

上海创兴资源开发股份有限公司 2012 年度

审 计 报 告

目 录

	<u>页 次</u>
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	3-10
合并资产负债表	3
母公司资产负债表	4
合并利润表	5
母公司利润表	6
合并现金流量表	7
母公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9
母公司股东权益变动表	10
三、 财务报表附注	11-78



审 计 报 告

广会所审字[2013]第 12005840015 号

上海创兴资源开发股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海创兴资源开发股份有限公司（以下简称“创兴资源”）的财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2012 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，创兴资源财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创兴资源 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司



中国注册会计师：杨文蔚



中国注册会计师：冼宏飞



中国 广州

二〇一三年四月二十四日

合并资产负债表

2012年12月31日

编制单位：上海创兴资源开发股份有限公司

货币单位：人民币元

资 产	附注五	期末余额	期初余额	负债及股东权益	附注五	期末余额	期初余额
流动资产				流动负债			
货币资金	1	39,818,452.04	43,753,666.21	短期借款	18	50,000,000.00	15,000,000.00
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
交易性金融资产		-	-	拆入资金		-	-
应收票据	2	-	3,000,000.00	交易性金融负债		-	-
应收账款	3	11,826,436.26	8,191,328.30	应付票据		-	-
预付款项	4	3,284,517.91	7,929,642.95	应付账款	19	27,847,720.79	15,210,465.17
应收保费		-	-	预收款项	20	459,717.32	3,540,613.41
应收分保账款		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保合同准备金		-	-	应付手续费及佣金		-	-
应收利息		-	-	应付职工薪酬	21	974,341.65	977,030.00
应收股利		-	-	应交税费	22	16,321,813.28	-3,581,116.93
其他应收款	5	1,693,370.69	3,476,117.36	应付利息		-	-
买入返售金融资产		-	-	应付股利		-	-
存货	6	10,422,148.06	10,001,058.84	其他应付款	23	123,242,162.87	65,669,520.67
一年内到期的非流动资产		-	-	应付分保账款		-	-
其他流动资产	7	10,370,357.68	-	保险合同准备金		-	-
流动资产合计		77,415,282.64	76,351,813.66	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	24	60,000,000.00	-
非流动资产				其他流动负债		-	-
发放委托贷款及垫款		-	-	流动负债合计		278,845,755.91	96,816,512.32
可供出售金融资产		-	-	非流动负债			
持有至到期投资		-	-	长期借款	25	100,000,000.00	160,000,000.00
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资	9	435,038,142.77	227,999,722.88	长期应付款	26	172,500,000.00	182,500,000.00
投资性房地产		-	-	专项应付款		-	-
固定资产	10	191,292,660.85	179,613,639.48	预计负债		-	-
在建工程	11	6,514,145.69	3,266,586.89	递延所得税负债		-	-
工程物资	12	56,476.55	-	其他非流动负债		-	-
固定资产清理		-	-	非流动负债合计		272,500,000.00	342,500,000.00
生产性生物资产		-	-	负债合计		551,345,755.91	439,316,512.32
油气资产		-	-	股东权益			
无形资产	13	343,193,861.98	334,477,175.80	股本	27	327,210,000.00	218,140,000.00
开发支出		-	-	资本公积	28	2,350,228.09	2,495,694.21
商誉		-	-	减：库存股		-	-
长期待摊费用		-	-	专项储备	29	6,565,152.60	4,174,180.16
递延所得税资产	14	31,519,274.98	41,072,755.31	盈余公积	30	35,086,357.54	21,024,943.89
其他非流动资产	15	1,508,479.19	-	一般风险准备		-	-
非流动资产合计		1,009,123,042.01	786,429,880.36	未分配利润	31	148,265,590.90	172,832,376.75
				外币报表折算差额		-	-
				归属于母公司所有者权益合计		519,477,329.13	418,667,195.01
				少数股东权益		15,715,239.61	4,797,986.69
				股东权益合计		535,192,568.74	423,465,181.70
资产总计		1,086,538,324.65	862,781,694.02	负债和股东权益总计		1,086,538,324.65	862,781,694.02

公司的法定代表人：

陈承

主管会计工作的负责人：

周清彬

会计机构负责人：

周清彬

母 公 司 资 产 负 债 表

2012年12月31日



编制单位：上海创兴资源开发股份有限公司

货币单位：人民币元

资 产	附注 十一	期末余额	期初余额	负债及股东权益	附注 十一	期末余额	期初余额
流动资产				流动负债			
货币资金		236,330.86	207,152.20	短期借款		-	-
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款		-	-	应付账款		-	-
预付款项		102,500.00	52,500.00	预收款项		-	-
应收利息		-	-	应付职工薪酬		4,404.83	4,404.83
应收股利		-	-	应交税费		15,463,830.88	-4,841.94
其他应收款	1	105,657,874.20	52,447,766.94	应付利息		-	-
存货		-	-	应付股利		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款		43,637,718.20	46,972,424.56
其他流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计		105,996,705.06	52,707,419.14	其他流动负债		-	-
				流动负债合计		59,105,953.91	46,971,987.45
非流动资产				非流动负债			
可供出售金融资产		-	-	长期借款		-	-
持有至到期投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	长期应付款		-	-
长期股权投资	2	524,242,405.94	431,249,850.79	专项应付款		-	-
投资性房地产		-	-	预计负债		-	-
固定资产		10,629.53	17,853.91	递延所得税负债		-	-
在建工程		-	-	其他非流动负债		-	-
工程物资		-	-	非流动负债合计		-	-
固定资产清理		-	-	负债合计		59,105,953.91	46,971,987.45
生产性生物资产		-	-	股东权益			
无形资产		-	-	股本		327,210,000.00	218,140,000.00
油气资产		-	-	资本公积		965,138.51	1,110,604.63
开发支出		-	-	减：库存股		-	-
商誉		-	-	盈余公积		35,086,357.54	21,024,943.89
长期待摊费用		-	-	未分配利润		223,026,528.28	218,632,205.40
递延所得税资产		15,144,237.71	21,904,617.53	归属于母公司所有者权益合计		586,288,024.33	458,907,753.92
其他非流动资产		-	-	少数股东权益			
非流动资产合计		539,397,273.18	453,172,322.23	股东权益合计		586,288,024.33	458,907,753.92
资产总计		645,393,978.24	505,879,741.37	负债和股东权益总计		645,393,978.24	505,879,741.37

公司的法定代表人：

陈冠

主管会计工作的负责人：

周清松

会计机构负责人：

周清松

合并利润表

2012年1-12月



编制单位：上海创兴资源开发股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		104,358,243.55	170,697,889.98
其中：营业收入	32	104,358,243.55	170,697,889.98
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		132,744,187.25	199,470,357.58
其中：营业成本	32	92,481,509.63	125,244,986.90
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	33	5,013,185.72	35,761,593.67
销售费用	34	5,334,350.13	3,063,105.61
管理费用	35	16,493,769.38	16,596,265.13
财务费用	36	13,218,788.04	16,821,862.80
资产减值损失	38	202,584.35	1,982,543.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	37	163,198,732.96	-12,903,367.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		119,549,265.71	-12,903,367.39
汇兑损益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（损失以“-”号填列）		134,812,789.26	-41,675,834.99
加：营业外收入	39	53,064.78	3,284,056.10
减：营业外支出	40	237,238.49	509,041.91
其中：非流动资产处置损失		35,026.49	-
四、利润总额（损失以“-”号填列）		134,628,615.55	-38,900,820.80
减：所得税费用	41	25,022,547.59	-4,461,379.85
五、净利润（损失以“-”号填列）		109,606,067.96	-34,439,440.95
归属于母公司所有者的净利润		111,653,027.80	-34,586,257.28
少数股东损益		-2,046,959.84	146,816.33
六、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	42	0.34	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）	42	0.34	-0.11
七、其他综合收益	43	-145,466.12	-5,943,860.01
八、综合收益总额		109,460,601.84	-40,383,300.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		111,507,561.68	-40,530,117.29
归属于少数股东的综合收益总额		-2,046,959.84	146,816.33

公司的法定代表人：陈强

主管会计工作的负责人：周清彬

会计机构负责人：周清彬

母 公 司 利 润 表

2012年1-12月



编制单位：上海创兴资源开发股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注 十一	本期金额	上期金额
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
营业税金及附加		-	-
销售费用		-	-
管理费用		2,685,581.35	1,624,305.64
财务费用		106,351.21	-9,909.58
资产减值损失		68.38	6,556.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	3	165,638,021.27	40,513,263.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3	102,238,724.23	-12,903,367.39
二、营业利润（损失以“-”号填列）		162,846,020.33	38,892,310.82
加：营业外收入		948.28	3,146,221.03
减：营业外支出		3,385.00	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（损失以“-”号填列）		162,843,583.61	42,038,531.85
减：所得税费用		22,229,447.08	-3,761,086.89
四、净利润（损失以“-”号填列）		140,614,136.53	45,799,618.74
五、每股收益			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-
七、其他综合收益		-145,466.12	-5,943,860.01
八、综合收益总额		140,468,670.41	39,855,758.73

公司的法定代表人：陈强

主管会计工作的负责人：周清松

会计机构负责人：周清松

合并现金流量表

2012年1-12月

编制单位：上海创兴资源开发股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	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		111,690,244.44	175,519,803.71
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		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	44	195,447.92	1,121,417.51
经营活动现金流入小计		111,885,692.36	176,641,221.22
购买商品、接受劳务支付的现金		59,473,855.38	47,072,424.00
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		11,923,965.46	12,283,269.77
支付的各项税费		20,084,051.91	23,062,653.20
支付的其他与经营活动有关的现金	44	9,893,852.31	11,958,777.16
经营活动现金流出小计		101,375,725.06	94,377,124.13
经营活动产生的现金流量净额		10,509,967.30	82,264,097.09
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		20,000,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		-	1,137,401.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		6,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		20,006,000.00	1,137,401.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		45,126,732.18	48,830,750.16
投资所支付的现金		-	-
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		-3,075.11	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	2,287,252.86
投资活动现金流出小计		45,123,657.07	51,118,003.02
投资活动产生的现金流量净额		-25,117,657.07	-49,980,601.20
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		4,500,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,500,000.00	-
取得借款收到的现金		65,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	44	27,095,000.00	5,005,000.00
筹资活动现金流入小计		96,595,000.00	40,005,000.00
偿还债务所支付的现金		30,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		25,032,524.40	10,691,976.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	44	30,900,000.00	45,907,900.00
筹资活动现金流出小计		85,932,524.40	56,599,876.44
筹资活动产生的现金流量净额		10,662,475.60	-16,594,876.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-3,945,214.17	15,688,619.45
加：期初现金及现金等价物余额		43,753,666.21	28,065,046.76
六、期末现金及现金等价物余额		39,808,452.04	43,753,666.21

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2012年1-12月



编制单位：上海创兴资源开发股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	30,500,000.00
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	8,876.39	16,843,037.22
经营活动现金流入小计	8,876.39	47,343,037.22
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	791,149.94	645,461.09
支付的各项税费	32,540.12	67,590.70
支付的其他与经营活动有关的现金	2,021,007.67	74,400,866.31
经营活动现金流出小计	2,844,697.73	75,113,918.10
经营活动产生的现金流量净额	-2,835,821.34	-27,770,880.88
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	20,000,000.00	-
取得投资收益所收到的现金	-	43,237,401.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	20,000,000.00	43,237,401.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	6,600.00	-
投资所支付的现金	10,500,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	10,506,600.00	-
投资活动产生的现金流量净额	9,493,400.00	43,237,401.82
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	-	-
取得借款所收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	37,360,000.00	-
筹资活动现金流入小计	37,360,000.00	-
偿还债务所支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	13,088,400.00	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	30,900,000.00	16,102,900.00
筹资活动现金流出小计	43,988,400.00	16,102,900.00
筹资活动产生的现金流量净额	-6,628,400.00	-16,102,900.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	29,178.66	-636,379.06
加：期初现金及现金等价物余额	207,152.20	843,531.26
六、期末现金及现金等价物余额	236,330.86	207,152.20

公司法定代表人：陈冠

主管会计工作负责人：周清松

会计机构负责人：周清松



合并股东权益变动表
2012年1-12月

编制单位：上海创兴资源开发股份有限公司

货币单位: 人民币元														
项 目	本 期 金 额				上 期 金 额				归属于母公司所有者权益					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	股东权益合计		
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积			股本	资本公积	专项储备	盈余公积			未分配利润	
一、上年年末余额	218,140,000.00	2,495,694.21	4,174,180.16	21,024,943.89	172,832,376.75	4,797,986.69	423,465,181.70	218,140,000.00	7,054,464.64	2,838,424.30	16,444,982.02	211,998,595.90	9,134,041.84	465,610,508.70
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	218,140,000.00	2,495,694.21	4,174,180.16	21,024,943.89	172,832,376.75	4,797,986.69	423,465,181.70	218,140,000.00	7,054,464.64	2,838,424.30	16,444,982.02	211,998,595.90	9,134,041.84	465,610,508.70
三、本年增减变动金额	109,070,000.00	-145,466.12	2,390,972.44	14,061,413.65	-34,566,785.85	10,917,252.92	111,727,387.04	-4,558,770.43	1,335,755.86	4,579,961.87	-39,166,219.15	-4,336,055.15	-42,145,327.00	-42,145,327.00
(一) 净利润	-	-	-	-	111,653,027.80	-2,046,959.84	109,606,067.96	-	-	-	-	-34,586,257.28	146,816.33	-34,439,440.95
(二) 其他综合收益	-	-145,466.12	-	-	-	-	-145,466.12	-	-5,943,860.01	-	-	-	-	-5,943,860.01
上述(一)和(二)小计	-	-145,466.12	-	-	111,653,027.80	-2,046,959.84	109,460,601.84	-	-5,943,860.01	-	-	-34,586,257.28	146,816.33	-40,383,300.96
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	12,964,212.76	12,964,212.76	-	-	-	-	-	-3,097,781.90	-3,097,781.90
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	4,500,000.00	4,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	8,464,212.76	8,464,212.76	-	-	-	-	-	-3,097,781.90	-3,097,781.90
(四) 利润分配	109,070,000.00	-	-	14,061,413.65	-136,219,813.65	-	-13,088,400.00	-	-	-	4,579,961.87	-4,579,961.87	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	14,061,413.65	-14,061,413.65	-	-	-	-	-	4,579,961.87	-4,579,961.87	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	109,070,000.00	-	-	-	-122,158,400.00	-	-13,088,400.00	-	-	-	-	-	-1,385,089.58	-1,385,089.58
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	1,385,089.58	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	1,385,089.58	-	-	-	-1,385,089.58	-
(六) 专项储备	-	-	2,390,972.44	-	-	2,390,972.44	2,390,972.44	-	-	1,335,755.86	-	-	-	1,335,755.86
1. 本期提取	-	-	5,871,346.10	-	-	5,871,346.10	5,871,346.10	-	-	7,965,636.96	-	-	-	7,965,636.96
2. 本期使用	-	-	3,480,373.66	-	-	3,480,373.66	3,480,373.66	-	-	6,629,881.10	-	-	-	6,629,881.10
四、本年年末余额	327,210,000.00	2,350,228.09	6,565,152.60	35,086,357.54	148,265,590.90	15,715,239.61	535,192,568.74	218,140,000.00	2,495,694.21	4,174,180.16	21,024,943.89	172,832,376.75	4,797,986.69	423,465,181.70

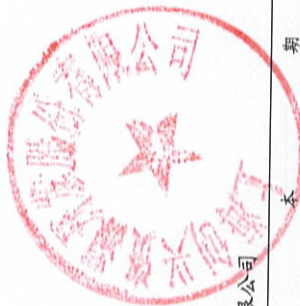
公司的法定代表人：陈冠

主管会计工作的负责人：

周清松

会计机构负责人：

周清松



母公司股东权益变动表

2012年1-12月

编制单位：上海创兴资源开发股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	期 金 额				上 期 金 额			
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积
一、上年年末余额	218,140,000.00	1,110,604.63	21,024,943.89	218,632,205.40	458,907,753.92	218,140,000.00	7,054,464.64	16,444,982.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	218,140,000.00	1,110,604.63	21,024,943.89	218,632,205.40	458,907,753.92	218,140,000.00	7,054,464.64	16,444,982.02
三、本年增减变动金额	109,070,000.00	-145,466.12	14,061,413.65	4,394,322.88	127,380,270.41	-	-5,943,860.01	4,579,961.87
(一) 净利润	-	-	-	140,614,136.53	140,614,136.53	-	-	-
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	109,070,000.00	-	14,061,413.65	-136,219,813.65	-13,088,400.00	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	14,061,413.65	-14,061,413.65	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	109,070,000.00	-	-	-122,158,400.00	-13,088,400.00	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	327,210,000.00	965,138.51	35,086,357.54	223,026,528.28	586,288,024.33	218,140,000.00	1,110,604.63	21,024,943.89

公司法定代表人：周清彪

主管会计机构的负责人：周清彪

会计机构负责人：周清彪

一、公司基本情况

历史沿革

上海创兴资源开发股份有限公司（以下简称“本公司”或“创兴资源”）前身为厦门市杏林烤鳗有限公司，成立于 1992 年 4 月，1997 年 1 月更名为厦门天农实业有限公司。1998 年 7 月 10 日经厦门市人民政府“厦府（1998）综 069 号”文件批准，以募集方式设立“厦门大洋发展股份有限公司”，设立前股本总额 6,090 万元。经中国证券监督管理委员会“证监发行字（1999）34 号”文批准，同意利用上海证券交易所交易系统，采用“上网定价”方式向社会公开发行人民币普通股 2,300 万股，每股面值 1 元。1999 年 4 月 5 日上网定价发行成功，发行价为每股 6.38 元，募集资金 14,674 万元。同年 5 月 27 日，公司股票在上海证券交易所挂牌上市。发行后股本总额 8,390 万元，并于 1999 年 4 月 27 日取得股份有限公司（上市）营业执照，注册号 3502001001758。2001 年 3 月 16 日公司更名为“厦门创兴科技股份有限公司”。2001 年 4 月 20 日经股东大会决议审议通过了每 10 股送红股 2 股并派发现金股利 0.50 元（含税），以及每 10 股转赠 8 股以资本公积金转增股本的分配方案，分配方案实施后的股本总额为 16,780 万元，并于 2001 年 6 月 12 日完成了工商变更登记。

2006 年 1 月 25 日，公司实施股权分置改革方案，流通股股东每 10 股获得非流通股股东支付 3 股股票的对价。

2007 年 9 月根据厦门创兴科技股份有限公司 2007 年第二次临时股东大会决议，经厦门市工商行政管理局核准，公司名称变更为“厦门创兴置业股份有限公司”。

2008 年 8 月 28 日公司第四届董事会第四次会议通过《利润分配预案》，拟以本公司经审计的 2008 年 6 月 30 日的所有者权益，以公司总股本 167,800,000 股为基数，向全体股东派发红股和红利，每 10 股送 3 股、派红利 0.35 元（含税）。于 2008 年 9 月 17 日召开 2008 年第二次临时股东大会，会议审议通过公司 2008 年中期利润分配方案。新增股份于 2008 年 10 月 22 日上市。分配方案实施后的股本总额为 21,814 万元，并于 2008 年 12 月 18 日完成了工商变更登记。

2010 年 12 月 19 日经上海市工商行政管理局核准，厦门创兴置业股份有限公司自 2010 年 12 月 15 日起正式更名为“上海创兴置业股份有限公司”，公司注册地址变更为“上海市浦东新区康桥路 1388 号三楼 A”。公司股票简称及代码均不变。

2011 年 5 月 30 日，根据公司 2010 年度股东大会有关授权，现经上海市工商行政管理局核准，公司名称变更为"上海创兴资源开发股份有限公司"，经上海证券交易所核准，公司股票简称于 2011 年 6 月 8 日起变更为"创兴资源"，公司证券代码不变。

2012 年 3 月 30 日召开 2011 年度股东大会，会议审议通过了公司 2011 年度利润分配方案和资本公积金转增股本方案，以 2011 年末总股本 218,140,000 股为基数，向全体股东每 10 股送 5 股红股、派发 0.6 元现金红利（含税）。本次利润分配方案实施后，公司总股本为 327,210,000 股，增加 109,070,000 股。并于 2012 年 7 月 17 日办理了工商变更手续。详见本注释【五、26 股本】。

公司住所

上海市浦东新区康桥路 1388 号三楼 A

公司行业性质及经营范围

公司经营范围：矿业投资、实业投资，从事货物及技术的进出口业务。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

主要产品或提供的劳务

公司主要产品：铁矿石开采销售。

公司基本组织架构

公司按照《公司法》等有关法律法规的要求设立股东大会、董事会、监事会、总经理及适应公司需要的生产经营管理机构，具有健全的组织架构和符合法律法规的议事规程。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

遵循企业会计准则的声明

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

会计期间

自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

记账本位币

会计核算采用人民币为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

-同一控制下的企业合并

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

-非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

合并财务报表的编制方法

-合并财务报表编制的依据、合并范围的确定原则：

本公司合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号－合并财务报表》规定编制。本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础加以确定。纳入本公司合并财务报表编制范围的子公司条件如下：

--母公司直接或间接拥有其半数以上权益性资本的被投资企业；

--通过与被投资企业其他投资者达成协议，持有被投资企业半数以上表决权；

--根据章程或协议，有权控制企业的财务和经营政策，有权任免董事会等类似权力机构半数以上成员；

--在公司董事会或类似权力机构会议上有半数以上投票权。

-合并财务报表的编制方法：

当本公司有权决定一个实体的财务和经营政策，并能据以从该实体的经营活动中获取利益，即被视为对该实体拥有控制权。

收购或出售子公司的业绩，自收购生效日期起计入合并利润表内，或计算至出售生效日期；公司在购买日编制合并资产负债表时，对于被购买方可辨认资产和负债按照合并中确定的公允价值列示。

收购同一控制下的子公司的业绩，合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

对子公司的长期股权投资，在编制合并报表时按照权益法进行调整，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，对被投资单位的净损益进行调整后进行合并。子公司采用的会计政策与本公司不一致的，如有必要，本公司对子公司的财务报表按本公司所采用的会计政策予以调整。

合并报表范围内的本公司（实体）之间的一切交易、余额及收支，均在编制合并财务报表时予以抵消。

少数股东在已合并子公司中拥有的当期净损益在合并财务报表中单独列示。

少数股东在已合并子公司中拥有的资产净值权益在合并财务报表中单独列示。

-对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

本报告期未发生该项业务。

现金等价物的确定标准

现金是指库存现金和随时可以用于支付的存款。现金等价物是指：企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

外币业务核算方法

涉及外币的经济业务，按交易发生日的中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账。期末对货币性项目按期末的即期汇率进行调整，所产生的汇兑差额除符合资本化条件予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；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，差额作为公允价值变动损益。

在进行外币报表折算时，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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

金融资产和金融负债的核算方法

一、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

二、金融资产和金融负债的确认和计量方法

（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（二）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

—应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

—可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

—其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

—金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

—所转移金融资产的账面价值；

—因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

--终止确认部分的账面价值；

--终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

-金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考年末活跃市场中的报价。

-金融资产的减值准备

--可供出售金融资产的减值准备：

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

--持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

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

报告期无该项业务。

应收款项

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。年末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如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，计提坏账准备。

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和金额标准：	是指单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等）运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

- 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
名称	依据
销售客户	销售合同类型
子公司销售	销售合同类型
子公司往来	往来款项性质
其他往来款项	往来款项性质
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
销售客户	账龄分析法
子公司销售	账龄分析法，合并范围内不计提
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
子公司往来	账龄分析法，合并范围内不计提
其他往来款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账 龄	坏账计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

-单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账的理由：无法催收。

坏账准备的计提方法：单项金额不大但对其无法催收的应收款项，运用个别认定法来评估资产减值损失。

存货核算方法

-存货的分类

存货分为原材料、产成品（开发产品）、在产品（开发成本和工程施工）、包装物、低值易耗品等。

-房地产存货

---开发用土地：按受让土地使用权实际支付的金额计入开发成本，开发产品竣工时再按建筑面积平均分摊。

---公共配套费用：按实际支付费用金额计入开发成本，开发产品竣工时再按建筑面积平均分摊。

---维修基金：按照国务院颁布的《物业管理条例》及上海市颁布的《上海市商品住宅维修基金管理办法》，由购房者和开发商分别按规定缴纳。

-根据《企业会计准则第 15 号——建造合同》的有关规定，工程施工成本以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费及应分配的施工间接成本等。工程施工核算的内容系累计已发生的施工成本和已确认的毛利大于累计已办理结算的合同价款的差额在存货中反映，累计已发生的施工成本和已确认的毛利小于累计已办理结算的合同价款的差额在预收账款中反映。

一发出存货的计价方法

购入原材料、产成品按实际成本入账，发出原材料的成本采用加权平均法核算；入库产成品按实际生产成本核算，发出产成品采用加权平均法核算，包装物及低值易耗品领用时采用一次摊销法。

一存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

一存货的盘存制度

采用永续盘存制。

一低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均采用一次摊销法核算。

长期股权投资的核算方法

一投资成本确定

本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长

期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

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

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

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

-后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

--本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，在按持股比例等计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，考虑以下因素：投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

- A. 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

-确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

--共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

--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，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确 定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）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。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

B. 参与被投资单位的政策制定过程；

C. 与被投资单位之间发生重要交易；

D. 向被投资单位派出管理人员；

E. 向被投资单位提供关键技术资料。

-减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回

金额低于账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

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,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。投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量。对于出租的建筑物,采用与固定资产相同的方法计提折旧;对于土地使用权,采用直线法按土地使用权的使用年限进行摊销。资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的,相应计提减值准备。

固定资产计价及其折旧

-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,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

-固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起,采用直线法(年限平均法)提取折旧。

-固定资产折旧采用直线法计,并按固定资产类别,估计经济使用年限及残值率确定其折旧,除已提足折旧仍继续使用的固定资产外对所有固定资产计提折旧;已计提减值准备的固定资产,按照固定资产账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备)以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率。本公司固定资产折旧年限和折旧率如下:

类 别	估计使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
(1) 房屋建筑物	20-40	5-10	2.25-4.75
(2) 机器设备	5	5-10	18-19
(3) 运输工具	5	5-10	18-19
(4) 其他设备	5	5-10	18-19

-资产负债表日固定资产存在可能发生减值的迹象的,按单项固定资产预计可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

-租入资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

--在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

--承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

--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；

--承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

--租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

-其他说明

固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

在建工程

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益核算工程成本。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。资产负债表日，在建工程存在可能发生减值迹象的，按单项预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

借款费用

借款费用是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：（1）资产支出已经发生；（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。

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时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。公司为开发房地产而借入款项所发生的借款费用，在开发项目竣工前计入开发成本，开发项目竣工后计入当期损益。计入开发项目成本的借款费用按季计算并分摊入占用借款的项目。

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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

（1）专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

（2）占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

无形资产

- 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

—外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

--投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

--自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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，证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

--非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

- 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司对土地使用权采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益或库存商品成本。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

- 采矿权

采矿权代表取得采矿许可证的成本。采矿权依据相关的已探明矿山储量采用产量法进行摊销。

预计负债

公司将与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。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计量。

股份支付

- 股份支付是指公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

- 以权益结算方式换取职工提供服务的，按照授予职工权益工具的公允价值计量；换取其他方服务的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，若其他方服务的公允价值不能可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。

- 确认可行权权益工具最佳估计的依据

权益工具的公允价值按照以下方法确定：

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。公司根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

收入

确认原则为：

（1）销售商品，在同时满足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，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量条件时，确认收入的实现。

销售商品收入的具体确认方法：按合同、订单约定将铁精粉发送给客户，经客户验收后，取得客户的结算单。

（2）其他收入

A. 提供劳务，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认收入。

B. 让渡资产使用权，在同时满足相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

政府补助

报告期公司无该项业务。

递延所得税资产/递延所得税负债：

公司的所得税采用资产负债表债务法核算，所得税费用包括当期所得税和递延所得税费用（或收益）。除由于企业合并产生的所得税调整商誉，以及某些交易或事项所产生的收益直接计入所有者权益导致相应的当期和递延所得税计入所有者权益外，当期和递延的所得税费用或收益均计入当期损益。

当期所得税是根据当期应纳税所得额计算的当期应交所得税。应纳税所得额是在当期利润的基础上根据税法规定作相应调整后得出。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用（或收益）。资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础的，产生应纳税暂时性差异，应确认递延所得税负债；资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，产生可抵扣暂时性差异，应确认递延所得税资产。

专项储备

对安全生产费和维简费，根据《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函[2008]60 号），安全生产费和维简费的提取和使用均在股东权益中反映。按照《企业会计准则解释第 3 号》，提取金额计入成本或当期损益，使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减股东权益；形成固定资产的，于达到预定可使用状态时冲减专项储备并确认累计折旧。

主要会计政策、会计估计的变更

报告期内无该事项发生。

前期会计差错更正

报告期内不存在前期会计差错更正。

三、主要税费事项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率	备 注
增值税	按应税收入	17%	
城市维护建设税	按流转税	1%	
教育费附加	按流转税	3%	
地方教育费附加	按流转税	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	
资源税	开采矿石量	8 元/吨	
矿产资源补偿费	按应税收入	2%	

2、税收优惠及批文

报告期内无税收优惠事项。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末对其实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东权益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海岳衡矿产品销售有限公司	控股公司	上海	矿产品销售	3,000	金属矿销售、实业投资、货物技术进出口	2,100	-	70	70	是	798.74	-	-

(2) 通过同一控制下的企业合并等方式取得的子公司：

单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末对其实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东权益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖南神龙矿业有限公司	全资子公司	湖南祁东县	矿产品开采销售	20,000	铁矿地下开采销售；矿产品销售	20,000	-	100	100	是	-	-	-

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

公司无非同一控制下企业合并取得的子公司

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

公司当期无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

3、合并范围发生变更的说明

与上年同期相比本报告期增加一家并表范围公司，系本期收购子公司桑日金冠 70%的股权，相关手续于 2012 年 7 月 4 日办理了工商变更手续，2012 年 7 月起纳入合并范围。因被合并方不构成业务，本次收购业务不形成企业合并。

4、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位：元 币种：人民币

名 称	期末净资产	本期净利润
桑日县金冠矿业有限公司	25,759,631.57	-2,454,410.98

桑日县金冠矿业有限公司（以下简称“桑日金冠”）主要资产系持有广西崇左稀土开发有限公司 27%股权，本公司当期收购桑日金冠 70%股权不构成业务，不形成企业合并。本期合并了桑日金冠 2012 年 7 月-12 月的利润表。详见本附注【六、5、（3）股权收购】之说明。

(2) 本期无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

5、本期发生的同一控制下企业合并

本期无发生的同一控制下企业合并

6、本期发生的非同一控制下企业合并

本期无发生非同一控制下企业合并

7、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司

8、本期发生的反向购买

本期无发生的反向购买

9、本期发生的吸收合并

本期无发生的吸收合并

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本期无境外经营实体主要报表项目的折算汇率

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

(1) 期末余额：

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：	-	-	66,699.01	-	-	50,496.82
人民币	-	-	66,699.01	-	-	50,496.82
银行存款：	-	-	39,741,753.03	-	-	43,703,169.39
人民币	-	-	39,741,753.03	-	-	43,703,169.39
其他货币资金	-	-	10,000.00	-	-	-
人民币	-	-	10,000.00	-	-	-
合 计	-	-	39,818,452.04	-	-	43,753,666.21

其他货币资金 10,000.00 元为下属子公司上海岳衡开具银行承兑汇票的保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	-	3,000,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	3,000,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据情况。

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 2,400,000.00 元。

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
湘潭钢铁集团有限公司	2012.7.6	2013.1.6	2,400,000.00	

3、应收账款

(1) 按种类披露：

类 别	期 末 数			
	账 面 余 额		坏 账 准 备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	12,448,880.27	100.00	622,444.01	5.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	12,448,880.27	100.00	622,444.01	5.32
类 别	期 初 数			
	账 面 余 额		坏 账 准 备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	8,622,450.84	100.00	431,122.54	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	8,622,450.84	100.00	431,122.54	5.00

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	12,448,880.27	100.00	622,444.01	8,622,450.84	100.00	431,122.54

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
合 计	12,448,880.27	100.00	622,444.01	8,622,450.84	100.00	431,122.54

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况:

明 细 单 位	与本公司关系	期末余额	年限	比例 %
衡阳华菱连轧管有限公司	客户	12,057,823.60	一年以内	96.86
湘潭钢铁集团有限公司	客户	287,798.58	一年以内	2.31
湖南省富金商贸有限公司	客户	103,258.09	一年以内	0.83
合 计		12,448,880.27		100.00

(5) 无应收关联方账款情况

4、预付账款

(1) 期末分账龄列示如下:

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 %	金 额	比例 %
1 年以内	2,159,722.10	65.75	6,991,881.83	88.17
1-2 年	994,695.81	30.28	937,761.12	11.83
2-3 年	130,100.00	3.97	-	-
合 计	3,284,517.91	100.00	7,929,642.95	100.00

(2) 期末预付账款前五名欠款情况

明 细 单 位	与本公司关系	期末余额	欠款时间	欠款原因
湖南省电力公司衡阳电业局	电力供应商	1,000,000.00	1 年以内	发票未到
中冶长天国际工程有限责任公司	工程设计方	500,000.00	1-2 年	发票未到
青岛中鸿矿业技术有限公司	配件供应商	426,435.00	1 年以内	发票未到
祁东县田花运输有限公司	运输承包商	401,127.00	1 年以内	发票未到
河北博力特橡胶制品有限责任公司	配件供应商	129,810.00	1 年以内	发票未到
合 计		2,457,372.00		

(3) 期末预付账款期末余额中无预付给持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单

位及其他关联公司的款项。

5、其他应收款

(1) 按种类披露：

类 别	本 期 数				上 期 数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款	2,311,136.80	89.37	617,766.11	26.72	3,946,558.59	93.49	470,441.23	11.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	275,000.00	10.63	275,000.00	100.00	275,000.00	6.51	275,000.00	100.00
合 计	2,586,136.80	100.00	892,766.11		4,221,558.59	100.00	745,441.23	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,162,446.60	50.30	58,122.33	2,907,560.49	73.67	145,378.02
1-2 年	130,048.30	5.63	13,004.83	133,636.10	3.39	13,363.61
2-3 年	113,409.90	4.91	34,022.95	705,232.00	17.87	211,569.60
3-4 年	705,232.00	30.51	352,616.00	200,000.00	5.07	100,000.00
4-5 年	200,000.00	8.65	160,000.00	-	-	-
5 年以上	-	-	-	130.00	-	130.00
合 计	2,311,136.80	100.00	617,766.11	3,946,558.59	100.00	470,441.23

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖南省国土资源规划院	50,000.00	50,000.00	100.00	子公司神龙铁矿前任公司经理离任导致原先付款项目无法执行
湖南省林业调查规划设计院	40,000.00	40,000.00	100.00	
衡阳市水利水电规划设计院	30,000.00	30,000.00	100.00	
祁东鼎能建设有限公司	19,000.00	19,000.00	100.00	
河北工程大学科技开发中心	40,000.00	40,000.00	100.00	
衡阳水口山有色工程设计有限公司	96,000.00	96,000.00	100.00	
合 计	275,000.00	275,000.00		

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(5) 其他应收款金额前五名单位情况:

明 细 单 位	与本公司关系	期末余额	年 限	比例%
湖南省国土资源厅	采矿权证供应者	705,232.00	3-4 年	30.51
湖南恒利源建设有限公司祁东分公司	工程施工方	318,183.71	1 年以内	13.77
温州矿山井巷工程有限公司	工程施工方	303,706.88	1 年以内	13.14
祁东县林业局	监管部门	200,000.00	4-5 年	8.65
连福汉	公司员工	124,174.00	1 年以内	5.37
合 计		1,651,296.59		71.45

(5) 无应收关联方账款情况。

(6) 无终止确认的其他应收款项情况

6、存货

(1) 存货期末按性质分类明细列示如下:

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,433,750.84	-	1,433,750.84	1,501,361.46	-	1,501,361.46
库存商品	2,670,389.33	-	2,670,389.33	3,693,427.95	-	3,693,427.95
周转物资	1,745,006.36	-	1,745,006.36	2,157,741.17	-	2,157,741.17
发出商品	4,573,001.53	-	4,573,001.53	2,784,590.26	136,062.00	2,648,528.26
合 计	10,422,148.06	-	10,422,148.06	10,137,120.84	136,062.00	10,001,058.84

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转 回	转 销	
发出商品	136,062.00	-	-	136,062.00	-
合 计	136,062.00	-	-	136,062.00	-

(3) 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
发出商品	账面成本高于可变现净值	-	0.00

7、其他流动资产

项 目	期 末 数	期 初 数
预交增值税	7,790,987.33	-
预交矿产资源税	2,579,370.35	-
合 计	10,370,357.68	-

8、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位的表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
一、合营企业													
无													
二、联营企业													
上海振龙房地产开发有限公司	有限责任	上海	周国强	房地产开发	103,880,000.00	34.70	34.70	1,724,880,613.20	955,203,955.72	769,676,657.48	1,117,179,300.62	292,873,036.48	参股联营
广西崇左稀土开发有限公司	有限责任	南宁	胡谷华	矿产开发	68,000,000.00	27.00	27.00	79,217,748.48	50,186,022.41	29,031,726.07	100,951,730.73	2,124,365.09	参股联营

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：无

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资金额	年初余额	本期投资金额增减	期末余额	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期减值准备	现金红利
上海夏宫房地产开发有限公司	成本法	58,051,119.33	7,274,870.15	-	7,274,870.15	19.47	19.47	-	-	-	-
上海振龙房地产开发有限公司	权益法	101,842,628.60	220,724,852.73	61,492,555.15	282,217,407.88	34.70	34.70	-	-	-	-
广西崇左稀土开发有限公司	权益法	148,500,000.00	-	145,545,864.74	145,545,864.74	27.00	27.00	-	-	-	-
合 计		308,393,747.93	227,999,722.88	207,038,419.89	435,038,142.77						

1) 上海振龙房地产开发有限公司(以下简称“上海振龙”)本期增加 61,492,555.15 元,为上海振龙当期盈利实现投资收益 102,238,724.23 元;股权投资差额摊销 11,835,801.44 元;当期出售上海振龙 5.23%股权,减少投资成本 28,910,367.64 元。

2) 公司对广西崇左稀土开发有限公司(以下简称“崇左稀土”)的投资情况详见本【附注六、关联方及其关联方交易 5、(3)】之说明。本期并入桑日县金冠矿业有限公司(以下简称“桑日金冠”),该公司对崇左稀土购入成本为 149,750,170.21 元,桑日金冠当期对其计提了投资收益 -4,204,305.47 元。

(2) 采用权益法核算的对联营公司的股权投资借方差额摊销情况列示如下:

被 投 资 单 位 名 称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期出售股权转出	本期摊销额	累计摊销额	摊 余 价 值	剩余年限	备注
上海振龙房地产开发有限公司	120,971,598.59	置换购买股权	10 年	4,093,230.91	11,835,801.44	101,556,403.81	15,321,963.87	7 月	

(3) 报告期无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

(4) 公司期末长期股权投资无迹象表明发生减值，报告期末不计提减值准备。

10、固定资产及累计折旧

(1) 期末余额

项 目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	209,502,483.41	34,053,488.28		359,189.07	243,196,782.62
其中:房屋及建筑物	147,693,597.62	19,920,766.18		-	167,614,363.80
机器设备	34,951,682.42	11,170,128.34		19,500.00	46,102,310.76
运输工具	14,219,359.62	1,581,807.23		-	15,801,166.85
电子设备	4,084,506.81	508,049.59		339,689.07	4,252,867.33
其他设备	8,553,336.94	872,736.94		-	9,426,073.88
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	29,888,843.93	-	22,301,440.42	286,162.58	51,904,121.77
其中:房屋及建筑物	14,247,338.52	-	11,525,147.56	-	25,772,486.08
机器设备	9,139,112.86	-	6,716,713.80	18,525.00	15,837,301.66
运输工具	2,319,041.13	-	1,852,974.84	-	4,172,015.97
电子设备	2,112,048.70	-	591,286.55	267,637.58	2,435,697.67
其他设备	2,071,302.72	-	1,615,317.67	-	3,686,620.39
三、固定资产账面净值合计	179,613,639.48	-	-	-	191,292,660.85
其中:房屋及建筑物	133,446,259.10	-	-	-	141,841,877.72
机器设备	25,812,569.56	-	-	-	30,265,009.10
运输工具	11,900,318.49	-	-	-	11,629,150.88
电子设备	1,972,458.11	-	-	-	1,817,169.66
其他设备	6,482,034.22	-	-	-	5,739,453.49
四、减值准备合计	-	-	-	-	-
其中:房屋及建筑物	-	-	-	-	-

项 目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
机器设备	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	179,613,639.48	-	-	-	191,292,660.85
其中：房屋及建筑物	133,446,259.10	-	-	-	141,841,877.72
机器设备	25,812,569.56	-	-	-	30,265,009.10
运输工具	11,900,318.49	-	-	-	11,629,150.88
电子设备	1,972,458.11	-	-	-	1,817,169.66
其他设备	6,482,034.22	-	-	-	5,739,453.49

本期折旧额 22,301,440.42 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 23,306,766.38 元。

(2) 期末固定资产无为借款提供抵押的情况。

(3) 公司期末固定资产无迹象表明发生减值，报告期末不计提减值准备。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
子公司神龙矿业矿区厂房、宿舍	尚未申报办理相关手续	预计 1-2 年内办理
祁东县香竹小区香玉苑 013A7	尚未办妥资料移交手续	预计 2013 年办妥

11、在建工程

(1) 期末余额

项 目	期 末 数			期 初 数		
	金 额	减值准备	账面价值	金 额	减值准备	账面价值
神龙铁矿工程	6,514,145.69	-	6,514,145.69	3,266,586.89	-	3,266,586.89

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	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(%)	资金来源	减值准备	期末账面价值
神龙铁矿一期	2 亿人民币	3,266,586.89	26,554,325.18	23,306,766.38	-	111.69	-	-	-	自筹	-	6,514,145.69
合 计	2 亿人民币	3,266,586.89	26,554,325.18	23,306,766.38	-	111.69	-	-	-		-	6,514,145.69

超出预算的支出，系根据生产需要添加了选矿生产车间的设备

(3) 公司期末在建工程无迹象表明发生减值，报告期末不计提减值准备。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备 注
神龙铁矿工程一期	100%	

12、工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
神龙铁矿工程	-	584,171.59	527,695.04	56,476.55

13、无形资产

(1) 明细如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价				
采矿权证	319,000,000.00	-	-	319,000,000.00
土地使用权（神龙铁矿）一期	9,255,269.88	-	-	9,255,269.88
土地使用权（神龙铁矿）二期	8,790,094.00	10,680,519.74	-	19,470,613.74
合 计	337,045,363.88	10,680,519.74	-	347,725,883.62
二、累计摊销额				
采矿权证	2,258,931.77	1,719,036.85	-	3,977,968.62
土地使用权（神龙铁矿）一期	309,256.31	244,796.71	-	554,053.02
土地使用权（神龙铁矿）二期	-	-	-	-
合 计	2,568,188.08	1,963,833.56	-	4,532,021.64
三、减值准备累计金额				
采矿权证	-	-	-	-
土地使用权（神龙铁矿）一期	-	-	-	-
土地使用权（神龙铁矿）二期	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-
四、账面价值（账面净值）				
采矿权证	316,741,068.23	-	1,719,036.85	315,022,031.38
土地使用权（神龙铁矿）一期	8,946,013.57	-	244,796.71	8,701,216.86
土地使用权（神龙铁矿）二期	8,790,094.00	10,680,519.74	-	19,470,613.74
合 计	334,477,175.80	10,680,519.74	1,963,833.56	343,193,861.98

本期摊销额 1,963,833.56 元。

(2) 采矿权证于 2009 年 4 月取得并投入开采，依据已探明矿山储量采用产量法进行摊销。

(3) 一期矿山工程已经投入使用，但土地的相关权证手续尚未办理，对应一期土地已经进行摊销。二期矿山尚未开始投产，款项尚未付清，相关权证也未办理，二期土地不做摊销。

(4) 公司期末无形资产无迹象表明发生减值，报告期末不计提减值准备。

(5) 未办妥产权证书的无形资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
土地使用权（神龙铁矿）一期	待二期购入后一并办理	预计 2-3 年内
土地使用权（神龙铁矿）二期	处于征地阶段未办理	预计 2-3 年内

14、递延所得税资产

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期 末 数	期 初 数
递延所得税资产：		
坏账准备	378,802.54	294,140.95
存货跌价准备	-	34,015.50
待弥补亏损	11,612,735.27	18,314,448.27
股权投资差额摊销	19,527,737.17	22,430,150.59
合 计	31,519,274.98	41,072,755.31
递延所得税负债：		
合 计	-	-

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期 末 数	期 初 数
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	16,254,925.78	-
合 计	16,254,925.78	-

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2017	16,254,925.78	-	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异明细

项 目	金 额
应纳税差异项目	-
小 计	-
可抵扣差异项目	-
计提坏账准备影响数	1,515,210.12
未弥补亏损影响数	46,450,941.09
股权投资差额摊销影响数	78,110,948.68
小 计	126,077,099.89

15、其他非流动资产

项 目	期 末 数	期 初 数
预付工程设备款	1,508,479.19	-
合 计	1,508,479.19	-

16、资产减值准备

项 目	期 初 数	本期计提额	本 期 减 少 额			期 末 数
			转 回	转 销	合 计	
坏账准备	1,176,563.77	433,698.23	95,051.88	-	95,051.88	1,515,210.12
存货跌价准备	136,062.00	-	-	136,062.00	136,062.00	-
合 计	1,312,625.77	433,698.23	95,051.88	136,062.00	231,113.88	1,515,210.12

报告期存货跌价准备转销系原已经计提减值准备铁精粉全部实现销售。

17、所有权受到限制的资产

(1) 报告期，公司下属子公司神龙矿业为向中国建设银行长沙支芙蓉支行借款人民币 2 亿元，将其持有的老龙铁矿采矿权证设押。截止资产负债表日，公司已经向该行借款 1.6 亿元人民币，借款期限为 2010 年 3 月 26 日至 2015 年 3 月 25 日。其中设押的采矿权证期末账面价值情况如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价				
采矿权证	319,000,000.00	-	-	319,000,000.00
二、累计摊销额				
采矿权证	2,258,931.77	1,719,036.85	-	3,977,968.62
三、减值准备累计金额				
采矿权证	-	-	-	-
四、账面价值（账面净值）				
采矿权证	316,741,068.23	-	1,719,036.85	315,022,031.38

（2）截至资产负债表日，本公司下属子公司上海岳衡为开具 10,000.00 元银行承兑汇票而存出了 10,000.00 元保证金，列入其他货币资金核算。

18、短期借款

（1）短期借款分类：

项 目	期 末 数	期 初 数
抵押、保证借款	50,000,000.00	15,000,000.00
合 计	50,000,000.00	15,000,000.00

本期下属子公司上海岳衡向北京银行股份有限公司上海分行借款人民币 5,000.00 万元，由本公司为其承担连带责任担保，由本公司的参股公司上海振龙以房产设押并为其承担连带担保。

（2）报告期无已到期未偿还的短期借款情况。

19、应付账款

（1）期末余额如下：

项 目	期 末 数	期 初 数
神龙铁矿原料设备款	27,847,720.79	15,210,465.17
合 计	27,847,720.79	15,210,465.17

（2）本报告期应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

（3）应付账款年末余额中账龄超过 1 年的款项为 892,722.65 元，系尚未支付的工程尾款。

20、预收账款

(1) 期末余额如下:

项 目	期 末 数	期 初 数
预收铁精粉货款	399,717.32	3,540,613.41
其他零星	60,000.00	-
合 计	459,717.32	3,540,613.41

(2) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(3) 年末预收账款余额无中账龄超过一年的大额预收款项。

21、应付职工薪酬

(1) 明细如下:

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	972,625.17	11,516,445.04	11,519,133.39	969,936.82
二、职工福利费	-	6,800.00	6,800.00	-
三、社会保险费(小计)	-	794,615.45	794,615.45	-
1、医疗保险费	-	216,528.40	216,528.40	-
2、基本养老保险费	-	470,290.60	470,290.60	-
3、年金缴费	-			-
4、失业保险费	-	4,882.90	4,882.90	-
5、工伤保险费	-	96,708.50	96,708.50	-
6、生育保险费	-	2,298.10	2,298.10	-
7、附加医疗保险	-	3,888.60	3,888.60	-
8、残疾人保障金	-	18.35	18.35	-
四、住房公积金	-	37,941.00	37,941.00	-
五、辞退福利	-	-	-	-
六、其他(小计)	4,404.83	-	-	4,404.83
1、非货币性福利	-	-	-	-
2、工会经费	4,404.83	-	-	4,404.83
3、职工教育经费	-	-	-	-
合 计	977,030.00	12,355,801.49	12,358,489.84	974,341.65

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的余额。

(3) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：2013 年度实际支付。

22、应交税费

税 种	期 末 数	期 初 数
房产税	3,524.16	3,524.16
印花税	37,932.00	-
企业所得税	15,426,042.44	108,543.36
个人所得税	13,844.15	4,360.06
资源税	453,668.44	783,178.77
增值税	-	-5,746,359.06
矿产资源补偿费	386,802.09	1,265,635.78
合 计	16,321,813.28	-3,581,116.93

23、其他应付款

(1) 其他应付款情况：

项 目	期 末 数	期 初 数
应付关联方股权收购款	35,521,990.00	-
应付关联方资金往来	29,322,518.96	33,102,330.37
铁矿利润保证金	14,300,000.00	14,300,000.00
出让股权首期收款	20,000,000.00	-
祁东一期工程尾款和质量保证金	7,946,087.48	2,789,116.81
采矿工程量款	3,419,000.09	8,862,391.20
祁东财政局公路款等	9,000,000.00	6,000,000.00
矿产资源补偿费	3,176,168.74	-
预提利息	312,888.89	342,400.00
其他零星	243,508.71	273,282.29
合 计	123,242,162.87	65,669,520.67

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况：详见本注释【九、关联方关系及其交易 3(2)】。

(3) 年末余额中账龄超过 1 年的大额款项 (超过 100 万元) 的其他应付款情况:

明 细	余 额	占余额比例 (%)	账 龄	备 注
上海祖龙景观开发有限公司	14,300,000.00	11.60	3-4年	铁矿利润保证金
湖南水利水电一公司项目经理部	2,325,434.00	1.89	2-3年	工程款
衡阳国土局	1,000,000.00	0.81	2-3年	往来资金
合 计	17,625,434.00	14.30		

24、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	60,000,000.00	-
合 计	60,000,000.00	-

(2) 公司之子公司神龙矿业从中国建设银行长沙芙蓉支行取得人民币16,000.00万元的长期借款,以其采矿权证作为质押,由本公司提供担保。按照借款合同对还款进度的规定,截至2013年12月31日,公司需偿还借款6,000.00万元。

25、长期借款

(1) 长期借款的分类

借 款 类 别	期 末 数	期 初 数
质押、保证借款	100,000,000.00	160,000,000.00
合 计	100,000,000.00	160,000,000.00

长期借款系下属子公司神龙矿业以其拥有的湖南祁东县“老龙塘铁矿”采矿权设押,向中国建设银行长沙芙蓉支行借款 2 亿元人民币,并由本公司为其借款提供连带责任担保。报告期已累计借入 1.6 亿元人民币。按照借款合同对还款进度的规定,截至 2013 年 12 月 31 日,公司需偿还借款额为 6,000.00 万元。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款	借款	期 末 数	期 初 数
------	----	----	-------	-------

			币种	贷款金额	贷款利率 (%)	币种	贷款金额	贷款利 率 (%)
中国建设银行长沙芙蓉支行	2010-3-26	2015-3-25	RMB	100,000,000.00	6.64	RMB	160,000,000.00	5.94
合 计				100,000,000.00			160,000,000.00	

26、长期应付款

(1) 金额前五名的长期应付款情况

单 位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	条件
衡阳市国土局		315,000,000.00		-	172,500,000.00	信用
合 计		315,000,000.00		-	172,500,000.00	

(2) 长期应付款系本公司全资子公司湖南神龙铁矿公司支付采矿权证的款项余额。详见本附注【十、其他重要事项(1)】。

27、股本

项 目	期 初 数		变 动 增 减					期 末 数	
	数 量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数 量	比例 (%)
股份总数	218,140,000.00	100.00	-	109,070,000.00	-	-	109,070,000.00	327,210,000.00	100.00

本期股本增加 109,070,000.00 元，为 2011 年度股东大会决议通过的利润分配方案，以 2011 年末总股本 218,140,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股送 5 股红股、派发 0.6 元现金红利（含税）。本次利润分配方案实施后，公司总股本为 327,210,000.00 股，增加 109,070,000.00 股。业经广东正中珠江会计师事务所广会所验字【2012】第 11006070096 号《验资报告》验证。

28、资本公积

项 目	期 初 数	本期增加数	本期减少数	期 末 数
其他资本公积	2,495,694.21	-	145,466.12	2,350,228.09
合 计	2,495,694.21	-	145,466.12	2,350,228.09

本期减少系参股公司出售上海振龙 5.23% 股权，同比例转出对上海振龙的股权投资准备额。

29、专项储备

项 目	期 初 数	本 期 计 提	本 期 使 用	期 末 数
安全生产费用	4,174,180.16	5,871,346.10	3,480,373.66	6,565,152.60
合 计	4,174,180.16	5,871,346.10	3,480,373.66	6,565,152.60

30、盈余公积

项 目	期 初 数	本期增加数	本期减少数	期 末 数
法定盈余公积金	21,024,943.89	14,061,413.65	-	35,086,357.54
合 计	21,024,943.89	14,061,413.65	-	35,086,357.54

本期法定盈余公积金增加系按母公司报表税后净利润计提的盈余公积金。

31、未分配利润

(1) 明细

项 目	本期发生额	提取比例
调整前 上年末未分配利润（2011 年期末数）	172,832,376.75	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	172,832,376.75	
加：本期净利润	111,653,027.80	
减：提取法定盈余公积	14,061,413.65	净利润 10%
提取任意盈余公积		
分配普通股现金股利	13,088,400.00	
转作股本的普通股股利	109,070,000.00	
其他减少		—
未分配利润	148,265,590.90	—

32、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	104,355,243.55	144,328,437.98
其他业务收入	3,000.00	26,369,452.00
主营业务成本	92,481,509.63	109,625,659.56
其他业务支出	-	15,619,327.34

(2) 主营业务收入、主营业务成本（分行业）

项 目	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
房地产业	-	-	57,241,693.42	31,785,840.44
铁矿采选业	104,355,243.55	92,481,509.63	87,086,744.56	77,839,819.12
合 计	104,355,243.55	92,481,509.63	144,328,437.98	109,625,659.56

(3) 主营业务收入、主营业务成本（分产品）

项 目	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
别墅销售	-	-	57,241,693.42	31,785,840.44
铁精粉销售	104,355,243.55	92,481,509.63	87,086,744.56	77,839,819.12
合 计	104,355,243.55	92,481,509.63	144,328,437.98	109,625,659.56

(4) 主营业务收入、主营业务成本（分地区）

项 目	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
上海地区	-	-	57,241,693.42	31,785,840.44
湖南地区	104,355,243.55	92,481,509.63	87,086,744.56	77,839,819.12
合 计	104,355,243.55	92,481,509.63	144,328,437.98	109,625,659.56

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

客 户 名 称	营 业 收 入	占公司全部营业收入的比例 (%)
衡阳华菱连轧管有限公司	56,036,717.24	53.70
衡阳市顺九矿业有限公司	37,726,568.38	36.15
桂阳正茂工矿贸易有限公司	4,694,945.02	4.50
湘潭钢铁集团有限公司	3,897,617.24	3.73
祁东县顺达矿业有限公司	1,227,380.21	1.18
合 计	103,583,228.09	99.26

33、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	-	4,178,475.67	营业收入5%
城市维护建设税	402,294.51	56,300.82	流转税1%
教育费附加	510,587.26	168,895.49	流转税3%
地方教育费附加	-	112,601.62	流转税2%
土地增值税	-	28,286,676.09	流转税1%、2%以及四级超率累进税率
河道治理费	-	56,300.82	流转税1%
资源税	4,100,303.95	2,902,343.16	
合 计	5,013,185.72	35,761,593.67	

34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	4,670,099.53	2,496,995.04
职工薪酬	396,588.83	346,737.12
招待费	34,279.70	20,917.60
差旅费	-	300.00
邮电费	2,900.00	12,727.48
水电费	-	26,823.96

项 目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	-	280.00
汽车汽油费	168,241.52	-
其他	62,240.55	158,324.41
合 计	5,334,350.13	3,063,105.61

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,800,849.55	6,110,851.19
咨询费	1,599,390.90	1,022,224.00
办公费	200,411.59	447,478.82
保险费	894,804.02	536,122.90
差旅费	350,682.77	368,782.17
折旧和摊销	3,741,173.38	2,474,706.54
修理费	156,348.42	222,966.46
业务招待费	443,134.99	573,848.80
汽车汽油费	232,542.22	330,737.00
邮电费	14,835.20	56,108.87
税费	2,306,378.98	3,072,206.40
水电费	170,288.46	297,411.92
物料消耗	938,370.78	370,155.66
培训费	-	7,920.00
环评和安评费	183,000.00	-
其它	461,558.12	704,744.40
合 计	16,493,769.38	16,596,265.13

36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,145,202.19	16,931,191.24
减：利息收入	74,928.48	148,527.35
手续费及其他	148,514.33	39,198.91
合 计	13,218,788.04	16,821,862.80

37、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
权益法核算的长期股权投资收益	99,799,435.92	-12,903,367.39
处置长期股权投资产生的投资收益	63,399,297.04	-
合 计	163,198,732.96	-12,903,367.39

(2) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益：

被 投 资 单 位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
上海振龙房地产开发有限公司	102,238,724.23	-12,903,367.39	当期盈利计提投资收益
广西崇左稀土开发有限公司	-2,439,288.31	-	权益法核算投资收益
合 计	99,799,435.92	-12,903,367.39	

(3) 投资收益的说明

公司当期投资收益汇回不存在有重大限制。

38、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏 账 损 失	338,646.35	1,846,481.47
存货跌价准备	-136,062.00	136,062.00
合 计	202,584.35	1,982,543.47

39、营业外收入

(1) 营业外收入情况

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
处置其他非流动资产	-	3,145,715.00	-
政府补助	3,116.50	2,166.00	3,116.50
无需支付的应付款项	49,000.00	-	49,000.00
其他	948.28	136,175.10	948.28
合 计	53,064.78	3,284,056.10	53,064.78

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
政府奖励	3,116.50	2,166.00
合 计	3,116.50	2,166.00

政府奖励为收到主管税务局代扣代缴个人所得税奖励。

40、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
固定资产处置损失	35,026.49	-	35,026.49
违约金	-	300,000.00	
罚款	82,212.00	-	82,212.00
捐款支出	20,000.00	-	20,000.00
其他	100,000.00	209,041.91	100,000.00
合 计	237,238.49	509,041.91	237,238.49

41、所得税费用

(1) 明细如下：

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	15,469,067.26	12,217,583.89
递延所得税调整	9,553,480.33	-16,678,963.74
合 计	25,022,547.59	4,461,379.85

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益 = $P \div S$

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

其中：P 为归属于母公司股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为年初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

(2) 稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

(3) 期末不存在稀释性潜在普通股。

43、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-145,466.12	-
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	-	5,943,860.01
小 计	-145,466.12	-5,943,860.01
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
小 计	-	-
4. 外币财务报表折算差额	-	-
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
合 计	-145,466.12	-5,943,860.01

44、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
银行存款利息	74,889.85
政府补助	3,116.50
其他	32,441.57
备用金	85,000.00
合计	195,447.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
管理费用	5,821,267.05
销售费用	3,210,110.27
手续费	325,411.59
罚款	103,306.00
备用金	433,757.40
合 计	9,893,852.31

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	金 额
与关联公司的资金往来	27,095,000.00
合 计	27,095,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	金 额
与关联公司的资金往来	30,900,000.00
合 计	30,900,000.00

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

项 目	本 年 数	上 年 数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	109,606,067.96	-34,439,440.95
加：资产减值准备	202,584.35	1,982,543.47
固定资产折旧	22,301,440.42	18,108,275.95
无形资产摊销	1,963,833.56	2,134,772.95
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-63,364,270.55	-3,145,715.00
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动净损失	-	-
财务费用	13,145,202.19	14,691,976.44
投资损失（减：收益）	-99,799,435.92	12,903,367.39
递延所得税资产减少（减：增加）	9,668,641.07	-16,678,963.75
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-

项 目	本 年 数	上 年 数
存货的减少（减：增加）	-285,027.22	44,876,756.05
经营性应收项目的减少（减：增加）	-20,062,790.98	-80,046,726.09
经营性应付项目的增加（减：减少）	34,742,749.98	119,968,455.96
其他	2,390,972.44	1,908,794.67
经营活动产生的现金流量净额	10,509,967.30	82,264,097.09
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	39,808,452.04	43,753,666.21
减：现金的期初余额	43,753,666.21	28,065,046.76
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	-3,945,214.17	15,688,619.45

期末现金余额中不包含因开具银行承兑汇票而存出的 10,000.00 元保证金。

（2）本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	104,000,000.00	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	3,075.11	-
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-3,075.11	-
4. 取得子公司的净资产	28,214,042.55	-

项 目	本期金额	上期金额
流动资产	3,075.11	-
非流动资产	146,734,982.84	-
流动负债	118,524,015.40	-
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	-	-
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	2,287,252.86
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4. 处置子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	39,808,452.04	43,753,666.21
其中：库存现金	66,699.01	50,496.82
可随时用于支付的银行存款	39,741,753.03	43,703,169.39
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	39,808,452.04	43,753,666.21

六、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例 (%)	母公司对本企业的 表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
厦门百汇兴投资有限公司	控股股东	有限公司	厦门	郑玉蕊	投资	2,300.00	14.70	14.70	陈冠全	15518041-3
厦门大洋集团股份有限公司	控股股东	有限公司	厦门	关福荣	产业投资、新产品开发；房地产开发	5,600.00	10.23	10.23	陈榕生	61228285-4
厦门博纳科技有限公司	控股股东	有限公司	厦门	黄毅杰	投资	2,200.00	7.76	7.76	陈冠全	15518101-0

注：上述公司为一致行动人，合并持有本公司股权比例为 32.69%，成为公司的控股股

东，最终控制人为陈冠全。

2、本企业的子公司情况

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 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
湖南神龙矿业有限公司	控股子公司	有限公司	湖南	黄福生	矿产品销售	20,000.00	100.00	100.00	78085880-8
上海岳衡矿产品销售有限公司	控股子公司	有限公司	上海	刘正兵	矿产品销售	3,000.00	70.00	70.00	56189509-4
桑日县金冠矿业有限公司	控股子公司	有限公司	西藏	周国强	矿产品销售	3,000.00	70.00	70.00	68684968-1

3、本企业的合营和联营企业的情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股比例 (%)	本企业表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
上海振龙房地产开发有限公司	有限责任	上海	周国强	房地产开发	10388	34.70	34.70	联营企业	70336491-9
广西崇左稀土开发有限公司	有限责任	广西	胡谷华	稀土矿业	6800	27.00	27.00	联营企业	68519633-2

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	企业类型	组织机构代码
厦门博纳科技有限公司	与本公司同一控制人	有限公司	15518101-0
上海祖龙景观开发有限公司	与本公司同一控制人	有限公司	70336453-X
上海百汇星融投资控股有限公司	与本公司同一控制人	有限公司	69579116-X
桑日创华投资有限公司	与本公司同一控制人	有限公司	58575262-9
上海吉睿投资控股有限公司	与本公司同一控制人	有限公司	69419020-7
陈榕生	实际控制人父亲		
周国强	一致行动关联人		

5、关联交易情况

(1) 关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
上海创兴资源开发股份有限公司（注 1）	湖南神龙矿业有限公司	160,000,000.00	2010/3/26	2015/3/25	否
上海创兴资源开发股份有限公司（注 2）	上海岳衡矿产品销售有限公司	50,000,000.00	2012/7/16	2013/12/13	否
上海振龙房地产开发有限公司（注 2）					否

注 1：为下属子公司神龙矿业以其拥有的湖南祁东县“老龙塘铁矿”采矿权设押向中国建设银行长沙芙蓉支行借款 2 亿元人民币，并由创兴资源为其借款提供连带责任担保。报告期已经累计借入 1.6 亿元人民币。

注 2：下属子公司上海岳衡向北京银行股份有限公司上海分行借款人民币 5,000 万元，由本公司为其承担连带担保，由上海振龙以房产设抵押并为其承担连带担保。

(2) 关联租赁情况

公司承租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
上海振龙房地产开发有限公司	上海创兴资源	办公室	2011 年 6 月 1 日	2012 年 5 月 31 日	-
上海振龙房地产开发有限公司	上海创兴资源	办公室	2012 年 6 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	-

根据创兴资源和上海振龙房地产开发有限公司（以下简称“上海振龙”）的《房屋租赁合同》，创兴资源上海本部 2011 年 6 月 1 日起至 2012 年 5 月 31 日无偿租赁上海振龙位于上海浦东新区康桥路 1388 号 2 楼为办公场所，租赁到期后自动续期，创兴资源可继续无偿租赁上海振龙房地产提供的办公场所。

(3) 股权收购

桑日金冠于 2011 年 12 月持有了广西有色金属集团崇左稀土开发有限公司 27%股权。2012 年 5 月 11 日，本公司与桑日金冠的股东之一上海振龙签定《股权转让协议书》，根据《广西有色金属集团崇左稀土开发有限公司的股权评估项目资产评估报告》（天兴评报字[2011]第 295 号）对崇左稀土的评估价值为 55,505.17 万元，并以此为作价依据，最终以 10,400.00 万元收购了上海振龙持有的桑日金冠 70%股权。2012 年 5 月 28 日本公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过了该议案。本次股权收购系关联方交易，占报告期内股权收购交易事项比例为 100.00%。

(4) 股权转让

1) 2012 年 5 月 28 日本公司 2012 年第一次临时股东大会，会议审议通过了“关于出售上海振龙房地产开发有限公司 5.23%股权、收购桑日县金冠矿业有限公司 70%股权暨关联交易的议案”，根据议案本公司与上海百汇星融投资控股有限公司（以下简称“上海百汇星融”）签署《股权资产转让协议》，将本公司持有的上海振龙 5.23%股权以人民币 10,400.00 万元出让给上海百汇星融。该交易价格依据上海银信资产评估有限公司出具的《资产评估报告书》

（银信资评报[2012]沪第 071 号）评估结果作为交易对价参考，经评估的上海振龙股东权益 1,987,891,426.24 元，5.23%的股权约为人民币 10,400.00 万元。上海百汇星融系本公司控股股东厦门博纳科技有限公司（以下简称“博纳科技”）（持有本公司 7.76%股权）的全资子公司，与本公司构成关联关系，本次交易构成关联交易。

上海振龙于 2012 年 5 月办理了工商变更登记。该交易完成后，本公司持有的上海振龙股权比例由 39.93%减少至 34.70%。

是次股权出让交易额占本公司全年完成的股权出让交易比例 100%。

2) 2012 年 12 月 17 日本公司召开 2012 年第二次临时股东大会，会议审议通过关于出售上海振龙 15.00%股权暨关联交易的议案。本公司与上海百汇星融签署《股权转让协议》，将本公司持有的上海振龙 15.00%股权以人民币 29,820.00 万元出让给上海百汇星融。该交易价格依据上海银信资产评估有限公司出具的《资产评估报告书》（银信资评报[2012]沪第 071 号）评估结果作为交易对价。根据《股权转让协议》上海百汇星融在合同生效后 6 个月内交付交易价款的 50%后，本公司方开始办理股权变更手续。该交易完成后，公司持有的上海振龙股权比例将由 34.70%减少至 19.70%。

截至资产负债表日，已经收到上海百汇星融 2,000.00 万元的股权收购款，尚未到达购买价款的 50%，相关股权变更手续亦未办理，本公司依旧持有上海振龙 34.70%权益。

（5）债权债务抵消

本公司、上海振龙和上海百汇星融三方签订《三方往来抵消协议》，控股股东上海百汇星融同意本公司应收振龙 1.04 亿元和本公司应付上海百汇星融 1.04 亿元予以抵销。

（6）关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项：

项 目 名 称	本 期 数	上 期 数
其他应付款		
桑日创华投资有限公司	24,842,000.00	-

项 目 名 称	本 期 数	上 期 数
陈榕生	-	4,835.01
上海振龙房地产开发有限公司	38,249,413.85	466,435.85
厦门博纳科技有限公司	11,847.03	11,847.03
上海夏宫房地产开发有限公司	1,724,212.48	32,619,212.48
上海纳金投资有限公司	10.20	10.20
上海祖龙景观开发有限公司	14,300,000.00	14,300,000.00
上海百汇星融投资控股有限公司	20,005,000.00	-

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在其他应披露而未披露的或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在其他应披露而未披露的其他重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司不存在其他应披露而未披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、子公司湖南神龙矿业有限公司采矿权证的情况

根据公司子公司湖南神龙矿业有限公司与湖南省衡阳市国土资源局签订的“老龙塘铁矿”采矿权出让合同的有关规定，该公司应付采矿权出让价款为人民币 31,500.00 万元，截至资产负债表日止已支付了 14,250.00 万元。

如本注释五、24、长期应付款（2）所述，本公司全资子公司神龙铁矿公司支付采矿权证的款项余额为 172,500,000.00 元。公司于 2005 年通过拍卖获得该铁矿的采矿权，拍卖价款为 3.15 亿元人民币。根据衡阳市国土资源局《衡国土资函〔2006〕94 号》文，公司应于 2005--2010 年支付完毕 3.15 亿元的采矿权证款项。根据《祁东县人民政府关于代收湖南神

龙矿业 1000 万采矿权价款的函（祁政函〔2009〕261 号）》，其中 1,000.00 万元用于修筑入矿区的风花公路，并由祁东县人民政府代收。另，根据 2008 年 6 月 12 日祁东县风花公路建设指挥部会议纪要〔2008〕第 1 次，为将铁矿石运抵国道需修建风花公路，资金由本公司、湖南省市下拨的畅通公路建设资金、县财政局各支付 400.00 万元、150.00 万元和 1,000.00 万元，其中县财政局用于修路的 1,000.00 万元抵扣本公司采矿权价款。公司在 2009 年 4 月累计支付了 10,550.00 万元后获得采矿权证。截止 2012 年 12 月 31 日，公司实际支付了采矿权证款 14,250.00 万元，支付县财政局公路款 1,000.00 万元，按《会议纪要〔2008〕第 1 次》要求，支付了 300.00 万元公路款，剩余 17,250.00 万元采矿权价款尚未支付。根据湖南省国土资源厅 2009 年 5 月 27 日的《关于同意缓缴矿业权价款的批复》，国土厅考虑到金融危机和其他相关因素，根据相关法律法规和《关于支持矿业健康发展的通知》（湘国土资发〔2009〕6 号），同意公司对剩余 70%价款分期缴纳。具体缴纳期限数、时限由国土厅研究后另行通知。

截止报告日，公司尚未接到相关付款通知，公司未安排款项支付。

2、其他关联方承诺事项

本公司于 2009 年 7 月通过公开竞价，以 1.43 亿元竞得上海祖龙景观开发有限公司（以下简称“上海祖龙”）所持祁东神龙矿业有限公司 48%股权。应本公司董事会的要求，上海祖龙向本公司承诺：“预计神龙矿业未来三年可实现的净利润总额为 15,326.88 万元。（1）若神龙矿业未来三年实现的净利润总额未达到 15,326.88 万元，上海祖龙同意按神龙矿业 48%股权对应的未来三年净利润实现总数与预计数即 7,356.902 万元之差额部分减少本公司的竞得对价，并按差价返还给本公司；（2）同意按本公司竞得价的 10%预留给本公司作为本承诺的履约保证金，博纳科技对本次补偿承诺提供担保。”

上述承诺事项中，第（2）项承诺已于 2009 年按承诺履行。上海祖龙将根据本公司 2012 年度股东大会审议通过的本公司 2012 年度经审计的财务报告履行上述第（1）项承诺事项。

3、截至财务报告日，本公司不存在其他应披露而未披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目附注

1. 其他应收款

(1) 按种类披露：

项 目	期 末 数				期 初 数			
	账 面 余 额		坏 账 准 备		账 面 余 额		坏 账 准 备	
	金 额	所占比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	所占比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款	105,664,758.14	100.00	6,883.94	0.00	52,454,582.50	100.00	6,815.56	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	105,664,758.14	100.00	6,883.94	0.00	52,454,582.50	100.00	6,815.56	0.01

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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	87,634,174.00	82.94	6,708.70	46,739,805.00	89.11	5,990.25
1-2 年	18,030,000.00	17.06	-	6,953.14	0.01	695.31
2-3 年	584.14	-	175.24	1,000,000.00	1.91	-
3-4 年	-	-	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	4,707,694.36	8.97	-
5 年以上	-	-	-	130.00	-	130.00
合 计	105,664,758.14	100.00	6,883.94	52,454,582.50	100.00	6,815.56

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(4) 其他应收款金额前五名单位情况:

明 细 单 位	与本公司关系	期末余额	年 限	比例 %
桑日县金冠矿业有限公司	子公司	83,000,000.00	1 年以内	78.55
上海岳衡矿产品销售有限公司	子公司	22,530,000.00	1 年以内及 1-2 年	21.32
连福汉	员工	124,174.00	1 年以内	0.12
李晓玲	员工	10,000.00	1 年以内	0.01
合计		105,664,174.00		100.00

(5) 应收关联方账款情况

明 细 单 位	与本公司关系	期末余额	年 限	比例 %
桑日县金冠矿业有限公司	子公司	83,000,000.00	1 年以内	78.55
上海岳衡矿产品销售有限公司	子公司	22,530,000.00	1 年以内及 1-2 年	21.32
合 计		105,530,000.00		99.87

2. 长期股权投资

(1) 明细如下:

被 投 资 单 位 名 称	核算 方法	投资成本	年初余额	本期投资 金额增减	期末余额	在被投资单 位表决权比 例(%)	在被投资单 位表决权比 例(%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值 准备	本期 减值 准备	现金 红利
上海夏宫房地产 开发有限公司	成本 法	58,051,119.33	4,867,500.00	-	4,867,500.00	19.47	19.47	-	-	-	-
上海岳衡矿产品 销售有限公司	成本 法	21,010,101.90	10,510,101.90	10,500,000.00	21,010,101.90	70.00	70.00	-	-	-	-
湖南神龙矿业有 限公司	成本 法	195,147,396.16	195,147,396.16	-	195,147,396.16	100.00	100.00	-	-	-	-
上海振龙房地产 开发有限公司	权益 法	101,842,628.60	220,724,852.73	61,492,555.15	282,217,407.88	34.70	34.70	-	-	-	-
桑日县金冠矿业 有限公司	成本 法	21,000,000.00	-	21,000,000.00	21,000,000.00	70.00	70.00	-	-	-	-
合 计		397,051,245.99	431,249,850.79	92,992,555.15	524,242,405.94			-	-	-	-

1) 根据出资协议,公司当期对上海岳衡注册资本进行第二期出资,出资金额为 10,500,000.00 元。

2) 上海振龙本期增加 61,492,555.15 元,为上海振龙当期盈利实现投资收益 102,238,724.23 元;股权投资差额摊销 11,835,801.44 元;当期出售上海振龙 5.23%股权,减少投资成本 28,910,367.64 元。

3) 当期向上海振龙购买了桑日金冠的 70%股权,投资成本为 21,000,000.00 元。详见本【附注六、5、(3) 股权收购】。

(2) 采用权益法核算的对联营公司的股权投资借方差额摊销情况列示如下:

被 投 资 单 位 名 称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期出售股权转出	本期摊销额	累计摊销额	摊 余 价 值	剩余年限	备注
上海振龙房地产开发有限公司	120,971,598.59	置换购买股权	10 年	4,093,230.91	11,835,801.44	101,556,403.81	15,321,963.87	7 月	

3. 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	-	53,416,630.67
处置长期股权投资产生的投资收益	63,399,297.04	-
权益法核算的长期股权投资收益	102,238,724.23	-12,903,367.39
合 计	165,638,021.27	40,513,263.28

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益：

被 投 资 单 位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
上海夏宫房地产开发有限公司	-	53,416,630.67	原控股公司进行分红
合 计	-	53,416,630.67	

(3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益：

被 投 资 单 位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
上海振龙房地产开发有限公司	102,238,724.23	-12,903,367.39	参股公司当期实现了盈利

4、现金流量表补充资料：

项 目	本年数	上年数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	140,614,136.53	45,799,618.74
加：资产减值准备	68.38	6,556.40
固定资产折旧	10,439.38	12,863.04
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-63,395,912.04	-3,145,715.00

项 目	本年数	上年数
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动净损失	-	-
财务费用	-	-
投资损失（减：收益）	-102,238,724.23	-40,513,263.28
递延所得税资产减少（减：增加）	6,760,379.82	-3,761,086.89
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	-	-
经营性应收项目的减少（减：增加）	-59,720,175.64	-58,392,305.00
经营性应付项目的增加（减：减少）	75,133,966.46	32,222,451.11
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,835,821.34	-27,770,880.88
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	236,330.86	207,152.20
减：现金的期初余额	207,152.20	843,531.26
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	29,178.66	-636,379.06

十二、补充资料

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

项 目	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损益	63,434,323.53	3,145,715.00
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，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	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
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支净额	-149,147.22	-370,700.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：少数股东权益影响额（税后）	701.21	-1,098.07
减：所得税影响额	15,813,383.71	769,484.22
合 计	47,471,091.39	2,004,431.90

2、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

本 期 发 生 额	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
报 告 期 利 润			
归属于公司普通股股东的净利润	23.53%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.53%	0.20	0.20

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 应收账款较上年增长了 44.38%，为上海岳衡销售铁精粉量较上年有大幅增加。
- (2) 预付账款较上年末余额减少了 58.58%，系下属子公司神龙矿业预付相关采购款项减少。
- (3) 期末其他应收款较上年末减少了 51.29%，主要为报告期下属子公司神龙矿业工程质量保证金逐渐到期结算支付所致。
- (4) 期末其他流动资产较上年末有增加，为下属子公司神龙矿业当期期末预缴的增值税增加、同时新增了预交矿产资源税款所致。
- (5) 长期股权投资较上年末增加了 90.81%，为参股公司上海振龙当期盈利计提投资收益以及本期收购了桑日金冠 70%股权增加投资成本所致。
- (6) 期末在建工程较上年末增加了 99.42%，为下属子公司神龙矿业一期选矿环节新增选矿设备，尚未完工。
- (7) 期末其他非流动资产较上年末有增加，为下属子公司神龙矿业预付工程、设备款项。
- (8) 短期借款较上年增加了 233.33%，为子公司上海岳衡增加了 3500 万元银行借款。
- (9) 期末应付账款较上年末增加了 83.08%，为下属子公司神龙矿业尚未支付的材料款和预结算应付的采矿款。

(10) 期末预收账款较年减少了 87.02%，主要系子公司上海岳衡的预收铁精粉款减少。

(11) 应交税费期末金额较上年期末数有大幅增加，为本公司当期出让上海振龙股权需缴纳的企业所得税。

(12) 其他应付款期末较上年数增加 87.67%，系下属子公司桑日金冠投资的广西崇左稀土公司 27%股权尚未支付完毕的款项。

(13) 一年内到期的非流动负债较上年增加了 6,000.00 万元，系下属子公司神龙矿业 2013 年内需偿还的长期借款额。

(14) 长期借款期末较上年减少了 37.5%，系下属子公司神龙矿业 2013 年内需偿还的长期借款转入一年内到期的非流动负债列报。

(15) 股本较上年增加了 50.00%，为本公司 2011 年度利润分配每 10 股送 1 股派 0.006 元（含税）后，新增股本。

(16) 专项储备较上年增加了 57.28%，为子公司神龙矿业依据相关要求计提的安全生产费。

(17) 盈余公积期末较上年增加了 66.88%，系当期本公司盈利后按母公司净利润计提的法定盈余公积。

(18) 期末少数股东权益余额较上年增加了 227.54%，为当期新购入桑日金冠公司股权，形成少数股东权益。

(19) 营业收入较上年减少 38.86%，主要为当期销售只得神龙矿业一家，而上年同期仍有房地产业务销售。

(20) 营业税及附加较上年减少 85.98%，主要上年同期原子公司上海夏宫土地增值税汇算清缴核定的土地增值税入上期损益，当期则无该税种。

(21) 销售费用较上年增加 74.15%，为下属子公司神龙矿业当期销售费用加大列支。

(22) 资产减值损失较上年减少了 89.78%，主要为上期原子公司上海夏宫计提了较高的坏账准备，而当期该公司不再并表。

(23) 投资收益较上年大幅增加，为本期公司出让上海振龙股权确认的投资收益。

(24) 营业外支出较上年降低了 98.38%，为上年同期处理了非流动资产金龙店面所致形成的固定资产处理收益。

(25) 营业外支出较上年减少了 53.40%，为上年同期原子公司上海夏宫支付了 30 万元的违约金。

(26) 所得税费用较上年有大幅增加，系本期公司出让上海振龙股权而需缴纳的企业所得税所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表于 2013 年 4 月 24 日经本公司第五届董事会第十七次会议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。