

# 厦门钨业股份有限公司 600549

## 2014 年半年度报告



二零一四年八月

## 重要提示

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

二、 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名。

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
张树强	董事	因公务无法出席	刘同高
高勃	董事	因公务无法出席	庄志刚

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人刘同高、主管会计工作负责人许火耀及会计机构负责人（会计主管人员）林浩声明：保证本半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员：  
本公司部进行半年度利润分配或公积金转增。

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

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？  
否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义.....	2
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节	财务报告（未经审计）.....	31
第十节	备查文件目录.....	32

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、厦门钨业、厦钨	指	厦门钨业股份有限公司
福建稀土集团	指	福建省稀有稀土（集团）有限公司
五矿有色	指	五矿有色金属股份有限公司
海沧分公司	指	厦门钨业股份有限公司海沧分公司
厦门金鹭	指	厦门金鹭特种合金有限公司
九江金鹭	指	九江金鹭硬质合金有限公司
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
金龙稀土	指	福建省长汀金龙稀土有限公司
金明稀土	指	三明市金明稀土有限公司
海隅钨业	指	麻栗坡海隅钨业有限公司
都昌金鼎	指	江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司
北京巨典	指	北京巨典投资有限公司
修水神威	指	江西修水县神威矿冶有限公司
报告期、本期	指	2014 年上半年
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

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

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	3,892,379,707.48	3,654,045,931.34	6.52
归属于上市公司股东的净利润	139,992,337.84	71,175,685.33	96.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	95,253,742.91	38,181,660.12	149.48
经营活动产生的现金流量净额	-532,850,248.12	912,287,715.96	-158.41
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,162,143,535.21	4,160,118,020.02	0.05
总资产	15,915,547,011.16	15,449,543,872.69	3.02

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.2053	0.1044	96.65
稀释每股收益（元 / 股）	0.2053	0.1044	96.65
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.1397	0.0560	149.46
加权平均净资产收益率（%）	3.32	1.80	增加 1.52 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.26	0.97	增加 1.29 个百分点

#### 二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	3,882,571.94
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	66,106,094.84
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	30,800,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,723,243.57
少数股东权益影响额	-18,620,012.50
所得税影响额	-15,706,815.78
合计	44,738,594.93

## 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

2014 年上半年，国内经济仍处于消化过剩产能阶段，行业竞争激烈。公司所处行业整体表现低迷，其中：钨行业由于缺乏下游需求的支持，市场仍以清淡为主基调，钨精矿供大于求、价格持续下滑，硬质合金因整体产能扩大而竞争加剧，传统照明丝材需求在 LED 替代的冲击下进一步萎缩；稀土行业下游需求疲软，稀土价格持续走跌，稀土氧化物市场供过于求，磁材市场产能增加、竞争加剧，稀土市场需求无明显回暖迹象；电池材料方面，锂电材料的需求随着新能源汽车发展继续快速增长。

面对上述形势，公司经营班子在董事会的领导下，遵循“稳固传统产品、发展高深产品、提升管理能力”的经营思路，加大国外市场和国内大客户的开拓力度，推动集团内部的技术协作和技术开发，深入重大项目现场办公，促进项目的达产达标达效，要求各公司实施降成本、压库存、减员增效，在不利的经营环境下，保证了主营业务收入和利润比去年同期增长。

1、积极开展成本管理，努力提升效益。

报告期内，公司积极推进成本管理深化工作，采取各种措施，有效控制成本，提升企业经营效益。

2、抓好重点投资项目的达产、达标、达效。

报告期内，长汀金龙 3000 吨磁性材料生产线、厦门金鹭的刀片和刀具的扩产项目、九江金鹭和洛阳金鹭的建设项目、海隅钨业的 5000 吨 APT 扩产项目、以及都昌金鼎的矿山项目等重大投资项目进展顺利。

3、加强技术协作，推动技术创新。

公司进一步加强集团技术协作工作，促成技术中心、磁材研究所与各公司之间的深度合作，形成工厂和研究所从市场开发到研发、到量产的联动。上半年公司共组织完成国家重大专项、国家专利奖、国家技术发明奖、省科技进步奖等 11 个项目和奖励的申报；组织开展了国家科技重大专项等 2 个项目的验收工作；共获得科技项目专项资金 3,649.7 万元；获得福建省专利特等奖 1 项、福建省技术发明一等奖 1 项；组织申请专利 20 项；获得专利授权 14 项。

4、推进稀土资源整合，保障深加工所需资源。

报告期内，公司编制完成厦门钨业稀土大集团组建方案并报福建省政府批准和国家工信部备案；成立了长汀县赤钨稀土开发有限公司，为在长汀展开稀土回收以及进一步整合稀土资源创造了有利条件；重视资源回收，加强压覆稀土的回收工作；积极开展稀土资源调查与勘查。

5、深化推进各项管理项目，提升运营管理能力。

上半年，公司继续深化全面预算管理，把预算控制和 ERP 结合起来，实现了投资项目、研发项目在 ERP 系统的预算管控；修订完善高管人员管理与考核评价制度体系；积极推进采购信息平台的建设，加强招投标及工程的监督。

报告期，公司实现合并营业收入 38.92 亿元，比上年同期增长 6.52%；实现归属于上市公司股东的合并净利润 13,999 万元，比上年同期增长 96.69%。报告期，公司硬质合金深加工产品及锂离子电池材料取得了较快的发展，其中整体刀具、PCB 工具、数控刀片等产品合计实现营业收入 11,813 万元，比上年同期增长 47.92%；锂离子电池材料实现营业收入 23,902 万元，比上年同期增长 84.44%。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
----	-----	-------	---------

营业收入	3,892,379,707.48	3,654,045,931.34	6.52
营业成本	2,963,779,638.55	2,777,853,843.13	6.69
销售费用	80,219,914.12	69,109,599.64	16.08
管理费用	328,673,532.43	277,273,332.32	18.54
财务费用	113,489,450.88	114,876,807.75	-1.21
经营活动产生的现金流量净额	-532,850,248.12	912,287,715.96	-158.41
投资活动产生的现金流量净额	-283,858,737.33	-667,832,937.08	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	759,501,463.14	-162,234,892.08	568.15
研发支出	94,740,315.24	85,714,510.90	10.53
资产减值损失	26,023,871.53	38,912,571.17	-33.12
投资净收益	34,846,179.82	7,914,695.27	340.27
营业外收入	77,082,413.75	42,433,410.46	81.66
营业外支出	28,816,990.54	1,927,823.74	1,394.79
归属于上市公司股东的净利润	139,992,337.84	71,175,685.33	96.69
科目	期末数	期初数	变动比例（%）
应收票据	257,425,812.59	531,761,855.94	-51.59
固定资产清理		7,915,873.09	-100.00
短期借款	1,739,714,922.11	989,700,837.72	75.78
应付职工薪酬	85,308,546.43	168,808,056.30	-49.46
应交税费	-43,680,365.05	844,720,325.93	-105.17
应付股利	337,671,398.00	4,147,075.00	8,042.40
其他应付款	613,244,475.97	242,899,244.41	152.47
一年内到期的非流动负债	1,523,085,949.47	611,485,949.47	149.08
长期借款	795,630,000.00	1,750,600,000.00	-54.55

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：下属公司本期销售商品收到的现金流量减少，缴纳的税金以及采购支出增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期对外筹资金额增加。

资产减值损失：本期下属公司计提的应收款项坏账准备及存货跌价准备减少。

投资净收益：本期下属房地产公司收取成都同基置业有限公司委托贷款的资金占用费。

营业外收入：本期公司收到的政府补助同比增加。

营业外支出：本期下属子公司确认与厂房搬迁相关的资产清理损失。

归属于上市公司股东的净利润：本期钨产品销量增加，盈利相应增加；稀土业务大幅减亏。

应收票据：子公司收到的票据减少以及背书转让的票据增加。

固定资产清理：下属子公司将搬迁项目的资产清理损失转入损益

短期借款：公司以及下属子公司短期借款增加。

应付职工薪酬：公司及下属子公司本期支付上年预提的工资。

应交税费：下属子公司本期缴纳土地增值税和所得税

应付股利：母公司应付国外股东的股利于下半年支付以及子公司应付少数股东股利已计提但尚未支付。

其他应付款：母公司应付福建省稀有稀土（集团）有限公司的往来款增加。

一年内到期的非流动负债：一年内到期的长期借款增加，相应转入一年内到期的非流动负债增加。

长期借款：一年内到期的长期借款增加，相应转入一年内到期的非流动负债增加，长期借款相应减少。



## 2、 其它

### (1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司 2014 年 3 月 20 日第六届董事会第二十次会议、2014 年 4 月 9 日第二次临时股东大会审议通过了《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 1,000 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。2014 年 3 月 28 日，福建省国资委批准本次非公开发行 A 股股票方案；2014 年 4 月 9 日，公司 2014 年第二次临时股东大会审议批准本次非公开发行 A 股股票方案。2014 年 5 月 21 日，公司 2013 年年度股东大会审议通过了《2013 年度利润分配方案》，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。公司于 2014 年 6 月 18 日公告实施 2013 年度利润分配方案，股权登记日为 2014 年 6 月 23 日，除权（除息）日为 2014 年 6 月 24 日，现金红利发放日为 2014 年 6 月 24 日。鉴于公司 2013 年度利润分配方案已实施完成，本次非公开发行股票发行价格由 20.23 元/股调整为 19.98 元/股，发行数量不做调整，拟募集资金规模将调整为不超过 299,700 万元（含发行费用）。2014 年 7 月 21 日，公司 2014 年第三次临时股东大会将 2014 年第二次临时股东大会关于《公司非公开发行 A 股股票方案》决议有效期由 24 个月变更为 12 个月，即《公司非公开发行 A 股股票方案》决议自公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过之日起算，12 个月内有效。

公司非公开发行 A 股股票申请材料于 2014 年 5 月获得中国证监会受理，目前正在审核中，尚待中国证监会核准。

### (2) 经营计划进展说明

报告期内公司发展战略执行情况见本节前述经营情况的讨论与分析。

报告期内公司经营计划的完成情况：

经公司第六届董事会第二十一次会议和 2013 年年度股东大会审议：公司 2014 年全年营业收入预算指标为 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。报告期，受钨行业需求低迷和稀土价格走跌的影响，公司实际实现合并营业收入 38.92 亿元；实现归属于上市公司股东的合并净利润 13,999 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	2,690,873,826.67	1,993,475,400.53	25.92	-1.34	0.91	减少 1.65 个百分点

品						
稀土业务	376,718,362.48	343,076,650.60	8.93	26.23	5.99	增加 17.39 个百分点
电池材料	365,118,129.75	355,325,332.47	2.68	16.77	12.92	增加 3.32 个百分点
房地产及配套管理	312,834,712.19	150,890,112.22	51.77	14.16	7.29	增加 3.09 个百分点

报告期内，受后端需求不振影响，钨精矿价格持续走低，公司钨矿山和钨冶炼产品盈利下降；公司硬质合金产品需求总体保持平稳，粉末等传统产品销量有所增加，二季度以来，整体刀具、数控刀片等新产品产销量逐步增加，盈利能力逐步提升；上半年公司电池材料产品产销量增加，盈利改善；稀土产品市场仍未走出低迷状态，部分产品价格持续下行，公司下属金龙稀土稀土金属、磁性材料和荧光粉等产品销量均有所增加，由于高价库存影响减小，同比大幅减亏（报告期亏损 1,729 万元，上年同期亏损 10,865 万元）。

下属房地产主要项目情况：

**2014 年主要项目情况(截止 2014 年 06 月 30 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	2014 在建总建筑面积	2014 新开工面积
海 峡 国 际 社区	会展北里	380,305.10	790,855.46	3,792.00	83,006.27	
成 都 鹭 岛 国际	武侯区永丰乡双楠村二、三、十组	225,986.00	784,531.00	803.51		
漳 州 海 峡 国 际 湾区	龙海市港尾镇卓岐村城仔内 4 队	434,532.00	1,064,148.00		391,093.00	196,602.00
都 江 堰 鹭 岛 青城山	青城山镇青景村	51,133.00	26,524.00	19,760.98	26,524.00	
东 山 海 峡 度假城-游艇俱乐部及配套项目	福建东山县铜陵镇	26,971.00	23,884.00		7,303.00	

合计		1,118,927.10	2,689,942.46	24,356.49	507,926.27	196,602.00
----	--	--------------	--------------	-----------	------------	------------

## 2014 年房地产储备情况(截止 2014 年 06 月 30 日)

单位：平方米

项目位置	持有土地面积	公司权益比例
会展北里	23,839.00	40.37%
龙海市港尾镇卓岐村城仔内 4 队	434,532.00	60.00%
青城山镇青景村	51,133.00	60.00%
福建东山县铜陵镇	26,971.00	36.00%

## 2014 年房地产销售情况(截止 2014 年 06 月 30 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	每平方米平均售价（元）
海峡国际社区	住宅	4,451.95	30,352.72
	车位(个)	598.00	351,393.81 元/个
鹭岛国际社区	住宅		
	车位(个)	23.00	141,217.39 元/个
	写字楼		
海峡国际湾区一期	住宅(含别墅)	9,177.17	13,718.80

## 2014 年主要房地产项目出租情况(截止 2014 年 06 月 30 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）	每平方米月基本租金(元)
厦门富山花园	商铺	5,176.01	96%	1,937,370.07	62.38
海峡国际社区幼儿园 A	幼儿园	3,271.00	100%	83,300.00	4.24
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	商铺	2,140.66	100%	704,000.00	54.18

会所					
成都鹭岛国际一期	商铺、幼儿园	8,327.64	100%	3,157,768.23	63.20
成都鹭岛国际二期	商铺、农贸市场	17,406.27	100%	4,834,003.10	46.29
成都鹭岛国际三期	商铺、幼儿园	4,625.35	100.00%	803,895.30	51.69
成都鹭岛国际四期	商铺、写字楼	21,422.11	99.37%	9,878,314.70	76.85

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	2,356,514,682.53	0.67
出口	1,389,030,348.56	9.24

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

单位:万元

报告期内对外股权投资额	2,500.00
对外股权投资额增减变动数	-80,359.59
上年同期投资额	82,859.59
投资额增减幅度(%)	-96.98

#### 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
麻栗坡海隅钨业有限公司	工业生产	2,500.00	100	报告期增资

## 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

本报告期公司无委托理财事项。

### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

### (3) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 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	报告期营业收入	报告期净利润
厦门金鹭特种合金有限公司	工业生产	主营钨粉、碳化钨粉、异型硬质合金及其他难熔金属材料 and 氧气、钴粉、合金粉的生产与销售	61,000	126,576.08	6,975.50
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	40,227.36	2,441.66
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	28,116.70	15,834.81
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	20,000	18,111.02	5,904.12
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	3,999.46	-3,227.89
福建省长汀金龙稀土有限公司	稀土矿加工	主营稀土冶炼	37,170	38,174.44	-1,728.61
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	25,857.22	2,104.94
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	34,613.50	6,549.24

#### 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。

### 二、 利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司 2013 年年度股东大会审议通过了《2013 年度利润分配方案》，本次分配以 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；公司于 2014 年 6 月 18 日披露《2013 年度利润分配实施方案》，此次利润分配方案的股权登记日为 2014 年 6 月 23 日，除权（除息）日为 2014 年 6 月 24 日，现金红利发放日为 2014 年 6 月 24 日。2013 年度利润分配按要求在规定时间内完成。

### 三、 其他披露事项

#### (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

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、 重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(元/吨)	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(元/吨)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
江西巨通实业有限公司	关联人(与公司同一董事长)	购买商品	采购钨精矿	根据同期同类产品市场价格协商制定	105,121.85	300,320,460.29	43.56	根据合同约定付款期,通过银行付款结算	105,121.85	
五矿有色金属股份有限公司	参股东	购买商品	采购钨精矿	根据同期同类产品市场价格协商制定	120,719.21	131,021,545.78	16.24	根据合同约定付款期,通过银行付款结算	120,719.21	

五矿有色金属股份有限公司	参股东	购买商品	采购仲钨酸铵	根据同期同类产品市场价格协商制定	172,772.08	240,984,315.77	64.95	根据合同约定付款期,通过银行付款结算	172,772.08	
--------------	-----	------	--------	------------------	------------	----------------	-------	--------------------	------------	--

注：上表钨精矿价格为标准吨价格（含 WO<sub>3</sub> 65%）；上表公司向五矿有色、江西巨通采购钨精矿价格存在差异，原因是采购时点不同。

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

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

由于公司生产经营规模不断扩大，生产所需钨精矿不能完全自给，在未来较长一段时间内，仍需向五矿有色、江西巨通实业有限公司采购钨精矿以满足原料供应需要。

关联交易有益于公司更好地保障生产经营的稳定发展，不会影响上市公司的独立性。

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

## (二) 关联债权债务往来

### 1、 临时公告未披露的事项

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
厦门三虹钨钼股份有限公司	母公司的控股子公司					16,440.44	25.62
福建省稀有稀土(集团)有限公司	控股股东					60,000	40,135.78
成都同基置业有限公司	联营公司	80,000	10,000	90,000	2,626.63		2,626.63
合计		80,000	10,000	90,000	2,626.63	76,440.44	42,788.03
关联债权债务形成原因		<p>1、本公司因业务发展，营运资金占用大幅增加，面临一定融资压力，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半年期银行借款利率计算支付利息。</p> <p>2、本公司因业务发展，营运资金占用大幅增加，面临一定融资压力，控股股东福建省稀有稀土(集团)有限公司目前资金较为充裕；为增加本公司融资渠道，协助公司降低融资压力、增加资金流动性，</p>					



	<p>经双方有权机构批准，福建稀土集团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>3、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>1、关联方厦门三红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。报告期内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 2,104,401.68 元。</p> <p>2、控股股东福建省稀有稀土（集团）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。报告期内公司按银行同期利率支付福建省稀有稀土（集团）有限公司资金占用费 1,357,808.22 元。</p> <p>3、向成都同基置业有限公司提供借款时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。报告期内公司按年化利率 7.20% 从成都同基置业有限公司收取资金使用费 30,800,000.00 元。</p>

## 六、 重大合同及其履行情况

### （一） 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

### （二） 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	

报告期内对子公司担保发生额合计	65,556.93
报告期末对子公司担保余额合计（B）	77,775.22
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	77,775.22
担保总额占公司净资产的比例（%）	18.69
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	76,614.74
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	76,614.74

### （三）其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	福建省冶金（控股）有限责任公司	福建冶金及其自身控制的企业、公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与本公司主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威	首次公开发行的承诺，承诺长期有效	否	是		

			<p>的业务活动，包括在境内投资、收购、兼并与发行人主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；并承诺若本公司将来开拓新的业务领域，发行人享有优先权，福建冶金将不再发展同类业务。</p>					
与再融资相关的承诺	其他	厦门钨业股份有限公司	<p>公司 2014 年 3 月 20 日第六届董事会第十次会议、2014 年 4 月 9 日第二次临时</p>	<p>作出承诺时间：2014 年 4 月 28 日</p>	否	是		

			<p>股东大会审议通过了《关于公司非公开发行股票方案议案》，公司承诺本次非公开发行股票募集资金将不以任何形式直接或变相用于房地产业务。</p>					
	其他	厦门钨业股份有限公司	<p>承诺在公司本次募集资金支取使用完毕之前，公司对下属房地产业务相关实体（含厦门滕王阁房地产开发有限公司及其他涉及房地产业务的全资子公司或其他业务</p>	<p>作出承诺时间：2014 年 7 月 8 日</p>	否	是		

			<p>实体，以下简称“下属房地产业务相关实体”）的资本投入不再增加，并且公司与总部与下属房地产业务相关实体的资金往来净额不得大于 0 元（即，公司对下属房地产业务相关实体的应付款项合计数不得大于公司对下属房地产业务相关实体的应收款项合计数，表示不得出现公司总部向下属房地产业务相关实体借出资</p>						
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

			金的情况),而且公司不得通过委托贷款等方式向房地产业务相关实体提供资金。					
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规范要求及监管要求,承诺优先由厦门钨业股份有限公司进行投资;2、为不影响厦门钨业股份有限公司正常矿业开发,承诺今后不从厦门钨业股份有限公司抽调骨干管	作出承诺时间:2012年6月11日	否	是		

			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、为提高厦门钨业股份有限公司原料保障能力，将促使厦门三虹钨钼股份有限公司将其下属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。					
	解决同业竞争	福建省稀土（集团）有限公司	1、福建稀土集团及其下属企业保证不以任何直接或间接	作出承诺时间：2014年3月20日	否	是		

			<p>事、参与任何与厦门钨业主营业务构成直接竞争的业务或活动；2、为避免同业竞争问题，在福建稀土集团控制的涉及钨矿业务的其他企业相关钨矿建成投产之前，福建稀土集团将以直接出售或资产注入等方式向厦门钨业转让。若自本承诺日（即 2014 年 3 月 20 日）起满 5 年时，福建稀土集团控制的其他企业中仍包</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--



			<p>含相关资产，则福建稀土集团将把相关的股权托管给厦门钨业，直至相关钨矿资产向厦门钨业转让；</p> <p>3、福建稀土集团不会利用在厦门钨业的控股股东地位，损害厦门钨业及厦门钨业其它股东的利益；</p> <p>4、福建稀土集团保证上述承诺的真实性，并同意赔偿厦门钨业由于福建稀土集团或其附属公司违反本承诺而遭受</p>					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

			的一切 损失、 损害和 支出。					
--	--	--	--------------------------	--	--	--	--	--

#### 八、 聘任、解聘会计师事务所情况

经 2014 年 1 月 6 日召开的 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，从事会计报表的审计、内部控制审计、净资产验证、咨询等服务，聘期于 2014 年 1 月 6 日起至 2014 年 5 月。致同会计师事务所（特殊普通合伙）顺利完成了本公司 2013 年审计工作。经公司 2014 年 5 月 21 日召开的 2013 年年度股东大会审议批准，公司继续聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2014 年度审计机构。聘期为一年，自 2014 年 5 月 1 日至 2015 年 4 月 30 日。

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

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

#### 十、 公司治理情况

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

为进一步加强公司经营运作，公司于报告期内采取了以下措施：

- 1、为提高公司暂时闲置资金效益，根据公司实际情况，公司通过第六届董事会第十八次会议制定了《现金投资理财管理制度》，内容详见公司在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的公告；
- 2、根据上海证券交易所《上市公司关联交易实施指引》，为进一步规范公司关联交易行为、切实保护公司和股东的利益，结合公司情况，公司第六届董事会第十八次会议、2014 年第一次临时股东大会审议修订了《关联交易决策制度》，内容详见公司在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的公告；
- 3、为规范公司董事与高管人员任选，公司通过第六届董事会第二十一次会议修订了《董事会薪酬考核委员会工作细则》；
- 4、为加强公司干部队伍建设，提升高管领导力，结合公司实际情况，公司通过第六届董事会第二十一次会议修订了《高管人员管理制度》，内容详见公司在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的公告；
- 5、为了规范公司募集资金的管理和运用，提高募集资金使用效率，保护投资者利益，根据《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013 年修订)》，公司通过第六届董事会第二十次会议、2014 年第二次临时股东大会审议修订了《募集资金管理办法》，内容详见公司在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的公告。

#### 十一、 其他重大事项的说明

##### （一） 其他

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。2014 年上半年，江西巨通实业有限公司应代修水神威向公司供应钨精矿 1100 吨，实际供应钨精矿 2200 吨，已补足上年缺口，合同执行正常。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、股东情况

#### (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				74,535		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
福建省稀有稀土（集团）有限公司	国有法人	32.71	223,076,510	-12,560,000	0	无
五矿有色金属股份有限公司	国有法人	10.58	72,148,919	-6,098,591	0	无
日本联合材料株式会社	境外法人	9.37	63,902,692	0	0	无
上海核威投资有限公司	国有法人	1.84	12,560,000	12,560,000	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	1.54	10,475,297	5,087,453	0	无
全国社保基金四一四组合	其他	0.66	4,499,725	4,499,725	0	无
张源	境内自然人	0.53	3,604,301	2,889,089	0	无
福建省潘洛铁矿有限责任公司	国有法人	0.51	3,453,345	0	0	无
挪威中央银行	境外法人	0.44	2,983,819	2,983,819	0	无
中国人民人寿保险股份有限公司－万能－一个险万能	其他	0.32	2,207,858	1,140,000	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
福建省稀有稀土（集团）有限公司		223,076,510		人民币普通股	223,076,510	
五矿有色金属股份有限公司		72,148,919		人民币普通股	72,148,919	

		股	
日本联合材料株式会社	63,902,692	人民币普通股	63,902,692
上海核威投资有限公司	12,560,000	人民币普通股	12,560,000
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	10,475,297	人民币普通股	10,475,297
全国社保基金四一四组合	4,499,725	人民币普通股	4,499,725
张源	3,604,301	人民币普通股	3,604,301
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
挪威中央银行	2,983,819	人民币普通股	2,983,819
中国人民人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能	2,207,858	人民币普通股	2,207,858
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。		

备注：报告期，公司控股股东福建省稀有稀土（集团）有限公司持有本公司股票数量减少 12,560,000 股，原因是其将所持本公司 12,560,000 股股份无偿划转给上海核威投资有限公司。详见本公司于 2015 年 5 月 20 日刊登的公告《厦门钨业股份有限公司关于股东权益变动的提示性公告》。

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张树强	副董事长	选举	2014 年第一次临时股东大会选举
汪有明	独立董事	离任	任期届满
毛付根	独立董事	离任	任期届满
张深根	独立董事	选举	2013 年年度股东大会选举
沈维涛	独立董事	选举	2013 年年度股东大会选举

## 第九节 财务报告（未经审计）

- 一、 财务报表（详见附件一）
- 二、 报表附注（详见附件二）



## 第十节 备查文件目录

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

董事长：刘同高  
厦门钨业股份有限公司  
2014 年 8 月 27 日

## 附件一、财务报表

合并资产负债表  
2014 年 6 月 30 日

编制单位:厦门钨业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	652,934,615.01	705,925,132.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据	五、2	257,425,812.59	531,761,855.94
应收账款	五、3	1,263,627,705.46	1,089,386,181.16
预付款项	五、4	346,516,669.83	296,352,393.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	五、5	425,397,355.65	396,208,951.47
买入返售金融资产			
存货	五、6	4,609,552,802.58	4,338,462,404.64
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、7	904,869,411.29	916,520,255.99
流动资产合计		8,460,324,372.41	8,274,617,174.83
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款	五、8	6,768,913.00	6,768,913.00
长期股权投资	五、9	568,465,335.39	566,615,682.07
投资性房地产	五、10	269,883,295.29	274,351,732.13
固定资产	五、11	4,443,931,851.43	4,142,093,848.86
在建工程	五、12	754,281,990.77	753,442,179.05
工程物资	五、13	30,297,729.03	37,507,779.18
固定资产清理	五、14	0.00	7,915,873.09
生产性生物资产		0.00	0.00

油气资产		0.00	0.00
无形资产	五、15	785,150,383.69	805,261,685.51
开发支出		1,587,819.69	1,587,819.69
商誉	五、16	150,834,227.02	150,834,227.02
长期待摊费用	五、17	132,468,141.13	129,324,200.95
递延所得税资产	五、18	306,052,952.31	293,722,757.31
其他非流动资产	五、20	5,500,000.00	5,500,000.00
非流动资产合计		7,455,222,638.75	7,174,926,697.86
资产总计		15,915,547,011.16	15,449,543,872.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、22	1,739,714,922.11	989,700,837.72
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据	五、23	29,360,000.00	0.00
应付账款	五、24	1,031,722,531.86	1,030,748,806.76
预收款项	五、25	2,613,017,152.51	2,338,324,621.47
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、26	85,308,546.43	168,808,056.30
应交税费	五、27	-43,680,365.05	844,720,325.93
应付利息	五、28	7,946,144.04	6,229,704.40
应付股利	五、29	337,671,398.00	4,147,075.00
其他应付款	五、30	613,244,475.97	242,899,244.41
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	五、31	1,523,085,949.47	611,485,949.47
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		7,937,390,755.34	6,237,064,621.46
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、32	795,630,000.00	1,750,600,000.00
应付债券	五、33	1,115,055,897.32	1,115,817,484.03
长期应付款	五、34	35,575,009.60	39,308,304.15
专项应付款	五、35	34,720,454.13	32,828,863.05

预计负债	五、36	5,776,833.87	5,608,477.75
递延所得税负债	五、18	66,231,102.92	68,370,309.36
其他非流动负债	五、37	152,958,632.12	136,323,920.84
非流动负债合计		2,205,947,929.96	3,148,857,359.18
负债合计		10,143,338,685.30	9,385,921,980.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、38	681,980,000.00	681,980,000.00
资本公积	五、39	780,120,922.95	766,320,922.95
减：库存股		0.00	0.00
专项储备	五、40	93,982,893.98	76,279,532.13
盈余公积	五、41	244,089,978.71	244,089,978.71
一般风险准备			
未分配利润		2,367,012,038.27	2,397,514,700.43
外币报表折算差额		-5,042,298.70	-6,067,114.20
归属于母公司所有者 权益合计		4,162,143,535.21	4,160,118,020.02
少数股东权益		1,610,064,790.65	1,903,503,872.03
所有者权益合计		5,772,208,325.86	6,063,621,892.05
负债和所有者权益 总计		15,915,547,011.16	15,449,543,872.69

法定代表人：刘同高

主管会计工作负责人：许火耀

会计机构负责人：林浩

### 母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：厦门钨业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		304,971,183.51	323,819,024.83
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据		58,231,982.39	112,928,969.87
应收账款	十一、1	609,181,896.27	482,655,149.72
预付款项		103,725,063.73	45,465,599.44
应收利息		0.00	0.00
应收股利		510,200,000.00	0.00
其他应收款	十一、2	1,624,426,180.99	1,200,165,130.40
存货		488,046,666.99	453,729,387.13
一年内到期的非流动		0.00	0.00

资产			
其他流动资产		0.00	110,000,000.00
流动资产合计		3,698,782,973.88	2,728,763,261.39
非流动资产:			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		895,000,000.00	710,000,000.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十一、3	2,304,552,990.29	2,456,093,918.49
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		558,373,929.49	583,596,171.56
在建工程		45,970,114.38	21,332,369.19
工程物资		3,734,629.07	774,461.54
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		87,320,366.34	89,372,991.03
开发支出		1,587,819.69	1,587,819.69
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		49,177,556.95	39,681,339.87
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		3,945,717,406.21	3,902,439,071.37
资产总计		7,644,500,380.09	6,631,202,332.76
流动负债:			
短期借款		765,000,000.00	315,000,000.00
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据		29,360,000.00	0.00
应付账款		333,586,146.91	176,746,874.59
预收款项		14,632,468.06	35,365,268.26
应付职工薪酬		7,813,287.49	23,089,447.64
应交税费		3,955,328.93	-3,942,639.98
应付利息		3,273,175.36	1,764,671.24
应付股利		15,975,673.00	0.00
其他应付款		1,417,307,637.82	1,509,592,693.26
一年内到期的非流动 负债		985,800,000.00	494,200,000.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		3,576,703,717.57	2,551,816,315.01

<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	496,700,000.00
应付债券		1,115,055,897.32	1,115,817,484.03
长期应付款		0.00	0.00
专项应付款		14,602,793.87	15,442,602.79
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		47,141,827.82	50,600,594.54
非流动负债合计		1,176,800,519.01	1,678,560,681.36
负债合计		4,753,504,236.58	4,230,376,996.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		681,980,000.00	681,980,000.00
资本公积		503,132,326.86	503,132,326.86
减：库存股		0.00	0.00
专项储备		21,053,987.94	17,644,991.78
盈余公积		244,089,978.71	244,089,978.71
一般风险准备			
未分配利润		1,440,739,850.00	953,978,039.04
所有者权益（或股东权益）合计		2,890,996,143.51	2,400,825,336.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,644,500,380.09	6,631,202,332.76

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

### 合并利润表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、43	3,892,379,707.48	3,654,045,931.34
其中：营业收入	五、43	3,892,379,707.48	3,654,045,931.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,617,328,588.57	3,371,336,610.91
其中：营业成本	五、43	2,963,779,638.55	2,777,853,843.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、44	105,142,181.06	93,310,456.90
销售费用	五、45	80,219,914.12	69,109,599.64
管理费用	五、46	328,673,532.43	277,273,332.32
财务费用	五、47	113,489,450.88	114,876,807.75
资产减值损失	五、48	26,023,871.53	38,912,571.17
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	五、49	34,846,179.82	7,914,695.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,849,653.32	-3,173,284.77
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		309,897,298.73	290,624,015.70
加：营业外收入	五、50	77,082,413.75	42,433,410.46
减：营业外支出	五、51	28,816,990.54	1,927,823.74
其中：非流动资产处置损失		3,322,179.07	1,160,932.73
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		358,162,721.94	331,129,602.42
减：所得税费用	五、52	85,081,940.52	110,058,870.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		273,080,781.42	221,070,731.79
归属于母公司所有者的净利润		139,992,337.84	71,175,685.33
少数股东损益		133,088,443.58	149,895,046.46
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、53	0.2053	0.1044
（二）稀释每股收益	五、53	0.2053	0.1044
七、其他综合收益	五、54	1,192,466.91	-1,741,018.40
八、综合收益总额		274,273,248.33	219,329,713.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		141,017,153.34	69,434,666.93
归属于少数股东的综合收益总额		133,256,094.99	149,895,046.46

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

### 母公司利润表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	1,466,413,404.08	1,407,121,472.63
减：营业成本	十一、4	1,379,086,331.23	1,278,747,612.45
营业税金及附加		6,475,396.60	6,352,992.63
销售费用		7,033,853.74	7,742,682.46
管理费用		74,699,233.44	72,962,712.50
财务费用		54,235,113.12	53,158,381.74
资产减值损失		14,909,476.23	2,240,404.88
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十一、5	712,098,900.85	232,484,409.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,029,071.80	-1,733,056.34
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		642,072,900.57	218,401,095.53
加：营业外收入		6,087,053.02	12,121,398.18
减：营业外支出		399,359.71	324,065.14
其中：非流动资产处置损失		388,597.23	220,597.62
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		647,760,593.88	230,198,428.57
减：所得税费用		-9,496,217.08	1,928,944.28
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		657,256,810.96	228,269,484.29
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		657,256,810.96	228,269,484.29

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

## 合并现金流量表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,019,255,073.60	4,710,958,633.88
客户存款和同业存放款项净增加额			



向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		39,115,487.00	13,827,020.22
收到其他与经营活动有关的现金		75,561,674.97	156,803,133.20
经营活动现金流入小计		4,133,932,235.57	4,881,588,787.30
购买商品、接受劳务支付的现金		2,679,126,453.78	2,493,108,916.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		533,548,679.86	409,344,765.48
支付的各项税费		1,270,698,008.77	882,671,412.83
支付其他与经营活动有关的现金		183,409,341.28	184,175,976.13

经营活动现金流出小计		4,666,782,483.69	3,969,301,071.34
经营活动产生的现金流量净额		-532,850,248.12	912,287,715.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,012,378,648.00	8,816,327.00
取得投资收益收到的现金		33,017,519.06	456,300.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		403,740.00	11,060,544.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			28,975,564.45
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,045,799,907.06	49,308,736.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		327,258,561.03	408,905,777.63
投资支付的现金		2,002,378,648.00	308,235,895.83
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		21,435.36	
投资活动现金流出小计		2,329,658,644.39	717,141,673.46
投资活动产生的现金流量净额		-283,858,737.33	-667,832,937.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		490,000.00	69,890,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00	69,890,000.00
取得借款收到的现金		2,410,132,252.54	3,173,216,371.11
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动		821,359,001.68	410,610,440.02

有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,231,981,254.22	3,653,716,811.13
偿还债务支付的现金		1,708,638,117.10	2,470,574,396.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		393,993,496.29	402,232,387.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		120,750,597.51	146,154,158.00
支付其他与筹资活动有关的现金		369,848,177.69	943,144,918.51
筹资活动现金流出小计		2,472,479,791.08	3,815,951,703.21
筹资活动产生的现金流量净额		759,501,463.14	-162,234,892.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,640,959.60	47,068.29
五、现金及现金等价物净增加额		-54,566,562.71	82,266,955.09
加：期初现金及现金等价物余额		687,560,518.04	768,600,933.34
六、期末现金及现金等价物余额		632,993,955.33	850,867,888.43

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

母公司现金流量表  
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,359,163,126.01	1,413,803,194.12
收到的税费返还		1,221,647.13	202,931.96
收到其他与经营活动有关的现金		41,752,987.71	69,895,742.82
经营活动现金流入小计		1,402,137,760.85	1,483,901,868.90
购买商品、接受劳务支付的现金		1,206,604,953.22	1,292,767,980.16
支付给职工以及为职		81,627,096.12	72,756,996.84

工支付的现金			
支付的各项税费		25,138,688.19	32,091,358.34
支付其他与经营活动有关的现金		31,155,599.65	31,909,107.82
经营活动现金流出小计		1,344,526,337.18	1,429,525,443.16
经营活动产生的现金流量净额		57,611,423.67	54,376,425.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,250,948,648.00	0.00
取得投资收益收到的现金		199,869,829.05	178,217,465.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	11,909,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		2,450,818,477.05	190,126,465.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,293,868.36	29,122,367.14
投资支付的现金		2,172,378,648.00	541,591,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		2,205,672,516.36	570,713,867.14
投资活动产生的现金流量净额		245,145,960.69	-380,587,401.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		895,000,000.00	1,623,564,054.01
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		1,272,882,749.66	1,156,619,941.82
筹资活动现金流入小计		2,167,882,749.66	2,780,183,995.83
偿还债务支付的现金		450,100,000.00	1,213,932,579.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		236,032,410.66	206,777,435.84
支付其他与筹资活动有关的现金		1,804,231,338.17	1,230,124,220.55
筹资活动现金流出小计		2,490,363,748.83	2,650,834,235.74
筹资活动产生的现金流量净额		-322,480,999.17	129,349,760.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		875,773.49	3,095,961.98
五、现金及现金等价物净增加额		-18,847,841.32	-193,765,253.43
加：期初现金及现金等价物余额		323,819,024.83	349,925,060.01
六、期末现金及现金等价物余额		304,971,183.51	156,159,806.58

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

## 合并所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	681,980,000.00	766,320,922.95	0.00	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
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	681,980,000.00	766,320,922.95	0.00	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
三、本期增减变动金额（减	0.00	13,800,000.00	0.00	17,703,361.85	0.00		-30,502,662.16	1,024,815.50	-293,439,081.38	-291,413,566.19

少 以 “—” 号 填 列)										
(一) 净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		139,992,337.84	0.00	133,088,443.58	273,080,781.42
(二) 其他综 合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	1,024,815.50	-23,639.55	1,001,175.95
上 述 (一) 和(二) 小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		139,992,337.84	1,024,815.50	133,064,804.03	274,081,957.37
(三) 所有者 投入和 减少资 本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	-1,410,000.00	-1,410,000.00
1.所有 者投入 资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	-1,410,000.00	-1,410,000.00
2.股份 支付计 入所有 者权益 的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
3.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 利润分 配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-170,495,000.00	0.00	-438,450,597.51	-608,945,597.51
1.提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00

盈余公 积										
2. 提取 一般风 险准备										
3. 对所 有 者 (或股 东) 的 分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-170,495,000.00	0.00	-438,450,597.51	-608,945,597.51
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 所有者 权益内 部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余 公积弥 补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 专项储	0.00	0.00	0.00	17,703,361.85	0.00		0.00	0.00	4,156,712.10	21,860,073.95



备										
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	24,470,959.63	0.00		0.00	0.00	5,809,229.41	30,280,189.04
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	6,767,597.78	0.00		0.00	0.00	1,652,517.31	8,420,115.09
(七) 其他		13,800,000.00							9,200,000.00	23,000,000.00
四、本期期末余额	681,980,000.00	780,120,922.95	0.00	93,982,893.98	244,089,978.71		2,367,012,038.27	-5,042,298.70	1,610,064,790.65	5,772,208,325.86

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	681,980,000.00	1,066,943,596.00	0.00	42,430,348.17	201,539,995.25		2,176,801,211.64	-2,925,228.31	1,895,371,455.21	6,062,141,377.96
加: 会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00

其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-25,787,690.85	0.00	0.00	-25,787,690.85
二、本 年年初 余额	681,980,000.00	1,066,943,596.00	0.00	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 期增减 变动金 额（减 少 以 “—” 号 填 列）	0.00	-324,170,000.00	0.00	17,603,646.86	0.00		-99,319,314.67	-1,741,018.40	45,369,717.03	-362,256,969.18
（一） 净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		71,175,685.33	0.00	149,895,046.46	221,070,731.79
（二） 其他综 合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	-1,741,018.40	0.00	-1,741,018.40
上 述 （一） 和（二） 小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		71,175,685.33	-1,741,018.40	149,895,046.46	219,329,713.39
（三） 所有者 投入和 减少资 本	0.00	-324,170,000.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	69,890,000.00	-254,280,000.00
1. 所有 者投入 资本	0.00	43,280,000.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	69,890,000.00	113,170,000.00

2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	-367,450,000.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	-367,450,000.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-170,495,000.00	0.00	-178,154,158.00	-348,649,158.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-170,495,000.00	0.00	-178,154,158.00	-348,649,158.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00

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

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

### 母公司所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计

						备		
一、上年 年 末 余 额	681,980,000.00	503,132,326.86	0.00	17,644,991.78	244,089,978.71		953,978,039.04	2,400,825,336.39
加：会计 政 策 变 更	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
前 期 差 错更正	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
其他								
二、本年 年 初 余 额	681,980,000.00	503,132,326.86	0.00	17,644,991.78	244,089,978.71		953,978,039.04	2,400,825,336.39
三、本期 增 减 变 动 金 额 ( 减 少 以 “一” 号填列)	0.00	0.00	0.00	3,408,996.16	0.00		486,761,810.96	490,170,807.12
(一)净 利润	0.00	0.00	0.00		0.00		657,256,810.96	657,256,810.96
(二)其 他 综 合 收益	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
上 述 (一)和 (二)小	0.00	0.00	0.00		0.00		657,256,810.96	657,256,810.96

计								
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 所有者投入资本	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
3. 其他			0.00		0.00		0.00	0.00
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00		0.00		-170,495,000.00	-170,495,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00		0.00		-170,495,000.00	-170,495,000.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
(五)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00

1. 资本公 积转增 资本 (或股 本)	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
2. 盈余公 积转增 资本 (或股 本)	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
3. 盈余公 积弥补 亏损	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
(六)专 项储备	0.00	0.00	0.00	3,408,996.16	0.00		0.00	3,408,996.16
1. 本期 提取	0.00	0.00	0.00	5,325,386.74	0.00		0.00	5,325,386.74
2. 本期 使用	0.00	0.00	0.00	1,916,390.58	0.00		0.00	1,916,390.58
(七)其 他								
四、本期 期末余 额	681,980,000.00	503,132,326.86	0.00	21,053,987.94	244,089,978.71		1,440,739,850.00	2,890,996,143.51

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股 本)	资本公积	减:库 存股	专项储备	盈余公积	一 般	未分配利润	所有者权益合计

						风险准备		
一、上年年末余额	681,980,000.00	563,616,760.35	0.00	9,290,875.09	201,539,995.25		741,523,187.92	2,197,950,818.61
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
其他								
二、本年年年初余额	681,980,000.00	563,616,760.35	0.00	9,290,875.09	201,539,995.25		741,523,187.92	2,197,950,818.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	-37,010,000.00	0.00	4,471,428.70	0.00		57,774,484.29	25,235,912.99
（一）净利润	0.00	0.00	0.00		0.00		228,269,484.29	228,269,484.29
（二）其他综合收益	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00



上 述 (一)和 (二)小 计	0.00	0.00	0.00		0.00		228,269,484.29	228,269,484.29
(三)所 有 者 投 入 和 减 少资本	0.00	-37,010,000.00	0.00	0.00	0.00		0.00	-37,010,000.00
1. 所有 者 投 入 资本	0.00	19,040,000.00	0.00		0.00		0.00	19,040,000.00
2. 股份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的金额	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
3. 其他		-56,050,000.00	0.00		0.00		0.00	-56,050,000.00
(四)利 润分配	0.00	0.00	0.00		0.00		-170,495,000.00	-170,495,000.00
1. 提取 盈 余 公 积	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
2. 提 取 一 般 风 险准备								
3. 对所 有者(或 股东)的 分配	0.00	0.00	0.00		0.00		-170,495,000.00	-170,495,000.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
(五)所	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00

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

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

## 附件二、报表附注

### 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

股 东 名 称	持股数（股）	占总股本比例（%）
日本联合材料株式会社	13,653,000.00	11.38
日本三菱商事株式会社	900,000.00	0.75
福建省五金矿产进出口公司	900,000.00	0.75
厦门市宝利铭贸易有限公司	900,000.00	0.75
社会流通股股东	30,000,000.00	25.00
<b>合 计</b>	<b>120,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

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
<b>合 计</b>	<b>120,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

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
<b>合 计</b>	<b>120,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

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

股 东 名 称	持股数（股）	占总股本比例（%）
五矿有色金属股份有限公司	54,630,000.00	22.76
日本联合材料株式会社	27,306,000.00	11.38
日本三菱商事株式会社	1,800,000.00	0.75
杭州锦园丝绸有限公司	1,800,000.00	0.75
社会流通股股东	60,000,000.00	25.00
合 计	240,000,000.00	100.00

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 2014 年 6 月 30 日，公司前 10 大股东持股情况如下：

股 东 名 称	持股数（股）	占总股本比例（%）
福建省稀有稀土（集团）有限公司	223,076,510	32.71



股 东 名 称	持股数（股）	占总股本比例（%）
五矿有色金属股份有限公司	72,148,919	10.58
日本联合材料株式会社	63,902,692	9.37
上海核威投资有限公司	12,560,000	1.84
中国人民财产保险股份有限公司－传统－普 通保险账户 000001000001	10,475,297	1.54
全国社保基金四一四组合	4,499,725	0.66
张源	3,604,301	0.53
福建省潘洛铁矿有限责任公司	3,453,345	0.51
挪威中央银行	2,983,819	0.44
中国人民人寿保险股份有限公司－万能－个 人寿险	2,207,858	0.32

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中心、企业管理中心、战略发展中心、监察审计部、IT 中心、技术中心、办公室、钨钼材事业部、海沧分公司等职能部门。

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管理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 2014 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度上半年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 3、有确凿证据表明该项应收款项能全额收回的，如欠款单位以价值相当的可变现资产作抵押的。	不计提坏账准备
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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，对长期股权投资的投资成本进行调整，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，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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钨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锋小寨，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	杨金洪	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	200,000,000.00
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	60,000,000.00
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	100,000,000.00
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

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
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
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		968,504.27	
厦门金鹭特种合金有限公司	16,198.20		496,578,804.88	
洛阳豫鹭矿业有限责任公司	3,936.72		73,580,887.82	
厦门嘉鹭金属工业有限公司	4,275.00		10,888,964.11	
宁化行洛坑钨矿有限公司	19,790.00		3,214,869.30	
龙岩市稀土开发有限公司	510.00		37,709,666.61	
麻栗坡海隅钨业有限公司	6,000.00			
九江金鹭硬质合金有限公司	28,000.00		111,766,886.30	-4,961,278.98
佳鹭（香港）有限公司	12,624.05			
三明市稀土开发有限公司	510.00		3,609,397.15	-245,781.94
福建省三明金明稀土有限公司	3,500.00		14,087,022.60	-511,801.43
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
厦门朋鹭金属工业有限公司	①	控股	有限责任公司	厦门市	吴高潮	工业生产
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		11,301,108.51	
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	①	控股	有限责任公司	永定县	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
发有限公司						
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
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
长汀县赤钨稀土开发有限公司	①	控股	有限责任公司	长汀县	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
福建省长汀金钨矿产有限公司	5,000,000.00	662831153	稀土矿经营	100.00	100.00	是
武平县橙钨稀土开发有限公司	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
长汀县赤钨稀土开发有限公司	1,000,000.00	09269968-X	稀土矿生产	51.00	51.00	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
-------	-------------	---------------------	--------	----------------------



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
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		3,222,207.19	
上杭县兆瑞矿产有限公司	30.00		-460,100.97	-41,507.06
龙岩市龙州稀土有限公司	51.00		595,800.98	
漳平市菁龙稀土开发有限公司	51.00		481,840.66	-6,402.51
连城县冠龙稀土有限公司	51.00		-3,557,951.20	
永定县龙辉稀土开发有限公司	51.00		195,247.12	-33,530.65
龙岩市古蛟紫钇稀土开发有限公司	51.00		411,996.39	-31,391.81
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			
长汀县赤钨稀土开发有限公司	51.00		606,637.86	

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
-------	-------------	---------------------	--------	-------------------

			益的金额
宁化县稀土开发有限公司	60.00	313,187.22	-86,812.78

(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		118,169,443.48	
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	28,315.56		86,100,419.64	-12,911,558.52
成都虹波实业股份有限公司	4,691.81		141,418,167.60	-6,989,334.42
赣州虹飞钨钼材料有限公司	1,795.64		13,375,243.59	

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 限责任公司	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 限责任公司	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		492,617,041.90	
上海虹广钨钼科 技有限公司	3,866.53			
福建省长汀金龙 稀土有限公司	37,245.98		5,979,471.40	-150,096.27
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
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
漳州原石滩酒店管 理有限公司	①	控股	有限责任公司	龙海市	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
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
漳州原石滩酒店管理有限公司	1,000,000.00	09471181-4	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		8,620,584.00	-132,110.76
东山滕王阁房地	1,800.00		9,871,674.66	-493,633.06

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
产开发有限公司				
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			
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		289,082.34	
成都原石滩酒店管理有限公司	100.00			
漳州原石滩酒店管理有限公司	100.00			
厦门海峡国际社区项目			402,942,453.72	

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	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
-------	-------------	-------------------	--------	----------------------

	目余额	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）
厦门海峡国际社区项目	合作开发房地产项目	流动资产	244,453.40
		其中：货币资金	2,546.98
		应收账款	2,907.90
		预付款项	320.78
		其他应收款	150,141.29
		存货	88,323.45
		非流动资产	22,150.08
		其中：固定资产	17,935.13
		递延所得税资产	4,136.66
		流动负债	235,092.11
		其中：应付账款	22,260.85
		预收款项	146,368.15
		应交税费	11,224.86

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
长汀县赤钨稀土开发有限公司	1,238,036.44	238,036.44
漳州原石滩酒店管理有限公司	883,638.55	-4,141.69

说明：本期龙岩市稀土开发有限公司新设成立长汀县赤钨稀土开发有限公司，将该公司

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漳州原石滩酒店管理有限公司，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
泸州滕王阁物业管理有限公司	470,992.50	-43,863.69

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物业管理有限公司，泸州滕王阁物业管理有限公司不再纳入合并报表范围。

#### 4、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
泸州滕王阁物业管理有限公司	100%	2014/3/31	成本法			

#### 5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本期对子公司佳鹭（香港）有限公司和台北金鹭特种合金有限公司的外币报表进行折算。对于佳鹭（香港）有限公司的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的港币对人民币即期汇率0.7938 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0.2081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 2014 年 6 月 30 日，本期指 2014 年上半年）

#### 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			516,479.15			337,019.58
美元				93.00	6.0969	567.01



港币	95.80	0.7938	76.05	95.80	0.7862	75.32
日元	62,900.00	0.0608	3,825.26	88,504.00	0.0578	5,112.96
新加坡元	21.95	4.97	109.19	21.95	4.7845	105.02
银行存款:						
人民币			476,265,144.56			571,355,889.42
美元	25,314,166.63	6.1528	155,753,342.62	18,925,324.63	6.0969	115,385,830.40
欧元	29,228.68	8.3946	245,363.08	2,418.13	8.4189	20,357.99
港币				17,741.27	0.7862	13,948.19
日元	48,040.00	0.0608	2,921.55	57,517.00	0.0578	3,322.82
澳元	0.75	5.8064	4.34	0.80	5.43	4.34
台币	951,640.99	0.2081	198,036.49	2,010,134.62	0.2048	411,675.57
其他货币资金:						
人民币			19,949,312.72			18,391,223.50
合 计			652,934,615.01			705,925,132.12

(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 19,940,659.68 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
银行承兑汇票	254,999,443.59	528,783,339.94
商业承兑汇票	2,426,369.00	2,978,516.00
合 计	257,425,812.59	531,761,855.94

(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减少 27,433.60 万元, 增加 51.59%, 主要是本期子公司收到的票据减少以及背书转让的票据增加。

## 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数				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	1,347,601,680.07	99.92	83,973,974.61	6.23	1,263,627,705.46
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的应收账款	1,089,899.93	0.08	1,089,899.93	100.00	
<b>合 计</b>	<b>1,348,691,580.00</b>	<b>100.00</b>	<b>85,063,874.54</b>	<b>6.31</b>	<b>1,263,627,705.46</b>

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					
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	
<b>合 计</b>	<b>1,160,788,878.86</b>	<b>100.00</b>	<b>71,402,697.70</b>	<b>6.15</b>	<b>1,089,386,181.16</b>

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	金 额	比例%	期末数		期初数	
			坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,297,789,258.93	96.31	64,889,462.93	1,114,243,077.99	96.03	55,712,153.88
1 至 2 年	20,256,183.09	1.50	2,025,618.31	25,655,591.90	2.21	2,565,559.20
2 至 3 年	24,994,689.39	1.85	12,497,344.71	15,530,448.73	1.34	7,765,224.38
3 年以上	4,561,548.66	0.34	4,561,548.66	4,930,925.01	0.42	4,930,925.01
<b>合 计</b>	<b>1,347,601,680.07</b>	<b>100.00</b>	<b>83,973,974.61</b>	<b>1,160,360,043.63</b>	<b>100.00</b>	<b>70,973,862.47</b>

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
山东振昊钨钼制品有限公司 货款	1,089,899.93	1,089,899.93	100	已进入法律 起诉程序,收 回可能性极 小。

(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
--------------	---------------	------------

(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	105,331,600.00	1 年以内	7.81
客户 B	非关联方	98,453,351.42	1 年以内	7.30
客户 C	非关联方	74,433,165.00	1 年以内	5.52
客户 D	非关联方	36,870,682.27	1 年以内	2.73
客户 E	非关联方	35,161,275.72	1 年以内	2.61
合 计		350,250,074.41		25.97

(4) 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 416,936.10 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
江西巨通实业有限公司				
小计			11,246,308.00	562,315.40

#### 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	308,319,524.05	88.97	277,779,251.05	93.73
1 至 2 年	30,515,364.19	8.81	13,108,043.01	4.42
2 至 3 年	2,619,556.59	0.76	163,200.01	0.06
3 年以上	5,062,225.00	1.46	5,301,899.44	1.79
合 计	346,516,669.83	100.00	296,352,393.51	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
WENDT GMBH-Niederlassung Hameln	供应商	24,146,395.34	1 年以内	预付设备款
江门市高骏资源发展有限公司	供应商	23,155,053.30	1 年以内	预付货款
OSTERWALDER AG	供应商	23,104,687.56	1 年以内	预付货款
兰州金川新材料科技股份有限公司	供应商	19,640,597.67	1 年以内	预付货款
洛阳市宝康冶金材料有限公司	供应商	14,518,962.97	1 年以内	预付货款
合 计		104,565,696.84		

## (3) 预付款项期末数中预付关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)
江西巨通实业有限公司	母公司的参股子公司	2,256,011.26	0.65

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按对象组合计提坏账准备的其他应收款	26,151,049.26	5.38			26,151,049.26
按账龄法计提坏账准备的其他应收款	459,540,850.59	94.62	60,294,544.20	13.12	399,246,306.39
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	485,691,899.85	100.00	60,294,544.20	12.41	425,397,355.65

## 其他应收款按种类披露（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					
<b>合 计</b>	<b>455,139,957.68</b>	<b>100.00</b>	<b>58,931,006.21</b>	<b>12.95</b>	<b>396,208,951.47</b>

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	14,073,656.65	14,073,656.65	14,045,303.33	14,045,303.33
1-2 年	4,672,252.41	4,672,252.41	5,051,926.19	5,051,926.19
2-3 年	3,339,034.00	3,339,034.00	3,136,190.00	3,136,190.00
3 年以上	4,066,106.20	4,066,106.20	3,978,738.20	3,978,738.20
<b>合 计</b>	<b>26,151,049.26</b>	<b>26,151,049.26</b>	<b>26,212,157.72</b>	<b>26,212,157.72</b>

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	383,871,008.56	83.54	19,193,550.43	355,862,238.63	82.97	17,793,111.94
1 至 2 年	31,153,730.68	6.78	3,115,373.06	29,057,454.09	6.77	3,344,604.30
2 至 3 年	13,060,981.29	2.84	6,530,490.65	12,429,634.55	2.90	6,214,817.28
3 年以上	31,455,130.06	6.84	31,455,130.06	31,578,472.69	7.36	31,578,472.69
<b>合 计</b>	<b>459,540,850.59</b>	<b>100.00</b>	<b>60,294,544.20</b>	<b>428,927,799.96</b>	<b>100.00</b>	<b>58,931,006.21</b>

(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	349,234,377.68	1 年以内	往来款	71.90
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	5.28
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	4.12
东山行政管理中心	非关联方	19,938,000.00	1-3 年	房地产开发土地保证金	4.11
许建平	非关联方	5,973,858.12	1 年以内	代垫款	1.23
<b>合 计</b>		<b>420,779,235.80</b>			<b>86.64</b>

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 2014 年 6 月 30 日，建明（厦门）房地产公司使用项目资金余额 349,234,377.68 元。

（4）其他应收款期末数中无应收关联方款项。

（5）本期无实际核销的其他应收账款

## 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	406,550,507.02	1,407,819.05	405,142,687.97	260,477,731.66	2,033,590.29	258,444,141.37
库存商品	1,334,415,530.65	15,494,793.05	1,318,920,737.60	1,298,012,681.55	17,029,473.50	1,280,983,208.05
在产品	534,281,083.46	1,260,234.34	533,020,849.12	442,712,139.68	2,233,105.66	440,479,034.02
开发产品	261,256,083.07		261,256,083.07	369,623,595.12	22,683.76	369,600,911.36
开发成本	2,091,212,444.82		2,091,212,444.82	1,988,955,109.84		1,988,955,109.84
<b>合 计</b>	<b>4,627,715,649.02</b>	<b>18,162,846.44</b>	<b>4,609,552,802.58</b>	<b>4,359,781,257.85</b>	<b>21,318,853.21</b>	<b>4,338,462,404.64</b>

### （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	2,033,590.29		8,465.64	617,305.60	1,407,819.05
库存商品	17,029,473.50	18,227,103.20	7,098,843.58	12,662,940.07	15,494,793.05
在产品	2,233,105.66	559,387.15	1,096,960.53	435,297.94	1,260,234.34
开发产品	22,683.76			22,683.76	

## 开发成本

合 计	21,318,853.21	18,786,490.35	8,204,269.75	13,738,227.37	18,162,846.44
-----	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------

## 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%
原材料	账面价值与可变现净值比较	市价回升	0.00%
库存商品	账面价值与可变现净值比较	市价回升	0.53%
在产品	账面价值与可变现净值比较	市价回升	0.21%

## （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	1,095,638,201.52	1,128,224,959.69	
成都都江堰项目	2012 年 12 月	2015 年	2.9 亿	217,249,095.29	155,008,416.63	
厦门海峡国际社区四期项目	2011 年 9 月	2014 年 12 月	7 亿元	456,912,101.51	414,097,811.24	
厦门海峡国际社区后期项目	2009 年 12 月	2018 年 6 月	10 亿元	290,650,141.12	270,613,872.90	
东山滕丰项目	2013 年 7 月	2018 年 7 月	9 亿	30,762,905.38	21,010,049.38	
合 计				2,091,212,444.82	1,988,955,109.84	

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、32。

## （4）开发产品

项目 名称	竣工 时间	期末数			期初数		
		金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
厦门富山花园一期	1998 年 4 月				102,683.76	22,683.76	80,000.00
成都鹭岛国际一期	2006 年 7 月	1,265,566.91		1,265,566.91	1,316,474.73		1,316,474.73
成都鹭岛国际二期	2008 年 10 月	375,050.41		375,050.41	375,050.41		375,050.41
成都鹭岛国际三期	2009 年 12 月	25,504,557.38		25,504,557.38	26,598,269.56		26,598,269.56
成都鹭岛国际四期	2012 年 6 月	104,624,109.76		104,624,109.76	104,054,416.30		104,054,416.30
厦门海峡国际社区一期及车位	2009 年 9 月	13,919,508.38		13,919,508.38	21,049,012.56		21,049,012.56
厦门海峡国际社区二期及车位	2009 年 9 月	51,316,606.80		51,316,606.80	52,401,829.32		52,401,829.32
厦门海峡国际社区二期高层及车位	2011 年 5 月	23,687,857.48		23,687,857.48	36,671,231.80		36,671,231.80

厦门海峡国际社区三期 2829#及车位	2012 年 12 月	19,094,968.12	19,094,968.12	20,001,382.93	20,001,382.93
海峡国际社区三期 30-33#及车位	2013 年 12 月	21,467,857.83	21,467,857.83	107,053,243.75	107,053,243.75
合 计		261,256,083.07	261,256,083.07	369,623,595.12	22,683.76 369,600,911.36

## 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	900,000,000.00	800,000,000.00
一年内处置的基建支出	4,869,411.29	6,520,255.99
合 计	904,869,411.29	916,520,255.99

## 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	6,768,913.00

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	549,332,333.97	3,070,812.56	1,221,159.24	551,181,987.29
对其他企业投资	18,733,348.10		1,450,000.00	17,283,348.10
长期股权投资减值准备	1,450,000.00		1,450,000.00	
合 计	566,615,682.07	3,070,812.56	1,221,159.24	568,465,335.39

## (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%	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	48,665,843.23	1,041,740.76	49,707,583.99	49.00	49.00			
苏州爱知高斯电机有限公司	权益法	16,134,000.00	11,290,093.75	1,233,819.50	12,523,913.25	25.00	25.00			
龙岩稀土工业园开发建设公司	权益法	147,000,000.00	149,330,602.25	795,252.30	150,125,854.55	30.00	30.00			
长汀虔东稀土有限公司	权益法	6,409,391.72	13,692,331.91	-1,221,159.24	12,471,172.67	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			
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			
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			
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	7.69	7.69			
合 计		563,630,202.65	568,065,682.07	399,653.32	568,465,335.39					187,500.00

## 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	309,372,379.12	16,602.00	65,119.11			309,454,100.23
1、房屋、建筑物	309,372,379.12	16,602.00	65,119.11			309,454,100.23
2、土地使用权						
二、累计折旧和累计摊销合计	35,020,646.99	4,550,157.95				39,570,804.94
1、房屋、建筑物	35,020,646.99	4,550,157.95				39,570,804.94
2、土地使用权						
三、投资性房地产账面净值合计	274,351,732.13	-4,533,555.95	65,119.11			269,883,295.29
1、房屋、建筑物	274,351,732.13	-4,533,555.95	65,119.11			269,883,295.29
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	274,351,732.13	-4,533,555.95	65,119.11			269,883,295.29
1、房屋、建筑物	274,351,732.13	-4,533,555.95	65,119.11			269,883,295.29
2、土地使用权						

(1) 本期折旧和摊销额 4,550,157.95 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	无法确定	23,423,451.39	1,227,308.07		22,196,143.32	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 年底	115,716,509.10	15,802,545.22		99,913,963.88	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	17,714,676.96	1,227,565.40		16,487,111.56	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	1,112,354.90		16,203,500.59	海峡国际社区
鹭岛国际社区三期幼儿园	手续未齐全	2014 年底	14,106,860.03	224,606.40		13,882,253.63	武侯区晋阳路



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）
海峡国际湾区商业配套	手续未齐全	无法确定	75,361,468.72	538,296.18		74,823,172.54	海峡国际湾区

## 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
<b>一、账面原值合计</b>	<b>5,794,737,069.37</b>	<b>502,894,898.50</b>	<b>16,708,165.34</b>	<b>6,280,923,802.53</b>
其中：房屋及建筑物	1,989,291,243.58	171,229,506.64		2,160,520,750.22
机器设备	3,510,008,111.87	307,295,404.09	12,408,088.57	3,804,895,427.39
运输工具	65,094,888.56	3,205,980.60	3,085,029.56	65,215,839.60
其他设备	230,342,825.36	21,164,007.17	1,215,047.21	250,291,785.32
		本期新增	本期计提	
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>1,633,932,694.73</b>	<b>190,578,715.99</b>	<b>6,229,985.40</b>	<b>1,818,281,425.32</b>
其中：房屋及建筑物	325,267,815.83	39,352,215.97		364,620,031.80
机器设备	1,167,313,416.58	131,644,495.90	3,608,446.90	1,295,349,465.58
运输工具	33,214,264.98	3,741,030.51	1,801,344.83	35,153,950.66
其他设备	108,137,197.34	15,840,973.61	820,193.67	123,157,977.28
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>4,160,804,374.64</b>			<b>4,462,642,377.21</b>
其中：房屋及建筑物	1,664,023,427.75			1,795,900,718.42
机器设备	2,342,694,695.29			2,509,545,961.81
运输工具	31,880,623.58			30,061,888.94
其他设备	122,205,628.02			127,133,808.04
<b>四、减值准备合计</b>	<b>18,710,525.78</b>			<b>18,710,525.78</b>
其中：房屋及建筑物	3,809,532.98			3,809,532.98
机器设备	14,821,812.87			14,821,812.87
运输工具				
其他设备	79,179.93			79,179.93
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>4,142,093,848.86</b>			<b>4,443,931,851.43</b>
其中：房屋及建筑物	1,660,213,894.77			1,792,091,185.44
机器设备	2,327,872,882.42			2,494,724,148.94
运输工具	31,880,623.58			30,061,888.94
其他设备	122,126,448.09			127,054,628.11

说明:

① 本期折旧额 190,578,715.99 元。

② 本期由在建工程转入固定资产原价为 45,274.26 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	6,204,845.46	27,639,766.21
机器设备	15,162,873.95	3,474,825.37	11,688,048.58
合 计	49,007,485.62	9,679,670.83	39,327,814.79

(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 59,537.73 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
高性能粉末冶金制品 1#厂房	厂房 2013 年竣工、产权证办理中	无法确定
高性能粉末冶金制品 4#厂房	厂房 2014 年 6 月竣工、产权证办理中	无法确定
宁化永利家园商品房、厂区职工宿舍楼等房屋	土地未办理产权, 目前无法办理房屋产权	无法确定
长汀金龙酸溶车间厂房	办理竣工备案和防雷验收手续	2014 年
长汀金龙萃取车间厂房	办理竣工备案和防雷验收手续。	2014 年
长汀金龙沉淀车间厂房	办理竣工备案和防雷验收手续	2014 年
长汀金龙灼烧车间厂房	办理竣工备案和防雷验收手续	2014 年

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
长汀金龙电解车间厂房	办理竣工备案和防雷验收手续	2014 年
长汀金龙氧化铈车间厂房	办理竣工备案和防雷验收手续	2014 年
长汀金龙荧光粉车间厂房	办理竣工备案和防雷验收手续	2014 年
长汀金龙高纯车间厂房	办理竣工备案和防雷验收手续	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
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	办理竣工备案和防雷验收手续	2014 年
长汀金龙仓库	办理竣工备案和防雷验收手续	2014 年
长汀金龙锅炉房	办理竣工备案和防雷验收手续	2014 年
长汀金龙综合楼	办理竣工备案和防雷验收手续	2014 年
长汀金龙食堂	办理竣工备案和防雷验收手续	2014 年
长汀金龙煤炉房	办理竣工备案和防雷验收手续	2014 年
长汀金龙矿料仓库	正在办理	2014 年
长汀金龙质检大楼	办理竣工备案	2014 年
长汀金龙产品仓库	工程未结算审核	2014 年
长汀金龙机修车间	工程未结算审核	2014 年
长汀金龙 1#宿舍楼	办理竣工备案和防雷验收手续	2014 年
长汀金龙 2#宿舍楼	办理竣工备案和防雷验收手续	2014 年
蓝粉车间	工程未结算	2014 年
海沧分公司白钨仓库	正在办理	无法确定
海沧分公司贮氢车间厂房	正在办理	无法确定
海沧分公司技术中心用房	正在办理	无法确定
海沧分公司职工综合楼	正在办理	无法确定
海沧分公司贮氢合金粉仓库	正在办理	无法确定
海沧分公司贮氢新厂房	正在办理	无法确定
海沧分公司生产检测中心大楼	正在办理	无法确定
海沧分公司员工倒班休息楼	正在办理	无法确定
海沧分公司钴酸锂厂房	正在办理	无法确定
虹飞厂房办公楼宿舍及食堂	竣工结算未结束	2014 年
大三期商业配套	正在申请办理中	无法确定
豫鹭县城商品房-枫苑乐居 4-1002	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 4-1202	正在办理	2014 年
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
金鼎厂房等房屋	正在办理	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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	754,281,990.77		754,281,990.77	753,442,179.05		753,442,179.05

## (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
金鹭设备投资及技改	109,946.21 万元	158,010,149.54	152,926,092.44	134,946,300.19		58.01	未完成	自筹， 贷款	175,989,941.79
九江项目土建工程	52,777.15 万元	168,718,161.28	80,557,427.96	216,323,539.24		73.14	未完成	自筹	32,952,050.00
虹鹭天凤二期 1#、4# 厂房及室外道路	5,800 万元	22,299,770.58	439,797.45	22,739,568.03		94.28	完成	自筹	
虹鹭大尺寸钨钼电极	2,650.00 万元	12,698,130.11	1,552,987.98	889,646.48		77.95	未完成	自筹	13,361,471.61
虹飞新厂建设投资	6,540 万元	12,215,722.94		8,907,043.24		93.01	未完成	自筹	3,308,679.70
虹飞多元稀土钨电极 产业化	3,000 万元	19,351,841.07	3,016,014.19			75.00	未完成	自筹	22,367,855.26
年产 1000 吨三基色荧 光粉生产项目	7,500 万元	8,479,092.32	2,068,376.07			78.82	未完成	自筹	10,547,468.39
金龙年产 3000 吨磁性 材料项目	42,786 万元	31,058,063.96	25,932,321.77			85.27	未完成	自筹	56,990,385.73
金龙 PDP 生产线	3,640.98 万元	20,764,072.84	7,535.25	20,764,072.84		77.35	未完成	自筹	7,535.25
6000 吨稀土特种金属 及合金项目	9,739 万元	4,561,657.43	17,020.01			4.70	未完成	自筹	4,578,677.44
金明 1000 吨荧光粉项 目	5,094.10 万元	16,166,326.95	14,712,661.07			60.62	未完成	自筹	30,878,988.02
洛阳金鹭高性能硬质 合金一期项目	79,824.33 万元	133,973,786.15	82,128,039.63	1,367,008.54		27.90	未完成	自筹， 贷款	214,734,817.24
合计		608,296,775.17	363,358,273.82	405,937,178.56					565,717,870.43

### (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	822,350.90	195,553.29	5.29%
虹飞多元合金稀土钨电极产业化	1,588,403.60	361,778.26	4.85%
洛阳金鹭高性能硬质合金一期项目	475,315.28	475,315.28	4.91%
合 计	2,886,069.78	1,032,646.83	

说明：

①控股子公司厦门虹鹭钨钼工业有限公司虹鹭天凤二期 1#、4#厂房及室外道路项目，本期发生资本化利息 195,553.29 元，该项目占用一般借款，本期利息资本化率为 5.29%。

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 361,778.26 元。该项目占用一般借款，本期利息资本化率为 4.85%。

③控股子公司洛阳金鹭高性能硬质合金项目一期本期发生资本化利息 475,315.28 元，该项目占用一般借款，本期利息资本化率为 4.91%。

### (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	37,507,779.18	182,505,148.62	189,715,198.77	30,297,729.03

## 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	

说明：固定资产清理期末数比期初数减少 791.59 万元，减少 100%，主要是控股子公司赣州虹飞钨钼材料有限公司本期将搬迁项目清理完毕的资产损失转入损益。

## 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
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>969,927,820.31</b>	<b>1,838,426.33</b>	<b>964,700.00</b>	<b>970,801,546.64</b>
土地使用权	474,095,245.38		964,700.00	473,130,545.38
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	17,110,940.61	1,838,426.33		18,949,366.94
		本期新增	本期计提	
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>164,666,134.80</b>	<b>21,229,960.45</b>	<b>244,932.30</b>	<b>185,651,162.95</b>
土地使用权	57,700,560.30	5,388,948.13	244,932.30	62,844,576.13
采矿权	89,099,643.28	12,841,410.60		101,941,053.88
尾矿使用权	2,140,265.26	96,553.32		2,236,818.58
专有技术	10,556,253.12	1,355,469.06		11,911,722.18
软件	5,169,412.84	1,547,579.34		6,716,992.18
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>805,261,685.51</b>			<b>785,150,383.69</b>
土地使用权	416,394,685.08			410,285,969.25
采矿权	365,765,616.72			352,924,206.12
尾矿使用权	3,652,934.74			3,556,381.42
专有技术	7,506,921.20			6,151,452.14
软件	11,941,527.77			12,232,374.76
<b>四、减值准备合计</b>				
土地使用权				
采矿权				
尾矿使用权				
专有技术				
软件				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>805,261,685.51</b>			<b>785,150,383.69</b>
土地使用权	416,394,685.08			410,285,969.25
采矿权	365,765,616.72			352,924,206.12
尾矿使用权	3,652,934.74			3,556,381.42
专有技术	7,506,921.20			6,151,452.14
软件	11,941,527.77			12,232,374.76

说明:

① 本期摊销额 21,229,960.45 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、32。

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 计入当期损益 确认为无形资产	期末数
开发支出	1,587,819.69			1,587,819.69

## 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	150,834,227.02			150,834,227.02	

说明： 2014 年 6 月 30 日，公司对商誉进行了减值测试，不存在减值的情形。

## 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	14,510,347.72		1,813,793.46		12,696,554.26	
金龙稀土分离线的有机相费用摊销	52,558,357.46		1,617,180.24		50,941,177.22	
长汀金龙电力设施增容费	455,022.21		15,781.14		439,241.07	
金鹭租赁宿舍装修费	807,753.80		107,700.48		700,053.32	
都昌金鼎青苗林地补偿费	43,826,649.57	10,861,793.84	2,374,582.59		52,313,860.82	
都昌金鼎基建剥离	17,166,070.19		1,788,815.75		15,377,254.44	
合 计	129,324,200.95	10,861,793.84	7,717,853.66		132,468,141.13	

## 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
<b>递延所得税资产：</b>		
1、坏账准备	26,878,535.353	24,214,775.12
2、存货跌价准备	3,293,292.970	3,899,292.43
3、固定资产减值准备	3,623,344.420	3,623,344.42
4、长期投资减值准备		217,500.00
5、可抵扣亏损	150,079,548.953	111,195,897.42
6、无形资产－白钨尾矿回收技术	597,110.020	613,930.02
7、政府补助	15,792,267.160	17,022,385.19
8、房地产成本暂估	32,919,569.333	50,206,451.35
9、未发放工资	6,359,007.521	18,549,807.93
10、固定资产折旧	4,502,666.954	4,571,445.46
11、预提费用	5,883,012.012	5,103,766.10
12、其他	56,124,597.615	54,504,161.87
小计	306,052,952.31	293,722,757.31
<b>递延所得税负债：</b>		
资产评估增值	64,745,357.11	67,008,475.25
融资租赁资产折旧	842,772.71	689,541.31
在建工程试制损失	642,973.10	672,292.80
小 计	66,231,102.92	68,370,309.36

## (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	134,364,053.85
2、存货跌价准备	21,755,693.48
3、固定资产减值准备	18,659,725.58
4、可抵扣亏损	747,019,081.66
5、无形资产 - 白钨尾矿回收技术	2,388,440.08
6、政府补助	100,349,502.78
7、房地产成本暂估	131,678,277.33
8、未发放工资	31,799,942.23
9、固定资产折旧	26,474,913.38
10、预提费用	34,050,678.39
11、其他	299,139,265.49
小计	1,547,679,574.25
应纳税差异项目	
资产评估增值	259,996,153.03
融资租赁资产折旧	3,371,090.85
在建工程试制损失	2,571,892.39
小 计	265,939,136.27

## 19、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少 转回	转销	期末数
(1) 坏账准备	130,333,703.91	24,125,827.800	8,684,176.870	416,936.100	145,358,418.7400
(2) 存货跌价准备	21,318,853.21	18,786,490.35	8,204,269.75	13,738,227.37	18,162,846.44
(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	18,710,525.78				18,710,525.78
合 计	171,813,082.90	42,912,318.15	16,888,446.62	15,605,163.47	182,231,790.96

## 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	81,970,028.09		1,299,554.88	80,670,473.21
3、无形资产	101,237,500.00		3,471,000.00	97,766,500.00
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
1、货币资金	18,364,614.08	1,576,045.60		19,940,659.68
<b>合 计</b>	<b>483,277,142.17</b>	<b>1,576,045.60</b>	<b>4,770,554.88</b>	<b>480,082,632.89</b>

## 22、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	377,752,234.11	355,511,830.91
信用借款	1,361,962,688.00	634,189,006.81
<b>合 计</b>	<b>1,739,714,922.11</b>	<b>989,700,837.72</b>

### (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	61,394,951.03	377,752,234.11	58,310,261.10	355,511,830.91
信用借款	美元	20,960,000.00	128,962,688.00	19,549,116.24	119,189,006.81
<b>合 计</b>		<b>82,354,951.03</b>	<b>506,714,922.11</b>	<b>77,859,377.34</b>	<b>474,700,837.72</b>

说明：(1) 保证借款 37,775.22 万元，其中：佳鹭(香港)有限公司 36,614.74 万元（美元 5,950.88 万元），厦门嘉鹭金属工业有限公司 1,160.48 万元（美元 188.62 万元），均由本公司提供担保。

(2) 短期借款期末数比期初数增加 75,001.41 万元，增幅 75.78%，主要是公司以及下属子公司厦门虹鹭钨钼工业有限公司和厦门金鹭特种合金有限公司的短期借款增加。

## 23、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	29,360,000.00	

说明：应付票据期末数比期初数增加 2,936.00 万元，主要是母公司本期开具应付票据。

## 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%
1年以内	948,734,477.78	91.95	995,241,357.88	96.56
1至2年	69,841,269.14	6.77	25,783,602.82	2.50
2至3年	5,451,246.46	0.53	7,230,248.86	0.70
3年以上	7,695,538.48	0.75	2,493,597.20	0.24
合 计	1,031,722,531.86	100.00	1,030,748,806.76	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	190,720,600.56	43,609,503.72
合 计	190,720,600.56	79,985,084.75

(2) 截至 2014 年 6 月 30 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
深圳市茂华装饰工程有限公司	10,885,976.60	保修款	未到期
成都市永盛洁具有限责任公司	6,800,543.44	保修款	未到期
福建省万鑫绿化工程有限公司	4,915,206.14	保修款	未到期
厦门合生同创机电设备工程	2,941,883.80	保修款	未到期
北京市特艺达建筑装饰工程有限 公司	2,778,677.10	保修款	未到期
日本真空株式会社	9,532,215.00	采购设备	尾款未付
合 计	37,854,502.08		

## 25、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	46,947,532.71	58,187,577.50

售房款	2,554,721,481.00	2,249,774,255.00
物业费	3,068,336.17	23,269,928.18
租金	8,279,802.63	7,092,860.79
<b>合 计</b>	<b>2,613,017,152.51</b>	<b>2,338,324,621.47</b>

(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	1,195,039,115.61	45.73	2,327,076,342.54	99.52
1至2年	1,410,959,291.32	54.00	9,816,700.12	0.42
2至3年	5,821,168.89	0.22	1,025,328.61	0.04
3年以上	1,197,576.69	0.05	406,250.20	0.02
<b>合 计</b>	<b>2,613,017,152.51</b>	<b>100.00</b>	<b>2,338,324,621.47</b>	<b>100.00</b>

说明：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	2014.6.30	2013.12.31	竣工时间（含 预计）	预售（销 售）比例
海峡国际社区一期车库	7,588,000.00	6,544,000.00	2009 年 12 月	85.27%
海峡国际社区二期车库	31,732,000.00	24,944,000.00	2011 年 5 月	98.00%
海峡国际社区 28-29#楼住宅	2,128,400.00	2,128,400.00	2012 年 12 月	97.00%
海峡国际社区 30-33#楼	17,000,000.00	25,733,968.00	2013 年 12 月	97.73%
海峡国际湾区一期住宅	1,091,040,026.00	796,182,832.00	2015 年 4 月	82.40%
海峡国际社区 3435#楼	1,390,121,055.00	1,374,891,055.00	2014 年 12 月	69.23%
海峡国际社区 2324#车库	2,592,000.00	4,860,000.00	2009 年 12 月	21.46%
海峡国际社区 28-29#楼车库	12,520,000.00	14,490,000.00	2012 年 12 月	55.60%
<b>合 计</b>	<b>2,554,721,481.00</b>	<b>2,249,774,255.00</b>		

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	132,347,384.69	354,707,636.85	423,730,591.31	63,324,430.23
(2) 职工福利费	22,376,445.59	20,969,733.37	37,818,480.51	5,527,698.45
(3) 社会保险费	1,047,082.44	59,208,806.83	59,704,810.49	551,078.78

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：①医疗保险费	28,401.34	13,378,625.42	13,404,146.26	2,880.50
②基本养老保险费	567,482.66	24,919,339.30	25,484,293.61	2,528.35
③年金缴费	344,858.29	14,486,266.98	14,286,012.86	545,112.41
④失业保险费	59,768.26	3,011,635.75	3,071,015.46	388.55
⑤工伤保险费	44,096.41	2,007,239.75	2,051,310.60	25.56
⑥生育保险费	2,475.48	1,405,699.63	1,408,031.70	143.41
(4) 住房公积金	57,890.00	15,436,212.04	15,457,483.54	36,618.50
(5) 辞退福利				
(6) 工会经费和职工教育经费	12,979,253.58	8,016,149.66	5,177,616.12	15,817,787.12
(7) 非货币性福利		6,177,493.83	6,146,387.05	31,106.78
(8) 其他		993,049.54	973,222.97	19,826.57
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	168,808,056.30	465,509,082.12	549,008,591.99	85,308,546.43

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。

(3) 应付职工薪酬期末数比期初数减少 8,349.95 万元，减少 49.46%，主要是公司以及下属子公司本期支付上年预提的年终奖。

## 27、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	-99,404,640.91	-45,031,954.02
营业税	-122,025,852.55	-67,950,652.90
城市维护建设税	-7,563,621.13	-196,126.54
企业所得税	-44,294,613.25	279,993,204.99
个人所得税	5,607,460.81	1,797,389.39
土地增值税	214,000,724.03	659,690,779.52
教育费附加	-3,394,070.01	-614,334.18
地方教育附加	-2,365,882.43	-513,051.35
资源税	10,745,779.49	12,853,526.08

矿产资源补偿费	2,746,962.88	790,815.08
其他	2,267,388.02	3,900,729.86
<b>合 计</b>	<b>-43,680,365.05</b>	<b>844,720,325.93</b>

说明：应交税金期末数比期初数减少 88,840.07 万元，减少 105.17%，主要是本期缴纳上年计提的企业所得税，应交企业所得税减少；下属房地产公司本期缴纳应交土地增值税以及预缴营业税，应交土地增值税和营业税相应减少。

## 28、应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	6,811,798.83	4,482,301.81
长期借款应付利息	1,134,345.21	1,747,402.59
<b>合 计</b>	<b>7,946,144.04</b>	<b>6,229,704.40</b>

## 29、应付股利

股东名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
厦门钨业股份有限公司	15,975,673.00		
虹波公司应付少数股东股利	3,995,725.00	4,147,075.00	部分法人股未办理托管手续
金鹭公司应付少数股东股利	14,400,000.00		
虹鹭公司应付少数股东股利	21,000,000.00		
滕王阁公司应付少数股东股利	280,000,000.00		
嘉鹭公司应付少数股东股利	2,300,000.00		
<b>合 计</b>	<b>337,671,398.00</b>	<b>4,147,075.00</b>	

说明：应付股利期末数比期初数增加 33,352.43 万元，增加 8042.40%，主要是母公司应付国外股东的股利于下半年支付以及子公司应付少数股东股利已计提但尚未支付引起。

## 30、其他应付款

### (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	542,295,486.54	88.43	182,323,386.06	75.06
1至2年	63,046,674.09	10.28	51,878,758.35	21.36
2至3年	4,549,373.41	0.74	3,588,507.72	1.48



3年以上	3,352,941.93	0.55	5,108,592.28	2.10
<b>合 计</b>	<b>613,244,475.97</b>	<b>100.00</b>	<b>242,899,244.41</b>	<b>100.00</b>

说明：其他应收款期末数比期初数增加 37,034.52 万元，增加 152.47%，主要是母公司应付福建省稀有稀土（集团）有限公司的往来款增加。

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

单位名称	期末数	期初数
福建省稀有稀土（集团）有限公司	401,357,808.22	
<b>合 计</b>	<b>401,357,808.22</b>	

(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	256,223.99	
福建省稀有稀土（集团）有限公司	401,357,808.22	
成都同基置业有限公司	26,266,337.40	26,266,337.40
<b>合 计</b>	<b>427,880,369.61</b>	<b>26,266,337.40</b>

(4) 期末其他应付款前五名

单位名称	期末数	性质或内容
福建省稀有稀土（集团）有限公司	401,357,808.22	往来款
代收海峡国际社区三期契税	41,390,192.71	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
三明台商投资区开发建设有限公司	12,668,458.00	履约保证金
<b>合 计</b>	<b>515,682,796.33</b>	

### 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	1,517,800,000.00	606,200,000.00
一年内到期的长期应付款	5,285,949.47	5,285,949.47
<b>合 计</b>	<b>1,523,085,949.47</b>	<b>611,485,949.47</b>

(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	132,000,000.00	35,000,000.00
保证借款	1,191,800,000.00	298,200,000.00
信用借款	194,000,000.00	273,000,000.00
合 计	<b>1,517,800,000.00</b>	<b>606,200,000.00</b>

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	2012.10.23	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
厦门钨业股份有限公司	2013.04.28	2014.10.25	人民币	4.20	24,700.00	中国进出口银行厦门市分行
厦门钨业股份有限公司	2013.05.20	2015.05.19	人民币	4.20	24,970.00	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	2013.03.29	2015.03.28	人民币	7.20	40,000.00	中国银行海沧支行
合 计					<b>119,070.00</b>	

③漳州滕王阁房地产开发有限公司以开发土地抵押借款 39,700 万元，其中一年内到期的 9,700 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 8,750 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、34。

## 32、长期借款

（1）长期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	577,830,000.00	604,000,000.00
保证借款	1,441,600,000.00	1,444,800,000.00

信用借款	294,000,000.00	308,000,000.00
小 计	<b>2,313,430,000.00</b>	<b>2,356,800,000.00</b>
减：一年内到期的长期借款	1,517,800,000.00	606,200,000.00
合 计	<b>795,630,000.00</b>	<b>1,750,600,000.00</b>

(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
成都滕王阁房地产开发有限公司	2013/12/20	2023/12/19	人民币	9%	9,333.00	兴业银行成都分行
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	农业银行厦门海沧支行
厦门金鹭特种合金有限公司	2013/7/11	2015/7/10	人民币	4%	24,980.00	进出口银行厦门分行
厦门金鹭特种合金有限公司	2014/6/17	2016/6/16	人民币	6%	10,000.00	农业银行厦门海沧支行
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	2011/1/26	2016/12/20	人民币	6.55%	2,800.00	中国银行都昌支行
合 计					<b>77,113.00</b>	

说明：

①长期借款期末数比期初数减少 95,497.00 万元，减少 54.55%，主要是一年内到期的长期借款增加，从而转入一年内到期的非流动负债相应增加。

②期末抵押借款 57,783.00 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 9,333 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 39,700 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 8,750 万元。

③期末担保借款 144,160.00 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 104,160.00 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”。

### 33、应付债券

项 目	期末数	期初数	备 注
应付债券	1,115,055,897.32	1,115,817,484.03	
其中：债券面值	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00	
应计利息	20,752,054.82	23,078,630.15	
利息调整	-5,696,157.50	-7,261,146.12	

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。

### 34、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	40,860,959.07	44,594,253.62
小计		<b>49,007,485.62</b>	<b>40,860,959.07</b>	<b>44,594,253.62</b>
减：一年内到期长期应付款			5,285,949.47	5,285,949.47
合 计			<b>35,575,009.60</b>	<b>39,308,304.15</b>

#### (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	11,013,453.17	融资租赁
	15 年	33,844,611.67	8.28%	22,006,547.94	24,561,556.43	融资租赁
合 计		<b>49,007,485.62</b>		<b>30,281,756.44</b>	<b>35,575,009.60</b>	

#### (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		11,013,453.17		12,147,782.67
麻栗坡厂房租赁		24,561,556.43		27,160,521.48
合 计		<b>35,575,009.60</b>		<b>39,308,304.15</b>

### 35、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	1,528,604.76	3,831,400.00	309,830.85	5,050,173.91	数控专项办函[2010]034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	119,294.48		29,064.00	90,230.48	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	2,800,000.00		1,750,390.00	1,049,610.00	财建[2012]469号
纯电动汽车重大科技专项资助	770,000.00		7,000.00	763,000.00	厦科联[2013]7号
复杂钨资源高效提取利用关键技术研究	624,222.33	650,000.00		1,274,222.33	国科发财[2013]270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)
六氟化钨项目	3,735,262.02			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	1,456,361.83	3,150,000.00	41,745.60	4,564,616.23	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
博士后工作站建站补助经 费	927,955.80		28632.48	899,323.32	
ITER 钨偏滤器技术研究项 目	3,328,284.11		2739145.99	589,138.12	国科发财 [2011]519号
气固流态法高性能超细钻 粉制造技术	35,799.33			35,799.33	闽财指 [2012]443号
稀土磁性材料研究所建设	876,052.19			876,052.19	
环保节能型水剂硬质合金 混合料产业技术开发	62,026.20			62,026.20	闽财指 [2013]525号
2014 福建省创新方法企业 示范与推广项目		266,000.00		266,000.00	
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	1,100,000.00		1100000		
合 计	32,828,863.05	7,897,400.00	6,005,808.92	34,720,454.13	

### 36、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	5,608,477.75	168,356.12		5,776,833.87

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。

### 37、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益	152,958,632.12	136,323,920.84
合 计	152,958,632.12	136,323,920.84

说明：递延收益期末余额 152,958,632.12 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	8,834,000.00		334,000.00		8,500,000.00	与资产相关
重点产业振兴1.08 亿 两 年 2011-2012 年财政补贴	10,660,000.00		749,000.00		9,911,000.00	与资产相关
稀土合金贮氢粉项目	12,600,000.00		1,050,000.00		11,550,000.00	与资产相关
大电流放电性能贮氢合金粉	149,999.84		25,000.02		124,999.82	与资产相关
循环经济钨冶炼项目补助	355,000.00		30,000.00		325,000.00	与资产相关
产业技术成果转化资金扶持5000 吨贮氢项目	541,666.83		49,999.98		491,666.85	与资产相关
海沧科技局资助新型锂离子产业化	749,999.84		100,000.02		649,999.82	与资产相关
锰酸锂产业化	248,750.04		22,500.00		226,250.04	与资产相关
技术中心创新能力项目	1,900,000.00		150,000.00		1,750,000.00	与资产相关
技术中心光电材	2,066,666.83		199,999.98		1,866,666.85	与资产相

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
料试验室创新能力建设项目						关
纳米涂层钛阳极板提取镍	48,000.00		15,000.00		33,000.00	与资产相关
新型锂电池材料及产品开发	134,400.00		9,600.00		124,800.00	与资产相关
处理废钨 4000 吨 APT 生产线项目	5,530,000.00		420,000.00		5,110,000.00	与资产相关
锂离子正极材料-三元复合材料项目(省级、设备)	840,000.00		60,000.00		780,000.00	与资产相关
废钴回收利用生产线建设	5,741,666.63		325,000.02		5,416,666.61	与资产相关
锂离子正极材料-三元复合材料项目(区级)	2,166,666.73		130,000.02		2,036,666.71	与资产相关
三元复合正极材料产业化项目(省)	3,416,666.63		205,000.02		3,211,666.61	与资产相关
钨酸铵除杂项目政府补助款(23 万)	138,000.00		11,500.00		126,500.00	与资产相关
钨酸铵除杂项目政府补助款(32 万)	201,600.00		16,800.00		184,800.00	与资产相关
研发中心建设补助	14,111,111.17		666,666.66		13,444,444.51	与资产相关
退城进园搬迁项目		56,954,600.00	34,389,337.78		22,565,262.22	与资产相关
财政局矿山资源与综合利用奖励	8,000,000.00		500,000.00		7,500,000.00	与资产相关
细粒级尾矿回收钨项目政府补助	4,630,931.61		157,755.54		4,473,176.07	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
选钨尾矿回收钼						
铜铋项目政府补助	5,823,107.52		172,111.56		5,650,995.96	与资产相关
矿产资源节约与综合利用奖励资金	7,279,304.86		201,474.42		7,077,830.44	与资产相关
搬迁厂房项目	13,342,632.31		234,767.70		13,107,864.61	与资产相关
科技创新平台建设	1,275,000.00		106,250.00		1,168,750.00	与资产相关
省重大专项专题	2,437,500.00		203,125.00		2,234,375.00	与资产相关
省工商发展产业振兴调整项目专项资金	1,920,000.00		160,000.00		1,760,000.00	与资产相关
战略性项目荧光粉项目	1,500,000.00		125,000.00		1,375,000.00	与资产相关
科技成果转化和产业化项目经费	1,598,437.50	2,000,000.00	303,125.00		3,295,312.50	与资产相关
产业振兴和技术改造项目	8,864,062.50		571,875.00		8,292,187.50	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	4,843,750.00		312,500.00		4,531,250.00	与资产相关
2013 稀土专项	4,375,000.00		312,500.00		4,062,500.00	与资产相关
合 计	136,323,920.84	58,954,600.00	42,319,888.72		152,958,632.12	

### 38、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	其他	小计	
股份总数	68,198.00						68,198.00

## 39、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	483,747,411.12			483,747,411.12
其他资本公积	282,573,511.83	13,800,000.00		296,373,511.83
合 计	766,320,922.95	13,800,000.00		780,120,922.95

说明：本期厦门金鹭特种合金有限公司将 PCB 微型刀具及孔加工精密硬质合金刀具生产线的专项拨款中形成固定资产的 2,380 万元转入资本公积，公司按照持股比例，确认增加资本公积 1,380 万元。

## 40、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	76,279,532.13	24,417,148.59	6,713,786.74	93,982,893.98

## 41、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	244,089,978.71			244,089,978.71

## 42、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	2,397,514,700.43	2,176,801,211.64	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-25,787,690.85	
调整后期初未分配利润	2,397,514,700.43	2,151,013,520.79	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	139,992,337.84	71,175,685.33	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	170,495,000.00	170,495,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	2,367,012,038.27	2,051,694,206.12	

## 43、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	3,745,545,031.09	3,612,496,427.16
其他业务收入	146,834,676.39	41,549,504.18
主营业务成本	2,842,767,495.82	2,754,553,092.69
其他业务支出	121,012,142.73	23,300,750.44

(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	2,690,873,826.67	1,993,475,400.53	2,727,350,147.09	1,975,535,121.36
稀土业务	376,718,362.48	343,076,650.60	298,440,915.50	323,699,918.61
电池材料	365,118,129.75	355,325,332.47	312,676,836.64	314,674,121.91
房地产及配套管理	312,834,712.19	150,890,112.22	274,028,527.93	140,643,930.81
合 计	<b>3,745,545,031.09</b>	<b>2,842,767,495.82</b>	<b>3,612,496,427.16</b>	<b>2,754,553,092.69</b>

(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	2,356,514,682.53	1,598,316,097.26	2,340,898,483.49	1,644,225,505.43
出口	1,389,030,348.56	1,244,451,398.56	1,271,597,943.67	1,110,327,587.26
合 计	<b>3,745,545,031.09</b>	<b>2,842,767,495.82</b>	<b>3,612,496,427.16</b>	<b>2,754,553,092.69</b>

(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	218,383,620.58	5.61
客户 G	89,220,252.22	2.29
客户 H	96,719,577.52	2.48
客户 I	139,070,132.83	3.57
客户 J	90,027,008.50	2.31
合 计	<b>633,420,591.65</b>	<b>16.26</b>

(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 10,528.52 万元，增幅 253.40%，是由于海沧分公司向国家物资储备局出售钨精矿 9,002.70 万元所致。

44、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	19,704,752.88	16,989,287.98

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	10,860,577.00	9,527,141.14
教育费附加	5,619,146.35	5,001,510.73
地方教育附加	3,774,206.64	3,249,349.51
出口关税	9,072,829.12	7,304,536.82
土地增值税	41,970,108.22	42,619,187.25
资源税	10,702,471.81	5,080,080.72
房产税	2,685,975.14	2,735,021.64
副食调控基金	341,523.34	112,441.26
其他	410,590.56	691,899.85
<b>合 计</b>	<b>105,142,181.06</b>	<b>93,310,456.90</b>

## 45、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,374,613.99	26,287,814.50
折旧及摊销	6,317,335.99	2,845,280.94
运杂费	11,741,269.55	12,105,205.27
宣传广告费	4,241,515.57	5,527,761.90
委托代销(理)费用	2,858,760.77	3,681,934.21
保险费	2,048,511.76	2,697,520.95
包装费	923,145.54	1,315,377.39
展览及样品费	2,755,027.77	2,320,367.77
差旅费	3,409,606.11	2,608,453.98
招待费	2,052,651.33	2,678,568.54
其他	13,497,475.74	7,041,314.19
<b>合 计</b>	<b>80,219,914.12</b>	<b>69,109,599.64</b>

## 46、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	116,479,235.84	90,187,069.00
折旧及摊销	37,848,352.94	36,245,054.41
税金	13,738,834.27	11,358,233.22
矿产资源补偿费	11,270,577.62	7,597,640.25
技术开发费	94,740,315.24	85,714,510.90
维修费	15,796,904.71	16,281,226.81
业务招待费	4,543,789.09	7,056,524.43

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	6,007,348.54	6,200,857.27
差旅费	2,927,516.10	3,135,691.73
其他	25,320,658.08	13,496,524.30
<b>合 计</b>	<b>328,673,532.43</b>	<b>277,273,332.32</b>

#### 47、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	113,666,929.93	107,566,165.70
减：利息收入	1,230,308.82	6,486,711.55
汇兑损益	-3,850,412.14	6,177,877.44
手续费及其他	4,903,241.91	7,619,476.16
<b>合 计</b>	<b>113,489,450.88</b>	<b>114,876,807.75</b>

#### 48、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	15,441,650.93	21,164,883.67
(2) 存货跌价损失	10,582,220.60	17,747,687.50
<b>合 计</b>	<b>26,023,871.53</b>	<b>38,912,571.17</b>

说明：本期资产减值损失比上年同期减少 1,288.87 万元，减少 33.12%，主要是本期下属公司计提的应收款项坏账准备及存货跌价准备减少。

#### 49、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	187,500.00	456,300.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,849,653.32	-3,173,284.77
处置长期股权投资产生的投资收益	-20,992.56	10,631,680.04
持有持有至到期投资期间取得的投资收益	30,800,000.00	
处置持有至到期投资取得的投资收益	2,030,019.06	
<b>合 计</b>	<b>34,846,179.82</b>	<b>7,914,695.27</b>

说明：报告期，投资收益比上年同期增加 2,693.15 万元，增加 340.27%，主要是报告期下属房地产公司向成都同基置业有限公司收取资金占用费 3,080 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
成都彩虹电器股份有限公司		268,800.00	
成都虹开发展实业有限公司	187,500.00	187,500.00	
合 计	187,500.00	456,300.00	

说明:投资收益汇回不存在重大限制。

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

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
成都联虹铝业有限公	1,041,740.76	-930,584.10	
司			
长汀虔东稀土有限公	-1,221,159.24	-509,644.33	
司			
龙岩稀土工业园开发	1,233,819.50	-201,323.61	
建设公司			
苏州爱知高斯电机有	795,252.30	-1,531,732.73	
限公司			
合 计	1,849,653.32	-3,173,284.77	

## 50、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	7,204,751.01	5,830,070.78	7,204,751.01
其中: 固定资产处置利得	889,674.21	5,830,070.78	889,674.21
无形资产处置利得	6,315,076.80		6,315,076.80
罚款收入	148,730.78	1,400,703.35	148,730.78
滞纳金收入	305,799.98	78,000.00	305,799.98
财政补贴	66,106,094.84	33,626,042.31	66,106,094.84
其他收入	3,317,037.14	1,498,594.02	3,317,037.14
合 计	77,082,413.75	42,433,410.46	77,082,413.75

(1) 报告期, 营业外收入比上年同期增加 3,464.90 万元, 增加 81.66%, 主要是本期收到的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”超细硬质合金棒材产业化补助资金	334,000.00	583,000.00	与资产相关
2012 年稀土产业调整升级专项资金		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	312,500.00		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
2013 稀土专项	312,500.00	312,500.00	与资产相关
搬迁厂房项目	234,767.70	234,767.70	与资产相关
财政局矿山资源与综合利用奖励	500,000.00	500,000.00	与资产相关
产业技术成果转化资金扶持 5000 吨 磁管项目	49,999.98	49,999.98	与资产相关
产业振兴和技术改造项目	571,875.00		与资产相关
出口信保扶持	495,222.00	531,188.00	与收益相关
处理废钨 4000 吨 APT 生产线项目	420,000.00	420,000.00	与资产相关
磁控管钨支杆组件	100,000.00		与收益相关
磁控线圈项目		210,000.00	与收益相关
大电流放电性能贮氢合金粉	25,000.02	25,000.02	与资产相关
废钴回收利用生产线建设	325,000.02	325,000.02	与资产相关
海沧科技局资助新型锂离子产业化 技术创新发展资金	100,000.02	100,000.02	与资产相关
技术中心创新能力项目	150,000.00	150,000.00	与资产相关
技术中心光电材料实验室创新能力	199,999.98	199,999.98	与资产相关
节能减排环保奖励补贴		160,000.00	与收益相关
科技成果转化和产业化项目经费	303,125.00		与资产相关
科技创新平台建设	106,250.00	106,250.00	与资产相关
矿产资源节约与综合利用奖励补助	201,474.42	201,474.42	与资产相关
锂离子正极材料-三元复合材料项目 ( 区级 )	130,000.02	196,666.64	与资产相关
锂离子正极材料-三元复合材料项目 ( 省级、设备 )	60,000.00	60,000.00	与资产相关
锰酸锂产业化	22,500.00	22,500.00	与资产相关
钨支杆组件	300,000.00		与收益相关
纳米涂层钛阳极板提取镍	15,000.00	15,000.00	与资产相关
纳税奖励	10,310,614.29	1,382,636.51	与收益相关
其他补贴款	4,495,769.83	4,726,974.96	与收益相关
汽车玻璃加热丝	500,000.00		与收益相关
三元复合正极材料产业化项目 ( 省 )	205,000.02	205,000.02	与资产相关
省工商发展产业振兴调整项目专项 资金	160,000.00	160,000.00	与资产相关
省重大专项专题	203,125.00	203,125.00	与资产相关
退城进园搬迁项目	34,389,337.78		与资产相关
稀土合金贮氢粉项目	1,050,000.00	1,050,000.00	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
细粒级尾矿回收钨项目拨款	157,755.54	157,755.54	与资产相关
项目奖励	250,000.00		与收益相关
新型锂电池材料及产品开发	9,600.00	9,600.00	与资产相关
选钨尾矿回收钼铜铋精矿项目补助	172,111.56	172,111.56	与资产相关
循环经济钨冶炼项目补助	30,000.00	30,000.00	与资产相关
研发经费补助资金	6,600,000.00		与收益相关
研发中心建设补助	666,666.66	666,666.66	与资产相关
用电奖励	730,000.00	2,088,608.00	与收益相关
优质品牌企业奖励金		8,687,717.28	与收益相关
战略性项目荧光粉项目	125,000.00	125,000.00	与资产相关
战略性新兴产业发展促进资金		570,000.00	与收益相关
知识产权、专利奖励	4,600.00	109,200.00	与收益相关
重点产业振兴 1.08 亿两年 2011-2012 年财政补贴	749,000.00	500,000.00	与资产相关
钨酸铵溶液除杂生产技术开发及产业化	28,300.00	28,300.00	与资产相关
专项促进资金		250,000.00	与收益相关
<b>总 计</b>	<b>66,106,094.84</b>	<b>33,626,042.31</b>	

## 51、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
<b>非流动资产处置损失合计</b>	<b>3,322,179.07</b>	<b>1,160,932.73</b>	<b>3,322,179.07</b>
其中：固定资产处置损失	2,604,473.74	1,160,932.73	2,604,473.74
无形资产处置损失	717,705.33		717,705.33
对外捐赠	937,551.00	676,707.00	937,551.00
赔偿违约及罚款支出	235,010.33	43,696.52	235,010.33
滞纳金	921,619.61		921,619.61
其他支出	23,400,630.53	46,487.49	23,400,630.53
<b>合 计</b>	<b>28,816,990.54</b>	<b>1,927,823.74</b>	<b>28,816,990.54</b>

说明：报告期，营业外支出比上年同期增加 2,688.92 万元，增幅 1394.79%，主要是本期下属公司赣州虹飞钨钼材料有限公司确认与厂房搬迁相关的固定资产清理损失、原厂区的土地使用权处置损失和存货损失等。

## 52、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	99,551,341.96	109,040,157.50
递延所得税调整	-14,469,401.44	1,018,713.13
合 计	85,081,940.52	110,058,870.63

## 53、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	139,992,337.84	71,175,685.33
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	44,738,594.93	32,994,025.21
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	95,253,742.91	38,181,660.12
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	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \cdot Mi / M0-Sj \cdot Mj / M0-Sk$	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			
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	0.2053	0.1044
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	0.1397	0.0560
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3= (P1 + P3) / X2$	0.2053	0.1044



项 目	代 码	本期发生额	上期发生额
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	0.1397	0.0560

#### 54、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	1,192,466.91	-1,741,018.40
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	1,192,466.91	-1,741,018.40

#### 55、现金流量表项目注释

##### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收利息	1,230,308.82	6,486,711.55
收政府补助款	25,786,206.12	32,216,324.75
收租金及工程押金保证金	34,296,270.60	28,620,459.69



其他	4,000,701.85	15,199,559.89
经营性往来款	10,248,187.58	74,280,077.32
合 计	<b>75,561,674.97</b>	<b>156,803,133.20</b>

(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	43,893,562.15	31,279,194.09
支付管理费用	60,404,019.46	66,877,340.52
支付财务金融手续费	4,903,241.91	7,619,476.16
捐赠支出	937,551.00	676,707.00
代收代交房产契税	29,029,743.21	
保证金	11,469,677.48	1,600,000.00
其他	5,149,584.41	13,764,408.93
经营性往来款	27,621,961.66	62,358,849.43
合 计	<b>183,409,341.28</b>	<b>184,175,976.13</b>

(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	164,404,401.68	410,610,440.02
收成都同基置业有限公司往来款		
收到福建省稀有稀土(集团)有限公司往来款	600,000,000.00	
收到财政拨款	56,954,600.00	
合 计	<b>821,359,001.68</b>	<b>410,610,440.02</b>

(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	164,148,177.69	877,439,065.51
支付紫金琅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		60,005,853.00
支付福建省稀有稀土(集团)有限公司往来款	200,000,000.00	
合 计	<b>369,848,177.69</b>	<b>943,144,918.51</b>

## 56、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	273,080,781.42	221,070,731.79
加：资产减值准备	26,023,871.53	38,912,571.17
固定资产折旧、投资性房地产折旧	195,128,873.94	168,733,698.54
无形资产摊销	21,229,960.45	19,860,700.50
长期待摊费用摊销	7,717,853.66	4,828,686.21
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）	-6,334,280.03	-5,813,990.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,451,708.09	1,144,852.59
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	109,816,517.79	114,876,807.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-34,846,179.82	-7,914,695.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,330,195.00	3,175,601.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,139,206.44	-2,156,888.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-267,934,391.17	-150,702,557.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	164,444,643.57	-334,387,088.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,034,429,276.22	812,418,532.57
其他	25,269,070.11	28,240,753.01
经营活动产生的现金流量净额	-532,850,248.12	912,287,715.96
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	632,993,955.33	850,867,888.43
减：现金的期初余额	687,560,518.04	768,600,933.34
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	-54,566,562.71	82,266,955.09

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减少 144,513.80 万元，减少 158.41%，主要是下属公司本期销售商品收到的现金流量减少，缴纳的税金以及采购支出增加。

## （2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	632,993,955.33	687,560,518.04
其中：库存现金	520,489.65	342,879.89
可随时用于支付的银行存款	632,464,812.64	687,191,028.73
可随时用于支付的其他货币资金	8,653.04	26,609.42
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	632,993,955.33	687,560,518.04

## 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	32.71	32.71	福建省国资委
福建省冶金（控股）有限责任公司	300,000.00	32.71	32.71	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 10.58% 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

#### 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	2014 年 5 月至 2017 年 5 月
本公司与五矿有色	销售仲钨酸铵、氧化钨及其它钨产品	2014 年 5 月至 2017 年 5 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	2014 年 5 月至 2017 年 5 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	2014 年 5 月至 2017 年 5 月

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

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

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

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

订的长期购销协议有：

合同双方	合同内容	合同期限
本公司与江西巨通	采购钨精矿	2014年5月至2017年5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	2014年5月至2017年5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。

D、公司与福建省稀有稀土(集团)有限公司（以下简称“福建稀土集团”）发生的关联交易为福建稀土集团为公司提供借款，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福建稀土集团计付利息。签订的协议有：

合同双方	合同内容	合同期限
本公司与福建稀土集团	福建稀土集团为公司提供借款	2014年5月至2017年5月

公司向福建稀土集团借款主要是公司因业务发展，需要资金周转，福建稀土集团拥有闲置资金；经双方有权部门同意，福建稀土集团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	131,021,545.78	16.24		
江西巨通实业有限公司	钨精矿	市场价	300,320,460.29	43.56	27,353,482.69	3.32
五矿有色	仲钨酸铵	市场价	240,984,315.77	64.95	138,850,000.00	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	钨制品	市场价			27,181,394.53	1.30

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	9,700.00	2012-10-23	2014-10-23	否
福建省冶金（控股）有限责任公司	厦门钨业股份有限公司	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	2014-9-21	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	2014-9-21	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	24,980.00	2013-05-20	2015-05-19	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 2014 年 6 月 30 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 104,160.00 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			16,440.44	25.62
福建稀土集团	母公司			60,000.00	40,135.78
成都同基	联营企业	10,000.00	90,000.00		2,626.63
合 计		10,000.00	90,000.00	76,440.44	42,788.03

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 2,104,401.68 元。

②本期，公司按公司同期银行融资成本利率应向福建省稀有稀土（集团）有限公司支付资金使用费 1,357,808.22 元。

③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 30,800,000.00 元。

## 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
预付款项	江西巨通	2,256,011.26			
其它流动资产	成都同基置业有限公司	900,000,000.00		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	190,720,600.56	43,609,503.72
其他应付款	厦门三虹	256,223.99	
其他应付款	福建稀土集团	401,357,808.22	
其他应付款	成都同基置业有限公司	26,266,337.40	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 2014 年 6 月 30 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	217.35	2014-3-20	2014-7-8	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	123.61	2014-3-31	2014-7-9	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	57.13	2014-3-28	2014-7-10	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	262.8	2014-3-28	2014-7-10	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	128.7	2014-4-10	2014-8-1	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	196.2	2014-4-10	2014-8-1	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	56.91	2014-4-16	2014-8-6	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	36.83	2014-4-28	2014-8-18	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	327.6	2014-4-28	2014-8-13	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	59.02	2014-4-28	2014-8-13	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	157.2	2014-5-9	2014-8-28	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	42.43	2014-5-12	2014-8-28	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	130.14	2014-5-14	2014-9-2	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	435.91	2014-5-15	2014-9-4	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	324.5	2014-6-12	2014-10-1	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	94.35	2014-6-13	2014-9-30	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	389.32	2014-6-23	2014-10-4	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	157.81	2014-6-27	2014-10-8	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	224.98	2014-6-27	2014-10-8	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	207.1	2014-4-11	2014-7-9	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	135.85	2014-4-11	2014-7-9	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	408.1	2014-4-29	2014-7-25	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	597.5	2014-5-20	2014-8-15	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	753.48	2014-6-17	2014-9-10	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	249.6	2014-6-24	2014-9-10	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	31.84	2014-6-24	2014-9-10	否
佳鹭（香港）有限公司	信用担保	美元	144.62	2014-6-26	2014-9-10	否
厦门嘉鹭金属工业有限公司	信用担保	美元	188.61	2014-2-28	2014-8-26	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
<b>合 计</b>		<b>人民币</b>	<b>77,775.22</b>			

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 2014 年 6 月 30 日，公司为控股子公司提供融资担保余额为人民币 77,775.22 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。



2、截至 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2014 年 6 月 30 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、其他资产负债表日后事项说明

截至 2014 年 8 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

2014 年 3 月 20 日，公司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》及相关议案。公司本次非公开发行股票的数量为 15,000.00 万股，拟募集资金总额不超过 299,700.00 万元（发行价格调整后），扣除发行费用后的募集资金净额将全部用于补充公司流动资金。

## 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	比例%	期末数		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	198,379,043.29	30.83			198,379,043.29
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	445,186,285.44	69.17	34,383,432.46	7.72	410,802,852.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	643,565,328.73	100.00	34,383,432.46	5.34	609,181,896.27

#### 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	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	
<b>合 计</b>	<b>502,694,002.87</b>	<b>100.00</b>	<b>20,038,853.15</b>	<b>3.99</b>	<b>482,655,149.72</b>

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	期末数		期初数	
	应收控股子公司款项	合计	应收控股子公司款项	合计
1 年以内	198,379,043.29	198,379,043.29	229,796,880.77	229,796,880.77
1-2 年				
2-3 年				
<b>合 计</b>	<b>198,379,043.29</b>	<b>198,379,043.29</b>	<b>229,796,880.77</b>	<b>229,796,880.77</b>

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	412,148,973.81	92.58	20,607,448.69	240,402,584.45	88.23	12,020,129.22
1 至 2 年	10,160,045.41	2.28	1,016,004.54	22,222,809.31	8.16	2,110,740.63
2 至 3 年	20,234,573.99	4.55	10,117,287.00	9,842,893.11	3.61	5,479,148.07
3 年以上	2,642,692.23	0.59	2,642,692.23			
<b>合 计</b>	<b>445,186,285.44</b>	<b>100.00</b>	<b>34,383,432.46</b>	<b>272,468,286.87</b>	<b>100.00</b>	<b>19,610,017.92</b>

(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%
客户 K	客户	105,331,600.00	1 年以内	16.37
厦门金鹭特种合金有限公司	子公司	104,911,586.00	1 年以内	16.30
客户 L	客户	74,433,165.00	1 年以内	11.57
客户 M	客户	35,161,275.72	1 年以内	5.46
厦门嘉鹭金属工业有限公司	子公司	31,606,933.60	1 年以内	4.91
<b>合 计</b>		<b>351,444,560.32</b>		<b>54.61</b>

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按对象组合计提坏账准备的其他应收款	1,600,015,141.68	98.32			1,600,015,141.68
按账龄法计提坏账准备的其他应收款	27,420,745.90	1.68	3,009,706.59	10.98	24,411,039.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,627,435,887.58	100.00	3,009,706.59	0.18	1,624,426,180.99

### 其他应收款按种类披露（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

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		合计	期初数		合 计
		应收职工款项			应收控股子公司款项	应收职工款项	
1 年以内	1,579,367,045.35	2,453,519.87	1,581,820,565.22	1,174,705,749.89	1,521,793.70	1,176,227,543.59	

1-2 年	15,941,372.58	177,943.88	16,119,316.46		33,000.00	33,000.00
2-3 年		83,000.00	83,000.00		54,560.00	54,560.00
3 年以上		1,992,260.00	1,992,260.00		2,090,140.00	2,090,140.00
合 计	<b>1,595,308,417.93</b>	<b>4,706,723.75</b>	<b>1,600,015,141.68</b>	<b>1,174,705,749.89</b>	<b>3,699,493.70</b>	<b>1,178,405,243.59</b>

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	6,718,146.65	24.49	335,907.34	3,883,351.97	15.77	194,167.60
1 至 2 年	20,029,500.00	73.05	2,002,950.00	20,074,780.49	81.49	2,007,478.05
2 至 3 年	4,500.00	0.02	2,250.00	6,800.00	0.03	3,400.00
3 年以上	668,599.25	2.44	668,599.25	668,599.25	2.71	668,599.25
合 计	<b>27,420,745.90</b>	<b>100.00</b>	<b>3,009,706.59</b>	<b>24,633,531.71</b>	<b>100.00</b>	<b>2,873,644.90</b>

(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%
福建省长汀金龙稀土有限公司	控股子公司	376,297,840.99	1 年以内	往来款	23.12
都江堰滕王阁房地产开发有限公司	控股子公司	213,298,640.51	1 年以内	往来款	13.11
厦门金鹭特种合金有限公司	控股子公司	176,351,820.10	1 年以内	往来款	10.84
九江金鹭硬质合金有限公司	控股子公司	160,070,867.83	1 年以内	往来款	9.84
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	控股子公司	126,425,226.99	1 年以内	往来款	7.77
合 计		1,052,444,396.42			64.68

### 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	60,000,000.00	35,000,000.00	25,000,000.00	60,000,000.00	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			24,000,000.00
九江金鹭硬质合金有限公司	成本法	280,000,000.00	280,000,000.00		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			420,000,000.00
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			118,000,000.00
厦门嘉鹭金属工业有限公司	成本法	42,750,000.00	42,750,000.00		42,750,000.00	90.00	90.00			20,700,000.00
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			45,500,000.00
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	197,900,000.00	376,470,000.00	-178,570,000.00	197,900,000.00	98.95	98.95			61,232,611.35
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			

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	11,290,093.75	1,233,819.50	12,523,913.25	25.00	25.00
龙岩稀土工业园开发建设公司	权益法	147,000,000.00	149,330,602.25	795,252.30	150,125,854.55	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	7.69	8.33
合计		2,305,037,222.49	2,456,093,918.49	-151,540,928.20	2,304,552,990.29		689,432,611.35

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	1,355,088,920.49	1,369,186,042.84
其他业务收入	111,324,483.59	37,935,429.79
主营业务成本	1,270,412,824.46	1,244,943,825.12
其他业务支出	108,673,506.77	33,803,787.33

##### (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	989,970,790.74	915,087,491.99	1,064,606,416.81	939,802,236.06
电池材料	365,118,129.75	355,325,332.47	304,579,626.03	305,141,589.06
合 计	1,355,088,920.49	1,270,412,824.46	1,369,186,042.84	1,244,943,825.12

##### (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	1,174,874,273.24	1,100,446,592.79	1,255,611,570.57	1,136,322,405.40
出口	180,214,647.25	169,966,231.67	113,574,472.27	108,621,419.72
合 计	1,355,088,920.49	1,270,412,824.46	1,369,186,042.84	1,244,943,825.12

##### (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 O	510,960,847.80	34.84
客户 P	105,088,400.30	7.17
客户 Q	90,027,008.50	6.14
客户 R	89,220,252.22	6.08
客户 S	59,042,735.06	4.03
合 计	854,339,243.88	58.26



## 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	689,432,611.35	226,020,715.89
权益法核算的长期股权投资收益	2,029,071.80	-1,733,056.34
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	18,607,198.64	8,196,750.01
处置持有至到期投资取得的投资收益	2,030,019.06	
合 计	712,098,900.85	232,484,409.56

## (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	24,000,000.00	30,000,000.00	
厦门滕王阁房地产开发有限公司	420,000,000.00		
洛阳豫鹭矿业有限公司	118,000,000.00	141,000,000.00	
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	45,500,000.00	26,000,000.00	
宁化行洛坑钨矿有限公司	61,232,611.35	23,920,715.89	
厦门嘉鹭金属有限公司	20,700,000.00		
龙岩市稀土开发有限公司		5,100,000.00	
合 计	689,432,611.35	226,020,715.89	

## (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	1,233,819.50	-201,323.61	
苏州爱知高斯电机有限公司	795,252.30	-1,531,732.73	
合 计	2,029,071.80	-1,733,056.34	

**6、现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	657,256,810.96	228,269,484.29
加：资产减值准备	14,909,476.23	2,240,404.88
固定资产折旧、投资性房地产折旧	29,159,261.77	27,046,777.30
无形资产摊销	2,377,411.02	2,483,677.11
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）	-1,436,326.77	-5,820,935.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	388,597.23	220,597.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	84,412,216.83	53,158,381.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-712,098,900.85	-232,484,409.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,496,217.08	1,928,944.28
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）	-34,317,279.86	-27,418,324.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	181,135,658.91	-73,087,540.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-158,088,280.88	73,367,940.06
其他	3,408,996.16	4,471,428.7
经营活动产生的现金流量净额	57,611,423.67	54,376,425.74
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	304,971,183.51	156,159,806.58
减：现金的期初余额	323,819,024.83	349,925,060.01
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	-18,847,841.32	-193,765,253.43

## 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	3,882,571.94
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）	66,106,094.84
对非金融企业收取的资金占用费	30,800,000.00
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	
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	-21,723,243.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	

项 目	本期发生额 说明
非经常性损益总额	79,065,423.21
减：非经常性损益的所得税影响数	15,706,815.78
非经常性损益净额	63,358,607.43
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 （税后）	18,620,012.50
归属于公司普通股股东的非经常性损益	44,738,594.93

## 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	3.32%	0.2053	0.2053
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	2.26%	0.1397	0.1397

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	139,992,337.84
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	44,738,594.93
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	95,253,742.91
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	4,160,118,020.02
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	1.00
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	32,528,177.35
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	3
报告期月份数	M0	6.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	4,162,143,535.21

归属于公司普通股股东的加权平均净资产（注 1）	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	4,217,962,444.28
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	3.32%
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	$Y2=P2/E2$	2.26%

### 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二十五次会议于 2014 年 8 月 27 日批准。

厦门钨业股份有限公司

2014 年 8 月 27 日