

# 上海创兴资源开发股份有限公司

600193

## 2012 年半年度报告



## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告 .....	6
六、 重要事项 .....	11
七、 财务会计报告（未经审计） .....	18
八、 备查文件目录 .....	74

## 十二、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	陈冠全
主管会计工作负责人姓名	周清松
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	周清松

公司负责人陈冠全、主管会计工作负责人周清松及会计机构负责人（会计主管人员）周清松声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 十二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	上海创兴资源开发股份有限公司
公司的法定英文名称	SHANGHAI PROSOLAR RESOURCES DEVELOPMENT CO.,LTD
公司法定代表人	陈冠全

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李晓玲	连福汉
联系地址	上海市浦东新区康桥路 1388 号	上海市浦东新区康桥路 1388 号
电话	021-58125999	021-58125999
传真	021-58125066	021-58125066
电子信箱	prosolar_lee@yahoo.com.cn	cxkj_irm@yahoo.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	上海市浦东新区康桥路 1388 号 3 楼 A
注册地址的邮政编码	201315
办公地址	上海市浦东新区康桥路 1388 号
办公地址的邮政编码	201315
电子信箱	dayang@public.xm.fj.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董秘办

(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	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	创兴资源	600193	厦门大洋、创兴科技、创兴置业

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1996 年 8 月 25 日	
公司首次注册登记地点	厦门市建业路 18 号阳明楼 9 层	
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2012 年 7 月 17 日
	公司变更注册登记地点	上海市浦东新区康桥路 1388 号三楼 A
	企业法人营业执照注册号	350200100002537
	税务登记号码	310115155181037
	组织机构代码	15518103-7
公司聘请的会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 27 楼	

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	977,823,426.31	862,781,694.02	13.33
所有者权益(或股东权益)	483,246,042.28	418,667,195.01	15.42
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.48	1.92	-22.92
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	82,270,928.85	7,887,872.51	943.01
利润总额	82,178,290.41	7,825,642.35	950.12
归属于上市公司股东的净利润	76,233,958.34	5,354,884.90	1,323.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	37,956,891.15	5,403,031.43	602.51
基本每股收益(元)	0.23	0.02	1,050.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.12	0.02	500.00
稀释每股收益(元)	0.23	0.02	1,050.00
加权平均净资产收益率(%)	16.77	1.17	增加 15.60 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	2,795,171.10	6,911,805.43	-59.56

每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.01	0.03	-66.67
--------------------	------	------	--------

2、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	51,101,623.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,638.44
所得税影响额	-12,753,178.68
少数股东权益影响额（税后）	21,261.16
合计	38,277,067.19

十二、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	218,140,000	100.00		109,070,000			109,070,000	327,210,000	100.00
1、人民币普通股	218,140,000	100.00		109,070,000			109,070,000	327,210,000	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	218,140,000	100.00		109,070,000			109,070,000	327,210,000	100.00

股份变动的批准情况

公司 2011 年度利润分配方案为：按 2011 年年末总股本 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)，不进行资本公积金转增股本。该利润分配方案已经公司于 2012 年 3 月 30 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

公司 2011 年度利润分配方案已于 2012 年 5 月份实施，股权登记日为 2012 年 5 月 4 日，除权（除息）日为 2012 年 5 月 7 日，新增无限售条件流通股份上市流通日为 2012 年 5 月 8 日。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						35,572 户
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
厦门百汇兴投资有限公司	境内非国有法人	14.70	48,108,149	16,036,050	0	质押 48,105,000
厦门大洋集团股份有限公司	境内非国有法人	10.23	33,472,706	11,157,569	0	质押 33,300,000
厦门博纳科技有限公司	境内非国有法人	7.76	25,386,774	8,462,258	0	质押 25,386,774
厦门市迈克生化有限公司	境内非国有法人	2.20	7,187,430	2,395,810	0	无 0
上海遐略建筑装潢有限公司	未知	1.01	3,318,422	1,106,141	0	无 0
刘东辉	境内自然人	0.92	3,000,000	3,000,000	0	无 0
郭军	境内自然人	0.88	2,895,000	314,200	0	质押 2,345,000
新疆信辉股权投资有限公司	未知	0.52	1,700,000	1,700,000	0	无 0
王强	境内自然人	0.36	1,190,700	1,190,700	0	无 0
李力刚	境内自然人	0.31	1,000,000	1,000,000	0	无 0
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			
厦门百汇兴投资有限公司	48,108,149		人民币普通股			
厦门大洋集团股份有限公司	33,472,706		人民币普通股			
厦门博纳科技有限公司	25,386,774		人民币普通股			
厦门市迈克生化有限公司	7,187,430		人民币普通股			
上海遐略建筑装潢有限公司	3,318,422		人民币普通股			
刘东辉	3,000,000		人民币普通股			
郭军	2,895,000		人民币普通股			
新疆信辉股权投资有限公司	1,700,000		人民币普通股			
王强	1,190,700		人民币普通股			
李力刚	1,000,000		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	厦门百汇兴投资有限公司、厦门大洋集团股份有限公司和厦门博纳科技有限公司为一致行动人。公司未发现其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。					

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 十二、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 十二、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年上半年，国家把稳增长放在更加重要的位置，实施积极的财政政策和稳健的货币政策，加大政策预调微调力度，国民经济运行总体平稳。根据国家统计局统计，2012 年上半年 GDP 同比增长 7.8%，固定资产投资同比增长 20.4%，全国房地产开发投资同比增长 16.6%，增速同比均明显回落，钢铁行业及铁矿石产销有较大的影响。

2012 年上半年，公司经营管理团队在董事会的指导下，以湖南神龙矿业有限公司（以下简称“神龙矿业”）的老龙塘铁矿开发项目扩大铁矿采选产能为重心，认真开展工作。报告期内，神龙矿业生产铁精矿 5.56 万吨，同比增长 43.99%；销售铁精矿 4.84 万吨，同比增长 22.21%，实现销售收入 3,689.8 万元，同比减少 0.54%，其差异主要系铁精粉销售价格下降所致。此外，公司加快向矿产资源开发的战略转型，继上年退出房地产开发主业后，于本报告期内出售了参股子公司上海振龙房地产开发有限公司 5.23% 股权，同时以股权转让款收购了桑日县金冠矿业有限公司 70% 股权（其核心资产为其持有的中铝广西有色崇左稀土开发有限公司 27% 股权），详见公司 2012 年 5 月 12 日刊载在《上海证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 的相关公告。

报告期内，公司实现营业收入 36,898,068.51 元，同比减少 60.89%，主要是由于：一方面，虽然本期铁精矿销量同比增长 22%，但销售价格同比下降了约 20%，本期铁精矿销售收入同比减少 0.54%；另一方面，上年同期原控股子公司上海夏宫房地产开发有限公司的“东方夏威夷”别墅尾盘销售交房并结转收入，而公司已经退出房地产开发主业，本期无此类收入。公司实现投资收益 92,864,095.76 元，同比增长 14,121.25%，主要是由于：一方面，参股子公司上海振龙房地产开发有限公司的“绿洲康城-亲水湾”项目 E15-6、7 标商品房在报告期内交付使用并结转收入和利润，本公司享有的投资收益同比较大增长；另一方面，报告期内本公司出售参股子公司上海振龙房地产开发有限公司 5.23% 股权实现股权转让的投资收益。公司实现营业利润 82,270,928.85 元、归属于母公司所有者的净利润 76,233,958.34 元，分别同比增长 943.01%、1323.63%，主要系投资收益同比大幅增长所致。

### (二) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
房地产销售	0	0	0	-100	-100	-
铁粉销售	36,898,068.51	32,710,679.44	11.35	-0.54	-15.54	增加 15.75 个百分点

合计	36,898,068.51	32,710,679.44	11.35	-60.89	-52.60	减少 15.49 个百分点
分产品						
别墅销售	0	0	0	-100	-100	-
铁粉销售	36,898,068.51	32,710,679.44	11.35	-0.54	-15.54	增加 15.75 个百分点
合计	36,898,068.51	32,710,679.44	11.35	-60.89	-52.60	减少 15.49 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

## 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 (%)
上海地区	0	-100
湖南地区	36,898,068.51	-0.54
合计	36,898,068.51	-60.89

## 3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10% 以上的情况）

单位：元 币种：人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
上海振龙房地产开发有限公司	房地产开发	128,161,011.05	41,447,580.87	54.52

上海振龙房地产开发有限公司（以下简称“上海振龙”）系本公司的重要参股子公司，注册资本为 10,388 万元（本公司所占权益比例为 39.93%），从事房地产开发，目前在开发的项目为位于上海市南汇康桥开发区的绿洲康城项目，该项目分为别墅区“绿洲康城-金帝豪苑”、公寓区“绿洲康城-亲水湾”两个子项目。

本报告期内，上海振龙实现营业收入 39,944.72 万元、净利润 12,816.10 万元，分别同比增加 388.18%、663.62%，主要系本报告期交房面积同比大幅增加；本公司相应的投资收益为 4,144.76 万元（其中股权投资价差摊销为 302.43 万元）。

截止本报告期末，上海振龙总资产为 150,332.18 万元，净资产为 60,496.46 万元，资产负债率为 59.76%。截止本报告期末，上海振龙预收房款余额为 44,720.48 万元。

本报告期内，上海振龙本期经营活动产生的现金流量净额为 14,135.16 万元。

报告期内，上海振龙稳步推进“绿洲康城-亲水湾”的土地办证、报建、招标、动迁安置以及商品房预售等工作。

## 4、报告期内公司财务状况和经营成果分析

序号	项目	本报告期末	本报告期初	增减比例
1	货币资金	20,748,060.99	43,753,666.21	-52.58%
2	应收票据	1,000,000.00	3,000,000.00	-66.67%
3	应收账款	3,006,657.79	8,191,328.30	-63.29%
4	预付款项	13,880,062.69	7,929,642.95	75.04%
5	其他应收款	7,037,168.51	3,476,117.36	102.44%
6	长期股权投资	362,956,448.50	227,999,722.88	59.19%
7	在建工程	8,644,223.14	3,266,586.89	164.63%

8	预收款项	1,248,787.67	3,540,613.41	-64.73%
9	应付职工薪酬	4,404.83	977,030.00	-99.55%
10	应交税费	17,088,931.30	-3,581,116.93	/
11	其他应付款	100,467,640.70	65,669,520.67	52.99%
12	流动负债合计	147,490,863.84	96,816,512.32	52.34%
13	股本	327,210,000.00	218,140,000.00	50.00%
14	专项储备	5,607,469.09	4,174,180.16	34.34%
15	未分配利润	126,907,935.09	172,832,376.75	-26.57%

(1) 货币资金期末余额较期初减少了 52.58%，主要系公司归还关联公司往来款所致。

(2) 应收票据期末余额较期初减少了 66.67%，主要系报告期湖南神龙矿业有限公司用银行承兑汇票支付工程款所致。

(3) 应收账款期末余额较期初减少了 63.29%，主要系上海岳衡矿产品销售有限公司收到铁精粉销售款所致。

(4) 预付账款期末余额较期初增加了 75.04%，系湖南神龙矿业有限公司预付相关采购款项所致。

(5) 其他应收款期末余额较期初增加了 102.44%，主要系为报告期下属子公司神龙矿业与供应商往来增加所致。

(6) 长期股权投资期末余额较期初增加了 59.19%，主要是由于：①报告期内，本公司收购桑日县金冠矿业有限公司 70% 股权，并通过其间接参股中铝广西有色崇左稀土开发有限公司，增加投资成本；②报告期内参股公司上海振龙房地产开发有限公司实现盈利，本公司享有的权益相应增加。

(7) 在建工程期末余额较期初增加了 164.63%，系湖南神龙矿业有限公司在建工程增加所致。

(8) 预收账款期末余额较期初减少了 64.73%，主要系上海岳衡矿产品销售有限公司的预收款结转收入所致。

(9) 应付职工薪酬期末余额较期初减少了 99.55%，系子公司支付预提工资所致。

(10) 应交税费期末余额较期初大幅增加，主要是由于：①报告期内公司出售参股子公司上海振龙房地产开发有限公司部分股权，实现收益计提企业所得税；②湖南神龙矿业有限公司计提耕地占用税等。

(11) 其他应付款期末余额较期初增加了 52.99%，主要系桑日县金冠矿业有限公司纳入合并报表范围所致。

(12) 流动负债合计期末余额较期初增加了 52.34%，主要系应付税费和其他应付款增加所致。

(13) 股本期末余额较期初增加了 50%，主要系本公司于报告期内实施 2011 年度利润分配方案，派送红股所致。

(14) 专项储备期末余额较期初增加了 34.34%，系湖南神龙矿业有限公司根据《企业会计准则》的相关要求，提取安全生产费和维简费增加所致。

(15) 未分配利润期末余额较期初减少了 26.57%，主要系公司于报告期内实施 2011 年度利润分配方案所致。

序号	项目	报告期	上年同期	增减比例
1	营业总收入	36,898,068.51	94,339,526.89	-60.89%
2	营业收入	36,898,068.51	94,339,526.89	-60.89%
3	营业总成本	47,491,235.42	87,104,649.83	-45.48%
4	营业成本	32,710,679.44	69,016,766.72	-52.60%
5	营业税金及附加	1,843,433.52	11,006,757.16	-83.25%

6	销售费用	1,881,204.16	1,372,238.79	37.09%
7	管理费用	5,503,951.69	9,655,817.62	-43.00%
8	财务费用	5,986,475.94	177,030.97	3281.60%
9	资产减值损失	-434,509.33	-4,123,961.43	-89.46%
10	投资收益	92,864,095.76	652,995.45	14121.25%
11	对联营企业和合营企业的投资收益	92,864,095.76	652,995.45	14121.25%
12	营业利润	82,270,928.85	7,887,872.51	943.01%
13	利润总额	82,178,290.41	7,825,642.35	950.12%
14	所得税费用	6,155,798.57	2,158,236.71	185.22%
15	净利润	76,022,491.84	5,667,405.64	1241.40%
16	归属于母公司所有者的净利润	76,233,958.34	5,354,884.90	1323.63%

(1) - (5) 营业总收入、营业收入、营业总成本、营业成本、营业税金及附加均同比减少，主要是由于：①虽然本期铁精矿销量同比增长 22%，但销售价格同比下降了约 20%，本期铁精矿销售收入同比减少 0.54%；②上年同期原控股子公司上海夏宫房地产开发有限公司的“东方夏威夷”别墅尾盘销售交房并结转收入，而公司已经退出房地产开发主业，本期无此类收入。

(6) 销售费用同比增加了 37.09%，主要系湖南神龙矿业有限公司正常生产经营发生销售费用支出增加所致。

(7) 管理费用同比减少了 43.00%，主要系公司原控股子公司上海夏宫房地产开发有限公司已不再纳入并表范围，相关的管理费用支出减少所致。

(8) 财务费用同比增加了 3281.60%，主要系湖南神龙矿业有限公司停止利息资本化，以及上海岳衡矿产品销售有限公司借款利息支出同比增加所致。

(9) 资产减值损失同比大幅减少，主要系湖南神龙矿业有限公司当期铁精粉减值准备及坏账准备计提较上年同期减少所致。

(10) - (11) 投资收益、对联营企业和合营企业的投资收益同比大幅增长，主要由于：①参股子公司上海振龙房地产开发有限公司的“绿洲康城-亲水湾”项目 E15-6、7 标商品房在报告期内交付使用并结转收入和利润，本公司享有的投资收益同比较大增长；②报告期内本公司出售参股子公司上海振龙房地产开发有限公司 5.23% 股权实现股权转让的投资收益。

(12) (13) (14) (16) 营业利润、利润总额、净利润、归属于母公司所有者的净利润均同比大幅增长，主要系本期投资收益同比大幅增加所致。

(15) 所得税费用同比增加了 185.22%，主要系公司于报告期内出售参股子公司上海振龙房地产开发有限公司 5.23% 股权取得收益，导致所得税费用大幅增加所致。

序号	项目	报告期	上年同期	增减额
1	经营活动产生的现金流量净额	2,795,171.10	6,911,805.43	-4,116,634.33
2	投资活动产生的现金流量净额	-11,801,227.62	-9,674,951.86	-2,126,275.76
3	筹资活动产生的现金流量净额	-14,001,619.70	29,967,221.17	-43,968,840.87

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比大幅减少，主要系本公司原控股子公司上海夏宫房地产开发有限公司本报告期不在并入合并报表范围，导致本期收到销售款同比大幅下降所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比略有减少，主要系湖南神龙矿业有限公司购建固定资产的支出同比增加所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比大幅减少，主要系①湖南神龙矿业有限公司上年同期发生借款 2000 万，本期无发生；②报告期内本公司现金分红，而上年同期无发生。

#### 5、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

分产品	2012 年 1-6 月份		2011 年度	
	营业收入	比例	营业收入	比例
别墅销售	0	0	57,241,693.42	39.66%
铁粉销售	36,898,068.51	100%	87,086,744.56	60.34%
合计	36,898,068.51	100%	144,328,437.98	100.00%

与 2011 年度相比，“东方夏威夷”别墅少量存货已于 2011 年度售罄收尾，报告期内本公司的主营业务收入全部来源于铁粉销售。

#### 6、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目	2012年1-6月份		2011年度	
	金额	占利润总额比例	金额	占利润总额比例
营业收入	36,898,068.51	44.90%	170,697,889.98	/
投资收益	92,864,095.76	113.00%	-12,903,367.39	33.17%
营业利润	82,270,928.85	100.11%	-41,675,834.99	107.13%
营业外收支净额	-92,638.44	/	2,775,014.19	/
利润总额	82,178,290.41	100.00%	-38,900,820.80	100.00%

利润构成与上年度相比发生重大变化的主要原因：

(1) 营业收入占利润总额比例绝对值与上年度相比大幅减少，主要系上年度原控股子公司上海夏宫房地产开发有限公司实现剩余 9 套“东方夏威夷”别墅的销售、交房并结转收入，而本报告期公司无商品房销售收入，主营业务收入相比大幅减少。

(2) 投资收益占利润总额比例与上年度相比大幅增加，主要是由于：

一方面，参股子公司上海振龙房地产开发有限公司的“绿洲康城-亲水湾”项目 E15-6、7 标商品房在报告期内交付使用并结转收入和利润，本公司享有的投资收益同比较大增长；

另一方面，报告期内本公司出售参股子公司上海振龙房地产开发有限公司 5.23% 股权实现股权转让的投资收益。

因此，报告期内本公司的投资收益占利润总额的比例与上年度相比差异较大。

#### 7、公司在经营中出现的问题与困难

##### (1) 问题与困难

铁矿石作为钢材的基本原材料，供需状况、价格波动互相影响，与钢材市场一样具有周期性，随着产业政策调整、经济周期的波动而波动，外部因素对公司能否取得预期经营成果产生较大影响；与同行业上市公司相比，公司资产规模偏小，资金实力和矿产资源开发的专业化程度还有待进一步提高。

##### (2) 公司的应对措施

对此，公司将一方面增强与下游客户的战略合作，确保销售价格的稳定；另一方面，加强技术改造和员工专业技能培训，提升铁矿开发专业化程度、降本增效。

### (三) 公司投资情况

#### 1、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。

## 2、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。

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

预测年初至下一报告期期末的归属于母公司所有者的净利润为同比增长 950%以上，系公司投资收益同比大幅增长所致，主要是由于：(1) 参股子公司上海振龙房地产开发有限公司的“绿洲康城-亲水湾”项目 E15-6、7 标商品房在报告期内交付使用并结转收入和利润，本公司享有的投资收益同比较大增长；(2) 报告期内本公司出售参股子公司上海振龙房地产开发有限公司 5.23% 股权实现股权转让的投资收益。

(五) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司章程规定的现金分红政策为：“公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。(一) 公司每年将根据当期的经营情况和项目投资的资金需求计划，在充分考虑股东的利益的基础上正确处理公司的短期利益及长远发展的关系，确定合理的股利分配方案；(二) 公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期分红。(三) 对于当年盈利但未提出现金利润分配预案的，公司应当在年度报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途。(四) 公司向社会公众增发新股、发行可转换债券或向原有股东配售股份需满足公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%；(五) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。”

公司 2011 年度利润分配方案已于 2012 年 5 月份实施完毕，详细见公司 2012 年 4 月 27 日刊载在《上海证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)的 2011 年度利润分配实施公告。

## 十二、重要事项

### (一) 公司治理的情况

上市以来，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关规定和要求，结合公司的实际情况，建立并不断完善公司治理结构和各项制度，规范运作、加强信息披露管理。报告期内，公司根据经营业务变化、公司名称和注册地变更、董事会和监事会人数变化等实际情况对《公司章程》进行了修订。对照中国证监会颁发的《上市公司治理准则》，公司法人治理基本符合要求，实际情况如下：

1、关于股东与股东大会：公司按照《股东大会规范意见》、《公司章程》和公司制定的《股东大会议事规则》的要求，规范实施股东大会的召集、召开和议事程序。聘请律师对股东大会出具法律意见书；确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分地行使自己的权利；确保关联交易的公平合理。

2、关于控股股东与上市公司：公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面严格做到了“五分开”，各自独立核算，独立承担责任和风险。公司的董事会、监事会和内部机构均独立运作。控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司董事会由七人组成，其中独立董事三人，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求，各位董事能够依据公司《董事会议事规则》等制度认真出席董事会会议，并列席股东大会，履行诚信、勤勉的职责。公司建立了《独立董事制度》，公司独立董事严格遵守该制度。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个

专业委员会，能够根据公司制定的董事会专业委员会工作细则的规定，在召开董事会前对各自职责范围内的事项都进行认真审阅和讨论，其作用得以有效发挥。

4、关于监事和监事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定程序选举监事。公司监事由三人组成，其中职工代表一人，公司监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司监事能够依据《监事会议事规则》等制度认真地履行自己的职责，对关联交易、公司财务以及公司董事、公司总经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护股东的合法权益。

5、关于绩效评估和激励约束机制：公司重视对高级管理人员的绩效考评工作。公司根据考核评定结果，确定对高管人员的奖惩和去留，建立高管人员能上能下、能进能出的用人机制，确保高管人员充满活力、富有进取心和敬业精神。

6、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，共同推动公司持续、健康地发展。

7、关于信息披露与透明度：公司制定了《信息披露管理制度》，指定《上海证券报》、《证券日报》为公司信息披露报纸；严格按相关规定执行信息披露工作，确保所有股东平等地获得信息。

8、关于投资者关系：报告期内，公司继续加强投资者关系管理工作，认真做好投资者来电的接听、答复。建立投资者来访纪录档案，对涉及媒体和机构对公司的调研事项，及时做好纪录内容整理归档并向上海证券交易所报备。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2011 年度利润分配方案为：按 2011 年年末总股本 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)，不进行资本公积金转增股本。该利润分配方案已经公司于 2012 年 3 月 30 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过，并于 2012 年 5 月份实施完毕。

## (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

## (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

## (六) 资产交易事项

### 1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
上海振龙房地产开发有限公	桑日县金冠矿业有限公司	2012年5月	10,400	31.06	-	是	市场定价	是	是	0.44	参股子公司

司	70%股权	28 日									
---	-------	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

公司于 2012 年 5 月 11 日召开的第五届董事会第十二次会议和于 2012 年 5 月 28 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《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》，详细见公司 2012 年 5 月 12 日、2012 年 5 月 29 日刊载在《上海证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 的相关公告。

2、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易 (如是, 说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例 (%)	关联关系
上海百汇星融投资控股有限公司	上海振龙房地产开发有限公司 5.23% 股权	2012 年 5 月 28 日	10,400.00	53.61	5,110.16	是	市场定价	是	是	67.03	母公司的全资子公司

公司于 2012 年 5 月 11 日召开的第五届董事会第十二次会议和于 2012 年 5 月 28 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《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》，详细见公司 2012 年 5 月 12 日、2012 年 5 月 29 日刊载在《上海证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 的相关公告。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
陈榕生	其他	0	0	-4,835.01	0
上海振龙房地产开发有限公司	参股子公司	0	0	23,679,990.00	24,146,425.85
厦门博纳科技有限公司	控股股东	0	0	0	11,847.03
厦门百汇兴投资有限公司	控股股东	0	0	13,090,000.00	13,090,000.00
桑日创华投资有限公司	其他	0	0	24,822,000.00	24,822,000.00
上海夏宫房地产开发有限公司	其他	0	0	-23,675,000.00	8,944,212.48
上海祖龙景观开发有限公司	其他	0	0	0	14,300,000.00
合计		0	0	37,912,154.99	85,314,485.36
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金		0			

的发生额（元）	
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）	0
关联债权债务形成原因	资金往来
关联债权债务清偿情况	在双方协商约定的期限内偿还
与关联债权债务有关的承诺	无
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	无

(八) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
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
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	200,000,000.00
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	200,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	41.00
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）	0
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）	0

(1) 本公司于 2009 年 12 月 14 日召开第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司为全资子公司祁东神龙矿业有限公司提供借款担保的预案》，并提交公司股东大会审议。

公司于 2009 年 12 月 30 日召开 2009 年第三次临时股东大会审议通过了该事项。详细见公司刊登在《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 的董事会决议公告和担保公告 (2009 年 12 月 15 日)、股东大会决议公告 (2009 年 12 月 31 日)。2010 年 3 月, 本公司及下属全资子公司湖南神龙矿业有限公司与中国建设银行股份有限公司长沙芙蓉支行分别签署了《保证合同》、《固定资产借款合同》。湖南神龙矿业有限公司向中国建设银行股份有限公司长沙芙蓉支行贷款人民币 2 亿元整, 本公司为其提供连带责任担保。详细见公司于 2010 年 3 月 30 日刊登在《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 的相关进展公告。

(2) 公司第五届董事会第 2 次会议和 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司为控股子公司上海岳衡矿产品销售有限公司提供借款担保暨关联交易的议案》, 同意为控股子公司上海岳衡矿产品销售有限公司提供银行借款担保, 担保金额不超过 6,000 万元, 担保期限与贷款期限相同, 不超过 3 年。详细见公司 2011 年 6 月 22 日、7 月 9 日刊载在《上海证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)的本次担保公告。

2012 年 7 月, 上海岳衡矿产品销售有限公司与北京银行股份有限公司上海分行签署了《综合授信合同》、《借款合同》, 本次授信总额为 5000 万元, 实际已发生的借款为 4000 万元; 本公司、上海振龙房地产开发有限公司分别与北京银行股份有限公司上海分行签署了《最高额保证合同》、《最高额抵押合同》。详细见公司于 2012 年 7 月 17 日刊登在《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 的相关进展公告。

### 3、 委托理财及委托贷款情况

#### (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。

### 4、 其他重大合同

根据公司全资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实际支付了 13,250.00 万元, 尚未支付款项余额为 18,250.00 万元。

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, 以《关于支持矿业健康发展的通知》(湘国土资发(2009)6 号) 文同意公司对剩余款项分期缴纳。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。

湖南神龙矿业有限公司已于 2009 年 4 月取得采矿权证。

#### (九) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内, 上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

#### (十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所有限公司

境内会计师事务所报酬	65
境内会计师事务所审计年限	11

经公司 2011 年度股东大会审议通过，公司续聘广东正中珠江会计师事务所有限公司为公司 2012 年度的审计机构，聘期一年。

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制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。

(十二) 其他重大事项的说明

本公司参股子公司上海振龙房地产开发有限公司于 2012 年 5 月份与华宝信托有限责任公司签订的《千足金华龙结构化证券投资资金信托计划[2012]续资金信托合同》(编号:R2007ZX031)，以一般受益人延期投资(金额为 4,000 万元)千足金-华龙结构化证券投资资金信托计划 1 期，延期期限 12 个月。详细见公司 2012 年 5 月 29 日刊载在《上海证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)的相关公告。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于参股子公司上海振龙房地产开发有限公司对外投资的公告	《上海证券报》第 B20 版、《证券日报》第 E5 版	2012 年 1 月 5 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 的“个股查询”中输入“600193”并点击“查公告”查询
2011 年度业绩预亏公告	《上海证券报》第 49 版、《证券日报》第 E2 版	2012 年 1 月 30 日	
2011 年度利润分配及资本公积转增股本预案预披露的公告	《上海证券报》第 B26 版、《证券日报》第 A3 版	2012 年 2 月 9 日	
厦门大洋集团股份有限公司股票质押公告	《上海证券报》第 B23 版、《证券日报》第 E3 版	2012 年 2 月 10 日	
厦门百汇兴投资有限公司股票解质押和质押公告	《上海证券报》第 B33 版、《证券日报》第 E4 版	2012 年 2 月 16 日	
第五届董事会第九次会议决议公告	《上海证券报》第 B64 版、《证券日报》第 E14 版	2012 年 2 月 29 日	
第五届监事会第四次会议决议公告	《上海证券报》第 B64 版、《证券日报》第 E14 版	2012 年 2 月 29 日	
公司 2011 年度社会责任报告	\	2012 年 2 月 29 日	
公司独立董事 2011 年度述职报告	\	2012 年 2 月 29 日	
公司 2011 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明	\	2012 年 2 月 29 日	
公司 2011 年度报告及其摘要	\	2012 年 2 月 29 日	
第五届董事会第十次会议决议公告暨关于召开公司 2011 年度股东大会的通知	《上海证券报》第 28 版、《证券日报》第 C8 版	2012 年 3 月 10 日	
2011 年度股东大会会议材料	\	2012 年 3 月 20 日	
2011 年度股东大会法律意见书	\	2012 年 3 月 20 日	

创兴资源内控规范实施工作方案	《上海证券报》第 41 版、《证券日报》第 C8 版	2012 年 3 月 31 日
2011 年度股东大会决议公告	《上海证券报》第 41 版、《证券日报》第 C8 版	2012 年 3 月 31 日
2012 年第一季度报告	\	2012 年 4 月 26 日
创兴资源 2011 年度利润分配实施公告	《上海证券报》第 B116 版、《证券日报》第 E19 版	2012 年 4 月 27 日
厦门百汇兴投资有限公司股票解质押和质押公告	《上海证券报》第 23 版、《证券日报》第 A4 版	2012 年 5 月 5 日
第五届董事会第十二次会议决议公告暨关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》第 50 版、《证券日报》第 C10 版	2012 年 5 月 12 日
关于出售上海振龙房地产开发有限公司 5.23% 股权暨关联交易公告	《上海证券报》第 50 版、《证券日报》第 C10 版	2012 年 5 月 12 日
关于收购桑日县金冠矿业有限公司 70% 股权暨关联交易公告	《上海证券报》第 50 版、《证券日报》第 C10 版	2012 年 5 月 12 日
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的提示性公告	《上海证券报》第 11 版、《证券日报》第 E8 版	2012 年 5 月 21 日
创兴资源 2012 年第一次临时股东大会会议材料	\	2012 年 5 月 21 日
关于出售上海振龙房地产开发有限公司 5.23% 的股权和收购桑日县金冠矿业有限公司 70% 股权的补充公告	《上海证券报》第 B47 版、《证券日报》第 E1 版	2012 年 5 月 25 日
关于上海振龙房地产开发有限公司投资的华龙结构化证券投资资金信托计划 1 期延期的公告	《上海证券报》第 B6 版、《证券日报》第 E11 版	2012 年 5 月 29 日
2012 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》第 B6 版、《证券日报》第 E11 版	2012 年 5 月 29 日

## 十二、 财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

#### 合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:上海创兴资源开发股份有限公司

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	1	20,748,060.99	43,753,666.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	1,000,000.00	3,000,000.00
应收账款	3	3,006,657.79	8,191,328.30
预付款项	4	13,880,062.69	7,929,642.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	7,037,168.51	3,476,117.36
买入返售金融资产			
存货	6	8,546,671.07	10,001,058.84
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		54,218,621.05	76,351,813.66
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	8	362,956,448.50	227,999,722.88
投资性房地产			
固定资产	9	170,108,752.18	179,613,639.48
在建工程	10	8,644,223.14	3,266,586.89

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	11	345,442,044.35	334,477,175.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	12	36,453,337.09	41,072,755.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		923,604,805.26	786,429,880.36
资产总计		977,823,426.31	862,781,694.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款	15	15,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	16	13,670,024.61	15,210,465.17
预收款项	17	1,248,787.67	3,540,613.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	18	4,404.83	977,030.00
应交税费	19	17,088,931.30	-3,581,116.93
应付利息			
应付股利		11,074.73	
其他应付款	20	100,467,640.70	65,669,520.67
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			
其他流动负债			
流动负债合计		147,490,863.84	96,816,512.32
<b>非流动负债：</b>			

长期借款	21	160,000,000.00	160,000,000.00
应付债券			
长期应付款	22	182,500,000.00	182,500,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		342,500,000.00	342,500,000.00
负债合计		489,990,863.84	439,316,512.32
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	23	327,210,000.00	218,140,000.00
资本公积	24	2,495,694.21	2,495,694.21
减：库存股			
专项储备	25	5,607,469.09	4,174,180.16
盈余公积	26	21,024,943.89	21,024,943.89
一般风险准备			
未分配利润	27	126,907,935.09	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		483,246,042.28	418,667,195.01
少数股东权益		4,586,520.19	4,797,986.69
所有者权益合计		487,832,562.47	423,465,181.70
负债和所有者权益总计		977,823,426.31	862,781,694.02

法定代表人：陈冠全 主管会计工作负责人：周清松 会计机构负责人：周清松

### 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：上海创兴资源开发股份有限公司

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		1,109,817.14	207,152.20
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		107,500.00	52,500.00
应收利息			

应收股利			
其他应收款	1	111,373,765.90	52,447,766.94
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		112,591,083.04	52,707,419.14
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2	451,299,054.81	431,249,850.79
投资性房地产			
固定资产		17,270.01	17,853.91
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		26,284,564.86	21,904,617.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		477,600,889.68	453,172,322.23
资产总计		590,191,972.72	505,879,741.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		4,404.83	4,404.83
应交税费		12,841,052.83	-4,841.94
应付利息			
应付股利		11,074.73	

其他应付款		48,954,730.20	46,972,424.56
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		61,811,262.59	46,971,987.45
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		61,811,262.59	46,971,987.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		327,210,000.00	218,140,000.00
资本公积		1,110,604.63	1,110,604.63
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		21,024,943.89	21,024,943.89
一般风险准备			
未分配利润		179,035,161.61	218,632,205.40
所有者权益（或股东权益）合计		528,380,710.13	458,907,753.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		590,191,972.72	505,879,741.37

法定代表人：陈冠全      主管会计工作负责人：周清松      会计机构负责人：周清松

### 合并利润表

2012 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		36,898,068.51	94,339,526.89
其中：营业收入	28	36,898,068.51	94,339,526.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,491,235.42	87,104,649.83



其中：营业成本	28	32,710,679.44	69,016,766.72
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	29	1,843,433.52	11,006,757.16
销售费用	30	1,881,204.16	1,372,238.79
管理费用	31	5,503,951.69	9,655,817.62
财务费用	32	5,986,475.94	177,030.97
资产减值损失	33	-434,509.33	-4,123,961.43
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）	34	92,864,095.76	652,995.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		92,864,095.76	652,995.45
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		82,270,928.85	7,887,872.51
加：营业外收入	35	612.30	101,510.11
减：营业外支出	36	93,250.74	163,740.27
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		82,178,290.41	7,825,642.35
减：所得税费用	37	6,155,798.57	2,158,236.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		76,022,491.84	5,667,405.64
归属于母公司所有者的净利润		76,233,958.34	5,354,884.90
少数股东损益		-211,466.50	312,520.74
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	38	0.23	0.02
（二）稀释每股收益	38	0.23	0.02
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		76,022,491.84	5,667,405.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		76,233,958.34	5,354,884.90
归属于少数股东的综合收益总额		-211,466.50	312,520.74

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：陈冠全 主管会计工作负责人：周清松 会计机构负责人：周清松

### 母公司利润表

2012 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			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		1,406,817.73	548,494.62
财务费用		108,221.05	2,285.93
资产减值损失		7,124.68	1,468.75
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	92,549,204.02	45,920,745.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		92,549,204.02	-6,858,089.42
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		91,027,040.56	45,368,496.15
加：营业外收入		612.30	
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		91,027,652.86	45,368,496.15
减：所得税费用		8,466,296.65	-1,644,699.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		82,561,356.21	47,013,195.66
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		82,561,356.21	47,013,195.66

法定代表人：陈冠全

主管会计工作负责人：周清松

会计机构负责人：周清松

### 合并现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,393,244.44	93,506,100.00
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			425.10
收到其他与经营活动有关的现金	39	20,909,121.93	7,956,852.99
经营活动现金流入小计		66,302,366.37	101,463,378.09
购买商品、接受劳务支付的现金		17,428,540.97	26,138,158.77
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		5,689,558.71	6,235,123.49
支付的各项税费		8,212,097.35	14,604,841.27
支付其他与经营活动有关的现金	39	32,176,998.24	47,573,449.13
经营活动现金流出小计		63,507,195.27	94,551,572.66
经营活动产生的现金流量净额		2,795,171.10	6,911,805.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		6,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的		11,807,227.62	9,674,951.86

现金			
投资支付的现金			
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,807,227.62	9,674,951.86
投资活动产生的现金流量净额		-11,801,227.62	-9,674,951.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	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			
筹资活动现金流入小计		19,500,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,501,619.70	5,032,778.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		33,501,619.70	5,032,778.83
筹资活动产生的现金流量净额		-14,001,619.70	29,967,221.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-23,007,676.22	27,204,074.74
加：期初现金及现金等价物余额		43,755,737.21	28,065,046.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,748,060.99	55,269,121.50

法定代表人：陈冠全      主管会计工作负责人：周清松      会计机构负责人：周清松

### 母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		57,129,058.67	16,215,926.69
经营活动现金流入小计		57,129,058.67	16,215,926.69
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		398,431.56	391,381.10

支付的各项税费		16,799.15	36,975.60
支付其他与经营活动有关的现金		32,227,237.75	8,265,834.72
经营活动现金流出小计		32,642,468.46	8,694,191.42
经营活动产生的现金流量净额		24,486,590.21	7,521,735.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,600.00	
投资支付的现金		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		-10,506,600.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,077,325.27	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,077,325.27	
筹资活动产生的现金流量净额		-13,077,325.27	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		902,664.94	7,521,735.27
加：期初现金及现金等价物余额		207,152.20	843,531.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,109,817.14	8,365,266.53

法定代表人：陈冠全 主管会计工作负责人：周清松 会计机构负责人：周清松

合并所有者权益变动表

2012 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	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
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	109,070,000.00			1,433,288.93			-45,924,441.66		-211,466.50	64,367,380.77
(一) 净利润							76,233,958.34		-211,466.50	76,022,491.84
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							76,233,958.34		-211,466.50	76,022,491.84
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他										
(四) 利润分配	109,070,000.00							-122,158,400.00		-13,088,400.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配	109,070,000.00							-122,158,400.00		-13,088,400.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				1,433,288.93						1,433,288.93
1. 本期提取				2,765,150.28						2,765,150.28
2. 本期使用				1,331,861.35						1,331,861.35
(七) 其他										
四、本期期末余额	327,210,000.00	2,495,694.21		5,607,469.09	21,024,943.89			126,907,935.09	4,586,520.19	487,832,562.47

单位:元 币种:人民币

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

	股本)		库存股			险准备				
一、上年年末余额	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										
其他										
二、本年年初余额	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、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				4,268,110.15			5,354,884.90		312,520.74	9,935,515.79
(一) 净利润							5,354,884.90		312,520.74	5,667,405.64
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							5,354,884.90		312,520.74	5,667,405.64
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结										

转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备				4,268,110.15					4,268,110.15
1. 本期提取				4,268,110.15					4,268,110.15
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	218,140,000.00	7,054,464.64		7,106,534.45	16,444,982.02		217,353,480.80	9,446,562.58	475,546,024.49

法定代表人：陈冠全 主管会计工作负责人：周清松 会计机构负责人：周清松

### 母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	218,140,000.00	1,110,604.63			21,024,943.89		218,632,205.40	458,907,753.92
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	218,140,000.00	1,110,604.63			21,024,943.89		218,632,205.40	458,907,753.92

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	109,070,000.00						-39,597,043.79	69,472,956.21
（一）净利润							82,561,356.21	82,561,356.21
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							82,561,356.21	82,561,356.21
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	109,070,000.00						-122,158,400.00	-13,088,400.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配	109,070,000.00						-122,158,400.00	-13,088,400.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	327,210,000.00	1,110,604.63			21,024,943.89		179,035,161.61	528,380,710.13

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	218,140,000.00	7,054,464.64			16,444,982.02		177,412,548.53	419,051,995.19
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	218,140,000.00	7,054,464.64			16,444,982.02		177,412,548.53	419,051,995.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							47,013,195.66	47,013,195.66
(一)净利润							47,013,195.66	47,013,195.66
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							47,013,195.66	47,013,195.66
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	218,140,000.00	7,054,464.64			16,444,982.02		224,425,744.19	466,065,190.85

法定代表人：陈冠全 主管会计工作负责人：周清松 会计机构负责人：周清松

## (二)财务报告附注

### 一、公司基本情况

#### 历史沿革

公司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 年度股东大会决议，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”，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 2 月 27 日公司第五届董事会第九次会议通过《利润分配预案》，拟以本公司经审计的 2011 年 12 月 31 日的所有者权益，以公司总股本 214,180,000 股为基数，向全体股东派发红股和红利，每 10 股送 5 股、派红利 0.60 元（含税）。于 2012 年 3 月 30 日召开 2011 年度股东大会，会议审议通过公司 2011 年度利润分配方案。新增股份于 2012 年 5 月 7 日上市。分配方案实施后的股本总额为 32,721.00 万元，并于 2012 年 7 月 17 日完成了工商变更登记。方案实施后，公司股份结构发生了变化，参见本注释【七、22 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

本报告期末发生该项业务。

### **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**

#### **-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。

#### **-金融资产和金融负债的确认和计量方法**

--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。

#### **--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**

<p>单项金额重大的判断依据和金额标准：</p>	<p>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。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：</p>	<p>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。</p>

#### **—按组合计提坏账准备应收款项：**

<p>确定组合的依据</p>	<p>依据</p>
<p>名称</p>	<p>依据</p>
<p>销售客户</p>	<p>销售合同类型</p>
<p>子公司销售</p>	<p>销售合同类型</p>

子公司往来	往来款项性质
其他往来款项	往来款项性质
<b>按组合计提坏账准备的计提方法</b>	
<b>组合名称</b>	<b>计提方法</b>
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
<b>按组合计提坏账准备的计提方法</b>	
<b>组合名称</b>	<b>计提方法</b>
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、在产品、包装物、低值易耗品等。

##### **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(%)
-----	-----------	--------	---------

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。

(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。

## 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
营业税	按营业收入	3%、5%	
城市维护建设税	按营业税	1%	
教育费附加	按营业税	3%	
河道维护修建费	按流转税	1%	
增值税	按营业收入	17%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

### 2、税收优惠及批文

(1) 根据《西藏山南地区关于招商引资的若干规定》，投资者在山南地区兴办企业或者项目的，一律暂时执行 15%的企业所得税税率。上海创兴资源开发股份有限公司控股子公司桑日县金冠矿业有限公司适用本规定暂执行 15%的企业所得税率。

#### 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：万元 币种：人民币

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	1,050	-	70	70	是	479.80	-	-

(2) 通过同一控制下的企业合并等方式取得的子公司：

单位：万元 币种：人民币

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：

单位：万元 币种：人民币

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	少数股东权益中冲减的少数股东权益	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
桑日县金冠矿业有限公司	控股公司	西藏.桑日县	矿业投资.矿产品销售	3000	矿业投资、矿产品的科研与销售、有色金属的销售（国家法律法规禁止的除外）	2100	8300	70%	70%	是	13.31	-	-

## 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，原因为：公司于 2012 年 5 月 12 日第 5 届董事会第 12 次会议通过收购桑日县金冠矿业有限公司 70% 股权的预案，并于 2012 年 5 月 28 日召开 2012 年度第一次临时股东大会审议通过。

与上年同期相比本报告期减少一家并表范围公司，原因为：原控股子公司上海夏宫房地产开发公司于 2011 年 12 月进行了增资，公司放弃了优先认购权，上海夏宫增资后公司对其权益由原先 97.35% 降低到 19.47%，不再对该公司实施控制，故不纳入合并范围。

## 4、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位：元 币种：人民币

名称	合并日净资产	期初至合并日净利润
桑日县金冠矿业有限公司	30,173,221.94	316,386.54

## 5、本期发生的同一控制下企业合并

本期无发生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

单位：元 币种：人民币

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
桑日县金冠矿业有限公司	-	-

## 7、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

本期无发生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：	-	-	13,860.08	-	-	50,496.82
人民币	-	-	13,860.08	-	-	50,496.82
银行存款：	-	-	20,734,200.91	-	-	43,703,169.39
人民币	-	-	20,734,200.91	-	-	43,703,169.39
合计	-	-	20,748,060.99	-	-	43,753,666.21

(2) 期末货币资金无因冻结而使用有限制的款项。

### 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	1,000,000.00	3,000,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	1,000,000.00	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，以及期末公司已经背书给他方

但尚未到期的票据情况。

### 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	3,164,902.94	100.00	158,245.15	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	3,164,902.94	100.00	158,245.15	100.00

  

类别	期初数			
	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	8,622,450.84	100.00	431,122.54	100.00
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	100.00

(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	3,164,902.94	100.00	158,245.15	8,622,450.84	100.00	431,122.54
合计	3,164,902.94	100.00	158,245.15	8,622,450.84	100.00	431,122.54

(3) 本报告期应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项情况

(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%
湘潭钢铁集团有限公司	客户	2,687,798.58	一年以内	84.93
衡阳华菱连轧管有限公司	客户	477,104.36	一年以内	15.07
合计		3,164,902.94		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	10,824,024.08	77.98	6,991,881.83	88.17
1-2年	3,056,038.61	22.02	937,761.12	11.83
合计	13,880,062.69	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
湖南省祁东县第五建筑安装工程公司	工程提供者	2,640,000.00	一年以内	发票未到
沈阳隆基电磁科技股份有限公司	设备供应商	1,692,500.00	一年以内	发票未到
祁东县矿产资源税费专户	政府部门	1,338,498.66	一年以内	发票未到

明细单位	与本公司关系	期末余额	欠款时间	欠款原因
湖南核工业建筑有限公司	工程提供者	1,211,756.46	一年以内	发票未到
温州矿山井巷工程有限公司	工程提供者	1,209,737.44	一年以内	发票未到
合计		8,092,492.56		

(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应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	7,631,939.80	96.52	594,771.29	7.79	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应收账款	275,000.00	3.48	275,000.00	100.00	275,000.00	6.51	275,000.00	100.00
合计	7,906,939.80	100.00	869,771.29		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	6,829,381.64	89.48	341,469.07	2,907,560.49	73.67	145,378.02
1-2 年	17,326.16	0.23	1,732.62	133,636.10	3.39	13,363.61
2-3 年	705,232.00	9.24	211,569.60	705,232.00	17.87	211,569.60
3-4 年	80,000.00	1.05	40,000.00	200,000.00	5.07	100,000.00
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	130.00	-	130.00
合计	7,631,939.80	100.00	594,771.29	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	子公司神龙矿业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 %
核工业建设有限公司	工程施工方	1,904,971.96	1 年以内	24.09
温州建峰工程有限公司	工程施工方	1,740,890.47	1 年以内	22.02
温州矿山井巷工程有限公司	工程施工方	923,204.18	1 年以内	11.67

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	2-3 年	8.92
祁东县环保局	监管部门	370,000.00	1 年以内	4.68
合计		5,644,298.61		71.38

(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	509,665.74	-	509,665.74	1,501,361.46	-	1,501,361.46
库存商品	4,586,991.66	-	4,586,991.66	3,693,427.95	-	3,693,427.95
周转物资	760,337.50	-	760,337.50	2,157,741.17	-	2,157,741.17
发出商品	2,689,676.17		2,689,676.17	2,784,590.26	136,062.00	2,648,528.26
合计	8,546,671.07		8,546,671.07	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	-

### 7、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
<b>一、合营企业</b>													
无													
<b>二、联营企业</b>													
上海振龙房地产开发有限公司	有限责任	上海	刘正兵	房地产开发	103,880,000.00	39.93	39.93	1,503,321,787.52	898,357,155.47	604,964,632.05	399,447,206.45	128,161,011.05	参股联营
中铝广西有色崇左稀土开发有限公司	有限责任	广西崇左	黄潮	矿产投资销售	68,000,000.00	27.00	27.00	35,068,296.92	12,851,295.09	22,217,001.83	8,840,779.48	1,166,265.73	子公司参股联营

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

### 8、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	4,867,500.00	-	4,867,500.00	19.47	19.47	-	-	-	-
上海振龙房地产开发有限公司 (注 1)	权益法	101,842,628.60	220,724,852.73	-16,655,795.98	209,274,056.75	34.70	34.70	-	-	-	-
中铝广西有色崇左稀土开发有限公司 (注 2)	权益法	-	-	148,814,891.75	148,814,891.75	27.00	27.00	-	-	-	-
合计		159,893,747.93	225,592,352.73	132,159,095.77	362,956,448.50						

注 1: 本期增加系报告期内转让上海振龙 5.23% 股权, 结转投资成本 5,702,138.45 元, 转销投资收益 18,969,532.15 元, 转销未摊销股权投资价差 28,226,706.25 元; 当期上海振龙贡献投资收益 44,471,870.84 元, 股权投资价差摊销 3,024,289.97 元。

注 2: 本期增加对崇左稀土的投资系公司于 2012 年 5 月 12 日第 5 届董事会第 12 次会议通过收购桑日县金冠矿业有限公司 70% 股权的预案, 并于 2012 年 5 月 28 日召开 2012 年度第一次临时股东大会审议通过。崇左稀土公司系桑日金冠公司的参股联营公司, 初始投资成本 148,500,000.00 元, 当期投资收益 314,891.75 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	31,250,996.22				

1) 本期公司出售上海振龙房地产开发有限公司 5.23% 股权, 转销上海振龙尚未摊销的股权投资差额 28,226,706.25 元, 另 2012 年 1 季度已摊销股权投资差额 3,024,289.97 元, 合计摊销股权投资差额 31,250,996.22 元。

(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。

**9、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	1,152,048.48		216,085.65	210,438,446.24
其中：房屋及建筑物	147,693,597.62	-601,322.38		-	147,092,275.24
机器设备	34,951,682.42	1,340,609.66			36,292,292.08
运输工具	14,219,359.62	402,571.46		216,085.65	14,405,845.43
电子设备	4,084,506.81	10,189.74			4,094,696.55
其他设备	8,553,336.94				8,553,336.94
累积折旧本期增加拆分		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	29,888,843.93	10,639,897.04	-	199,046.91	40,329,694.06
其中：房屋及建筑物	14,247,338.52	4,919,293.94	-	-	19,166,632.46
机器设备	9,139,112.86	3,266,306.29	-		12,405,419.15
运输工具	2,319,041.13	1,315,973.80	-	199,046.91	3,435,968.02
电子设备	2,112,048.70	368,522.69	-		2,480,571.39
其他设备	2,071,302.72	769,800.32	-		2,841,103.04
三、固定资产账面净值合计	179,613,639.48	/	/	/	170,108,752.18
其中：房屋及建筑物	133,446,259.10	/	/	/	127,925,642.78
机器设备	25,812,569.56	/	/	/	23,886,872.93
运输工具	11,900,318.49	/	/	/	10,969,877.41
电子设备	1,972,458.11	/	/	/	1,614,125.16
其他设备	6,482,034.22	/	/	/	5,712,233.90
四、减值准备合计	-	-	/	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	/	-	-
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	/	/	/	170,108,752.18
其中：房屋及建筑物	133,446,259.10	/	/	/	127,925,642.78

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	25,812,569.56	/	/	/	23,886,872.93
运输工具	11,900,318.49	/	/	/	10,969,877.41
电子设备	1,972,458.11	/	/	/	1,614,125.16
其他设备	6,482,034.22	/	/	/	5,712,233.90

本期折旧额 10,639,897.04 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 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
县香竹小区香玉苑 013A7	尚未办妥资产移交手续	预计 2012 年办妥

## 10、在建工程

(1) 期末余额

项 目	期 末 数			期 初 数		
	金 额	跌 价 准 备	账 面 价 值	金 额	跌 价 准 备	账 面 价 值
神龙铁矿工程	8,644,223.14	-	8,644,223.14	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	5,377,636.25	-	-	98.41	-	-	-	自筹借款	-	8,644,223.14
合计	2 亿人民币	3,266,586.89	5,377,636.25	-	-	98.41	-	-	-		-	8,644,223.14

(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	98.41%	

## 11、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	2,404,138.40	-	11,659,408.28
土地使用权(神龙铁矿)二期	8,790,094.00	9,226,930.50	-	18,017,024.50
合 计	337,045,363.88	11,631,068.90	-	348,676,432.78
二、累计摊销额				
采矿权证	2,258,931.77	666,200.35	-	2,925,132.12
土地使用权(神龙铁矿)一期	309,256.31	-	-	309,256.31
土地使用权(神龙铁矿)二期	-	-	-	-
合 计	2,568,188.08	666,200.35	-	3,234,388.43
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	-	666,200.35	316,074,867.88
土地使用权(神龙铁矿)一期	8,946,013.57	2,404,138.40	-	11,350,151.97
土地使用权(神龙铁矿)二期	8,790,094.00	9,226,930.50	-	18,017,024.50
合 计	334,477,175.80	11,631,068.90	666,200.35	345,442,044.35

本期摊销额 666,200.35 元。

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

(3) 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。

## 12、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
<b>递延所得税资产:</b>		
坏账准备	257,004.11	294,140.95
存货跌价准备		34,015.50
待弥补亏损	9,915,253.18	18,314,448.27
股权投资差额摊销	26,281,079.80	22,430,150.59
合计	36,453,337.09	41,072,755.31
<b>递延所得税负债:</b>		
合计	-	-

(2) 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	1,028,016.44
未弥补亏损影响数	39,661,012.72
股权投资差额摊销影响数	105,124,319.18
小 计	145,813,348.34

### 13、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			148,547.33	148,547.33	1,028,016.44
存货跌价准备	136,062.00		-	136,062.00	136,062.00	-
合计	1,312,625.77		-	284,609.33	284,609.33	1,028,016.44

### 14、所有权受到限制的资产

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	666,200.	-	2,925,132.12
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			316,074,867.88

### 15、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	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

本期下属子公司上海岳衡向中信银行股份有限公司上海分行借款人民币 1500 万元，由参股公司上海振龙以会所房产设押并为其承担连带责任担保。

(2) 报告期无已到期未偿还的短期借款情况。

### 16、应付账款

(1) 期末余额如下：

项目	期末数	期初数
神龙铁矿一期工程款	13,670,024.61	15,210,465.17
合计	13,670,024.61	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) 应付账款期末余额中账龄超过 1 年的款项为 0.00 元。

### 17、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	1,248,787.67	3,540,613.41
其他	-	-
合计	1,248,787.67	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。

### 18、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
----	--------	------	------	--------

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	4,748,153.15	5,720,778.32	-
二、职工福利费	-			-
三、社会保险费(小计)	-	66,014.30	66,014.30	-
1、医疗保险费	-	16,979.00	16,979.00	-
2、基本养老保险费	-	41,811.00	41,811.00	-
3、年金缴费	-			-
4、失业保险费	-	2,370.10	2,370.10	-
5、工伤保险费	-	950.70	950.70	-
6、生育保险费	-	1,115.50	1,115.50	-
小养老金	-			-
小医疗保险	-	2,788.00	2,788.00	-
四、住房公积金	-	15,929.00	15,929.00	-
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	4,830,096.45	5,802,721.62	4,404.83

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的余额。

(3) 工会经费和职工教育费金额 0.00 元、非货币性福利 0.00 元、因解除劳工关系给予补偿金额 0.00 元。

(4) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：2012 年度实际支付。

#### 19、应交税费

税种	期末数	期初数
房产税	-	3,524.16
企业所得税	11,665,558.50	108,543.36
个人所得税	42,300.09	4,360.06
城建税	-360,089.99	-
教育附加费	-400,449.89	-
水利建设基金	-12,108.00	-
资源税	682,653.50	783,178.77
增值税	-1,754,316.27	-5,746,359.06
矿产资源补偿费	798,452.86	1,265,635.78
耕地占用税	6,426,930.50	-
合计	17,088,931.30	-3,581,116.93

## 20、其他应付款

(1) 其他应付款情况:

项目	期末数	期初数
应付关联方资金往来	71,023,458.93	33,102,330.37
铁矿利润保证金	14,300,000.00	14,300,000.00
祁东一期工程尾款	3,403,106.92	1,811,984.26
采矿工程量款	5,534,377.64	8,862,391.20
电费	-	1,319,532.55
祁东财政局公路款等	6,000,000.00	6,000,000.00
其他	206,697.21	273,282.29
合计	100,467,640.70	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) 其他应付款年末余额中账龄超过 1 年的款项为 22,625,434.00 元, 主要系尚未支付的工程质量保证金、以及铁矿利润保证金及未付公路款等。

(4) 期末金额较大(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
上海振龙房地产开发有限公司	24,146,425.85	24.03	1年以内	往来资金
桑日创华投资有限公司	24,822,000.00	24.71	1年以内	往来资金
上海祖龙景观开发有限公司	14,300,000.00	14.23	2-3年	铁矿利润保证金
厦门百汇兴投资有限公司	13,090,000.00	13.98	1年以内	往来资金
上海夏宫房地产开发有限公司	8,944,212.48	8.90	1年以内	往来资金
祁东县财政局	6,000,000.00	5.97	1-2年	公路款等
湖南水电水利一公司	2,325,434.00	1.37	1-2年	工程质保金
合计	93,628,072.33	93.19		

## 21、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	160,000,000.00	160,000,000.00
合计	160,000,000.00	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。报告期已累计经借入 1.6 亿元人民币。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	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	160,000,000.00	5.94	RMB	160,000,000.00	5.94
合计				160,000,000.00			160,000,000.00	

## 22、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	借款条件
衡阳市国土局		305,000,000.00		-	182,500,000.00	信用
合计		305,000,000.00		-	182,500,000.00	

(2) 长期应付款系本公司全资子公司湖南神龙矿业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)。

### 23、股本

项目	期初数		变动增减					期末数	
	数量 (万股)	比例 (%)	发行 新股	送股 (万股)	公积 金转 股	其 他	小计 (万股)	数量 (万股)	比 例 (%)
股份总数	21,814.00	100	-	10,907.00	-	-	10,907.00	32,721.00	100

2012年2月27日公司第五届董事会第九次会议通过《利润分配预案》，拟以本公司经审计的2011年12月31日的所有者权益，以公司总股本214,180,000股为基数，向全体股东派发红股和红利，每10股送5股、派红利0.60元（含税）。于2012年3月30日召开2011年度股东大会，会议审议通过公司2011年度利润分配方案。新增股份于2012年5月7日上市。分配方案实施后的股本总额为32,721.00万元，并于2012年7月17日完成了工商变更登记。

### 24、资本公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	1,385,089.58	-	-	1,385,089.58
其他资本公积	1,110,604.63	-	-	1,110,604.63
合计	2,495,694.21	-	-	2,495,694.21

### 25、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	1,843,433.52	410,144.59	5,607,469.09
维简费	-	921,716.76	921,716.76	-
合计	4,174,180.16	2,765,150.28	1,331,861.35	5,607,469.09

### 26、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	-	-	21,024,943.89
合计	21,024,943.89	-	-	21,024,943.89

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。

### 27、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 (2009 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	76,233,958.34	
减: 提取法定盈余公积		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	126,907,935.09	

### 28、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	36,895,068.51	94,339,526.89

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入		-
主营业务成本	32,710,679.44	69,016,766.72
其他业务支出	-	-

**(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
房地产销售	-	-	57,241,693.42	30,285,840.44
铁粉销售	36,898,068.51	32,710,679.44	37,097,833.47	38,730,926.28
合计	36,898,068.51	32,710,679.44	94,339,526.89	69,016,766.72

**(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
房地产销售			57,241,693.42	30,285,840.44
铁粉销售	36,898,068.51	32,710,679.44	37,097,833.47	38,730,926.28
合计	36,898,068.51	32,710,679.44	94,339,526.89	69,016,766.72

**(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	30,285,840.44
湖南地区	36,898,068.51	32,710,679.44	37,097,833.47	38,730,926.28
合计	36,898,068.51	32,710,679.44	94,339,526.89	69,016,766.72

**(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（%）
衡阳市顺九矿业有限公司	16,351,873.83	44.32%
衡阳华菱连轧管有限公司	11,950,632.41	32.39%
桂阳正茂工矿贸易有限公司	4,694,945.02	12.73%
湘潭钢铁集团有限公司	3,897,617.25	10.56%
其他业务收入	3,000.00	-
合计	36,898,068.51	100.00%

**29、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	-	2,862,084.67	营业收入5%
城市维护建设税	-	43,136.91	流转税1%
教育费附加	-	129,410.71	流转税3%
地方教育费附加	-	86,273.80	流转税2%
土地增值税	-	6,885,537.84	流转税 1%、2%以及四级超率累进税率
河道治理费	-	43,136.91	流转税1%
资源税	1,843,433.52	957,176.32	
合计	1,843,433.52	11,006,757.16	

**30、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运费	1,584,730.60	1,163,435.98
工资	156,110.92	153,870.29
招待费	13,979.00	-
差旅费	73,958.11	300.00
邮电费	1,000.00	6,457.51

项目	本期发生额	上期发生额
水电费		12,467.26
其他	40,218.38	26,339.95
福利费	11,207.15	9,367.80
合计	1,881,204.16	1,372,238.79

### 31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,153,738.16	3,083,048.08
职工福利费	22,875.05	85,097.80
咨询费	264,000.00	3,231,844.00
办公费	73,862.07	1,339,202.10
保险费	8,800.00	-
差旅费	191,348.64	169,999.64
折旧	475,981.50	450,439.98
修理费	31,138.75	145,967.98
其它	1,070,152.41	601,466.92
业务招待费	213,631.50	223,108.30
汽车汽油费	129,888.91	181,711.57
邮电费	9,069.88	39,658.79
税费	301,871.00	5,268.00
水电费	60,628.27	24,934.46
矿产资源费	32,817.08	-
物料消耗	346,148.47	72,950.00
安全验收评价费	118,000.00	1,120.00
合计	5,503,951.69	9,655,817.62

其中“矿企业一费制”系祁东县政府2011年新增对子公司神龙矿业的综合收费。

### 32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,724,866.65	218,812.50
减：利息收入	43,242.43	57,872.06
手续费及其他	304,851.72	16,090.53
合计	5,986,475.94	177,030.97

### 33、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	92,864,095.76	652,995.45
其他(合作分成)	-	-
合计	92,864,095.76	652,995.45

#### (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	92,549,204.02	652,995.45	公司当期出售上海振龙 5.23% 股权及上海振龙当期交楼的现房较去年同期大幅增加导致净利润增加较大
中铝广西有色崇左 稀土开发有限公司	314,891.74	-	本期新增参股公司
合计	92,864,095.76	652,995.45	

#### (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。

### 34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-298,447.33	171,212.11
存货跌价准备	-136,062.00	-4,295,173.54
合计	-434,509.33	-4,123,961.43

### 35、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		-	
政府补助		-	
其他	612.30	101,510.11	612.30
合计	612.30	101,510.11	612.30

#### (2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
政府奖励	-	-
合计	-	-

### 36、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
违约金		63,740.27	
滞纳金	-	100,000.00	-
罚款	80,000.00	-	80,000.00
其他	13,250.74	-	13,250.74
合计	93,250.74	163,740.27	93,250.74

### 37、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	12,846,243.98	6,823,544.85
递延所得税调整	-6,690,445.41	-4,665,308.14
合计	6,155,798.57	2,158,236.71

### 38、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÷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；S<sub>0</sub> 为年初股份总数；S<sub>1</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M<sub>j</sub> 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+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用)×(1—所得税率)]/(S<sub>0</sub>+S<sub>1</sub>+S<sub>i</sub>×M<sub>i</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>j</sub>×M<sub>j</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>k</sub>+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) 计算过程

项目	序号	本期发生额	上期发生额
<b>分子：</b>			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	76,233,958.34	5,354,884.90
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	38,277,067.19	-48,146.53
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3	37,956,891.15	5,403,031.43
<b>分母：</b>			

项目	序号	本期发生额	上期发生额
年初股份总数	4	218,140,000.00	218,140,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	109,070,000.00	
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6 \times 7 \div 10 - 8 \times 9 \div 10$	327,210,000.00	218,140,000.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	418,667,195.01	456,476,466.86
债转股增加净资产	13		
分配现金红利	14	13,088,400.00	
分配现金红利下一月份起至报告期期末的月份数	15	1	
归属于公司普通股股东的期末净资产	16	483,246,042.28	466,065,190.85
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$17=12+1 \times 50\% + 13 \times 7 / 10 - 14 \times 1 / 10$	454,602,774.18	459,153,909.31

期末不存在稀释性潜在普通股。

### 39、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	本期金额	上期金额
银行存款利息	43,242.43	57,872.06
政府补助		
往来款	16,090,000.00	101,510.11
其他	4,775,879.50	7,797,470.82
合计	20,909,121.93	7,956,852.99

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	2,851,356.98	8,852,209.49
销售费用	140,362.64	1,372,238.79
手续费	304,851.72	16,090.53
运费	1,584,730.60	-
罚款	80,000.00	100,000.00
违约金	-	63,740.27
往来款	23,675,000.00	37,169,170.05
其他	3,540,696.30	-
合计	32,176,998.24	47,573,449.13

### 40、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料:

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	76,022,491.84	5,667,405.64
加: 资产减值准备	-434,509.33	-4,123,961.43
固定资产折旧	10,440,850.13	8,550,407.60
无形资产摊销	666,200.35	

项目	本期金额	上期金额
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)	11,038.74	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动净损失	-	-
财务费用	5,986,475.94	177,030.97
投资损失(减: 收益)	-92,864,095.76	-652,995.45
递延所得税资产减少(减: 增加)	4,619,418.22	-6,814,059.27
递延所得税负债增加(减: 减少)	-	-
存货的减少(减: 增加)	1,454,387.77	33,522,635.19
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-2,326,800.38	-6,572,302.44
经营性应付项目的增加(减: 减少)	-780,286.42	-22,842,355.38
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,795,171.10</b>	<b>6,911,805.43</b>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:	-0.00	0.00
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	20,748,060.99	55,269,121.50
减: 现金的期初余额	43,755,737.21	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		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-23,007,676.22</b>	<b>27,204,074.74</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	20,748,060.99	43,753,666.21
其中: 库存现金	13,860.08	50,496.82
可随时用于支付的银行存款	20,734,200.91	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	20,748,060.99	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	15518041-3

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
厦门大洋集团股份有限公司	控股股东	股份公司	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	5518101-0

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	杨文德	矿业投资、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	刘正兵	房地产开发	10388	39.93	39.93	联营企业	70336491-9
中铝广西有色崇左稀土开发有限公司	有限责任(国有控股)	广西崇左	胡谷华	矿业投资、矿产品销售	6800	27	27	子公司联营企业	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
陈榕生	实际控制人父亲		
上海夏宫房地产开发有限公司	与本公司同一控制人	有限公司	63090286-9
厦门大洋置业有限公司	与本公司同一控制人	有限公司	61225032-6
厦门纳金工艺品有限公司	与本公司同一控制人	中外合资	61201279-0
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
厦门纳兴工艺品有限公司	与本公司同一控制人	有限公司	61201837-5
厦门福祯贸易有限公司	与本公司同一控制人	有限公司	15518583-9
厦门象屿太洋食品进出口有限公司	与本公司同一控制人	有限公司	61201812-1

其他关联方名称	与本公司关系	企业类型	组织机构代码
司			
厦门阳明房地产开发有限公司	与本公司同一控制人	有限公司	612029197

## 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年3月26日	2015年3月25日	否
上海振龙房地产开发有限公司(注2)	上海岳衡矿产品销售有限公司	15,000,000.00	2013年4月18日	2013年4月18日	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：上海振龙为本公司子公司上海岳衡向中信银行股份有限公司上海分行借款人民币 1500 万元承担连带责任担保，并以上海振龙公司拥有的房产为其最高额借款 2000 万元设质押。

### (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	上海创兴资源开发股份有限公司	办公室	2012年6月1日	2013年5月31日	-

根据创兴资源和上海振龙的《房屋租赁合同》，创兴资源上海本部 2012 年 6 月 1 日起至 2013 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。

### (3) 其他关联交易

#### 1) 出售上海振龙公司 5.23% 股权，收购桑日金冠公司 70%

公司第五届董事会第十二次会议于 2012 年 5 月 11 日召开，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》。公司本次交易事项构成关联交易，于 2012 年 5 月 28 日召开 2012 年度第一次临时股东大会审议通过。

受房地产行业调控的影响，公司的融资功能受到制约，为此，本公司加快了向矿产资源开发领域转型，现主营业务已退出房地产开发领域，并将逐步减持房地产公司股权，集中资金投资于矿产资源开发领域。

本次公司以 10,400 万元出售本公司持有的上海振龙房地产开发有限公司的部分股权(占其注册资本 5.23%)，同意公司以 10,400 万元收购上海振龙房地产开发有限公司持有的桑日县金冠矿业有限公司 70% 股权。本次交易事项有利于公司加快向矿产资源开发转型，降低房地产因素对公司的制约，符合公司的发展战略。

### (4) 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
<b>其他应付款</b>		
陈榕生	-	4,835.01
上海振龙房地产开发有限公司	24,146,425.85	466,435.85
厦门博纳科技有限公司	11,847.03	11,847.03
厦门百汇兴投资有限公司	13,090,000.00	-
桑日创华投资有限公司	24,822,000.00	-

项目名称	本期数	上期数
上海夏宫房地产开发有限公司	8,944,212.48	32,619,212.48
上海祖龙景观开发有限公司	14,300,000.00	14,300,000.00

#### 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

1、2012 年 7 月，上海岳衡矿产品销售有限公司与北京银行股份有限公司上海分行签署了《综合授信合同》、《借款合同》，本次授信总额为 5000 万元，实际已发生的借款为 4000 万元；本公司、上海振龙房地产开发有限公司分别与北京银行股份有限公司上海分行签署了《最高额保证合同》、《最高额抵押合同》。

2、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、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实际支付了 13,250.00 万元，尚未支付款项余额为 18,250.00 万元。

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，以《关于支持矿业健康发展的通知》（湘国土资发〔2009〕6 号）文同意公司对剩余款项分期缴纳。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。

公司已于 2009 年 4 月取得采矿权证。

2、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应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	111,387,706.14	100.00	13,940.24	0.01	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应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	111,387,706.14	100.00	13,940.24	0.01	52,454,582.50	100.00	6,815.56	0.01

(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	111,387,122.00	100.00	13,356.10	46,739,805.00	89.11	5,990.25
1-2 年	-	-	-	6,953.14	0.01	695.31
2-3 年	-	-	-	1,000,000.00	1.91	-

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
3-4 年	-	-	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	4,707,694.36	8.97	-
5 年以上	584.14	-	584.14	130.00	-	130.00
合计	111,387,706.14	100.00	13,940.24	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	74.51
上海岳衡矿产品销售有限公司	子公司	28,120,000.00	1 年以内	25.25
连福汉	员工	242,974.00	1 年以内	0.22
周清松	员工	14,148.00	1 年以内	0.01
李晓玲	员工	10,000.00	1 年以内	0.01
合计		111,387,122.00		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	74.51
上海岳衡矿产品销售有限公司	子公司	28,120,000.00	1 年以内	25.25
合计		111,120,000.00		99.76

## 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	4,867,500.00	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	6,000,000.00	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	-16,655,795.98	209,274,056.75	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		328,857,524.76	431,249,850.79	14,844,204.02	451,299,054.81			-	-	-	

注 1: 本期公司与少数股东按持股比例共同对上海岳衡进行增资, 本公司出资额为 10,500,000.00 元;

注 2: 本期增加系报告期内转让上海振龙 5.23% 股权, 结转投资成本 5,702,138.45 元, 转销投资收益 18,969,532.15 元, 转销未摊销股权投资价差 28,226,706.25 元; 当期上海振龙贡献投资收益 44,471,870.84 元, 股权投资价差摊销 3,024,289.97 元。

注 3: 本期于 2012 年 5 月 12 日第 5 届董事会第 12 次会议通过收购桑日县金冠矿业有限公司 70% 股权的预案, 并于 2012 年 5 月 28 日召开 2012 年度第一次临时股东大会审议通过。(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	12,097,159.86	31,250,996.22	0.00	0	

2) 本期公司出售上海振龙房地产开发有限公司 5.23% 股权, 转销上海振龙尚未摊销的股权投资差额 28,226,706.25 元, 另 2012 年 1 季度已摊销股权投资差额 3,024,289.97 元, 合计摊销股权投资差额 31,250,996.22 元。

(3) 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。

### 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 (注1)	-	45,267,750.00
权益法核算的长期股权投资收益	92,549,204.02	652,995.45
其他(合作分成)	-	-
合计	92,549,204.02	45,920,745.45

#### (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	-	45,267,750.00	上期原控股公司进行分红,而本期无发生
合计	-	45,267,750.00	

#### (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	92,549,204.02	652,995.45	公司当期出售上海振龙 5.23% 股权及上海振龙当期交楼的现房较去年同期大幅增加导致净利润增加较大
合计	92,549,204.02	652,995.45	

### 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	82,561,356.21	47,013,195.66
加:资产减值准备	7,124.68	1,468.75
固定资产折旧	7,183.90	6,431.52
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)	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动净损失	-	-
财务费用	108,221.05	2,285.93
投资损失(减:收益)	-92,549,204.02	-45,902,745.45
递延所得税资产减少(减:增加)	-4,379,947.33	-1,644,699.51
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)	25,985,610.42	-25,005.00
经营性应付项目的增加(减:减少)	12,746,245.30	8,070,803.37
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>24,486,590.21</b>	<b>7,521,735.27</b>
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:		

项目	本年数	上年数
现金的期末余额	1,109,817.14	8,365,266.53
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		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>902,664.94</b>	<b>7,521,735.27</b>

## 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	金额	说明
非流动资产处置损益	51,101,623.15	
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	-92,638.44	违约金、罚款等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
少数股东权益影响额（税后）	-21,261.16	
所得税影响额	12,753,178.68	
合计	38,277,067.19	

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

报告期利润	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
归属于公司普通股股东的净利润	16.77%	0.23	0.23

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.35%	0.12	0.12
-------------------------	-------	------	------

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 期末货币资金较上年余额减少 52.58%，主要系公司归还关联公司往来款所致。
- (2) 应收票据较上年末余额减少 200 万元，主要系报告期内神龙公司用银行承兑汇票支付工程款所致。
- (3) 应收账款较上年末余额减少 63.29%，主要系上海岳衡收到铁精粉销售款所致。
- (4) 预付账款较上年末余额增加了 75.04%，主要系下属子公司神龙矿业预付相关采购款项。
- (5) 其他应收款较上年末余额增加 102.44%，主要系为报告期下属子公司神龙矿业扣留的工程质量保证金增加。
- (6) 长期股权投资较上年末增加了 59.19%，主要系①报告期公司收购桑日县金冠公司，间接参股崇左稀土公司，增加投资成本；②报告期内参股公司上海振龙实现盈利，本公司享有的权益相应增加。
- (7) 在建工程较上年末增加了 164.63%，为子公司湖南神龙矿业有限公司在建工程增加所致。
- (8) 预收账款较上年末减少了 64.73%，主要系子公司上海岳衡的预收款结转收入所致。
- (9) 应付职工薪酬较上年末减少了 99.55%，主要系子公司神龙矿业预提工资实现支付所致。
- (10) 应交税费较上年末大幅增加，主要系①报告期内公司出售参股公司上海振龙部分股权，实现收益计提企业所得税；②子公司神龙矿业计提耕地占用税等所致。
- (11) 其他应付款较上年末增加 52.99%，主要系控股子公司桑日县金冠矿业有限公司纳入并表范围所致。
- (12) 股本较上年增加了 50.00%，主要系公司 2011 年度利润分配转增股本所致。
- (13) 专项储备较上年末增加了 34.34%，系子公司神龙矿业计提专项储备增加所致。
- (14) - (16) 营业收入较上年同期减少 60.89%，营业成本较上年同期减少 52.60%，营业税及附加较上年同期减少了 84.25%，主要系上年同期原控股子公司上海夏宫房地产开发有限公司实现交房相应结转收入、成本和税金，本报告期上海夏宫已不再纳入并表范围。
- (17) 销售费用较上年同期增加 37.09%，主要系下属子公司湖南神龙矿业有限公司正常生产经营发生销售费用支出增加所致。
- (18) 管理费用较上年同期减少了 43.00%，主要系上年同期原控股子公司上海夏宫房地产开发有限公司已不再纳入并表范围所致。
- (19) 财务费用较上年同期增加了 3281.60%，主要为神龙矿业停止利息资本化以及上海岳衡借款利息支出增加。
- (20) 资产减值损失较上年同期减少了 89.46%，主要系当期铁精粉减值准备及坏账准备计提较上年同期减少所致。
- (21) 投资收益较上年同期增加 14,121.25%，主要系公司报告期内出售参股公司上海振龙房地产开发有限公司 5.23% 股权以及上海振龙当期实现交房较上年同期大幅增加导致净利润增加较大。
- (22) 所得税费用较上年同期增加了 185.22%，主要系公司报告期内出售参股公司上海振龙房地产开发有限公司 5.23% 股权取得收益，导致所得税费用大幅增加所致。

### 十三、财务报表的批准

本财务报表于 2012 年 8 月 6 日经本公司第五届董事会第十三次会议批准。

## 十二、 备查文件目录

- 1、 载有公司法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

上海创兴资源开发股份有限公司

董事长：陈冠全

2012 年 8 月 8 日