	400,000,000.00
佳鹭(香港)有限公司	全资	有限责任公司	香港	庄志刚	国际贸易	1950 万美元
三明市稀土开发有限公司	控股	有限责任公司	三明市	黄长庚	稀土项目投资	10,000,000.00
福建省三明金明稀土有限公司	控股	有限责任公司	三明市	黄长庚	工业生产	50,000,000.00
洛阳腾鹭商贸有限公司	全资	有限责任公司	洛阳市	吴高潮	工业生产	10,000,000.00

续 1:

子公司名称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司	155049159	国际贸易	94.78	94.78	是
厦门金鹭特种合金有限公司	612005486	工业生产	60.00	60.00	是
洛阳豫鹭矿业有限责任公司	737434970	钨矿生产	60.00	60.00	是
厦门嘉鹭金属工业有限公司	751623807	工业生产	90.00	90.00	是
宁化行洛坑钨矿有限公司	766183496	钨矿生产	98.95	98.95	是
龙岩市稀土开发有限公司	694363526	矿产品投资	51.00	51.00	是
麻栗坡海隅钨业有限公司	577285629	工业生产	100.00	100.00	是

子公司名称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
有限公司					
九江金鹭硬质合金有限公司	584029658	工业生产	70.00	70.00	是
佳鹭（香港）有限公司		国际贸易	100.00	100.00	是
三明市稀土开发有限公司	593498800	稀土项目投资	51.00	51.00	是
福建省三明金明稀土有限公司	597863588	工业生产	70.00	70.00	是
洛阳腾鹭商贸有限公司	057224996	工业生产	100.00	100.00	是

续 2:

子公司名称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司	853.00		894,438.74	
厦门金鹭特种合金有限公司	16,198.20		473,716,949.20	
洛阳豫鹭矿业有限责任公司	3,936.72		119,723,555.43	
厦门嘉鹭金属工业有限公司	4,275.00		10,902,746.15	
宁化行洛坑钨矿有限公司	37,647.00		5,081,790.44	
龙岩市稀土开发有限公司	510.00		31,430,827.92	
麻栗坡海隅钨业有限公司	3,500.00			
九江金鹭硬质合金有限公司	28,000.00		116,422,649.81	-2,059,093.93
佳鹭（香港）有限公司	12,624.05			
三明市稀土开发有限公司	510.00		3,855,179.09	-961,850.02
福建省三明金明稀土有限公司	3,500.00		14,598,824.03	-369,673.92
洛阳腾鹭商贸有限公司	1,000.00			

洛阳腾鹭商贸有限公司由原名洛阳金鹭硬质合金有限公司更为现名。

①通过厦门金鹭特种合金有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
厦门朋鹭金属工业	①	控股	有限责任	厦门市	吴高潮	工业生产

有限公司		公司				
台北金鹭特种合金有限公司	①	全资	有限责任公司	台湾新北市	吴其山	一般贸易

通过厦门金鹭特种合金有限公司控制的孙公司情况 (续 1):

孙公司全称	注册资本	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
厦门朋鹭金属工业有限公司	50,000,000.00	769267425	工业生产	90.00	90.00	是
台北金鹭特种合金有限公司	22 万美元		一般贸易	100.00	100.00	是

通过厦门金鹭特种合金有限公司控制的孙公司情况 (续 2):

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	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
厦门朋鹭金属工业有限公司	4,500.00		10,682,726.65	
台北金鹭特种合金有限公司	139.50			

取得方式: ①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

②通过龙岩市稀土开发有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
福建省长汀金闽矿产有限公司	③	全资	有限责任公司	长汀县	黄长庚	稀土矿经营
武平县橙铈稀土开发有限公司	①	控股	有限责任公司	武平县	黄长庚	稀土矿生产
上杭县兆瑞矿产有限公司	③	控股	有限责任公司	上杭县	黄长庚	稀土矿生产
龙岩市龙州稀土有限公司	①	控股	有限责任公司	新罗区	黄长庚	稀土矿经营
漳平市菁龙稀土开发有限公司	①	控股	有限责任公司	漳平市	黄长庚	稀土矿生产
连城县冠龙稀土有限公司	①	控股	有限责任公司	连城县	黄长庚	稀土矿生产
永定县龙辉稀土开发有限公司	①	控股	有限责任公司	永定县	黄长庚	稀土矿生产
龙岩市古蛟紫钇稀土开发有限公司	①	控股	有限责任公司	上杭县	黄长庚	稀土矿生产

孙公司全称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
连城县黄坊稀土矿有限公司	③ 全资	有限责任公司	连城县	黄长庚	稀土矿生产	
连城县鼎臣稀土矿有限公司	③ 全资	有限责任公司	连城县	黄长庚	稀土矿生产	

通过龙岩市稀土开发有限公司控制的孙公司情况 (续 1):

孙公司全称	注册资本	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
福建省长汀金闽矿产有限公司	5,000,000.00	662831153	稀土矿经营	100.00	100.00	是
武平县橙铈稀土开发有限公司	1,000,000.00	696643556	稀土矿生产	51.00	51.00	是
上杭县兆瑞矿产有限公司	500,000.00	69661953X	稀土矿生产	60.00	60.00	是
龙岩市龙州稀土有限公司	1,000,000.00	577024074	稀土矿经营	51.00	51.00	是
漳平市菁龙稀土开发有限公司	1,000,000.00	581115884	稀土矿生产	51.00	51.00	是
连城县冠龙稀土有限公司	1,000,000.00	587518860	稀土矿生产	51.00	51.00	是
永定县龙辉稀土开发有限公司	1,000,000.00	589551808	稀土矿生产	51.00	51.00	是
龙岩市古蛟紫钇稀土开发有限公司	1,000,000.00	064106357	稀土矿生产	51.00	51.00	是
连城县黄坊稀土矿有限公司	1,000,000.00	757360091	稀土矿生产	100.00	100.00	是
连城县鼎臣稀土矿有限公司	2,000,000.00	595968036	稀土矿生产	100.00	100.00	是

通过龙岩市稀土开发有限公司控制的孙公司情况 (续 2):

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对孙公司的投资的其他项目余额	孙公司净资产	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
福建省长汀金闽矿产有限公司	500.00				
武平县橙铈稀土开发有限公司	51.00			1,748,666.27	
上杭县兆瑞矿产有限公司	30.00			-418,593.91	-86,125.04
龙岩市龙州稀土有限公司	51.00			537,970.31	-95,542.88

孙公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	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
漳平市菁龙稀土开发有限公司	51.00		488,243.17	-35,216.38
连城县冠龙稀土有限公司	51.00		-4,235,490.20	-828,930.33
永定县龙辉稀土开发有限公司	51.00		228,777.77	-97,133.75
龙岩市古蛟紫钇稀土开发有限公司	51.00		443,388.20	-46,611.80
连城县黄坊稀土矿有限公司	100.00			
连城县鼎臣稀土矿有限公司	200.00			

取得方式: ①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并
③通过三明市稀土开发有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
宁化县稀土开发有限公司	设立	控股	有限责任公司	宁化县	黄长庚	稀土投资

通过三明市稀土开发有限公司控制的孙公司情况(续1):

孙公司全称	注册资本	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
宁化县稀土开发有限公司	1,000,000.00	064120001	稀土投资	60.00	60.00	是

通过三明市稀土开发有限公司控制的孙公司情况(续2):

孙公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	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
宁化县稀土开发有限公司	60.00		316,278.05	-83,721.95

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司(包括该等子公司控制的孙公司)

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本

厦门虹鹭钨钼工业有限公司	控股	中外合资	厦门市	李渝	工业生产	209,000,000.00
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	控股	有限责任公司	都昌县	黄进京	钨矿生产	160,000,000.00
成都虹波实业股份有限公司	控股	股份公司	成都市	李渝	工业生产	72,042,900.00
赣州虹飞钨钼材料有限公司	控股	有限责任公司	赣州市	李渝	工业生产	25,800,000.00

续 1:

子公司名称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	61201266X	工业生产	65.00	65.00	是
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	796972701	钨矿生产	60.00	60.00	是
成都虹波实业股份有限公司	201972607	工业生产	66.21	66.21	是
赣州虹飞钨钼材料有限公司	70570055X	工业生产	70.93	70.93	是

续 2:

子公司名称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	16,353.09		131,342,514.24	
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	28,315.56		98,375,751.95	-18,480,029.36
成都虹波实业股份有限公司	4,691.81		147,696,355.33	-2,560,828.24
赣州虹飞钨钼材料有限公司	1,795.64		11,512,546.20	

①通过成都虹波实业股份有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
成都虹波钼业有限责任公司	设立	全资	有限责任公司	成都市	阙兴正	工业生产

通过成都虹波实业股份有限公司控制的孙公司情况 (续 1):

孙公司全称	注册资本	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表

成都虹波钼业有限公司	70,000,000.00	774518858	工业生产	100.00	100.00	是
------------	---------------	-----------	------	--------	--------	---

通过成都虹波实业股份有限公司控制的孙公司情况 (续 2):

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	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
成都虹波钼业有限公司	7,000.00			

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司 (包括该等子公司控制的孙公司)

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
厦门滕王阁房地产开发有限公司	控股	有限责任公司	厦门市	庄志刚	房地产开发	40,000,000.00
上海虹广钨钼科技有限公司	全资	有限责任公司	上海市	李渝	工业生产	50,000,000.00
福建省长汀金龙稀土有限公司	控股	有限责任公司	长汀县	黄长庚	稀土矿加工	371,700,000.00
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	全资	有限责任公司	洛阳市	吴高潮	工业生产	200,000,000.00

续 1:

子公司名称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
厦门滕王阁房地产开发有限公司	260151972	房地产开发	60.00	60.00	是
上海虹广钨钼科技有限公司	631647150	工业生产	100.00	100.00	是
福建省长汀金龙稀土有限公司	15791410X	稀土矿加工	99.13	99.13	是
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	053364852	工业生产	100.00	100.00	是

续 2:

子公司名称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
厦门滕王阁房地产开发有限公司	1,911.75		731,836,914.53	
上海虹广钨钼科	3,866.53			

子公司名称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
技有限公司				
福建省长汀金龙稀土有限公司	37,245.98		6,112,828.97	-1,003,044.76
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	21,813.00			

说明：

①通过厦门滕王阁房地产开发有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
厦门滕王阁物业管理有限公司	① 全资	有限责任公司	厦门市	王强	物业管理	
成都滕王阁房地产开发有限公司	③ 全资	有限责任公司	成都市	庄志刚	房地产开发	
漳州滕王阁房地产开发有限公司	① 全资	有限责任公司	龙海市	庄志刚	房地产开发	
厦门滕王阁设计装饰有限公司	① 控股	有限责任公司	厦门市	李建斌	装修设计	
东山滕王阁房地产开发有限公司	① 控股	有限责任公司	东山县	庄志刚	房地产开发	
都江堰滕王阁房地产开发有限公司	① 全资	有限责任公司	都江堰市	庄志刚	房地产开发	
成都鹭岛投资管理有限公司	① 全资	有限责任公司	成都市	庄志刚	投资管理	
泸州滕王阁物业管理有限公司	① 全资	有限责任公司	泸州市	王强	服务	
成都滕王阁物业管理有限公司	① 全资	有限责任公司	成都市	王强	服务	
厦门原石滩酒店管理有限公司	① 控股	中外合资	厦门市	王强	服务	
成都原石滩酒店管理有限公司	① 全资	有限责任公司	成都市	王强	服务	
厦门海峡国际社区项目	注					房地产开发

通过厦门滕王阁房地产开发有限公司控制的孙公司情况 (续 1):

孙公司全称	注册资本	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
厦门滕王阁物业管理有限公司	5,000,000.00	260128991	物业管理	100.00	100.00	是
成都滕王阁房地产开发有限公司	30,000,000.00	737737170	房地产开发	100.00	100.00	是
漳州滕王阁房地产开发有限公司	30,000,000.00	77539800X	房地产开发	100.00	100.00	是
厦门滕王阁设计装饰有限公司	20,000,000.00	796972701	装修设计	55.00	55.00	是
东山滕王阁房地产开发有限公司	30,000,000.00	577002895	房地产开发	60.00	60.00	是
都江堰滕王阁房地产开发有限公司	20,000,000.00	551088459	房地产开发	100.00	100.00	是
成都鹭岛投资管理有限公司	20,000,000.00	794943966	投资管理	100.00	100.00	是
泸州滕王阁物业管理有限公司	500,000.00	746909560	服务	100.00	100.00	是
成都滕王阁物业管理有限公司	3,000,000.00	765364367	服务	100.00	100.00	是
厦门原石滩酒店管理有限公司	1,000,000.00	587858611	服务	67.29	67.29	是
成都原石滩酒店管理有限公司	1,000,000.00	677155741	服务	100.00	100.00	是
厦门海峡国际社区项目			房地产开发	67.285	67.285	是

通过厦门滕王阁房地产开发有限公司控制的孙公司情况 (续 2):

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	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
厦门滕王阁物业管理有限公司	500.00			
成都滕王阁房地产开发有限公司	3,000.00			
漳州滕王阁房地产开发有限公司	3,000.00			
厦门滕王阁设计装饰有限公司	1,100.00		8,752,694.75	-247,305.25
东山滕王阁房地产开发有限公司	1,800.00		10,365,307.71	-1,596,318.37

孙公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	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
都江堰滕王阁房地产开发有限公司	2,000.00			
成都鹭岛投资管理有限公司	2,000.00			
泸州滕王阁物业管理有限公司	50.00			
成都滕王阁物业管理有限公司	300.00			
厦门原石滩酒店管理有限公司	67.29		290,437.30	
成都原石滩酒店管理有限公司	100.00			
厦门海峡国际社区项目			378,010,084.28	

取得方式: ①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

说明: (1) 厦门海峡国际社区项目为公司控制的特殊目的主体, 该项目系公司控股子公司厦门滕王阁房地产开发有限公司与建明(厦门)房地产有限公司合作开发的房地产项目, 根据协议, 由厦门滕王阁房地产开发有限公司提供项目建设启动资金, 并享有项目 67.285% 收益权。厦门滕王阁房地产开发有限公司通过主导项目管理、销售管理、财务管理行使控制权。

(2) 东山滕王阁房地产开发有限公司由原名福建东山滕丰房地产开发有限公司更为现名。

②通过福建省长汀金龙稀土有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
广州珠江光电新材料有限公司	非同一控制下企业合并	全资	有限责任公司	广州市	钟可祥	工业生产

通过福建省长汀金龙稀土有限公司控制的孙公司情况 (续 1):

孙公司全称	注册资本	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
广州珠江光电新材料有限公司	47,000,000.00	618445036	工业生产	100.00	100.00	是

通过福建省长汀金龙稀土有限公司控制的孙公司情况 (续 2):

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	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
广州珠江光电新材料有限公司	4,700.00			

2、特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债项目	
		项目名称	期末余额 (单位: 人民币万元)
		流动资产	314,205.07
		其中: 货币资金	13,832.44
		应收账款	5,529.96
		预付款项	372.73
		其他应收款	202,281.10
		存货	92,188.84
厦门海峡国际	合作开发房地产项	非流动资产	24,919.04
社区项目	目	其中: 固定资产	3,238.89
		递延所得税资产	6,714.09
		流动负债	315,233.82
		其中: 应付账款	35,917.54
		预收款项	145,359.14
		应交税费	75,951.87

说明: 厦门海峡国际社区项目系公司控股子公司厦门滕王阁房地产开发有限公司与建明 (厦门) 房地产开发有限公司合作开发项目, 主要从事厦门海峡国际社区这一项目的房地产开发, 其中厦门滕王阁房地产开发有限公司通过主导项目管理、销售管理、财务管理行使控制权, 并享有该项目 67.285%的收益权, 因此作为特殊目的的主体纳入公司合并报表的合并范围。公司将其财务报表纳入合并报表范围时, 已按《企业会计准则》对该项目财务报表进行必要的调整。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

名称	期末净资产	本期净利润
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	245,939,379.88	-46,200,073.40

名称	期末净资产	本期净利润
龙岩市古蛟紫钇稀土开发有限公司	904,873.88	-95,126.12
宁化县稀土开发有限公司	783,829.10	-209,304.86
厦门滕王阁设计装饰有限公司	19,450,432.78	-549,567.22
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	193,233,859.45	-723,369.70

说明：本期公司 2013 年第一次临时股东大会通过了《关于收购江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司 60% 股权的议案》，同一控制下合并江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司，因而将其纳入合并报表范围；根据《企业会计准则—企业合并》，在编制合并当期期末的比较报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，应对前期比较报表进行调整年初所有者权益的调整情况详见附注五、58。

本期公司通过收购洛阳金鹭硬质合金工具有限公司（原名洛阳钼业集团硬质合金有限公司）原股东 100% 股权，实现对该公司的控股合并，将该公司纳入合并报表范围。

本期龙岩市稀土开发有限公司新设成立龙岩市古蛟紫钇稀土开发有限公司，而将其纳入合并报表范围；

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

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

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

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
泸州滕王阁企业管理咨询有限公司	13,760,319.96	289,085.99
重庆滕王阁房地产开发有限公司	12,350,162.76	404,162.64

说明：本期子公司厦门滕王阁房地产开发有限公司完成转让泸州滕王阁企业管理咨询有限公司和重庆滕王阁房地产开发有限公司股权，泸州滕王阁企业管理咨询有限公司和重庆滕王阁房地产开发有限公司不再纳入合并报表范围。

4、本期发生同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并日	合并当期期初至合并日的收入	合并当期期初至合并日的净利润	合并当期期初至合并日的经营活动现金流量
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	合并前后同受福建省稀有稀土(集团)有限公司控制	福建省稀有稀土(集团)有限公司	2013年3月25日	23,897.44	-4,094,571.06	-3,244,071.44

5、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方	商誉金额	商誉计算方法
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	24,172,770.85	购买法

说明:本期合并洛阳金鹭硬质合金工具有限公司产生商誉24,172,770.85元,商誉计算方法采用购买法;公司支付收购成本218,130,000.00元,与持有洛阳金鹭硬质合金工具有限公司的股权在购买日(2013年11月8日)的公允价值193,957,229.15元的差额24,172,770.85元确认为商誉。

6、本期出售股权丧失控制权而减少的子公司

子 公 司	原持股比例	出售日	损益确认方法	剩余持股比例	剩余股权在出售日的公允价值	剩余股权按公允价值重新计量产生的利得/损失
泸州滕王阁企业管理咨询有限公司	100%	2013/4/27	成本法			
重庆滕王阁房地产开发有限公司	90%	2013/12/13	成本法			

7、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本期对子公司佳鹭(香港)有限公司和台北金鹭特种合金有限公司的外币报表进行折算。对于佳鹭(香港)有限公司的资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的港币对人民币即期汇率0.7862折算;对子公司台北金鹭特种合金有限公司资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日台币对人民币的即期汇率0.2062折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

五、合并财务报表项目注释（如无特别说明，期末指 2013 年 12 月 31 日，本期指 2013 年）

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			337,019.58			379,280.61
美元	93.00	6.0969	567.01	93.00	6.2855	584.55
欧元				3.21	8.3178	26.70
港币	95.80	0.7862	75.32	95.80	0.8108	77.67
日元	88,504.00	0.0578	5,112.96	83,124.00	0.0726	6,037.63
韩元				30,750.00	0.0059	180.44
新加坡元	21.95	4.7845	105.02	21.95	5.0879	111.68
银行存款：						
人民币			571,355,889.42			707,162,333.48
美元	18,925,324.63	6.0969	115,385,830.40	9,465,273.56	6.2855	59,493,740.39
欧元	2,418.13	8.4189	20,357.99	19,741.09	8.3176	164,198.52
港币	17,741.27	0.7862	13,948.19	17,741.27	0.8108	14,385.50
日元	57,517.00	0.0578	3,322.82	105,397.00	0.0727	7,659.33
瑞士法郎	0.80	5.43	4.34			
台币	2,010,134.62	0.2048	411,675.57	5,905,735.00	0.2146	1,267,370.73
其他货币资金：						
人民币			18,391,223.50			26,193,437.98
合 计			705,925,132.12			794,689,425.21

(1) 期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(2) 期末，其他货币资金中含子公司厦门滕王阁房地产开发有限公司和子公司江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司存出保证金 18,364,614.08 元，本公司在编制现金流量表时不作为现金或现金等价物。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
	528,783,339.94	368,678,839.48
商业承兑汇票	2,978,516.00	3,325,108.22
合 计	531,761,855.94	372,003,947.70

(1) 期末公司无已质押的应收票据。

(2) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(3) 期末应收票据比期初增加 15,975.79 万元, 增加 42.95%, 主要是本期收到的票据增加。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按对象组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,160,360,043.63	99.96	70,973,862.47	6.12	1,089,386,181.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	428,835.23	0.04	428,835.23	100.00	
合 计	1,160,788,878.86	100.00	71,402,697.70	6.15	1,089,386,181.16

应收账款按种类披露 (续)

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按对象组合计提坏账准备的应收账款	4,804,520.59	0.55			4,804,520.59
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	868,536,344.89	99.37	48,738,809.66	5.61	819,797,535.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	657,980.23	0.08	657,980.23	100.00	-
合 计	873,998,845.71	100.00	49,396,789.89	5.65	824,602,055.82

①单项金额重大的应收账款, 经单独进行减值测试, 未发生减值。

②账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末数					期初数	
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备	
1 年 以 内	1,114,243,077.99	96.03	55,712,153.88	843,860,483.45	97.16	42,193,024.17	
1 至 2 年	25,655,591.90	2.21	2,565,559.20	19,229,737.66	2.21	1,922,973.77	
2 至 3 年	15,530,448.73	1.34	7,765,224.38	1,646,624.15	0.19	823,312.09	
3 年 以 上	4,930,925.01	0.42	4,930,925.01	3,799,499.63	0.44	3,799,499.63	

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
合 计	1,160,360,043.63	100.00	70,973,862.47	868,536,344.89	100.00	48,738,809.66

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	年末金额	坏账准备	计提比例(%)	理由
应收钴酸锂货款（泉州市宝源电子科技有限公司）	428,835.23	428,835.23	100.00	公司已进入破产清算

④应收账款账面余额比期初增加 28,679.00 万元，增加 32.81%，主要是报告期第四季度销售同比上升，应收账款增加所致。

（2）期末应收账款中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
五矿有色金属股份有限公司	11,246,308.00	562,315.40	18,091,613.25	904,580.66

（3）应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
客户 A	非关联方	38,640,215.00	1 年以内	3.33
客户 B	非关联方	35,791,765.00	1 年以内	3.08
客户 C	非关联方	26,411,860.90	1 年以内	2.28
客户 D	非关联方	25,922,352.01	1 年以内	2.23
客户 E	非关联方	23,681,831.32	1 年以内	2.04
合 计		150,448,024.23		12.96

（4）本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
应收泉州市宝源电子科技有限公司钴酸锂货款	清算收回	公司进入破产清算	657,980.23	229,145.00

（5）本期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销应收账款 662,294.42 元，主要是债务人倒闭以及账龄 3 年以上的非关联交易产生的应收客户款项，无法收回。

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
五矿有色金属股份有限公司	11,246,308.00	562,315.40	18,091,613.25	904,580.66
江西巨通实业有限公司			4,804,520.59	
小计	11,246,308.00	562,315.40	22,896,133.84	904,580.66

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 %	金 额	比例 %
1 年以内	277,779,251.05	93.73	330,687,744.99	88.97
1 至 2 年	13,108,043.01	4.42	31,508,114.36	8.48
2 至 3 年	163,200.01	0.06	4,422,827.29	1.19
3 年以上	5,301,899.44	1.79	5,071,101.10	1.36
合 计	296,352,393.51	100.00	371,689,787.74	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
洛阳市宝康冶金材料有限公司	非关联方	24,240,237.88	1 年以内	预付货款
WENDTGMBH-NiederlassungHameln	非关联方	23,886,214.19	1 年以内: 1964.31 万元; 1-2 年: 424.31 万元	预付设备款
兰州金川新材料科技股份有限公司	非关联方	19,936,797.65	1 年以内	预付货款
OSTERWALDERAG	非关联方	15,508,768.60	1 年以内	预付货款
OCOERLIKONBALZERSLTD.	非关联方	10,856,802.60	1 年以内	预付货款
合 计		94,428,820.92		

(3) 预付款项期末数中无预付关联方款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按对象组合计提坏账准备的其他应收款	26,212,157.72	5.76			26,212,157.72
按账龄法计提坏账准备的其他应收款	428,927,799.96	94.24	58,931,006.21	13.74	369,996,793.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	455,139,957.68	100.00	58,931,006.21	12.95	396,208,951.47

其他应收款按种类披露 (续)

种 类	期初数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按对象组合计提坏账准备的其他应收款	19,068,414.78	4.75			19,068,414.78
按账龄法计提坏账准备的其他应收款	382,073,768.48	95.25	50,049,225.86	13.10	332,024,542.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	401,142,183.26	100.00	50,049,225.86	12.48	351,092,957.40

说明：

①组合中，划分为对象组合不计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		期初数	
	应收职工款项	合计	应收职工款项	合计
1 年 以 内	14,045,303.33	14,045,303.33	9,520,424.58	9,520,424.58
1-2 年	5,051,926.19	5,051,926.19	4,359,666.00	4,359,666.00
2-3 年	3,136,190.00	3,136,190.00	3,747,017.00	3,747,017.00
3 年 以 上	3,978,738.20	3,978,738.20	1,441,307.20	1,441,307.20
合 计	26,212,157.72	26,212,157.72	19,068,414.78	19,068,414.78

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 %	坏账准备	金 额	比例 %	坏账准备
1 年 以 内	355,862,238.63	82.97	17,793,111.94	332,571,491.33	87.04	16,613,574.56
1 至 2 年	29,057,454.09	6.77	3,344,604.30	17,144,969.17	4.49	1,714,496.92
2 至 3 年	12,429,634.55	2.90	6,214,817.28	1,272,307.21	0.33	636,153.61
3 年 以 上	31,578,472.69	7.36	31,578,472.69	31,085,000.77	8.14	31,085,000.77
合 计	428,927,799.96	100.00	58,931,006.21	382,073,768.48	100.00	50,049,225.86

(2) 期末其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	性质或内容	比例 %
建明(厦门)房地产开发有限公司	非关联方	334,617,188.84	1 年 以 内	往来款	73.52
都江堰财政局	非关联方	25,633,000.00	3 年 以 上	房地产开发预 缴款	5.63
三明市国有资产投资 经营公司保证金	非关联方	20,000,000.00	1-2 年	保证金	4.39
东山行政管理中心	非关联方	7,845,000.00	2-3 年	房地产开发土 地保证金	1.72
修水县工业园管理委 员会	非关联方	6,438,531.00	1 年 以 内	代垫款	1.41
合 计		394,533,719.84			86.67

说明：建明(厦门)房地产公司是公司特殊目的主体厦门海峡国际社区项目的合作方，合作双方在保证项目资金需要的前提下共同使用项目暂时闲置资金（项目需要时应及时归还）截止 2013 年 12 月 31 日，建明(厦门)房地产公司使用项目资金余额 334,617,188.84 元。

(4) 其他应收款期末数中无应收关联方款项。

(5) 本期实际核销的其他应收账款情况

债务人名称	应收款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
往来客户	代垫款项	133,521.41	无法收回	否

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	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	260,477,731.66	2,033,590.29	258,444,141.37	728,748,658.72	39,319,220.64	689,429,438.08
库存商品	1,298,012,681.55	17,029,473.50	1,280,983,208.05	1,411,734,605.34	21,507,496.81	1,390,227,108.53
在产品	442,712,139.68	2,233,105.66	440,479,034.02	395,007,118.46	10,614,234.48	384,392,883.98
开发产品	369,623,595.12	22,683.76	369,600,911.36	556,818,860.28	68,051.29	556,750,808.99
开发成本	1,988,955,109.84		1,988,955,109.84	1,989,038,883.56		1,989,038,883.56
合计	4,359,781,257.85	21,318,853.21	4,338,462,404.64	5,081,348,126.36	71,509,003.22	5,009,839,123.14

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	39,319,220.64	7,459,398.94	9,961,897.25	34,783,132.04	2,033,590.29
库存商品	21,507,496.81	35,647,380.89	14,717,941.22	25,407,462.98	17,029,473.50
在产品	10,614,234.48	15,030,382.70	17,899,500.31	5,512,011.21	2,233,105.66
开发产品	68,051.29			45,367.53	22,683.76
开发成本					
合计	71,509,003.22	58,137,162.53	42,579,338.78	65,747,973.76	21,318,853.21

存货跌价准备 (续)

存货种类	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%	
			该项存货期末余额	比例%
原材料	账面价值与可变现净值比较	市价回升		3.82%
库存商品	账面价值与可变现净值比较	市价回升		1.13%
在产品	账面价值与可变现净值比较	市价回升		4.04%

(3) 开发成本

项目名称	开工时间	完工(预计竣工)时间	预计总投资	期末数	期初数	期末跌价准备
漳州原石滩国际社区项目	2011 年 12 月	2018 年 12 月	44.5 亿	1,128,224,959.69	773,644,950.38	
成都都江堰项目	2012 年 12 月	2015 年	2.9 亿	155,008,416.63	139,095,632.82	

项目名称	开工时间	完工(预计竣工)时间	预计总投资	期末数	期初数	期末跌价准备
厦门海峡国际社区三期项目	2009 年 12 月	2013 年 12 月	11.2 亿元		458,900,486.46	
厦门海峡国际社区四期项目	2011 年 9 月	2014 年 12 月	7 亿元	414,097,811.24	290,122,923.87	
厦门海峡国际社区后期项目	2009 年 12 月	2018 年 6 月	10 亿元	270,613,872.90	269,800,308.14	
厦门海峡国际社区项目学校	2009 年 12 月	2013 年 6 月	0.6 亿		36,304,230.34	
东山腾丰项目	2013 年 7 月	2018 年 7 月	9 亿	21,010,049.38	17,838,900.00	
成都鹭岛国际三期幼儿园	2011 年 3 月	2013 年 9 月	600 万元		3,331,451.55	
合 计			1,988,955,109.84		1,989,038,883.56	

说明：漳州滕王阁房地产开发有限公司以其土地使用权抵押借款，详见附注五、33。

(4) 开发产品

项目名称	竣工		期末数			期初数	
	时间	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
厦门富山花园一期	1998 年 4 月	102,683.76	22,683.76	80,000.00	308,051.32	68,051.29	240,000.03
成都鹭岛国际一期	2006 年 7 月	1,316,474.73		1,316,474.73	3,836,610.66		3,836,610.66
成都鹭岛国际二期	2008 年 10 月	375,050.41		375,050.41	547,911.90		547,911.90
成都鹭岛国际三期	2009 年 12 月	26,598,269.56		26,598,269.56	89,757,915.74		89,757,915.74
成都鹭岛国际四期	2012 年 6 月	104,054,416.30		104,054,416.30	127,573,152.70		127,573,152.70
厦门海峡国际社区水晶公寓	2009 年 12 月				9,522,894.71		9,522,894.71
厦门海峡国际社区一期及车位	2009 年 9 月	21,049,012.56		21,049,012.56	57,375,533.58		57,375,533.58
厦门海峡国际社区二期及车位	2009 年 9 月	52,401,829.32		52,401,829.32	55,228,375.21		55,228,375.21
厦门海峡国际社区二期高层及车位	2011 年 5 月	36,671,231.80		36,671,231.80	124,826,981.84		124,826,981.84
厦门海峡国际社区三期 2829#及车位	2012 年 12 月	20,001,382.93		20,001,382.93	87,841,432.62		87,841,432.62
海峡国际社区三期 30-33#及车位	2013 年 12 月	107,053,243.75		107,053,243.75			
合 计		369,623,595.12	22,683.76	369,600,911.36	556,818,860.28	68,051.29	556,750,808.99

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	110,000,000.00	
委托贷款	800,000,000.00	
一年内处置的基建支出	6,520,255.99	1,934,974.32

合 计	916,520,255.99	1,934,974.32
------------	-----------------------	---------------------

说明：其他流动资产期末数比期初数增加 91,458.53 万元，增加 47,266.02%，主要是母公司本期增加理财产品 1.1 亿元以及厦门滕王阁房地产开发有限公司向成都同基置业有限公司提供委托贷款 8 亿元。

8、长期应收款

项 目	期末数	期初数
福建省矿山生态环境恢复治理保证金	6,768,913.00	5,678,913.00

说明：本科目余额 6,768,913.00 元，系下属子公司宁化行洛坑钨矿有限公司、连城县黄坊稀土矿有限公司以及连城县鼎臣稀土矿有限公司预先缴纳的，用于其矿山生态环境恢复治理的暂存资金。根据相关文件，本保证金待公司完成矿山生态环境恢复治理工作并经验收合格后，可返还给公司。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	188,503,435.33	362,075,700.96	1,246,802.32	549,332,333.97
对其他企业投资	19,078,348.10		345,000.00	18,733,348.10
长期股权投资减值准备	1,450,000.00			1,450,000.00
合 计	206,131,783.43	362,075,700.96	1,591,802.32	566,615,682.07

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	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%	本期计提减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
①对合营企业投资										
②对联营企业投资										
成都联虹钼业有限公司	权益法	49,000,000.00	48,274,653.67	391,189.56	48,665,843.23	49.00	49.00			
苏州爱知高斯电机有限公司	权益法	16,134,000.000	6,534,988.15	4,755,105.60	11,290,093.75	25.00	25.00			
龙岩稀土工业园开发建设公司	权益法	147,000,000.00	118,754,659.28	30,575,942.97	149,330,602.25	30.00	30.00			
长汀虔东稀土有限公司	权益法	6,409,391.72	14,939,134.23	-1,246,802.32	13,692,331.91	20.00	20.00			
成都同基置业有限公司	权益法	326,353,462.83		326,353,462.83	326,353,462.83	47.50	47.50			
③对其他企业投资										
日本 TMA 公司	成本法	610,618.10	610,618.10		610,618.10	30.00	30.00			308,473.70
GOLDENERGET,LLC	成本法	827,730.00	827,730.00		827,730.00	25.00	25.00			
成都虹开发展实业有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	15.63	15.63			187,500.00
东北照明股份有限公司	成本法	1,450,000.00	1,450,000.00		1,450,000.00	3.62	3.62	1,450,000.00		
成都彩虹电器股份有限公司	成本法		345,000.00	-345,000.00						268,800.00
成都蓝风实业股份有限公司	成本法	345,000.00	345,000.00		345,000.00	0.27	0.27			77,200.00
遵义播宇钛材有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	8.20	8.20			
包头稀土交易所	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	8.33	8.33			
合 计		563,630,202.65	207,581,783.43	360,483,898.64	568,065,682.07			1,450,000.00		841,973.70

说明：长期股权投资期末数比期初数增加 36,048.39 万元，增加 173.66%，主要是公司下属房地产公司厦门滕王阁房地产开发有限公司出资 32,635.35 万元，与中铁二局集团有限公司、厦门龙邦置业投资有限公司签订开发建设合作协议，共同对中铁二局集团有限公司原全资子公司同基置业进行增资，以同基置业为平台，合作开发成都市金牛区旧城改造项目。

10、投资性房地产

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置或 计提	自用房 地产 或存货 转入	处 置	转为自用 房地产	
一、账面原值合计	336,149,726.64	39,200,027.95	2,455,989.52	68,433,364.99		309,372,379.12
1、房屋、建筑物	336,149,726.64	39,200,027.95	2,455,989.52	68,433,364.99		309,372,379.12
2、土地使用权						
二、累计折旧和累计摊销合计	37,642,174.15	10,099,464.98		79,210.10	12,800,202.24	35,020,646.99
1、房屋、建筑物	37,642,174.15	10,099,464.98		79,210.10	12,800,202.24	35,020,646.99
2、土地使用权						
三、投资性房地产账面净值合计	298,507,552.49	29,100,562.97	2,376,779.42	55,633,162.75		274,351,732.13
1、房屋、建筑物	298,507,552.49	29,100,562.97	2,376,779.42	55,633,162.75		274,351,732.13
2、土地使用权						
四、投资性房地产减值准备累计金额合计						
1、房屋、建筑物						
2、土地使用权						
五、投资性房地产账面价值合计	298,507,552.49	29,100,562.97	2,376,779.42	55,633,162.75		274,351,732.13
1、房屋、建筑物	298,507,552.49	29,100,562.97	2,376,779.42	55,633,162.75		274,351,732.13
2、土地使用权						

(1) 本期折旧和摊销额 10,099,464.98 元。

(2) 截止报告期末未办妥产权证书的情况

项 目	未办妥原因	预计办结时间	原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注 (坐落地)
连胜出租厂房	产权证正在办理中	2015 年 12 月	23,406,849.39	820,891.27		22,585,958.12	集美北部连胜路 339 号
海峡国际社区 1 号商业配套	手续未齐全	2014 年 5 月	115,706,708.66	14,070,428.68		101,636,279.98	海峡国际社区
海峡国际社区 幼儿园 B	手续未齐全	无法确定	17,649,557.85	962,144.93		16,687,412.92	海峡国际社区
海峡国际社区 幼儿园 A	手续未齐全	无法确定	17,315,855.49	852,380.42		16,463,475.07	海峡国际社区

11. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	4,604,015,126.70	1,285,742,866.25	95,020,923.58	5,794,737,069.37
其中：房屋及建筑物	1,581,154,225.00	412,957,703.63	4,820,685.05	1,989,291,243.58
机器设备	2,780,685,939.52	803,163,420.81	73,841,248.46	3,510,008,111.87
运输工具	60,744,816.37	6,405,008.37	2,054,936.18	65,094,888.56
其他设备	181,430,145.81	63,216,733.44	14,304,053.89	230,342,825.36
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	1,280,786,133.82	14,261,298.32	377,399,295.68	1,633,932,694.73
其中：房屋及建筑物	262,471,891.62		63,155,833.34	359,909.13
机器设备	908,011,900.49	6,181,707.93	279,136,421.84	26,016,613.68
运输工具	27,379,455.04	113,683.30	7,157,633.53	1,436,506.89
其他设备	82,922,886.67	7,965,907.09	27,949,406.97	10,701,003.39
三、固定资产账面净值合计	3,323,228,992.88			4,160,804,374.64
其中：房屋及建筑物	1,318,682,333.38			1,664,023,427.75
机器设备	1,872,674,039.03			2,342,694,695.29
运输工具	33,365,361.33			31,880,623.58
其他设备	98,507,259.14			122,205,628.02
四、减值准备合计	28,588,278.25		9,877,752.47	18,710,525.78
其中：房屋及建筑物	3,809,532.98			3,809,532.98
机器设备	24,411,620.90		9,589,808.03	14,821,812.87
运输工具				
其他设备	367,124.37		287,944.44	79,179.93
五、固定资产账面价值合计	3,294,640,714.63			4,142,093,848.86
其中：房屋及建筑物	1,314,872,800.40			1,660,213,894.77
机器设备	1,848,262,418.13			2,327,872,882.42
运输工具	33,365,361.33			31,880,623.58
其他设备	98,140,134.77			122,126,448.09

说明：

- ① 本期折旧额 377,399,295.68 元。
 - ② 本期由在建工程转入固定资产原价为 108,324.69 万元。
- (2) 期末本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	33,844,611.67	5,076,691.74	28,767,919.93
机器设备	15,162,873.95	2,843,038.96	12,319,834.99
合计	49,007,485.62	7,919,730.70	41,087,754.92

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

报告期末尚未办理产权的资产原值合计 75,021.55 万元, 明细如下:

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
集美公寓食堂	因项目分三期建设, 办理产权需要补充的资料较多, 目前正在办理中。	无法确定
3#宿舍楼	因项目分三期建设, 办理产权需要补充的资料较多, 目前正在办理中。	无法确定
2#宿舍楼	因项目分三期建设, 办理产权需要补充的资料较多, 目前正在办理中。	无法确定
1#宿舍楼	因项目分三期建设, 办理产权需要补充的资料较多, 目前正在办理中。	无法确定
连兴综合厂房	2009 年竣工验收, 产权证正在办理中。	无法确定
天凤综合厂房	正在进行地籍调查	无法确定
天凤合金丝厂房	正在进行地籍调查	无法确定
天凤综合办公楼	正在进行地籍调查	无法确定
滨水小区	产权证正在办理中。	无法确定
行洛坑厂房等房屋	已投入使用, 尚在办理中	无法确定
长汀金龙酸溶车间厂房	工程竣工未备案, 完税证明未办理, 防雷验收未办理完	2014 年
长汀金龙萃取车间厂房	工程竣工未备案, 完税证明未办理, 防雷验收未办理完	2014 年
长汀金龙沉淀车间厂房	工程竣工未备案, 完税证明未办理, 防雷验收未办理完	2014 年
长汀金龙灼烧车间厂房	工程竣工未备案, 完税证明未办理, 防雷验收未办理完	2014 年
长汀金龙电解车间厂房	工程竣工未备案, 完税证明未办理, 防雷验收未办理完	2014 年
长汀金龙氧化铕车间厂房	工程竣工未备案, 完税证明未办理, 防雷验收未办理完	2014 年
长汀金龙荧光粉车间厂房	工程竣工未备案, 工程未结算审核, 完税证明未办理, 防雷验收未办理完	2014 年
长汀金龙高纯车间厂房	工程竣工未备案, 完税证明未办理, 防雷验收未办理完	2014 年
长汀金龙磁性材料 A 车间	正在办理完税证明	2014 年
长汀金龙磁性材料 B 车间	正在办理完税证明	2014 年

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
长汀金龙磁性材料 C 车间	正在办理完税证明	2014 年
长汀金龙中控楼	工程竣工未备案，完税证明未办理，防雷验收未办理完	2014 年
长汀金龙仓库	工程竣工未备案，完税证明未办理，防雷验收未办理完	2014 年
长汀金龙锅炉房	工程竣工未备案，完税证明未办理，防雷验收未办理完	2014 年
长汀金龙综合楼	工程竣工未备案，完税证明未办理，防雷验收未办理完	2014 年
长汀金龙食堂	工程竣工未备案，完税证明未办理，防雷验收未办理完	2014 年
长汀金龙煤炉房	工程竣工未备案，完税证明未办理，防雷验收未办理完	2014 年
长汀金龙矿料仓库	正在办理完税证明	2014 年
长汀金龙质检大楼	工程未结算审核，工程竣工未备案，完税证明未办理	2014 年
长汀金龙产品仓库	工程未结算审核，工程竣工未备案，完税证明未办理	2014 年
长汀金龙机修车间	工程未结算审核，工程竣工未备案，完税证明未办理	2014 年
长汀金龙 1#宿舍楼	工程竣工未备案，完税证明未办理，防雷验收未办理完	2014 年
长汀金龙 2#宿舍楼	工程竣工未备案，完税证明未办理，防雷验收未办理完	2014 年
海沧分公司白钨仓库	正在申请办理中	无法确定
海沧分公司贮氢车间厂房	正在申请办理中	无法确定
海沧分公司技术中心用房	正在申请办理中	无法确定
海沧分公司职工综合楼	正在申请办理中	无法确定
海沧分公司贮氢合金粉仓库	正在申请办理中	无法确定
海沧分公司贮氢新厂房	正在申请办理中	无法确定
海沧分公司生产检测中心大楼	正在申请办理中	无法确定
海沧分公司员工倒班休息楼	正在申请办理中	无法确定
海沧分公司钴酸锂厂房	正在申请办理中	无法确定
海沧分公司集美宿舍	正在申请办理中	无法确定
金鹭公司职工宿舍	在办理验收	无法确定
虹飞公司厂房办公楼宿舍及食堂	竣工结算未结束	无法确定
大三期商业配套	刚交房	无法确定
豫鹭倒班宿舍楼	在办理验收中	无法确定
豫鹭县城商品房-枫苑乐居 4-1002	正在办理	2014 年
豫鹭县城商品房-枫苑乐居 4-1202	正在办理	2014 年

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
豫鹭县城商品房-枫苑乐居 1-1702	正在办理	2014 年
豫鹭县城商品房-枫苑乐居 1-2302	正在办理	2014 年
脱水干燥车间厂房	正在办理	2014 年
九江金鹭厂房建筑物	正在办理	2015 年
行洛坑厂房等房屋	在办理验收	无法确定

说明：滨水小区是公司购买的单位周转住房，不能上市交易。

12、在建工程

（1）在建工程明细

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
在建工程	753,442,179.05		957,317,030.35	

(2) 重大在建工程项目变动情况

项 目	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减 少	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金 来源	期末数
海沧公司三元材料项 目	18,500 万元	11,593,922.11	25,993,582.22	37,587,504.33		99.44	完成	自筹	
金鹭土建工程投资	5,883.91 万元	12,107,433.61	5,346,472.77	17,453,906.38		100.00	完成	自筹	
金鹭设备投资及技改	109,946.21 万元	135,480,119.12	188,358,183.30	165,828,152.88		51.10	未完成	自筹, 贷款	158,010,149.54
九江项目土建工程	52,777.15 万元	75,559,216.19	226,686,093.93	133,527,148.84		57.87	未完成	自筹	168,718,161.28
虹鹭天凤二期 1#、4# 厂房及室外道路	5,800 万元	26,724,718.76	19,644,515.64	24,069,463.82		93.53	未完成	自筹	22,299,770.58
虹鹭超细晶碳化钨粉 生产车间	2,226.00 万元	19,304,408.55	2,954,549.57	22,258,958.12		100.00	完成	自筹	
虹鹭大尺寸钨钼电极	2,650.00 万元		19,103,027.60	6,404,897.49		72.09	未完成	自筹	12,698,130.11
虹波 2012 年技改	3110.78 万元	25,877,825.66		25,237,938.25	639,887.41	92.38	完成	自筹	
虹飞新厂建设投资	6,540 万元	12,251,982.30	412,796.90	449,056.26		93.01	未完成	自筹	12,215,722.94
虹飞多元稀土钨电极 产业化	3,000 万元	15,967,782.76	3,384,058.31			65.00	未完成	自筹	19,351,841.07
年产 1000 吨三基色荧 光粉生产项目	7500 万元	15,002,524.02	8,995,286.29	15,518,717.99		76.06	未完成	自筹	8,479,092.32
年产 3000 吨磁性材料 项目	42,786 万元	264,064,866.97	523,447.40	233,530,250.41		79.21	未完成	自筹	31,058,063.96
金龙 PDP 生产线	3,640.98 万元	16,033,652.21	12,118,620.79	7,388,200.16		77.32	未完成	自筹	20,764,072.84
6000 吨稀土特种金属 及合金项目	9,739 万元	127,660.00	4,433,997.43			4.68	未完成	自筹	4,561,657.43
金明 1000 吨荧光粉项 目	5094.10 万元		16,166,326.95			33.52	未完成	自筹	16,166,326.95
金鼎 4500 吨钨钼浮选 生产线	32,300 万元	219,239,109.45	29,352,047.38	248,591,156.83		76.96	完成	自筹, 贷款	
金鼎单身宿舍	1,500 万元	1,689,298.92	10,616,079.50	12,305,378.42		82.04	完成	自筹	
洛阳金鹭技改项目	79,824.33 万元		133,973,786.15			21.00	未完成	自筹	133,973,786.15
合计		851,024,520.63	708,062,872.13	950,150,730.18	639,887.41				608,296,775.17

(3) 上述项目资本化利息

项目	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率
虹鹭天凤二期 1#、4#厂房及室外道路项目	1,641,705.23	1,022,518.40	5.26%
虹飞多元合金稀土钨电极产业化	1,226,625.34	679,998.47	4.79%
金鼎 4500 吨钨钼浮选生产线	10,436,342.05	5,635,912.53	6.44%
金鹭设备投资及技改	4,921,233.10	4,921,233.10	6.59%
合 计	18,225,905.72	12,259,662.50	

说明：

- ①控股子公司厦门虹鹭钨工业有限公司虹鹭天凤二期 1#、4#厂房及室外道路项目，本期发生资本化利息 1,022,518.40 元，该项目占用一般借款，本期利息资本化率为 5.26%。
- ②控股子公司赣州虹飞钨钼材料有限公司多元合金稀土钨电极产业化项目，本期发生资本化利息 679,998.47 元。该项目占用一般借款，本期利息资本化率为 4.79%。
- ③金鼎 4500 吨钨钼浮选生产线项目，本期发生资本化利息 5,635,912.53 元，该项目占用专项借款和一般借款，本期利息资本化率为 6.44%。
- ④金鹭设备投资及技改本期发生资本化利息 4,921,233.10 元，该项目占用专项借款，本期利息资本化率为 6.59%。

(4) 在建工程减值准备

期末公司及各控股子公司对在建工程进行全面核查，未发现有发生减值的情况，因此无需计提在建工程减值准备。

13、工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资	43,026,618.31	436,847,664.11	442,366,503.24	37,507,779.18

14、固定资产清理

项 目	期末数	期初数	转入清理的原因
虹飞搬迁项目未清理完毕资产	7,915,873.09	7,848,915.09	赣州虹飞钨钼材料有限公司按照市政规划搬迁，尚未清理完毕的资产

15、无形资产及开发支出

(1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	808,355,101.00	162,999,581.67	1,426,862.36	969,927,820.31
土地使用权	311,637,544.05	162,457,701.33		474,095,245.38
采矿权	454,865,260.00			454,865,260.00
尾矿使用权	5,793,200.00			5,793,200.00
专有技术	18,063,174.32			18,063,174.32
软件	17,995,922.63	541,880.34	1,426,862.36	17,110,940.61
		本期新增	本期计提	
二、累计摊销合计	123,267,840.78	1,179,687.30	40,218,606.72	164,666,134.80
土地使用权	48,112,907.67	1,179,687.30	8,407,965.33	57,700,560.30
采矿权	63,416,822.08		25,682,821.20	89,099,643.28
尾矿使用权	1,947,158.62		193,106.64	2,140,265.26
专有技术	7,845,315.08		2,710,938.04	10,556,253.12
软件	1,945,637.33		3,223,775.51	5,169,412.84
三、无形资产账面净值合计	685,087,260.22			805,261,685.51
土地使用权	263,524,636.38			416,394,685.08
采矿权	391,448,437.92			365,765,616.72
尾矿使用权	3,846,041.38			3,652,934.74
专有技术	10,217,859.24			7,506,921.20
软件	16,050,285.30			11,941,527.77
四、减值准备合计				
土地使用权				
采矿权				
尾矿使用权				
专有技术				
软件				
五、无形资产账面价值合计	685,087,260.22			805,261,685.51
土地使用权	263,524,636.38			416,394,685.08
采矿权	391,448,437.92			365,765,616.72
尾矿使用权	3,846,041.38			3,652,934.74
专有技术	10,217,859.24			7,506,921.20
软件	16,050,285.30			11,941,527.77

说明：

- ① 本期摊销额 40,218,606.72 元。
- ② 子公司江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司以阳储山钨钼矿采矿许可证（证号：3600000820260）抵押借款，详见附注五、33。
- ③ 未办妥产权证书的土地使用权情况：

项 目	原 值
虹鹭集美职工宿舍用地	6,211,354.25
虹鹭 2002 年购入土地	4,190,526.00
虹鹭天凤工厂土地使用权	5,661,470.76
虹鹭天凤工厂二期土地使用权	6,243,974.10
虹鹭天凤工厂 B 地块	8,475,989.00
行洛坑土地使用权	28,701,228.00
合 计	59,484,542.11

(2) 开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
开发支出	1,194,835.89	392,983.80			1,587,819.69

说明：开发支出期末数比期初数增加 39.30 万元，增加 32.89%，是母公司的技术中心研发项目“整体刀具设计和管理软件”的研发费用支出。

16、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
洛阳豫鹭矿业有限责任公司	3,996,706.00			3,996,706.00	
厦门滕王阁房地产开发公司	2,412,555.36			2,412,555.36	
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	3,849,687.57			3,849,687.57	
上海虹广钨钼科技有限公司	1,999,450.31			1,999,450.31	
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司		24,172,770.85		24,172,770.85	
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	110,918,216.43			110,918,216.43	
成都滕王阁房地产开发公司	3,484,840.50			3,484,840.50	
合 计	126,661,456.17	24,172,770.85		150,834,227.02	

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

(2) 公司本期非同一控制下合并洛阳金鹭硬质合金工具有限公司, 确认商誉 24,172,770.85 元。

(3) 2013 年 12 月 31 日, 公司对商誉进行了减值测试, 不存在减值的情形。

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
行洛坑矿山露天基建 剥离费用	18,137,934.64		3,627,586.92		14,510,347.72	
金龙稀土分离线的有 机相费用摊销	55,981,281.94		3,422,924.48		52,558,357.46	
长汀金龙电力设施增 容费	486,584.49		31,562.28		455,022.21	
金鹭租赁宿舍装修费	1,023,154.76		215,400.96		807,753.80	
都昌金鼎青苗林地补 偿费	24,726,068.76	21,814,768.20	2,714,187.39		43,826,649.57	
都昌金鼎基建剥离		19,047,378.22	1,881,308.03		17,166,070.19	
合 计	100,355,024.59	40,862,146.42	11,892,970.06		129,324,200.95	

18. 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
1、坏账准备	24,214,775.12	18,315,371.45
2、存货跌价准备	3,899,292.43	14,508,248.81
3、固定资产减值准备	3,623,344.42	4,043,164.66
4、长期投资减值准备	217,500.00	217,500.00
5、可抵扣亏损	111,195,897.42	56,814,277.86

项 目	期末数	期初数
6、无形资产 - 白钨尾矿回收技术	613,930.02	647,570.02
7、政府补助	17,022,385.19	16,048,349.18
8、房地产成本暂估	50,206,451.35	55,238,086.82
9、未发放工资	18,549,807.93	9,288,028.67
10、固定资产折旧	4,571,445.46	4,248,609.78
11、预提费用	5,103,766.10	11,384,347.45
12、其他	54,504,161.87	12,443,785.61
小计	293,722,757.31	203,197,340.31
递延所得税负债:		
资产评估增值	67,008,475.25	71,053,811.63
融资租赁资产折旧	689,541.31	383,078.50
在建工程试制损失	672,292.80	730,931.96
小 计	68,370,309.36	72,167,822.09

说明：递延所得税资产期末数比期初数增加 9,052.54 万元，增加 44.55%；主要是本期子公司确认的可抵扣亏损额增加，确认的递延所得税资产相应增加。

（2）应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
1、坏账准备	116,678,759.93
2、存货跌价准备	21,318,853.21
3、固定资产减值准备	18,710,525.78
4、长期投资减值准备	1,450,000.00
5、可抵扣亏损	552,806,897.76
6、无形资产 - 白钨尾矿回收技术	2,455,720.08
7、政府补助	108,149,234.54
8、房地产成本暂估	200,825,805.41
9、未发放工资	84,223,938.24
10、固定资产折旧	26,942,691.02
11、预提费用	33,695,956.00
12、其他	288,721,809.60
小计	1,455,980,191.57

项 目	金 额
应纳税差异项目	
资产评估增值	269,126,596.88
融资租赁资产折旧	2,758,165.22
在建工程试制损失	2,689,171.21
小 计	274,573,933.31

19、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
(1) 坏账准备	99,446,015.75	31,895,427.40	211,923.41	795,815.83	130,333,703.91
(2) 存货跌价准备	71,509,003.22	58,137,162.53	42,579,338.78	65,747,973.76	21,318,853.21
(3) 长期股权投资减值准备	1,450,000.00				1,450,000.00
(4) 固定资产减值准备	28,588,278.25			9,877,752.47	18,710,525.78
合 计	200,993,297.22	90,032,589.93	42,791,262.19	76,421,542.06	171,813,082.90

20、其他非流动资产

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

说明：其他非流动资产是下属子公司三明市稀土开发有限公司支出的稀土勘察资金。

21、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、 用于担保的资产				
1、 存货	281,705,000.00			281,705,000.00
2、 投资性房地产	88,598,364.54		6,628,336.45	81,970,028.09
3、 无形资产	108,179,500.00		6,942,000.00	101,237,500.00
二、 其他原因造成所有权受到限制的资产				
1、 货币资金	26,088,491.37		7,723,877.29	18,364,614.08
合 计	222,866,355.91	281,705,000.00	21,294,213.74	483,277,142.17

22、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	355,511,830.91	321,598,829.94
信用借款	634,189,006.81	637,475,800.46
合 计	989,700,837.72	959,074,630.40

(2) 外币借款

借款类别	币种	期末数		期初数	
		原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
保证借款	美元	58,310,261.10	355,511,830.91	51,165,432.27	321,598,829.94
信用借款	美元	19,549,116.24	119,189,006.81	13,237,510.31	83,204,371.05
合 计		77,859,377.34	474,700,837.72	64,402,942.58	404,803,200.99

说明：保证借款 35,551.18 万元，其中：佳鹭(香港)有限公司 31,238.88 万元(美元 5,123.72 万元)，厦门嘉鹭金属工业有限公司 4,312.30 万元(美元 707.30 万元)，均由本公司提供担保。

23、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票		64,160,000.00

说明：应付票据期末数比期初数减少 6,416.00 万元，主要是母公司本期支付到期的应付票据。

24、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
	995,241,357.88	96.56	889,028,789.94	95.46
	25,783,602.82	2.50	33,427,499.01	3.59
	7,230,248.86	0.70	4,146,736.56	0.45
	2,493,597.20	0.24	4,625,820.97	0.50
合 计	1,030,748,806.76	100.00	931,228,846.48	100.00

(2) 应付账款期末数中应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他

关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
江西巨通实业有限公司	36,375,581.03	
五矿有色金属股份有限公司	43,609,503.72	17,650,000.00
合计	79,985,084.75	17,650,000.00

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日止, 账龄超过一年的大额应付账款如下:

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
福建省万鑫绿化工程有限公司	5,688,340.73	保修款	未到期
福建七建集团有限公司	1,671,969.59	质保金	未达到支付条件
日本三菱化学株式会社	3,941,674.93	货款	尾款未付
合计		11,301,985.25	

25、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	58,187,577.50	64,985,396.55
售房款	2,249,774,255.00	1,179,847,004.60
物业费	23,269,928.18	17,359,881.73
租金	7,092,860.79	6,092,707.13
合计	2,338,324,621.47	1,268,284,990.01

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,327,076,342.54	99.52	1,242,767,803.49	97.99
1 至 2 年	9,816,700.12	0.42	23,759,016.99	1.87
2 至 3 年	1,025,328.61	0.04	1,360,453.78	0.11
3 年以上	406,250.20	0.02	397,715.75	0.03
合 计	2,338,324,621.47	100.00	1,268,284,990.01	100.00

说明:

① 账龄超过一年的预收款项主要是房地产公司未达到收入确认条件的预收售房款。

② 预收款项期末比期初增加 107,003.96 万元, 增加 84.37%, 主要是下属房地产公司销售厦门海峡国际社区项目四期和漳州海峡国际湾区项目一期, 预收售房款增加所致。

(2) 预收款项期末数中不存在预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(3) 预收款项中预收售房款情况列示如下:

项目名称	2013.12.31	2012.12.31	竣工时间(含预计)	预售(销售)比例
成都鹭岛国际三期		463,292.00	2009 年 12 月	93.94%
成都鹭岛国际四期写字楼		265,892.00	2011 年 12 月	66.66%
海峡国际社区一期车库	6,544,000.00	3,025,000.00	2009 年 12 月	76%
海峡国际社区二期车库	24,944,000.00	43,911,907.60	2011 年 5 月	78%
海峡国际社区 28-29#楼住宅	2,128,400.00	31,549,118.00	2012 年 12 月	97%
海峡国际社区 30-33#楼	25,733,968.00	1,100,631,795.00	2013 年 12 月	96%
海峡国际湾区一期住宅	796,182,832.00		2015 年 4 月	57%
海峡国际社区 3435#楼	1,374,891,055.00		2014 年 12 月	64%
海峡国际社区 2324#车库	4,860,000.00		2009 年 12 月	16%
海峡国际社区 28-29#楼车库	14,490,000.00		2012 年 12 月	51%
合 计	2,249,774,255.00	1,179,847,004.60		

26、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	127,164,782.41	644,459,774.42	639,277,172.14	132,347,384.69
(2) 职工福利费	28,053,827.11	40,654,592.20	46,331,973.72	22,376,445.59
(3) 社会保险费	764,874.01	106,065,576.95	105,783,368.52	1,047,082.44
其中: ①医疗保险费	3,603.20	23,186,772.90	23,161,974.76	28,401.34
②基本养老保险费	682,397.50	44,997,439.45	45,112,354.29	567,482.66
③年金缴费	0.00	26,551,491.35	26,206,633.06	344,858.29
④失业保险费	78,485.90	5,414,919.81	5,433,637.45	59,768.26
⑤工伤保险费	146.91	3,336,335.80	3,292,386.30	44,096.41
⑥生育保险费	240.50	2,578,617.64	2,576,382.66	2,475.48
(4) 住房公积金	0.00	26,422,692.85	26,364,802.85	57,890.00
(5) 辞退福利	13,126,151.73	11,598,122.90	11,745,021.05	12,979,253.58
(6) 工会经费和职工教育经费		12,319,308.96	12,319,308.96	
(7) 非货币性福利		1,848,477.32	1,848,477.32	
(8) 其他		6,160.00	6,160.00	
其中: 以现金结算的股份支付				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	169,109,635.26	843,374,705.60	843,676,284.56	168,808,056.30

说明：

(1) 应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

(2) 职工福利费余额为下属两家中外合资企业历年提取和使用职工奖励及福利基金余额。

27、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	-45,031,954.02	-78,839,032.03
营业税	-67,950,652.90	-52,958,520.42
城市维护建设税	-196,126.54	-2,686,352.54
企业所得税	279,993,204.99	246,868,271.59
个人所得税	1,797,389.39	1,354,963.93
土地增值税	659,690,779.52	688,609,121.85
教育费附加	-614,334.18	-1,165,848.68
地方教育附加	-513,051.35	-876,819.03
资源税	12,853,526.08	6,739,999.55
矿产资源补偿费	790,815.08	3,519,748.89
其他	3,900,729.86	7,435,093.37
合 计	844,720,325.93	818,000,626.48

28、应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	4,482,301.81	2,107,796.89
长期借款应付利息	1,747,402.59	
合 计	6,229,704.40	2,107,796.89

说明：应付利息期末比期初增加 412.19 万元，增加 195.56%，主要是本期借款增加，计提的利息相应增加所致。

29、应付股利

股东名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
虹波公司应付少数	4,147,075.00	4,219,075.00	部分法人股未办理托管

股东股利	手续
滕王阁公司应付少 数股东股利	3,450,000.00
合 计	4,147,075.00

30、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	182,323,386.06	75.06	257,302,068.77	82.44
1 至 2 年	51,878,758.35	21.36	46,937,230.10	15.04
2 至 3 年	3,588,507.72	1.48	3,177,815.08	1.02
3 年以上	5,108,592.28	2.10	4,689,856.97	1.50
合 计	242,899,244.41	100.00	312,106,970.92	100.00

(2) 其他应付款期末数中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 应付关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
厦门三虹钨钼股份有限公司		159,384,478.49
成都同基置业有限公司	26,266,337.40	
合 计	26,266,337.40	159,384,478.49

(4) 期末其他应付款前五名

单位名称	期末数	性质或内容
代收海峡国际社区三期契税	46,933,878.29	代收契税
建联(厦门)海滨渡假新城有限公司	34,000,000.00	往来款
成都同基置业有限公司	26,266,337.40	往来款
漳州代收办理产权一期契税	25,890,378.90	代收契税
三明台商投资区开发建设有限公司	12,668,458.00	履约保证金
合 计	145,759,052.59	

31、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	606,200,000.00	588,000,000.00

一年内到期的长期应付款	5,285,949.47	5,285,949.47
合 计	611,485,949.47	593,285,949.47

(1) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	35,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	298,200,000.00	504,000,000.00
信用借款	273,000,000.00	54,000,000.00
合 计	606,200,000.00	588,000,000.00

说明：一年内到期的长期借款中无逾期借款。

② 金额前五名的一年内到期的长期借款 (单位: 万元)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末数	放贷机构
厦门钨业股份有限公司	2012/9/26	2014/9/26	人民币	4.20	9,700.00	中国进出口银行厦门市分行
厦门钨业股份有限公司	2012/10/17	2014/10/17	人民币	4.20	9,700.00	中国进出口银行厦门市分行
厦门钨业股份有限公司	2012/10/23	2014/10/23	人民币	4.20	9,700.00	中国进出口银行厦门市分行
厦门钨业股份有限公司	2012/10/25	2014/10/25	人民币	4.20	19,700.00	中国进出口银行厦门市分行
厦门金鹭特种合金有限公司	2012/6/29	2014/6/28	人民币	6.46	4,850.00	中国农业银行厦门海沧支行
合 计					53,650.00	

③江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司以采矿许可证(证号: 3600000820260)抵押借款 10,500 万元, 其中一年内到期的长期借款 3,500 万元。

④一年内到期的长期借款中, 保证借款为关联方提供担保, 担保事项详见附注六之 5、(3) “关联担保情况”。

(2) 一年内到期的长期应付款

一年内到期的非流动负债—其他 528.59 万元, 是麻栗坡海隅钨业有限公司需在一年内支付的融资租赁款, 具体详见附注五、35。

32、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应付短期债券	824,929,041.12
--------	----------------

说明：其他流动负债期末比期初减少 82,492.90 万元，减少 100.00%，主要是公司短期融资券到期兑付。

33、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	604,000,000.00	310,850,930.14
保证借款	1,444,800,000.00	800,000,000.00
信用借款	308,000,000.00	347,000,000.00
小计	2,356,800,000.00	1,457,850,930.14
减：一年内到期的长期借款	606,200,000.00	588,000,000.00
合计	1,750,600,000.00	869,850,930.14

(2) 金额前五名的长期借款 (单位: 万元)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末数	放贷机构
厦门钨业股份有限公司	2013/4/28	2015/4/27	人民币	4.20	24,600.00	中国进出口银行厦门市分行
厦门钨业股份有限公司	2013/5/20	2015/5/19	人民币	4.20	24,970.00	中国进出口银行厦门市分行
厦门金鹭特种合金有限公司	2013/7/11	2015/7/10	人民币	4.20	24,990.00	中国进出口银行厦门市分行
厦门滕王阁房地产开发有限公司	2013/3/29	2015/3/28	人民币	6.00	40,000.00	中国银行厦门海沧支行
漳州滕王阁房地产开发有限公司	2013/12/18	2015/12/17	人民币	6.77	30,000.00	中国农业银行厦门海沧农行
合计					144,560.00	

说明：

①长期借款期末比期初增加 88,074.91 万元，增幅 101.25%，主要是由于母公司和下属房地产公司长期借款增加所致。

②期末抵押借款 60,400.00 万元，其中成都滕王阁房地产开发有限公司以其商铺抵押借款 10,000.00 万元；漳州滕王阁房地产开发有限公司以开发土地抵押借款 39,900.00 万元；江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司以采矿许可证（证号：3600000820260）抵押借款 10,500 万元。

③期末担保借款 144,480.00 万元，其中子公司厦门滕王阁房地产开发有限公司 40,000 万元的借款由本公司提供担保；本公司及子公司 104,480.00 万元担保借款由福建省冶金（控股）有限责任公司提供担保，相关的关联方担保事项详见附注六之 5、(3)“关联担保情况”。

34、应付债券

项 目	期末数	期初数	备 注
应付债券	1,115,817,484.03	496,510,602.15	
其中： 债券面值	1,100,000,000.00	500,000,000.00	
应计利息	23,078,630.15	913,972.60	
利息调整	-7,261,146.12	-4,403,370.45	

说明： 2012 年 12 月，中国银行间市场交易商协会接受公司中期票据注册，公司发行中期票据注册金额 20 亿元，注册额度自《接受注册通知书》([2012]MTN401)发出之日起 2 年内有效。2012 年 12 月 20 日，公司发行 2012 年第一期中期票据 5 亿元，期限 3 年，年利率 5.56%，起息日 2012 年 12 月 20 日，兑付日 2015 年 12 月 20 日。2013 年 4 月 9 日，公司发行 2013 年第一期中期票据 6 亿元，期限 3 年，年利率 5.05%，起息日 2013 年 4 月 9 日，兑付日 2016 年 4 月 9 日。

35、长期应付款

项 目	期 限	初 始 金 额	期 末 数	期 初 数
应付融资租赁款	15 年	49,007,485.62	44,594,253.62	46,615,636.06
小计		49,007,485.62	44,594,253.62	46,615,636.06
减： 一年内到期长期应付款			5,285,949.47	5,285,949.47
合 计			39,308,304.15	41,329,686.59

(1) 金额前五名长期应付款情况

单 位	期 限	初 始 金 额	利 率 %	应 计 利 息	期 末 数	借 款 条 件
麻栗坡紫金络玮 钨制品开发有限公司	15 年	15,162,873.95	7.05%	8,275,208.50	12,147,782.67	融资租赁
	15 年	33,844,611.67	8.28%	22,006,547.94	27,160,521.48	融资租赁
合 计		49,007,485.62		30,281,756.44	39,308,304.15	

(2) 长期应付款中应付融资租赁款情况

项 目	期 末 数		期 初 数	
	外 币	人 民 币	外 币	人 民 币
麻栗坡设备租赁		12,147,782.67		12,807,399.81
麻栗坡厂房租赁		27,160,521.48		28,522,286.78
合 计		39,308,304.15		41,329,686.59

36、专项应付款

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数	备注 (文号/未 结 算 原 因)
航空航天钛合金数控刀具开 发	3,264,175.39	7,951,900.00	9,687,470.63	1,528,604.76	数控专项办函 [2010]034 号

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注 (文号/未 结算原因)
PCB 微型刀具及孔加工精密硬质合金刀具生产线扩建	23,000,000.00		23,000,000.00		厦经投 (2012)433 号
高性能复合材料加工刀具开发		3,000,000.00	3,000,000.00		闽科材[2013]3 号
国产高档数控机床与数控系统在飞机筋肋梁等加工单元中的应用		45,000.00		45,000.00	
863 先进稀土项目	739,688.84	840,000.00	1,460,394.36	119,294.48	国科发财[2013]129 号
年产 1000 吨动力电池用稀土储能材料产业化项目	4,000,000.00		1,200,000.00	2,800,000.00	财建[2012]469 号
纯电动汽车重大科技专项资助	432,200.00	337,800.00		770,000.00	厦科联[2013]7 号
复杂钨资源高效提取利用关键技术研究	358,378.42	500,000.00	234,156.09	624,222.33	国科发财[2013]270 号
六氟化钨项目	3,750,660.74		15,398.72	3,735,262.02	国科发财[2010]728 号
863 含钨资源清洁循环利用与示范	794,829.83	1,100,000.00	438,468.00	1,456,361.83	国科发财[2013]455 号
新型钴酸锂电池材料关键技术研究	200,000.00			200,000.00	厦经技[2011]245 号
国家科技支撑拨款	366.84		366.84		
高档数控机床与基础制造装备	414.55		414.55		
高强度高韧性 Ti 基金属陶瓷刀具的研发与产业化	516.09		516.09		
博士后工作站建站补助经费	937,870.30		9,914.50	927,955.80	
ITER 钨偏滤器技术研究项目	4,304,208.22		975,924.11	3,328,284.11	国科发财[2011]519 号
气固流态法高性能超细钴粉制造技术	76,406.13		40,606.80	35,799.33	闽财指[2012]443 号
复杂数控刀具创新能力平台建设(科技重大专项)	34,627.78	178,500.00	213,127.78		
稀土磁性材料研究所建设	1,000,000.00		123,947.81	876,052.19	
环保节能型水剂硬质合金混合料产业技术开发		100,000.00	37,973.80	62,026.20	闽财指[2013]525 号
科技型中小企业科技创新基金		220,000.00		220,000.00	
军工技改拨款	15,000,000.00			15,000,000.00	信军函字【2004】69 号, 委计函字【2003】266 号, 厂科技字【2006】116 号, 厂科技字【2007】035 号
元器件项目	530,000.00	570,000.00		1,100,000.00	
合 计	58,424,343.13	14,843,200.00	40,438,680.08	32,828,863.05	

说明：专项应付款期末比期初减少 2,559.55 万元，减少 77.97%，主要是本期专项应付款的支出增加。

37、预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

矿山弃置费用	5,289,603.12	318,874.63	5,608,477.75
--------	--------------	------------	--------------

说明：企业承担的环境保护和生态恢复等义务支出属弃置费用，根据《企业会计准则第13号—或有事项》，按照现值计算确定应计固定资产成本的金额和相应的预计负债。在固定资产的使用寿命内按照预计负债的摊余成本和实际利率计算确定的利息费用应计入财务费用。上述预计负债系宁化行洛坑公司和都昌金鼎公司按现值确认的矿山生态环境恢复治理费。

38、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
递延收益	136,323,920.84	129,170,439.28
其他		1,945,040.17
合计	136,323,920.84	131,115,479.45

说明：递延收益期末余额 136,323,920.84 元，系公司收到的与资产相关的政府补助或用于补偿以后期间相关费用的与收益相关的政府补助，待相关资产达到预定可使用状态后或相关费用确认时，分期计入以后各期的营业外收入或在确认相关费用的期间计入营业外收入。

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“紫钨原位还原法”超细硬质合金棒材产业化补助资金	10,000,000.00		1,166,000.00		8,834,000.00	与资产相关
重点产业振兴 1.08 亿两年 2011-2012 年财政补贴	11,660,000.00		1,000,000.00		10,660,000.00	与资产相关
稀土合金贮氢粉项目	14,700,000.00		2,100,000.00		12,600,000.00	与资产相关
大电流放电性能贮氢合金粉	199,999.88		50,000.04		149,999.84	与资产相关
循环经济钨冶炼项目补助	415,000.00		60,000.00		355,000.00	与资产相关
产业技术成果转化资金扶持 5000 吨贮氢项目	641,666.79		99,999.96		541,666.83	与资产相关
锰酸锂产业化	293,750.04		45,000.00		248,750.04	与资产相关
海沧科技局资助新型锂离子产业化	949,999.88		200,000.04		749,999.84	与资产相关
技术中心创新能力项目	2,200,000.00		300,000.00		1,900,000.00	与资产相关
技术中心光电材料实验室创新能力建设项目	2,466,666.79		399,999.96		2,066,666.83	与资产相关
纳米涂层钛阳极板提取镍	78,000.00		30,000.00		48,000.00	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型锂电池材料及产品开发	153,600.00		19,200.00		134,400.00	与资产相关
处理废钨 4000 吨 APT 生产线项目	6,370,000.00		840,000.00		5,530,000.00	与资产相关
锂离子正极材料-三元复合材料项目 (省级、设备)	960,000.00		120,000.00		840,000.00	与资产相关
废钴回收利用生产线建设	6,391,666.67		650,000.04		5,741,666.63	与资产相关
锂离子正极材料-三元复合材料项目 (区级)	1,493,333.33	1,000,000.00	326,666.60		2,166,666.73	与资产相关
三元复合正极材料产业化项目 (省)	3,826,666.67		410,000.04		3,416,666.63	与资产相关
钨酸铵除杂项目政府补助款 (23 万)	161,000.00		23,000.00		138,000.00	与资产相关
钨酸铵除杂项目政府补助款 (32 万)	235,200.00		33,600.00		201,600.00	与资产相关
研发中心建设补助	15,444,444.49		1,333,333.32		14,111,111.17	与资产相关
超大规模集成电路用高纯钨材项目		1,200,000.00	1,200,000.00		0.00	与收益相关
钨钼复合材料产品生产线节能改造项目		500,000.00	500,000.00		0.00	与收益相关
专利奖励基金		97,000.00	97,000.00		0.00	与收益相关
财政局矿山资源与综合利用奖励	9,000,000.00		1,000,000.00		8,000,000.00	与资产相关
细粒级尾矿回收钨项目政府补助	4,946,442.69		315,511.08		4,630,931.61	与资产相关
选钨尾矿回收钼铜铋项目政府补助	6,167,330.64		344,223.12		5,823,107.52	与资产相关
矿产资源节约与综合利用奖励资金	7,682,253.70		402,948.84		7,279,304.86	与资产相关
搬迁厂房项目	13,812,167.71		469,535.40		13,342,632.31	与资产相关
科技创新平台建设	1,487,500.00		212,500.00		1,275,000.00	与资产相关
省重大专项专题	2,843,750.00		406,250.00		2,437,500.00	与资产相关
省工商发展产业振兴调整项目专项资金	2,240,000.00		320,000.00		1,920,000.00	与资产相关
战略性项目荧光粉项目	1,750,000.00		250,000.00		1,500,000.00	与资产相关
科技成果转化和产业化项目经费		1,650,000.00	51,562.50		1,598,437.50	与资产相关
产业振兴和技术改造项目		9,150,000.00	285,937.50		8,864,062.50	与资产相关
2013 年省工商发展资金战略性新兴产业稀土专项资金		5,000,000.00	156,250.00		4,843,750.00	与资产相关
2013 稀土专项		5,000,000.00	625,000.00		4,375,000.00	与资产相关
电费补助		2,394,600.00	2,394,600.00			与收益相关
长汀县工贸企业城镇土地使用税和房产税即征即奖		2,893,656.02	2,893,656.02			与收益相关
2012 年稀土产业调整升级专项资金		7,500,000.00	7,500,000.00			与收益相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技部“高性能光谱仪器关键部件应用与工程化开放”项目补助第一、第二笔资金		544,600.00	544,600.00			与收益相关
其他政府拨款		480,124.00	480,124.00			与收益相关
大尺寸高密度钨杆	600,000.00		600,000.00			与收益相关
合计	129,170,439.28	37,409,980.02	30,256,498.46		136,323,920.84	

39、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减 (+, -)			期末数
		发行新股	送股	公积金转股	
股份总数	68,198.00				68,198.00

40、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	852,269,700.84		368,522,289.72	483,747,411.12
其他资本公积	214,673,895.16	67,903,776.70	4,160.03	282,573,511.83
合 计	1,066,943,596.00	67,903,776.70	368,526,449.75	766,320,922.95

说明：

(1) 2012 年末公司资本公积余额 75,554.36 万元，本期期初余额较上年年末余额增加 31,140.00 万元，原因为：本公司购买江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司 60% 股权，构成同一控制下企业合并。企业合并实际发生在当期，编制比较报表时，将江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司的有关资产、负债并入后，因合并而增加净资产 40,207.50 万元，其中减少未分配利润 2,578.77 元，增加资本公积 31,140.00 万元以及少数股东权益 11,646.27 万元；

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

(3) 下属子公司的子公司连城县冠龙稀土有限公司收购连城县鼎臣稀土有限公司少数股东 40% 股权，按照比例计算应享有的连城县鼎臣稀土有限公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额相应的调减资本公积 107.23 万元；

(4) 母公司本期收到财政下拨用于稀土调整升级专项资金 2,381.00 万元，下属子公司福建省长汀金龙稀土有限公司收到财政下拨用于稀土调整升级专项资金 4,448.00 万元，该

专项资金属于政府的资本性投入，公司相应增加资本公积 6,790.38 万元；

(5) 本期下属子公司福建省长汀金龙稀土有限公司确认应享有的长汀虔东稀土有限公司专项储备的权益，减少资本公积 0.42 万元。

41、专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	42,430,348.17	46,355,128.50	12,505,944.54	76,279,532.13

说明：专项储备期末数比期初数增加 3,384.92 万元，增加 79.78%，主要是母公司及相关控股子公司根据财政部、国家安全生产监督管理局 2012 年 2 月 14 日发布财企[2012]16 号文《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》的要求，计提和使用安全生产费用后的余额增加。

42、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	201,539,995.25	42,549,983.46		244,089,978.71

43、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,176,801,211.64	1,828,298,128.58	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-25,787,690.85	-10,648,938.50	--
调整后期初未分配利润	2,151,013,520.79	1,817,649,190.08	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	459,546,163.10	510,978,671.89	--
减：提取法定盈余公积	42,549,983.46	41,218,341.18	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	170,495,000.00	136,396,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	2,397,514,700.43	2,151,013,520.79	

说明：调整本期期初未分配利润明细，由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 2,578.77 万元，详见附注五、40、说明（1）。

44、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	9,644,085,966.42	8,800,626,579.52

其他业务收入	231,363,940.96	71,246,618.40
主营业务成本	6,690,379,972.61	6,572,943,364.26
其他业务支出	168,180,165.55	22,894,701.66

(2) 主营业务(分业务)

业务名称	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
钨钼等有色金属制品	5,695,597,186.09	4,062,377,142.99	5,671,289,192.07	4,233,239,284.76
稀土业务	746,110,975.79	738,870,986.52	871,560,961.88	666,893,330.25
电池材料	700,511,039.82	688,331,520.92	785,652,858.75	768,095,834.05
房地产及配套管理	2,501,866,764.72	1,200,800,322.18	1,472,123,566.82	904,714,915.20
合计	9,644,085,966.42	6,690,379,972.61	8,800,626,579.52	6,572,943,364.26

(3) 主营业务(分地区)

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	6,972,140,985.16	4,321,029,914.58	5,049,398,049.74	3,300,766,974.75
出口	2,671,944,981.26	2,369,350,058.03	3,751,228,529.78	3,272,176,389.51
合计	9,644,085,966.42	6,690,379,972.61	8,800,626,579.52	6,572,943,364.26

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
客户 F	365,106,537.04	3.70
客户 G	145,782,332.41	1.48
客户 H	176,979,917.88	1.79
客户 I	301,351,812.22	3.05
客户 J	167,301,788.31	1.69
合计	1,156,522,387.86	11.71

(5) 公司其他业务收入主要是让售材料以及投资性房地产租赁收入，本期其他业务收入较上年增加 16,011.73 万元，增幅 224.74%，是由于海沧分公司向国家物资储备局出售钨精矿 1.33 亿元所致。

45、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	133,258,551.98	81,879,283.45
城建税	30,906,858.28	20,228,672.29

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	15,027,562.87	10,256,989.75
地方教育附加	10,020,794.90	6,821,734.47
出口关税	29,305,935.47	40,561,555.61
土地增值税	419,643,976.82	99,242,972.87
资源税	17,363,146.37	11,398,515.67
房产税	5,787,219.04	4,799,828.46
副食调控基金	769,186.93	709,105.68
其他	1,061,471.13	715,718.59
合计	663,144,703.79	276,614,376.84

说明：本期营业税金及附加比上年同期增加 38,653.03 万元，增加 139.74%，主要是下属房地产公司收入增加，营业税和土地增值税相应增加。

46、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,011,929.95	44,461,295.69
折旧及摊销	11,426,289.28	6,130,510.25
运杂费	26,468,263.16	25,328,793.65
宣传广告费	28,514,710.95	14,300,642.45
委托代销(理)费用	5,885,180.37	4,022,610.58
保险费	6,259,587.66	5,400,312.22
包装费	2,679,517.91	2,522,135.99
展览及样品费	3,162,022.30	3,631,391.60
差旅费	7,592,587.98	6,686,748.02
招待费	4,853,529.09	9,776,223.53
其他	24,891,086.13	25,640,427.22
合计	190,744,704.78	147,901,091.20

47、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	190,061,876.72	171,621,195.56
折旧及摊销	71,658,395.84	64,731,139.21
税金	24,445,139.31	22,580,909.41
矿产资源补偿费	19,360,300.35	17,976,497.27
技术开发费	245,069,039.21	191,706,313.34

项目	本期发生额	上期发生额
维修费	38,212,550.97	40,176,936.64
业务招待费	18,530,893.89	18,890,494.64
办公费	15,225,654.66	12,555,144.26
差旅费	9,207,701.26	6,612,566.64
其他	68,974,442.85	37,704,742.46
合计	700,745,995.06	584,555,939.43

48、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	210,946,696.12	218,586,594.27
减：利息收入	7,629,165.32	3,748,442.57
汇兑损益	9,914,855.30	-528,792.39
手续费及其他	11,333,039.78	21,821,448.80
合计	224,565,425.88	236,130,808.11

49、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	31,683,503.99	-11,209,316.15
(2) 存货跌价损失	15,557,823.75	74,936,936.65
(3) 固定资产减值损失		13,442.44
合计	47,241,327.74	63,741,062.94

50、投资收益

(1) 投资收益明细情况

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	841,973.70	1,159,301.30
权益法核算的长期股权投资收益	333,935.81	-12,330,610.92
处置长期股权投资产生的投资收益	125,590,045.28	18,924,740.58
处置持有至到期投资取得的投资收益	115,068.49	
合计	126,881,023.28	7,753,430.96

说明：报告期，投资收益比上年同期增加 11,912.76 万元，增加 1,536.45%，主要是报告期下属房地产公司处置泸州滕王阁企业管理咨询有限公司和重庆滕王阁房地产开发有限公司，处置收益 12,390.37 万元。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
日本 TMA	308,473.70	568,601.30	
成都彩虹电器股份有限公司	268,800.00	403,200.00	
成都蓝风实业股份有限公司	77,200.00		
成都虹开发展实业有限公司	187,500.00	187,500.00	
合 计	841,973.70	1,159,301.30	

说明:投资收益汇回不存在重大限制。

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
成都联虹钼业有限公司	391,189.56	-1,433,964.79	
长汀虔东稀土有限公司	-1,246,802.32	-8,264,879.77	产品销售毛利提高
龙岩稀土工业园开发建设公司	2,975,942.97	-272,916.79	
苏州爱知高斯电机有限公司	-1,786,394.40	-2,358,849.57	
合 计	333,935.81	-12,330,610.92	

51、营业外收入

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	5,846,404.25	652,034.64	5,846,404.25
其中: 固定资产处置利得	5,846,404.25	652,034.64	5,846,404.25
政府补助	72,427,971.64	27,660,121.50	72,427,971.64
罚款收入	2,283,101.11	11,449,916.71	2,283,101.11
滞纳金收入	2,293.00		2,293.00
其他收入	24,980,385.62	3,222,843.88	24,980,385.62
合 计	105,540,155.62	42,984,916.73	105,540,155.62

(1) 报告期, 营业外收入比上年同期增加 6,255.52 万元, 增加 145.53%, 主要是政府补助收入同比增加。

(2) 其中, 政府补助主要明细如下:

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
“紫钨原位还原法”超细硬质合金棒	1,166,000.00		与资产相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
材产业化补助资金			
超大规模集成电路用高纯钨材项目	1,200,000.00		与收益相关
出口信保扶持	2,870,853.50	1,713,643.00	与收益相关
大尺寸高密度钨杆	600,000.00		与收益相关
地方税收返还、退税	2,994,515.86		与收益相关
高端钨钼制品	3,600,000.00		与收益相关
公司自行研发其他项目补贴	2,102,362.58	1,564,133.33	与资产相关
技术创新发展资金	775,700.00	600,000.00	与收益相关
产业振兴和技术改造项目	234,375.00		与资产相关
节能减排环保奖励补贴	1,446,800.00	370,000.00	与收益相关
财政局矿山资源与综合利用奖励	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
科技部“高性能光谱仪器关键部件应用与工程化开放”项目补助第一、第二笔资金	722,200.00		与收益相关
科技创新平台建设	212,500.00	212,500.00	与资产相关
矿产资源节约与综合利用奖励资金	402,948.84	296,454.60	与资产相关
锂离子正极材料-三元复合材料项目	446,666.60	1,359,166.67	与资产相关
纳税奖励	13,853,328.49	340,000.00	与收益相关
品牌发展扶持专项补贴	350,000.00		与收益相关
其他补贴款	5,283,939.57	8,806,013.69	与收益相关
搬迁厂房项目	469,535.40	469,535.40	与资产相关
融资补贴	250,000.00	670,000.00	与收益相关
三元复合正极材料产业化项目（省）	410,000.04	273,333.33	与资产相关
省工商发展产业振兴调整项目专项资金	320,000.00	320,000.00	与资产相关
省工商发展资金年产 1000 吨荧光粉产学研补助	1,000,000.00		与收益相关
省重大专项专题	406,250.00	406,250.00	与资产相关
收厦门财政局新型低成本贮氢合金粉项目资助款	1,000,000.00		与收益相关
稀土产业专项资金	7,500,000.00		与收益相关
2013 年省工商发展资金战略性新兴产业稀土专项资金	156,250.00		与资产相关
2013 稀土专项	625,000.00		与资产相关
稀土合金贮氢粉项目	2,100,000.00	2,100,000.00	与资产相关
细粒级尾矿回收钨项目政府补助	315,511.08	315,511.08	与资产相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
项目奖励	253,000.00	300,000.00	与收益相关
新型低成本贮氢合金粉项目		2,000,000.00	与收益相关
选钨尾矿回收钼铜铋项目政府补助	344,223.12	344,223.12	与资产相关
研发中心建设补助	1,333,333.32	1,333,333.32	与资产相关
用电奖励	4,654,561.00	1,834,524.00	与收益相关
优质品牌企业奖励金	8,517,717.28		与收益相关
战略性项目荧光粉项目	250,000.00	250,000.00	与资产相关
知识产权、专利奖励	550,400.00	81,500.00	与收益相关
重点产业振兴 2011-2012 年财政补贴	1,000,000.00		与资产相关
技术中心创新能力项目	300,000.00	300,000.00	与资产相关
技术中心光电材料试验室能力建设项目	399,999.96	399,999.96	与资产相关
磁控线圈项目	210,000.00		与收益相关
航空发动机机匣加工数控刀片开发及应用	300,000.00		与收益相关
钨钼复合材料产品生产线节能改造项目	500,000.00		与收益相关
总计	72,427,971.64	27,660,121.50	

52、营业外支出

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	4,274,137.80	3,760,166.03	4,274,137.80
其中：固定资产处置损失	4,274,137.80	3,760,166.03	4,274,137.80
对外捐赠	2,833,117.00	1,152,662.78	2,833,117.00
赔偿违约及罚款支出	2,426,466.73	720,011.90	2,426,466.73
滞纳金	74,758,392.24		74,758,392.24
其他支出	1,601,369.80	719,702.68	1,601,369.80
合计	85,893,483.57	6,352,543.39	85,893,483.57

说明： 报告期，营业外支出比上年同期增加 7,954.09 万元，增加 1,252.11%，主要是本期下属房地产公司合作项目海峡国际社区项目由于延迟缴纳企业所得税引起的滞纳金支出增加。

53、所得税费用

(1) 所得税费用明细

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	483,320,307.67	161,834,641.90
递延所得税调整	-95,185,224.79	-5,820,748.65
合 计	388,135,082.88	156,013,893.25

说明：报告期，所得税费用比上年同期增加 23,212.12 万元，增加 148.78%，主要是本期下属房地产公司以及矿山企业的净利润增加，所得税费用相应增加。

54、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	459,546,163.10	510,978,671.89
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	84,852,185.90	17,544,036.80
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	374,693,977.20	493,434,635.09
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	681,980,000.00	681,980,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	681,980,000.00	681,980,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	681,980,000.00	681,980,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			

项目	代码	本期发生额	上期发生额
认股权证/股份期权行权而增加的普通股 加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.6738	0.7493
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股 东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.5494	0.7235
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3= (P1 + P3) /X2	0.6738	0.7493
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股 东的稀释每股收益	Y4= (P2 + P4) /X2	0.5494	0.7235

55、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
一、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
二、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享 有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所 享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
三、现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
四、外币财务报表折算差额	-2,950,594.93	-372,484.15
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
五、其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-2,950,594.93	-372,484.15

56、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收利息	7,629,165.32	3,748,442.57
收政府补助款	79,581,453.20	37,925,680.69
收租金及工程押金保证金	51,394,774.15	45,238,968.98
其他	37,355,759.88	21,298,330.44
经营性往来款	137,133,132.53	307,044,203.65
合 计	313,094,285.08	415,255,626.33

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付营业费用	110,306,485.55	89,075,891.67
支付管理费用	158,639,335.87	144,928,160.88
支付财务金融手续费	11,333,039.78	21,821,448.80
捐赠支出	2,833,117.00	1,152,662.78
代收代交房产契税	26,248,900.14	5,973,858.12
保证金	20,849,843.49	18,330,075.79
其他	15,484,256.18	14,843,770.66
经营性往来款	38,655,808.47	84,252,159.78
合 计	384,350,786.48	380,378,028.48

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收厦门三虹钨钼股份有限公司往来款	651,146,713.34	3,821,123,222.49
收成都同基置业有限公司往来款	26,266,337.40	
收到财政拨款	68,290,000.00	
合 计	745,703,050.74	3,821,123,222.49

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付厦门三虹钨钼股份有限公司往来款	810,531,191.83	3,684,571,997.78
支付紫金珞纬钨制品有限公司融资租赁款	5,700,000.00	5,700,000.00
支付厦门建明房地产公司往来款	199,210,229.73	60,005,853.00
支付洛阳钼业集团硬质合金有限公司往来款	21,498,530.20	
合 计	1,036,939,951.76	3,750,277,850.78

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	948,840,224.42	855,463,764.53
加：资产减值准备	47,241,327.74	63,741,062.94
固定资产折旧、投资性房地产折旧	387,498,760.66	293,316,104.51
无形资产摊销	40,218,606.72	35,611,116.52
长期待摊费用摊销	11,892,970.06	7,754,252.35
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)	-3,742,432.95	-652,034.64
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,170,166.50	3,760,166.03
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	220,861,551.42	236,130,808.11
投资损失(收益以“-”号填列)	-126,881,023.28	-7,753,430.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-90,561,462.06	-2,368,060.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,797,512.73	-3,452,688.30
存货的减少(增加以“-”号填列)	721,566,868.51	485,206,356.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-371,439,692.16	602,061,072.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	974,983,558.39	-913,210,483.16
其他	39,324,886.30	36,105,119.07
经营活动产生的现金流量净额	2,798,176,797.54	1,691,713,125.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

补充资料	本期发生额	上期发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	687,560,518.04	768,600,933.84
减：现金的期初余额	768,600,933.84	507,772,868.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-81,040,415.80	260,828,065.48

说明：

①其他主要是计提的安全生产费用；

②经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 110,646.37 万元，主要是下属房地产公司本期收到预售房款增加。

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	687,560,518.04	768,600,933.84
其中：库存现金	342,879.89	386,299.28
可随时用于支付的银行存款	687,191,028.73	768,109,687.95
可随时用于支付的其他货币资金	26,609.42	104,946.61
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	687,560,518.04	768,600,933.84

58、所有者权益变动表项目注释

项目	2012 年末余额	追溯调整后 2012 年余额	追溯调整金额
实收资本	681,980,000.00	681,980,000.00	
资本公积	755,543,596.00	1,066,943,596.00	311,400,000.00
专项储备	42,430,348.17	42,430,348.17	
盈余公积	201,539,995.25	201,539,995.25	

未分配利润	2,176,801,211.64	2,151,013,520.79	-25,787,690.85
外币报表折算差额	-2,925,228.31	-2,925,228.31	
归属于上市公司股东的所有者权益合计	3,855,369,922.75	4,140,982,231.90	285,612,309.15
少数股东权益	1,778,908,726.74	1,895,371,455.21	116,462,728.47
所有者权益合计	5,634,278,649.49	6,036,353,687.11	402,075,037.62

说明：本期同一控制下企业合并江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司，因此追溯调整以前年度报表。

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
福建省稀有稀土（集团）有限公司	本公司控股股东	国有独资企业	福州市	刘同高	稀有金属、稀土、能源新材料投资	15816688-7
福建省冶金（控股）有限责任公司	母公司的控股股东	国有独资企业	福州市	陈军伟	经营国有资产，及其资本收益管理	15814502-3

本公司的母公司情况（续）：

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
福建省稀有稀土（集团）有限公司	80,000.00	34.55	34.55	福建省国资委
福建省冶金（控股）有限责任公司	300,000.00	34.55	34.55	福建省国资委

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注四、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

合营和联营企业情况详见附注五、9。

4、本公司的其他关联方情况

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	持股 11.47% 的股东	710929236
厦门三虹钨钼股份有限公司	受同一公司控制	70544084X
江西巨通实业有限公司	母公司的控股公司	775869967
成都同基置业有限公司	联营企业	66966449-0

福建省冶金（控股）有限责任公司	母公司的控股股东	15814502-3
-----------------	----------	------------

5、关联交易情况

（1）公司与关联方签订的长期购销协议情况：

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

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

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

公司向五矿有色销售稀土氧化物、稀土金属及其它稀土加工产品主要是因为五矿有色是目前国内较大的稀土产品贸易商，拥有较多的稀土出口配额；长汀金龙稀土有限公司需借助五矿有色的出口配额销售和委托销售稀土加工产品。

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

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

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

公司向江西巨通采购钨精矿主要是江西巨通是一家矿山开采企业，本公司作为目前国内规模较大的钨制品生产供应企业，生产所需钨精矿大部分需向外采购，因而需向江西巨通采购钨精矿。

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

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

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

（2）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

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	钨精矿	市场价	118,626,912.75	7.22	32,287,905.80	1.43
江西巨通实业有限公司	钨精矿	市场价	278,584,670.12	19.85	146,758,189.06	6.39
五矿有色	仲钨酸铵	市场价	232,735,175.76	30.55	273,881,023.09	22.82

②出售商品、提供劳务

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	钨粉	市场价	15,115,970.00	4.91	18,091,613.22	5.65
五矿有色	碳化钨粉	市场价			32,113,299.92	4.27
五矿有色	仲钨酸铵	市场价	52,175,000.02	7.35	82,310,000.02	3.18
五矿有色	氧化钨	市场价			32,725,200.02	1.26
五矿有色	稀土氧化物	市场价			197,000,000.00	27.24

说明：交易金额为价税合计金额。

（3）关联担保情况（单位：万元）

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
福建省冶金（控股）有限责任公司	厦门钨业股份有限公司	100.00	2012/10/23	2014/3/21	否
福建省冶金（控股）有限责任公司	厦门钨业股份有限公司	9,700.00	2012/10/23	2014/10/23	否
福建省冶金（控股）	厦门钨业股份	100.00	2012/10/25	2014/3/21	否

有限责任公司	有限公司					
福建省冶金（控股）有限责任公司	厦门钨业股份有限公司	19,700.00	2012/10/25	2014/10/25	否	
福建省冶金（控股）有限责任公司	厦门钨业股份有限公司	24,600.00	2013/4/28	2015/4/27	否	
福建省冶金（控股）有限责任公司	厦门钨业股份有限公司	100.00	2013/4/28	2014/3/21	否	
福建省冶金（控股）有限责任公司	厦门钨业股份有限公司	100.00	2013/4/28	2014/9/21	否	
福建省冶金（控股）有限责任公司	厦门钨业股份有限公司	100.00	2013/4/28	2015/3/21	否	
福建省冶金（控股）有限责任公司	厦门钨业股份有限公司	24,970.00	2013/5/20	2015/5/19	否	
福建省冶金（控股）有限责任公司	厦门钨业股份有限公司	10.00	2013/5/20	2014/3/21	否	
福建省冶金（控股）有限责任公司	厦门钨业股份有限公司	10.00	2013/5/20	2014/9/21	否	
福建省冶金（控股）有限责任公司	厦门金鹭特种合金有限公司	24,990.00	2013/5/20	2015/5/19	否	

说明：

①以上担保均为连带责任保证，担保期限均为债务人履行债务期限届满之日起两年。

②截止 2013 年 12 月 31 日，福建省冶金（控股）有限责任公司为本公司及下属子公司提供融资担保余额为人民币 104,480.00 万元，上述担保事项均不存在逾期未归还情况。

（4）关联方资金拆借情况（单位：万元）

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
厦门三虹	母公司的控股子公司			65,114.67	
成都同基	联营企业	120,000.00	80,000.00	2,626.63	2,626.63
合计		120,000.00	80,000.00	67,741.30	2,626.63

说明：

①本期，公司按公司同期银行融资成本利率向厦门三虹钨钼股份有限公司支付资金使用费 6,023,266.39 元。

②本期，公司按年化利率 7.20% 从成都同基置业有限公司收取资金使用费 946,849.32 元。

（5）关联方股权交易事项

2013 年 2 月 26 日公司 2013 年第一次临时股东大会通过了《关于收购江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司 60% 股权的议案》，同意公司出资 36,745 万元收购关联企业厦门三虹钨钼股份有限公司所持有的江西都昌金鼎矿业有限公司 60% 股权。2013 年 3 月 25 日，都昌金鼎 60% 股权收购完成交割并办理完成相关工商变更登记手续

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	五矿有色	11,246,308.00	562,315.40	18,091,613.25	904,580.66
应收账款	江西巨通			4,804,520.59	
预付款项	江西巨通			3,128,494.96	
其它流动资产	成都同基置业有限公司	800,000,000.00			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	江西巨通	36,375,581.03	
应付账款	五矿有色	43,609,503.72	17,650,000.00
其他应付款	厦门三虹		159,384,478.49
其他应付款	成都同基置业有限公司	26,266,337.40	

七、或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：（单位：万元）

被担保单位名称	担保事项	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
一、子公司						
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	144.36	2013/9/26	2014/1/11	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	79.48	2013/10/23	2014/2/7	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	38.98	2013/10/25	2014/2/7	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	61.64	2013/10/25	2014/2/7	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	107.21	2013/11/5	2014/2/14	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	39.49	2013/11/5	2014/2/19	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	83.64	2013/11/5	2014/2/21	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	112.58	2013/11/5	2014/3/4	否

被担保单位名称	担保事项	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	471.02	2013/11/14	2014/3/8	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	38.29	2013/11/20	2014/3/12	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	199.26	2013/11/22	2014/3/12	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	146.85	2013/11/25	2014/3/12	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	141.30	2013/11/25	2014/3/12	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	55.73	2013/11/25	2014/3/12	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	315.99	2013/11/29	2014/3/14	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	52.41	2013/12/6	2014/3/28	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	46.07	2013/12/12	2014/3/25	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	321.98	2013/12/13	2014/3/28	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	209.27	2013/12/13	2014/3/28	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	38.71	2013/12/18	2014/4/4	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	292.19	2013/12/20	2014/3/28	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	315.09	2013/12/24	2014/4/5	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	35.13	2013/12/31	2014/4/11	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	349.52	2013/10/16	2014/4/2	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	214.18	2013/10/16	2014/4/2	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	320.00	2013/10/24	2014/4/2	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	539.42	2013/12/26	2014/3/26	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	353.93	2013/12/27	2014/3/27	否
厦门嘉鹭金属工业有限公司	信用担保	美元	239.40	2013/7/12	2014/1/11	否
厦门嘉鹭金属工业有限公司	信用担保	美元	165.69	2013/8/23	2014/2/20	否
厦门嘉鹭金属工业有限公司	信用担保	美元	302.21	2013/11/30	2014/5/29	否
厦门滕王阁房地产开发有限公司	信用担保	人民币	40,000.00	2013/3/29	2015/3/30	否
合计		人民币	75,551.18			

说明：

①以上担保均为连带责任保证，担保期限均为债务人履行债务期限届满之日起两年。

②截止 2013 年 12 月 31 日，公司为控股子公司提供融资担保余额为人民币 75,551.18 万元，上述担保事项均不存在逾期未归还情况。

③上述担保对象均为公司控股子公司，公司已建立了一套较为完善的对控股子公司的控制和财务监督制度，预计上述担保事项极小可能会给本公司造成不利影响。

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

八、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、公司拟非公开发行普通股事项说明

公司 2014 年 3 月 20 日第六届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》，公司拟非公开发行不超过 15,000 万股，面值为 1 元，发行价格为 20.23 元的普通股票。非公开发行股票对象为 9 名确定对象。其中，公司控股股东福建省稀有稀土（集团）有限公司（以下简称“福建稀土集团”）拟认购 5,000 万股；前海开源基金管理有限公司拟认购 2,500 万股；福建省投资开发集团有限责任公司拟认购 2,000 万股；上海理顺投资管理合伙企业（有限合伙）拟认购 2,000 万股；自然人陈国鹰拟认购 1,500 万股；南京高科股份有限公司拟认购 1,0000 万股；自然人柯希平拟认购 500 万股；皓熙股权投资管理（上海）有限公司拟认购 300 万股；金圆资本管理（厦门）有限公司拟认购 200 万股。在本次发行定价基准日至发行日期间，若公司股票因送红股、转增股本、增发新股或配股等而除权的，则本次发行股票数量将作相应调整。在本次发行定价基准日至发行日期间，若公司发生派发现金股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除权、除息事项，本次股票发行价格将作相应调整。本次发行拟募集资金总额（含发行费用）不超过 303,450 万元，扣除发行费用后的募集资金净额将全部用于补充流动资金。本次非公开发行完成后，公司本次非公开发行前滚存的未分配利润由公司新老股东共享。非公开发行 A 股股票方案尚待福建省国资委批准、公司股东大会审议批准及中国证监会的核准。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

公司 2014 年 3 月 27 日第六届董事会第二十一次会议审议通过了《关于 2013 年度利润分配方案》，根据公司章程之规定及《公司未来三年（2012 年-2014 年）股东回报规划》，并综合考虑公司后续发展资金需要及给予股东适当回报，董事会建议以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 68,198 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），共分配 170,495,000.00 元；现金分红占当年的合并报表归属于上市公司股东的净利润比例为 37.10%。利润分配方案尚须提交 2013 年年度股东大会批准。

3、其他资产负债表日后事项说明

截至 2014 年 3 月 27 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、2013 年 2 月 26 日公司 2013 年第一次临时股东大会通过了《关于收购江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司 60% 股权的议案》。同意公司出资 36,745 万元收购关联企业厦门三虹钨钼股份有限公司所持有的江西都昌金鼎矿业有限公司 60% 股权。由于公司和厦门三虹钨钼股份有限公司同受福建省稀有稀土（集团）有限公司控制，收购江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司属于

同一控制下企业合并,根据《企业会计准则》“同一控制下企业合并的处理”相关要求对 2012 年数据进行追溯调整。

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

3、2013 年 6 月 13 日公司第六届董事会第十二次会议通过《关于厦门滕王阁房地产与中铁二局集团有限公司等合作开发成都市金牛区旧城改造项目的议案》,为保证房地产业务持续经营发展,公司控股子公司厦门滕王阁房地产开发有限公司与中铁二局集团有限公司、厦门龙邦置业投资有限公司签订开发建设合作协议,共同对中铁二局集团有限公司现全资子公司同基置业进行增资,以同基置业为平台,合作开发成都市金牛区旧城改造项目。厦门滕王阁房地产开发有限公司在同基置业持股比例分别为 47.5%。2013 年 12 月,厦门滕王阁房地产开发有限公司向成都同基置业有限公司提供委托贷款 8 亿元,贷款利率 7.2%,贷款银行为成都建行高新支行,贷款期限一年。

4、公司第六届董事会第十五次会议审议通过了《关于参与竞拍洛钼集团转让洛钼合金 100% 股权的议案》,同意授权公司经营班子参与竞买洛阳栾川钼业集团股份有限公司(以下简称“洛钼集团”)挂牌出让的洛阳钼业集团硬质合金有限公司 100% 股权。本次收购的交易价格为 21,813 万元。2013 年 11 月洛钼合金 100% 股权完成交割并办理完成相关工商变更登记手续,洛阳钼业集团硬质合金有限公司成为本公司全资子公司,并更名为洛阳金鹭硬质合金工具有限公司。

5、由于公司资产整合的需要,公司下属厦门滕王阁房地产开发有限公司挂牌转让其所持重庆滕王阁房地产开发有限公司 90% 股权和泸州滕王阁企业管理咨询有限公司 100% 股权,处置收益 12,390.37 万元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	期 末 数			净 额
		比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按对象组合计提坏账准备的应收账款	229,796,880.77	45.71			229,796,880.77
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	272,468,286.87	54.20	19,610,017.92	7.20	252,858,268.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	428,835.23	0.09	428,835.23	100.00	0.00
合 计	502,694,002.87	100.00	20,038,853.15	3.99	482,655,149.72

应收账款按种类披露(续)

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按对象组合计提坏账准备的应收账款	222,576,787.07	45.70			222,576,787.07
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	263,749,105.11	54.16	13,679,599.91	5.19	250,069,505.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	657,980.23	0.14	657,980.23	100.00	0.00
合 计	486,983,872.41	100.00	14,337,580.14	2.94	472,646,292.27

① 组合中，划分为对象组合不计提坏账准备的应收账款

账 龄	应收控股子公司款项	期末数		期初数	
		合计	应收控股子公司款项	合计	应收控股子公司款项
1 年 以 内	229,796,880.77	229,796,880.77		222,576,787.07	222,576,787.07
1-2 年					
2-3 年					
合 计	229,796,880.77	229,796,880.77		222,576,787.07	222,576,787.07

②账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	期末数		期初数	
		比例%	坏账准备	金 额	比例%
1 年 以 内	240,402,584.45	88.23	12,020,129.22	253,906,212.00	96.27
1 至 2 年	22,222,809.31	8.16	2,110,740.63	9,842,893.11	3.73
2 至 3 年	9,842,893.11	3.61	5,479,148.07		
3 年 以 上					
合 计	272,468,286.87	100.00	19,610,017.92	263,749,105.11	100.00

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	年 末 金 额	坏账准备	计 提 比 例(%)	理 由
应收钴酸锂货款(泉州市宝源电子科技有限公司)	428,835.23	428,835.23	100.00	公司已进入破产清算

合 计	428,835.23	428,835.23	100.00
-----	------------	------------	--------

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
厦门金鹭特种合金有限公司	子公司	110,919,679.00	1 年以内	22.07
佳鹭(香港)有限公司	子公司	39,692,538.32	1 年以内	7.90
公司 K	客户	38,640,215.00	1 年以内	7.69
厦门嘉鹭金属工业有限公司	子公司	26,890,637.45	1 年以内	5.35
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	子公司	25,793,828.00	1 年以内	5.13
合 计		241,936,897.77		48.14

(3) 本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
应收泉州市宝源电子科技有限公司钴酸锂货款	清算收回	公司进入破产清算	657,980.23	229,145.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	期 末 数			净 额
		比例 %	坏账准备	比例 %	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按对象组合计提坏账准备的其他应收款	1,178,405,243.59	97.95			1,178,405,243.59
按账龄法计提坏账准备的其他应收款	24,633,531.71	2.05	2,873,644.90	11.67	21,759,886.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					0.00
合 计	1,203,038,775.30	100.00	2,873,644.90	0.24	1,200,165,130.40

其他应收款按种类披露 (续)

种 类	期初数				净额
	金 额	比例 %	坏账准备	比例 %	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按对象组合计提坏账准备的其他应收款	752,798,835.94	96.40			752,798,835.94
按账龄法计提坏账准备的其他应收款	28,100,982.18	3.60	1,789,291.89	6.37	26,311,690.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					0.00
合 计	780,899,818.12	100.00	1,789,291.89	0.23	779,110,526.23

说明：

(1) 组合中，划分为对象组合不计提坏账准备的其他应收款

账 龄	应收控股子公司款项	期末数			期初数		
		应收职工款项	合计	应收控股子公司款项	应收职工款项	合 计	
1 年 以 内	1,174,705,749.89	1,521,793.70	1,176,227,543.59	48,352,816.31	2,130,339.63	750,483,155.94	
1-2 年		33,000.00	33,000.00		155,680.00	155,680.00	
2-3 年		54,560.00	54,560.00		2,160,000.00	2,160,000.00	
3 年 以 上		2,090,140.00	2,090,140.00				
合 计	1,174,705,749.89	3,699,493.70	1,178,405,243.59	48,352,816.31	4,446,019.63	752,798,835.94	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 %	坏账准备	金 额	比例 %	坏账准备
1 年 以 内	3,883,351.97	15.77	194,167.60	27,392,182.93	97.49	1,369,609.14
1 至 2 年	20,074,780.49	81.49	2,007,478.05	6,800.00	0.02	680.00
2 至 3 年	6,800.00	0.03	3,400.00	565,993.00	2.01	282,996.50
3 年 以 上	668,599.25	2.71	668,599.25	136,006.25	0.48	136,006.25
合 计	24,633,531.71	100.00	2,873,644.90	28,100,982.18	100.00	1,789,291.89

(2) 其他应收款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	比例%
厦门金鹭特种合金有限公司	控股子公司	401,804,584.14	1 年以内	往来款	33.40
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	控股子公司	108,475,182.68	1 年以内	往来款	9.02
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	控股子公司	104,718,789.52	1 年以内	往来款	8.70
麻栗坡海隅钨业有限公司	全资子公司	103,738,303.08	1 年以内	往来款	8.62
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	全资子公司	102,476,266.28	1 年以内	往来款	8.52
合 计		821,213,125.70			68.26

3. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	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%	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
①对子公司投资										
厦门象屿鸣鹭国际贸易公司	成本法	8,530,000.00	8,530,000.00		8,530,000.00	94.78	94.78			
麻栗坡海隅钨业有限公司	成本法	35,000,000.00	10,000,000.00	25,000,000.00	35,000,000.00	100.00	100.00			
厦门金鹭特种合金有限公司	成本法	161,982,000.00	161,982,000.00		161,982,000.00	60.00	60.00		30,000,000.00	
九江金鹭硬质合金有限公司	成本法	280,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00	280,000,000.00	70.00	70.00			
厦门滕王阁房地产开发公司	成本法	19,117,500.99	19,117,500.99		19,117,500.99	60.00	60.00		60,000,000.00	
洛阳豫鹭矿业有限公司	成本法	39,367,188.27	39,367,188.27		39,367,188.27	60.00	60.00		237,500,000.00	
厦门嘉鹭金属工业有限公司	成本法	42,750,000.00	42,750,000.00		42,750,000.00	90.00	90.00		31,500,000.00	
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	成本法	163,530,921.48	163,530,921.48		163,530,921.48	65.00	65.00		26,000,000.00	
成都虹波实业股份有限公司	成本法	46,918,113.13	46,918,113.13		46,918,113.13	66.21	66.21			
赣州虹飞钨钼材料有限公司	成本法	17,956,387.89	17,956,387.89		17,956,387.89	70.93	70.93			
宁化行洛坑钨矿有限公司	成本法	376,470,000.00	376,470,000.00		376,470,000.00	98.95	98.95		83,076,407.29	
上海虹广钨钼科技有限公司	成本法	38,665,256.73	38,665,256.73		38,665,256.73	100.00	100.00			
龙岩市稀土开发有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	51.00	51.00		5,100,000.00	

被投资单位名称	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%	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
福建省长汀金龙稀土有限公司	成本法	372,459,837.49	372,459,837.49		372,459,837.49	98.65	98.65			
佳鹭香港有限公司	成本法	126,240,450.00	126,240,450.00		126,240,450.00	100.00	100.00			
三明市稀土开发有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	51.00	51.00			
福建省三明金明稀土有限公司	成本法	35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00	70.00	70.00			
洛阳金鹭硬质合金有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00			
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	成本法	283,155,566.51		283,155,566.51	283,155,566.51	60.00	60.00			
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	成本法	218,130,000.00		218,130,000.00	218,130,000.00	100.00	100.00			
②对合营企业投资										
③对联营企业投资										
苏州爱知高斯电机有限公司	权益法	16,134,000.00	6,534,988.15	4,755,105.60	11,290,093.75	25.00	25.00			
龙岩稀土工业园开发建设公司	权益法	147,000,000.00	118,754,659.28	30,575,942.97	149,330,602.25	30.00	30.00			
④对其他企业投资										
包头稀土交易所	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	8.33	8.33			
合计		2,458,607,222.49	1,754,477,303.41	701,616,615.08	2,456,093,918.49					473,176,407.29

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

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,993,057,823.27	3,100,778,344.68
其他业务收入	239,996,439.35	115,952,411.19
主营业务成本	2,717,752,761.88	2,912,937,025.07
其他业务支出	163,710,956.88	52,912,752.37

(2) 主营业务(分行业或业务)

行业(或:业务)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
钨钼等有色金属制品	2,300,643,994.06	2,038,656,409.89	2,315,125,485.93	2,144,841,191.02
电池材料	692,413,829.21	679,096,351.99	785,652,858.75	768,095,834.05
合计	2,993,057,823.27	2,717,752,761.88	3,100,778,344.68	2,912,937,025.07

(3) 主营业务(分地区)

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	2,520,491,178.59	2,278,449,601.19	2,459,605,071.04	2,346,971,742.20
出口	472,566,644.68	439,303,160.69	641,173,273.64	565,965,282.87
合计	2,993,057,823.27	2,717,752,761.88	3,100,778,344.68	2,912,937,025.07

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
客户 L	1,074,820,924.88	33.24
客户 M	223,719,915.62	6.92
客户 N	179,565,160.76	5.55
客户 O	121,042,735.07	3.74
客户 P	105,787,232.67	3.27
合计	1,704,935,969.00	52.72

5、投资收益

(1) 投资收益明细

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	473,176,407.29	498,748,038.95
权益法核算的长期股权投资收益	1,189,548.57	-2,631,766.36
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	17,012,512.95	30,803,689.97
处置持有至到期投资取得的投资收益	115,068.49	
合 计	491,493,537.30	526,919,962.56

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
厦门金鹭特种合金有限公司	30,000,000.00	36,000,000.00	
厦门滕王阁房地产开发公司	60,000,000.00	48,000,000.00	
洛阳豫鹭矿业有限公司	237,500,000.00	120,000,000.00	
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	26,000,000.00	65,000,000.00	
宁化行洛坑钨矿有限公司	83,076,407.29	134,648,038.95	
厦门嘉鹭金属有限公司	31,500,000.00	90,000,000.00	
龙岩市稀土开发有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00	
合 计	473,176,407.29	498,748,038.95	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
龙岩稀土工业园开发建设公司	2,975,942.97	-272,916.79	
苏州爱知高斯电机有限公司	-1,786,394.40	-2,358,849.57	
合 计	1,189,548.57	-2,631,766.36	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	425,499,834.58	412,183,411.83
加：资产减值准备	9,194,263.40	2,428,940.37
固定资产折旧、投资性房地产折旧	55,858,849.62	49,998,403.35
无形资产摊销	4,984,255.97	2,274,973.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-5,820,935.78	-400.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	239,443.13	302,925.13
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	112,318,833.39	195,037,900.09
投资损失(收益以“-”号填列)	-491,493,537.30	-526,919,962.56
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,299,109.73	-15,949,724.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	162,384,201.69	15,759,851.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	80,052,797.94	-120,717,133.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,792,550.82	45,518,831.11
其他	8,354,116.69	9,290,875.09
经营活动产生的现金流量净额	347,480,462.78	69,208,890.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	323,819,024.83	349,925,060.01
减：现金的期初余额	349,925,060.01	113,781,723.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-26,106,035.18	236,143,336.04

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额 说明
非流动性资产处置损益	127,162,311.73
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助 (与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	72,427,971.64
对非金融企业收取的资金占用费	946,849.32
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-4,094,571.06
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,353,566.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	142,088,995.59
减: 非经常性损益的所得税影响数	44,385,231.63

项 目	本期发生额 说明
非经常性损益净额	97,703,763.96
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 (税后)	12,851,578.06
归属于公司普通股股东的非经常性损益	84,852,185.90

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.42	0.6738	0.6738
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	9.48	0.5494	0.5494

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	459,546,163.10
报告期归属于公司普通股股东的非经常 性损益	F	84,852,185.90
报告期扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	P2=P1-F	374,693,977.20
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	4,140,982,231.90
报告期发行新股或债转股等新增的归属 于公司普通股股东的净资产	Ei	
新增净资产下一月份起至报告期期末的 月份数	Mi	
报告期回购或现金分红等减少的归属 于公司普通股股东的净资产	Ej	170,495,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的 月份数	Mj	8.00
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	-269,915,374.98
其他净资产变动下一月份起至报告期期 末的月份数	Mk	1、6、9
报告期月份数	M0	12.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	4,160,118,020.02
归属于公司普通股股东的加权平均净资 产 (注 1)	E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0	4,024,046,962.35
归属于公司普通股股东的加权平均净资 产收益率	Y1=P1/E2	11.42%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	9.48%

注 1：由于本期发生同一控制下企业合并，在计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并目的次月起进行加权，归属于公司普通股股东的加权平均净资产为 3,951,169,582.59 元。

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第二十一次会议于 2014 年 3 月 27 日批准。