

公司代码：600392

公司简称：盛和资源

证券代码：122418

证券简称：15 盛和债

盛和资源控股股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人胡泽松、主管会计工作负责人唐光跃及会计机构负责人（会计主管人员）夏兰田声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明
本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	公司债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	29
第十一节	备查文件目录.....	124

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
盛和资源、上市公司、本公司、公司	指	盛和资源控股股份有限公司（600392.SH）
太工天成、*ST 天成	指	太原理工天成科技股份有限公司，本公司前身
综合研究所	指	中国地质科学院矿产综合利用研究所
巨星集团	指	四川巨星企业集团有限公司
地矿公司	指	四川省地质矿产公司
盛和稀土、乐山盛和	指	乐山盛和稀土股份有限公司
四川润和、乐山润和	指	四川润和催化新材料股份有限公司，原乐山润和催化新材料有限公司，盛和稀土的控股子公司
德昌盛和	指	德昌盛和新材料科技有限公司，盛和稀土的全资子公司
汉鑫矿业	指	四川汉鑫矿业发展有限公司，盛和稀土托管企业
盛和资源德昌	指	盛和资源（德昌）有限公司，盛和资源的全资子公司
盛康宁	指	盛康宁（上海）矿业投资有限公司，盛和资源的控股子公司
科百瑞	指	四川省乐山市科百瑞新材料有限公司，盛和稀土的参股公司，公司重大资产重组方
丰华冶金	指	平罗县丰华冶金有限公司，公司参股公司
冕里稀土	指	冕宁县冕里稀土选矿有限责任公司，公司新收购子公司
西安西骏	指	西安西骏新材料有限公司，公司拟参股公司
晨光稀土	指	赣州晨光稀土新材料股份有限公司，公司重大资产重组方
文盛新材	指	海南文盛新材料科技股份有限公司，公司重大资产重组方
瑞华事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
煤销集团	指	山西煤炭运销集团有限公司
焦炭集团	指	山西省焦炭集团有限责任公司
中保房产	指	山西太原中保房地产开发有限公司
报告期	指	2016 年半年度
附注	指	本报告书第十节、财务报告三至十八
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	盛和资源控股股份有限公司
公司的中文简称	盛和资源
公司的外文名称	Shenghe Resources Holding Co. Ltd
公司的外文名称缩写	SHRC
公司的法定代表人	胡泽松

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄厚兵	陈冬梅
联系地址	成都市高新区盛和一路66号城南天府7楼	成都市高新区盛和一路66号城南天府7楼
电话	028-85425108	028-85425108
传真	028-85530349	028-85530349
电子信箱	600392@scshre.com	sh600392@163.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	太原高新技术产业开发区亚日街2号
公司注册地址的邮政编码	030006
公司办公地址	成都市高新区盛和一路66号城南天府7楼
公司办公地址的邮政编码	610041
公司网址	http://www.scshre.com/
电子信箱	sh600392@163.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室和上海证券交易所

五、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	盛和资源	600392	太工天成

六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2015-11-5
注册登记地点	太原高新技术产业开发区亚日街2号
企业法人营业执照注册号	91140000701012581E
税务登记号码	91140000701012581E
组织机构代码	91140000701012581E
报告期内注册变更情况查询索引	报告期内，公司注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	401,390,865.06	544,801,234.17	-26.32
归属于上市公司股东的净利润	-23,092,904.94	21,945,962.30	-205.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-25,563,440.59	21,408,794.58	-219.41
经营活动产生的现金流量净额	-119,128,990.43	-5,632,964.26	-
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,184,828,458.38	1,207,483,921.95	-1.88
总资产	2,403,582,455.77	2,294,658,449.94	4.75
总负债	1,017,573,434.23	888,363,424.40	14.54
期末总股本	941,039,383.00	941,039,383.00	-

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0245	0.0233	-205.15
稀释每股收益(元/股)	-0.0245	0.0233	-205.15
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0272	0.0228	-219.30
加权平均净资产收益率(%)	-1.93	1.73	减少3.66个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.14	1.69	减少3.83个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明：

注：2015年9月30日公司以2015年6月30日总股本376,415,753股为基数，向全体股东每10股转增15股，合计转增564,623,630股，转增完成后公司总股本增加至941,039,383股，2015年1-6月相关数据已按目前股本重新计算。

二、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

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	-83,580.90
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	1,702,859.44
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	-226,909.67
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,950,924.23
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	-624,353.39
所得税影响额	-248,404.06
合计	2,470,535.65

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年，稀土行业管理工作及稀土产业整体迈上了新台阶。稀土行业整合工作取得重大进展，以 6 大稀土集团主导市场的格局基本形成。全国 23 家稀土矿山中的 22 家进入集团，99 家冶炼分离企业中有 40 家关闭，其余 59 家中的 54 家进入集团。

2016 年 3 月 30 日，国家发展改革委会同有关部门组织召开了稀土企业商业储备动员大会，会议明确了稀土商业储备的原则、配套措施、实施主体、运行模式、具体方案和进程，标志着稀土行业企业层面的供给侧结构性改革进入实质性攻坚阶段。受稀土收储政策的影响，稀土价格出现一定幅度的反弹。

但是，国储进展却并不如人意。6 月 7 日，国储局召集六大集团进行首次国储招标会议，提出 9 个品种的招标计划。不过，招标价格没有得到参会稀土集团的认可，最终全部流标。受此影响，稀土价格反弹乏力。

2016 年上半年，公司实现营业收入 40,139.09 万元，与上年同比减少了 26.32%，实现归属于上市公司股东净利润-2,309.29 万元，同比减少了 205.23%。业绩下降的主要原因是：受宏观经济大环境影响，整个有色行业包括稀土产品价格反弹乏力且持续走低，同时稀土市场下游产业需求疲软亦导致成交量低迷，故公司营业收入下降 26.32%、毛利率下降了 6.82 个百分点，因此公司上半年亏损。

报告期内，公司继续坚持以自主研发、技术创新，从降低生产成本、提高产品收率、改善操作环境、保障操作安全性等方面考虑，提高工艺技术：1、专利申报，公司组织发明专利申报 1 项，如通过审核，公司将共拥有发明专利 7 项，实用新型专利 12 项。2、新产品、新技术开发：①小粒度氢氧化铈、②低钙碳酸镧，该工艺解决普通镧捞镧除钙的问题，可降低生产成本 2500 元/TREO。③新的除铅技术，该工艺低成本、高效率，不再使用硫化钠除铅，可以使生产过程减少 95%的铅渣产生，且基本无稀土损失。3、各类样品的提供：通过技术改进，提高产品生产灵活性。

报告期内，公司管理层精心组织生产经营，强化生产现场管理，保障生产平稳运行，做好节能减排工作。公司组织各部门制定节约“千万”计划，并逐步落实。半年来，各部门通过努力，均展现出不同程度的工作成绩，主要有：镨钕收率比去年同期提高 1.1%，实施铅渣稀土回收，萃取回收盐酸以及普通镧做低钙镧，节约成本 2500 元/TREO。

报告期内，公司严抓安全环保工作，严格执行“安全第一，预防为主”的方针，紧紧围绕“人身安全、财产安全、生产安全”的目标，形成“人人讲安全，事事讲安全，时时讲安全”的安全工作氛围。上半年，全公司无一起重大安全事故发生。托管企业汉鑫矿业是“安全生产标准化二级企业”达标公司，报告期内，在历次各部门的检查中都符合标准规范。

报告期内，公司参与发起设立人寿保险公司获得核准批复。中国保险监督管理委员会印发了《关于筹建华贵人寿保险股份有限公司的批复》（保监许可[2016]620 号），同意公司与其他 10 家公司共同发起筹建华贵人寿保险股份有限公司，注册资本人民币 10 亿元，注册地址贵州省贵安新区；华贵人寿保险股份有限公司筹备组应当自收到筹建通知之日起 1 年内完成筹建工作，筹建完毕，经中国保险监督管理委员会验

收合格并下达开业批复后，再到工商部门注册登记。具体详见公司 2016 年 7 月 6 日发布的《盛和资源关于参与发起设立人寿保险公司获得核准批复的公告》，公告编号：临 2016-049。

报告期内，公司控股子公司乐山盛和召开第三届董事会第二次会议审议通过《关于签署〈中央电气工业株式会社与盛和资源（新加坡）有限公司、盛唐商事株式会社之间关于拟议转让 Vietnam Rare Earth Company Limited 全部股权的股权转让协议〉的议案》。协议约定盛和资源（新加坡）有限公司（以下简称“新加坡公司”）与盛唐商事株式会社共同收购中央电气工业株式会社持有的 Vietnam Rare Earth Company Limited（越南稀土有限公司）100%的股权，其中新加坡公司购买 90%股权，盛唐商事购买 10%的股权。具体详见公司 2016 年 6 月 30 日发布的《盛和资源关于控股子公司拟收购 Vietnam Rare Earth Company Limited 股权的公告》，公告编号：临 2016-048。

2015 年 12 月，本公司第五届董事会第三十一次会议审议决议，公司与王启、深圳市启承投资管理有限公司（以下简称“深圳启承”）签署了《冕宁县冕里稀土选矿有限责任公司股权收购合同书》。本公司将按照中联资产评估集团有限公司出具的《中铝四川稀土有限公司、盛和资源控股股份有限公司拟收购冕宁县冕里稀土选矿有限责任公司股权项目资产评估报告》（中联评报字[2015]第 1441 号）（评估基准日为 2014 年 12 月 31 日）的评估结果作为作价依据，出资人民币 6,776.48 万元收购冕宁县冕里稀土选矿有限责任公司（以下简称“冕里稀土”）42.353%的股权（其中王启持有的冕里稀土 19.696%股权，深圳启承持有的冕里稀土 22.657%股权）。股权收购的同时，冕里稀土将引入中铝四川稀土有限公司（以下简称“中铝四川”）作为股东，中铝四川拟以货币出资的方式认缴冕里稀土 15.001%的股权，增资完成后，本公司占冕里稀土的股权比例为 36%。报告期内，冕里稀土营业执照已完成工商变更。具体内容详见公司 2016 年 3 月 25 日发布的《关于收购公司冕里稀土完成工商变更登记的公告》，公告编号：临 2016-010。

公司因筹划重大资产重组，于 2015 年 8 月 8 日发布了《重大资产重组停牌公告》，公司股票自 2015 年 8 月 10 日起停牌。2015 年 11 月 9 日，公司召开第五届董事会第三十次会议，审议通过了关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项的所有相关议案。公司拟向文盛新材的现有股东发行股份购买其持有的文盛新材 100%股权，发行股份及支付现金向晨光稀土现有股东购买其持有的晨光稀土 100%股权，向王晓晖、罗应春和王金铺购买其持有的科百瑞 71.43%的股权。2015 年 11 月 17 日，公司收到上海证券交易所下发的《关于对盛和资源控股股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案的审核意见函》（上证公函【2015】1903 号）（以下简称《审核意见函》）。根据《审核意见函》的要求，公司组织中介机构及相关人员对《审核意见函》所列问题逐项进行了认真核查并回复，并对重大资产重组预案进行了更新与修订，已完成《审核意见函》的回复工作，经公司向上海证券交易所申请，公司股票于 2015 年 11 月 24 日起复牌。2016 年 5 月 7 日，公司在上交所网站发布了《公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）》。2016 年 7 月 28 日，公司召开了 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》。2016 年 7 月 29 日，公司召开的第六届董事会第五次会议审议通过了《关于调整本次发行股份及支付现金购买资产募集配套资金金额及用途的议案》，对本次重大资产重组募集配套资金金额及用途予以调整。具体详见公司 2016 年 8 月 2 日发布的《盛和资

源关于调整发行股份及支付现金购买资产募集配套资金金额及用途的公告》。同日，公司发布了《盛和资源发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）（修订版）》。目前，公司及重组交易方、以及相关中介机构各方正在积极推进本次重大资产重组工作。

2016 年下半年，公司将坚持质量为先，提升经营效率，在夯实传统业务竞争力的基础上，积极参与稀土资源整合，继续推进境内、外股权收购、兼并重组等工作；继续利用上市公司资本运作平台，与中介机构一道做好公司并购晨光稀土、文盛新材、科百瑞等公司的重组上市审核和配套募集资金发行工作；同时通过技术进步和管理整合优化，提高核心竞争力，进行技术改造，提高产品质量和降低企业成本，创造更好的经营业绩。公司将立足四川特色资源，充分发挥四川氟碳铈型稀土冶炼分离龙头企业作用，依托特色工艺技术，因地制宜，扬长避短，实施差异化竞争策略，逐步发展成为集稀土矿山开采、冶炼分离、深加工和应用产品为一体、产学研相结合的企业集团。

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	401,390,865.06	544,801,234.17	-26.32
营业成本	365,419,177.87	458,833,506.03	-20.36
销售费用	8,902,320.99	4,944,223.43	80.05
管理费用	26,373,126.73	21,727,771.61	21.38
财务费用	18,527,606.37	9,566,784.63	93.67
经营活动产生的现金流量净额	-119,128,990.43	-5,632,964.26	-2,014.85
投资活动产生的现金流量净额	-30,636,266.38	-42,168,000.88	27.35
筹资活动产生的现金流量净额	36,829,127.80	-75,553,010.61	148.75
研发支出	3,367,823.41	890,040.56	278.39

销售费用变动原因说明：本期催化剂收入较上年同期增加了 67.66%，运费及售后服务费增加了 281 万元。

财务费用变动原因说明：2015 年 8 月发行了 4.5 亿元公司债，其本期利息费用为 1130 万元。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期存货账面余额增加了 1.27 亿元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期银行借款较上期增加了 8390 万元。

研发支出变动原因说明：上期基数较小故本期增幅比例较大，本期研发费用较上期仅增加了 247.78 万元。

2 其他

（1）公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司利润主要来源于控股子公司盛和稀土（含其下属子公司）的经营成果。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2012 年公司完成了重大资产重组，报告期内正在办理出售资产中非股权资产的过户手续，主要是房屋、土地使用权等。

(3) 经营计划进展说明

2016 年上半年营业收入已实现 4.01 亿，营业成本 3.65 亿，三项费用率控制在 13.4%，公司净利润-2,072.34 万元。报告期内，公司根据国际国内行业政策的变化，准确地把握市场趋势，及时调整经营策略，并根据市场整体行情的把握以制定合理的生产和经营策略。

(4) 其他

无

(二)行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
工业	188,138,078.19	146,250,310.93	22.26	-42.16	-40.68	减少 1.95 个百分点
商业	213,245,584.72	209,600,655.39	1.71	-2.10	-1.25	减少 0.85 个百分点
合计	401,383,662.91	355,850,966.32	11.34	-26.09	-22.44	减少 4.19 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
稀土氧化物	306,146,351.05	281,780,482.22	7.96	-32.09	-28.47	减少 4.66 个百分点
稀土盐类	6,548,624.82	6,405,586.19	2.18	32.46	36.16	减少 2.66 个百分点
稀有稀土金属	4,691,521.47	4,944,754.01	-5.40	-89.32	-84.77	减少 31.43 个 百分点
稀土高效 催化剂及 分子筛	72,854,589.74	52,108,321.18	28.48	67.66	87.90	减少 7.70 个百分点

独居石	11,142,575.83	10,611,822.72	4.76			
合计	401,383,662.91	355,850,966.32	11.34	-26.09	-22.44	减少 4.18 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内	366,292,796.51	-30.18
国外	35,090,866.40	89.90

(三)核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

(四)投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

报告期末，公司长期股权投资 159,070,057.23 元，年初为 91,713,107.02 元。增加的主要原因是：报告期内公司出资 67,764,800 元参股冕宁县冕里稀土选矿有限责任公司，占冕里稀土的股权比例为 36%。

(1) 证券投资情况

√适用 □不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	期末账面价值（元）	占期末证券总投资比例（%）	报告期损益（元）
1	股票	sz300339	润和软件	1,196,265	30,000	1,075,200	25.22	9,061.42
2	股票	sz000750	国海证券	326,283	45,000	332,550	7.8	2,673.72
3	股票	sz000888	峨眉山 A	236,600	20,000	240,800	5.65	-236.60
4	基金	sz150222	中航军 B	1,153,550	1,350,000	915,300	21.46	-302,856.65
5	其他	sh204001	GC001	1,700,000	17	1,700,000	39.87	3,232.55
期末持有的其他证券投资					/			
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	61,215.89
合计				4,612,698	/	4,263,850	100%	-226,909.67

(2) 持有其他上市公司股权情况

□适用 √不适用

(3) 持有金融企业股权情况

□适用 √不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用

(2) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

☐适用 ☒不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

☐适用 ☒不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

(4) 其他

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。

4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

公司名称	公司类型	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
乐山盛和稀土股份有限公司	控股子公司	稀土氧化物、稀土盐类、稀土稀有金属	8,000.00	174,744.70	78,605.84	11,950.44	-258.28
四川润和催化新材料股份有限公司	控股子公司	稀土高效催化剂及分子筛	12,000.00	48,504.10	30,463.87	7,307.19	485.66
德昌盛和新材料科技有限公司	控股子公司	稀土贸易	5,000.00	80,902.42	7,715.41	20,068.21	222.00
四川汉鑫矿业发展有限公司	托管企业	稀土精矿	5,000.00	21,796.69	6,915.08	7,627.08	1,200.00

其他说明：

1、2016 年 1-6 月盛和稀土营业总收入比上年同期大幅下滑，主要原因是受宏观经济大环境影响，整个有色行业包括稀土产品价格反弹乏力且持续走低，同时稀土市场下游产业需求疲软亦导致成交量低迷；同时 2015 年下半年盛和稀土实行内部经营业务梳理和调整，将部分销售业务调整运营到盛和稀土全资子公司德昌盛和新材料有限公司，本期基本无贸易收入。

2、四川汉鑫矿业发展有限公司的净利润为应留存的固定净利润，详见附注九、4。

5、非募集资金项目情况

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一)报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

为进一步完善和健全科学、持续的公司分红机制，积极回报投资者，树立投资者长期持有公司股票的信念。根据《公司法》、中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37号）、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告〔2013〕43号）以及《公司章程》的规定，公司制定了《未来三年（2016-2018年）股东回报规划》。规划中明确了公司未来三年（2016-2018年）股东分红的分配方式、分配比例、利润分配政策的决策程序等。具体内容详见：公司2015年11月10日发布的《公司未来三年（2016-2018年）股东回报规划》公告。2016年7月28日公司2016年第一次临时股东大会审议通过了该议案。未来，公司将遵守此规划拟定利润分配方案和执行分红机制，回报广大投资者。

(二)半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

无

三、其他披露事项

(一)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

☐适用 ☒不适用

(二)董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

(三)其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

☐适用 ☒不适用

二、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一)与日常经营相关的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
报告期内，公司第五届董事会第三十二次会议审议通过了《关于 2015 年度日常关联交易实际发生额及 2016 年预计发生日常关联交易的议案》。根据本议案，四川汉鑫矿业发展有限公司、中铝四川稀土有限公司在之前均已经分别与公司签署了《关于长期购销氟碳铈稀土精矿的采购合同书》、《长期购销之框架合同书》，并经第五届董事会和股东大会批准，协议均在有效期内。2016 年度，汉鑫矿业、中铝四川采购原料、销售商品的关联交易按照本议案执行。	详见公司 2016 年 3 月 31 日在上海证券交易所网站发布的临时公告《盛和资源 2016 年预计日常关联交易的公告》（临 2016-013）

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**采购商品/接受劳务情况表**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川汉鑫矿业发展有限公司	采购商品	71,213,090.03	73,787,541.78
中铝四川稀土有限公司	采购商品	2,602,564.11	78,974,359.20

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中铝四川稀土有限公司	销售商品	0	32,649,572.66
四川汉鑫矿业发展有限公司	销售商品	0	2,325.17

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

六、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
太工天成	公司本部	中保房产	25,000,000	2008-11-28	2008-11-28	2009-6-25	连带责任担保	否	是	32,450,584.42	是	否	其他
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）						32,450,584.42							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						273,000,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						328,000,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						360,450,584.42							
担保总额占公司净资产的比例（%）						26.01							
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							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						无							
担保情况说明						中保房产的担保属于公司重大资产重组时发生数，已通过本公司与山西省焦炭集团有限责任公司签订的《资产出售协议》、《账户管理协议》就该担保事项做出了相关安排，不会对本公司股东的权益造成重大不利影响（详见2016年半年度报告第十节、十四或有事项、十六其他重要事项的相关说明。）							

3 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	其他	王全根、巨星集团、地矿公司	根据王全根、巨星集团、地矿公司签署的《关于不存在一致行动关系的声明及承诺》，三位股东分别承诺在作为盛和稀土股东期间与盛和稀土其他股东不存在任何一致行动关系，在成为太工天成股东后，将独立履行股东职责、行使股东权利，不会与太工天成其他任何股东形成一致行动关系。	2012 年 11 月，长期	是	是
	其他	综合研究所	为了保持重组完成后上市公司的人员独立、资产独立、财务独立、机构独立、业务独立，综合研究所出具了《关于与上市公司“五分开”的承诺函》承诺：继续保持上市公司的独立性，在资产、人员、财务、机构、业务上遵循五分开原则。遵守中国证监会及上交所有关规定，规范运作上市公司，本次重组将不会影响上市公司的独立性。	2012 年 7 月，长期	是	是
	其他	焦炭集团	太工天成持有的山西天成大洋能源化工有限公司 19%股权，因天成大洋的控股股东山西山晋商贸有限公司（以下简称“山晋商贸”）已搬离原住所且法定代表人下落不明，书面邮寄通知已被退回，太工天成已经在 2012 年 7 月 31 日出版的《山西日报》和《中国经济时报》上发布公告，以公告方式通知山晋商贸，截至公告之日，太工天成尚未收到山晋商贸关于是否行使优先购买权的意见。焦炭集团已就前述股权转让作出承诺，若未来山晋商贸作出购买太工天成拟转让的天成大洋 19%股权，焦炭集团将在资产转让价款支付予太工天成后与该股东协商，按照重大资产重组中支付的价格将该等股权转让予该股东。	2012 年 7 月，持续有效	是	是
	其他	综合研究所、巨星集团	综合研究所、巨星集团分别出具《关于避免占用子公司资金的承诺函》，承诺在认购股份之前，将通过合适方式妥善处理与盛和稀土（包括该等子公司的控股子公司）之间的债权债务关系，确保不会出现占用盛和稀土资金的情形，也不会出现盛和稀土为其及其控制的其他单位提供担保的情形。	2012 年 7 月，持续有效	是	是

	债 务 剥 离	焦炭集团	为保证本次重大资产重组方案的执行,本次重组交易对方焦炭集团就债权债务涉及的有关事宜承诺:除因本次重大资产重组实施产生的税费及太工天成成为本次重大资产重组聘请中介机构提供服务而产生的负债在交割日的剩余部分外,太工天成在交割日尚未履行的全部债务将转由焦炭集团承担。并就包括太工天成已经公开披露的 2 起对外担保事项在内的或有负债,在交割日之前开设资金共管账户,存入保证金,用以支付该等负债。	2012 年 7 月,长 期	是	是
	解 决 同 业 竞 争	综合研究所	本次重组完成后,综合研究所成为公司的控股股东,实际控制人为财政部。为避免未来与公司产生同业竞争,综合研究所就本次重组完成后的业务发展出具了《关于避免同业竞争及规范关联交易的承诺函》。承诺将采取有效措施避免同业竞争,减少并规范与上市公司将来可能产生的关联交易,确保与上市公司之间关联交易的公平、公正、公允。	2012 年 7 月,长 期	是	是

八、聘任、解聘会计师事务所情况

☒ 适用 ☐ 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2016 年 4 月 26 日,公司在成都召开了 2015 年年度股东大会,审议通过了关于《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》的议案,同意聘任瑞华为公司 2016 年年报审计机构。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

十、可转换公司债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、公司治理情况

报告期内,公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等有关法律、法规的要求,建立了较为完善的法人治理结构。报告期内,公司依据中国证监会、上海证券交易所及四川省、山西省证监局等监管机构的要求,积极推进规范运作,遵循《公司法》、《证券法》和《上海证券交易所上市规则》等监管法规,构建制度建设的开放体系,通过建立健全并严格执行各项制度,规范三会的运作,加强内部控制建设,使公司治理水平不断提高。

十二、其他重大事项的说明

(一)董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

(二)董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

(三)其他

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

无

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国地质科学院矿产综合利用研究所	189,524,783	189,524,783	0	0	重大资产重组非公开发行承诺	2016年1月8日
王全根	112,476,537	112,476,537	0	0	重大资产重组非公开发行承诺	2016年1月8日
四川巨星企业集团有限公司	86,114,558	86,114,558	0	0	重大资产重组非公开发行承诺	2016年1月8日
四川省地质矿产公司	54,953,993	54,953,993	0	0	重大资产重组非公开发行承诺	2016年1月8日
上海高金股权投资合伙企业（有限合伙）	34,346,245	34,346,245	0	0	重大资产重组非公开发行承诺	2016年1月8日
崔宇红	33,853,307	33,853,307	0	0	重大资产重组非公开发行承诺	2016年1月8日
武汉荣盛投资有限公司	13,738,498	13,738,498	0	0	重大资产重组非公开发行承诺	2016年1月8日
蔺尚举	9,812,585	9,812,585	0	0	重大资产重组非公开发行承诺	2016年1月8日
戚涛	8,168,910	8,168,910	0	0	重大资产重组非公开发行承诺	2016年1月8日

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
朱云先	6,549,967	6,549,967	0	0	重大资产重组非公开发行承诺	2016 年 1 月 8 日
合计	549,539,383	549,539,383	0	0	/	/

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	74,753
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
中国地质科学院矿产综合利用研究所	0	189,524,783	20.14	0	无	0	国家
王全根	-20,000,000	92,476,537	9.83	0	无	0	境内自然人
四川巨星企业集团有限公司	-11,600,000	74,514,558	7.92	0	质押	74,500,000	境内非国有法人
四川省地质矿产公司	0	54,953,993	5.84	0	冻结	54,953,993	国有法人
山西煤炭运销集团有限公司	0	15,000,000	1.59	0	未知	0	国有法人
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	未知	9,231,565	0.98	0	未知	0	其他
戚涛	-500,100	7,668,810	0.81	0	未知	0	境内自然人
中国工商银行—广发聚丰混合型证券投资基金	未知	6,399,855	0.68	0	未知	0	其他
朱云先	-668,900	5,881,067	0.62	0	未知	0	境内自然人
蔺尚举	-4,693,385	5,119,200	0.54	0	未知	0	境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国地质科学院矿产综合利用研究所	189,524,783	人民币普通股	189,524,783
王全根	92,476,537	人民币普通股	92,476,537
四川巨星企业集团有限公司	74,514,558	人民币普通股	74,514,558
四川省地质矿产公司	54,953,993	人民币普通股	54,953,993
山西煤炭运销集团有限公司	15,000,000	人民币普通股	15,000,000
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	9,231,565	人民币普通股	9,231,565
戚涛	7,668,810	人民币普通股	7,668,810
中国工商银行—广发聚丰混合型证券投资基金	6,399,855	人民币普通股	6,399,855
朱云先	5,881,067	人民币普通股	5,881,067
蔺尚举	5,119,200	人民币普通股	5,119,200
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名无限售股东中王全根、巨星集团、地矿公司不存在任何一致行动关系，朱云先与蔺尚举的配偶为姐弟关系，朱云先与戚涛因其他共同投资而存在合作关系，除此之外未知其他股东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》规定的一致行动人。		

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

第七节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
樊志宏	董事	解任	任期届满
李昌兮	董事	解任	任期届满
赵栋梁	独立董事	解任	任期届满
张力上	独立董事	离任	个人原因辞职
张劲松	董事	选举	换届选举产生
周继海	董事、副总经理	选举	换届选举产生
闫阿儒	独立董事	选举	换届选举产生
谷秀娟	独立董事	选举	补选选举产生

第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

一、 公司债券基本情况

单位:元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
盛和资源控股股份有限公司 2015 年公司债券	15 盛和债	122418	2015-8-5	2020-8-5	450,000,000	4.7%	本期债券采用单利按年计息,不计复利。利息每年支付一次,到期一次还本,最后一期利息随本金一起支付。	上海证券交易所

公司债券其他情况的说明

2014 年 12 月 25 日,公司召开第五届董事会第二十二次会议,审议通过了公开发行业票面本金总额不超过 4.5 亿元人民币公司债券的相关议案,并已提交公司 2015 年第一次临时股东大会审议批准。

2015 年 7 月 15 日,经中国证监会证监许可【2015】1663 号文核准,公司获准面向合格投资者公开发行面值总额不超过 4.5 亿元的公司债券,自中国证监会核准之日起 6 个月内完成。

2015 年 8 月 5 日,公司发行了 2015 年公司债券,发行面值不超过 4.5 亿元人民币,每张面值为人民币 100 元,共计 450 万张。本次债券发行工作已于 2015 年 8 月 6 日结束,实际发行规模为 4.5 亿元,最终票面利率为 4.70%。本次公司债发行日为 2015 年 8 月 5 日,起息日为 2015 年 8 月 5 日,计息期限为 2015 年 8 月 5 日至 2020 年 8 月 5 日。若投资者行使回售选择权,则回售部分债券的计息期限为 2015 年 8 月 5 日至 2018 年 8 月 5 日。付息日为每年的 8 月 5 日。募集总额为 4.5 亿元人民币,扣除 675 万元承销费,实际到账金额为 44,325 万元,资金到账日期为 2015 年 8 月 6 日。

2016 年 7 月 29 日,公司在上交所网站披露了《盛和资源控股股份有限公司关于 2015 年公司债券 2016 年付息公告》,2016 年 8 月 5 日公司委托中国证券登记结算有限责任公司上海分公司按时足额完成了 2015 年公司债券 2016 年付息兑付事宜。

二、 公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	西部证券股份有限公司
	办公地址	陕西省西安市东大街 232 号陕西信托大厦
	联系人	田海良
	联系电话	010-68086722
资信评级机构	名称	鹏元资信评估有限公司
	办公地址	深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼

三、 公司债券募集资金使用情况

公司于 2015 年 8 月 5 日发行公司债券,并于 2015 年 9 月 15 日在上海证券交易所挂牌上市,本次发行共募集资金 4.5 亿元。2015 年公司债券募集资金用途为扣除发

行费用后全部用于补充流动资金。本次债券发行募集资金已使用完毕，且募集资金均已用于指定用途。

报告期内，本期债券募集资金的使用与募集说明书的约定一致，公司募集资金专项账户运行规范，资金的提取和使用均履行了内部审批手续。

四、 公司债券资信评级机构情况

鹏元资信评估有限公司于 2015 年 5 月 11 日出具了《盛和资源控股股份有限公司 2015 年公司债券信用评级报告》，公司主体信用评级结果为 AA，评级展望稳定；公司债券评级结果为 AA。

鹏元资信评估有限公司在对公司经营状况、行业及其他情况进行综合分析评估的基础上，于 2016 年 5 月 28 日在上交所网站披露了《盛和资源控股股份有限公司 2015 年公司债券 2016 年跟踪信用评级报告》，本次公司主体信用评级结果为 AA，评级展望负面，2015 年公司债券评级结果为 AA。根据《质押式回购资格准入标准及标准券折扣系数取值业务指引》中的相关规定，本次评级调整后，2015 年公司债券不可作为债券质押式回购交易的质押券。

五、 报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。为充分、有效地维护债券持有人的利益，公司已为公司债券的按时、足额偿付做出一系列安排：包括确定专门部门与人员、安排偿债资金、制定并严格执行资金管理计划、做好组织协调、充分发挥债券受托管理人的作用和严格履行信息披露义务等，形成了一套确保债券安全付息、兑付的保障措施。

六、 公司债券持有人会议召开情况

报告期内公司未发生触发召开债券持有人会议情况，因此未召开债券持有人会议。

七、 公司债券受托管理人履职情况

公司 2015 年公司债券受托管理人为西部证券股份有限公司，在债券存续期内，西部证券严格按照《债券受托管理协议》的约定对公司进行定期回访，监督公司对募集说明书所约定义务的执行情况，对公司的偿债能力和增信措施的有效性进行全面调查和持续监督。西部证券于 2016 年 6 月 1 日在上交所网站披露了《盛和资源控股股份有限公司 2015 年公司债券受托管理事务报告（2015 年度）》和《盛和资源控股股份有限公司 2015 年公司债券临时受托管理事务报告》。

八、 截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减（%）	变动原因
流动比率	3.61	4.47	-19.24	期末银行短期借款较期初增加了 6,390 万元。
速动比率	2.26	3.07	-26.38	期末存货规模较期初增加

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 年度末增减 (%)	变动原因
				12,457.81 万元以及期末短期借款较期初增加 6,390 万元的共同影响。
资产负债率	42.34%	38.71%	9.38	期末银行借款较期初增加了 8,390 万元。
贷款偿还率	100.00%	100.00%		
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减 (%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	0.77	4.73	-83.76	本期实现利润较上年同期大幅降低
利息偿付率	100.00%	100.00%		

九、 报告期末公司资产情况

1、抵押资产情况

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司的子公司四川润和将催化剂生产线、铝溶胶生产线、化验室仪器等固定资产抵押给乐山市商业银行股份有限公司五通支行用以开具最高额不超过 500.00 万元的银行承兑汇票，子公司乐山盛和将房产抵押给中国农业银行股份有限公司乐山五通桥支行获得 3,890.00 万元的短期借款，为所有权受到限制的固定资产，详见附注七、50 “所有权或使用权受限制的资产”。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司子公司乐山盛和将土地使用权抵押给中国农业银行股份有限公司乐山五通桥支行获得 3,890.00 万元的短期借款，为所有权受到限制的无形资产，详见附注七、50 “所有权或使用权受限制的资产”。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司货币资金中有 9,691,626.53 元为保函保证金，有 22,659,741.24 元为银行承兑汇票保证金，保函保证金及银行承兑汇票保证金均为使用权受限资金，详见附注七、50 “所有权或使用权受限制的资产”。

此外，公司不存在被查封、冻结、必须具备一定的条件才能变现、无法变现、无法用于抵偿债务的情况。

2、本公司为下属子公司提供的担保情况

单位：万元币种：人民币

被担保方	合同担保金额	实际担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
乐山盛和	5,000.00	5,000.00	2015 年 7 月 16 日	2016 年 7 月 15 日	否
乐山盛和	15,000.00	15,000.00	2016 年 6 月 14 日	2017 年 6 月 13 日	否
乐山盛和	4,800.00	4,000.00	2016 年 5 月 24 日	2017 年 5 月 12 日	否
四川润和	1,000.00	1,000.00	2016 年 1 月 27 日	2017 年 1 月 27 日	否
四川润和	3,000.00	2,999.46	2016 年 2 月 1 日	2017 年 2 月 24 日	否
四川润和	2,000.00	2,000.00	2016 年 6 月 16 日	2018 年 6 月 16 日	否
四川润和	1,500.00	1,466.74	2016 年 5 月 26 日	2017 年 5 月 26 日	否
四川润和	500.00	288.50	2015 年 10 月 12 日	2016 年 10 月 12 日	否

十、 公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司无其他债券和债务融资工具的付息兑付情况。

十一、 公司报告期内的银行授信情况

报告期内, 公司获得的银行授信 40, 000. 00 万元, 已使用授信额度 23, 466. 20 万元。公司按时、足额偿还银行贷款本息。

十二、 公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内, 公司均严格履行公司债券募集说明书相关内容, 合规使用募集资金, 未有损害债券投资者利益的情况发生。

十三、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

报告期内, 公司未发生《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项。

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：盛和资源控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	236,640,315.74	346,236,272.67
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	4,263,850.00	2,173,600.00
衍生金融资产			
应收票据	七、3	454,454,926.20	530,632,087.55
应收账款	七、4	149,385,484.09	119,550,572.09
预付款项	七、5	223,077,379.86	160,784,902.86
应收保费	七、6		
应收分保账款	七、7		
应收分保合同准备金	七、8		
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、6	37,279,093.65	42,260,777.50
买入返售金融资产			
存货	七、7	698,807,347.65	574,049,251.27
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	68,715,984.75	58,220,045.15
流动资产合计		1,872,624,381.94	1,833,907,509.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、9	20,000,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、10	159,070,057.23	91,713,107.02
投资性房地产			
固定资产	七、11	202,822,205.15	183,040,424.90
在建工程	七、12	13,392,172.79	29,167,135.88
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

项目	附注	期末余额	期初余额
油气资产			
无形资产	七、13	121,467,677.89	124,217,665.93
开发支出	七、14		
商誉			
长期待摊费用	七、15	1,975,853.43	1,947,106.29
递延所得税资产	七、16	10,315,107.34	9,290,500.83
其他非流动资产	七、17	1,915,000.00	1,375,000.00
非流动资产合计		530,958,073.83	460,750,940.85
资产总计		2,403,582,455.77	2,294,658,449.94
流动负债：			
短期借款	七、18	303,900,000.00	240,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、19	55,206,700.00	55,266,200.00
应付账款	七、20	77,166,975.23	63,154,997.03
预收款项	七、21	9,497,666.24	52,762.92
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、22	5,996,891.58	9,164,974.23
应交税费	七、23	12,775,389.19	17,667,703.19
应付利息	七、24	19,556,385.25	8,957,966.78
应付股利	七、25	15,399,674.84	15,399,674.84
其他应付款	七、26	19,609,641.20	524,617.65
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		519,109,323.53	410,188,896.64
非流动负债：			
长期借款	七、27	20,000,000.00	
应付债券	七、28	443,989,861.97	443,261,563.23
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	七、29	29,205,525.98	29,205,525.98
递延收益	七、30	5,268,722.75	5,707,438.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			

项目	附注	期末余额	期初余额
非流动负债合计		498,464,110.70	478,174,527.76
负债合计		1,017,573,434.23	888,363,424.40
所有者权益			
股本	七、31	941,039,383.00	941,039,383.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、32	-545,478,399.65	-545,478,399.65
减：库存股			
其他综合收益	七、33	4,135,074.46	4,135,074.46
专项储备	七、34	907,131.32	469,689.95
盈余公积	七、35	14,117,069.24	14,117,069.24
一般风险准备			
未分配利润	七、36	770,108,200.01	793,201,104.95
归属于母公司所有者权益合计		1,184,828,458.38	1,207,483,921.95
少数股东权益		201,180,563.16	198,811,103.59
所有者权益合计		1,386,009,021.54	1,406,295,025.54
负债和所有者权益总计		2,403,582,455.77	2,294,658,449.94

法定代表人：胡泽松 主管会计工作负责人：唐光跃 会计机构负责人：夏兰田

母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：盛和资源控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		10,732,416.52	10,256,756.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,563,850.00	2,173,600.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		8,352,736.54	8,059,498.50
应收利息			
应收股利		179,177,422.60	251,677,422.60
其他应收款	十七、1	495,305,381.33	475,018,201.33
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		696,131,806.99	747,185,478.47
非流动资产：			
可供出售金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			

项目	附注	期末余额	期初余额
长期股权投资	十七、2	2,394,645,518.58	2,327,132,958.99
投资性房地产			
固定资产		883,892.88	977,516.37
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		1,228,024.64	1,438,543.16
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,416,757,436.10	2,349,549,018.52
资产总计		3,112,889,243.09	3,096,734,496.99
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		413,003.16	2,188,903.38
应交税费		10,195,816.96	10,672,564.44
应付利息		19,103,225.81	8,528,225.81
应付股利			
其他应付款		23,823,569.59	252,655.49
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		53,535,615.52	21,642,349.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		443,989,861.97	443,261,563.23
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		29,205,525.98	29,205,525.98
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		473,195,387.95	472,467,089.21
负债合计		526,731,003.47	494,109,438.33

项目	附注	期末余额	期初余额
所有者权益：			
股本		941,039,383.00	941,039,383.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,569,062,204.53	1,569,062,204.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,752,998.54	40,752,998.54
未分配利润		35,303,653.55	51,770,472.59
所有者权益合计		2,586,158,239.62	2,602,625,058.66
负债和所有者权益总计		3,112,889,243.09	3,096,734,496.99

法定代表人：胡泽松 主管会计工作负责人：唐光跃 会计机构负责人：夏兰田

合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、37	401,390,865.06	544,801,234.17
其中：营业收入	七、37	401,390,865.06	544,801,234.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		423,901,537.09	519,197,028.64
其中：营业成本	七、37	365,419,177.87	458,833,506.03
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	七、38	182,300.82	4,795,131.62
销售费用	七、39	8,902,320.99	4,944,223.43
管理费用	七、40	26,373,126.73	21,727,771.61
财务费用	七、41	18,527,606.37	9,566,784.63
资产减值损失	七、42	4,497,004.31	19,329,611.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、43	-326,231.32	-15,365.00
投资收益（损失以“－”号填列）	七、44	-309,392.31	706,438.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、44	-408,713.96	391,583.34
汇兑收益（损失以“－”号填列）			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-23,146,295.66	26,295,279.29
加：营业外收入	七、45	3,656,341.23	882,478.77
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、46	86,138.46	645,740.31
其中：非流动资产处置损失	七、46	83,580.90	381,591.90
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-19,576,092.89	26,532,017.75
减：所得税费用	七、47	1,147,352.48	4,771,881.21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-20,723,445.37	21,760,136.54
归属于母公司所有者的净利润		-23,092,904.94	21,945,962.30
少数股东损益		2,369,459.57	-185,825.76
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-20,723,445.37	21,760,136.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		-23,092,904.94	21,945,962.30
归属于少数股东的综合收益总额		2,369,459.57	-185,825.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0245	0.0233
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0245	0.0233

法定代表人：胡泽松 主管会计工作负责人：唐光跃 会计机构负责人：夏兰田

母公司利润表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		6,595,895.13	7,347,568.56
财务费用		11,281,570.18	-19,682.95
资产减值损失		15,114.74	16,731.84
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-326,231.32	-15,365.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、3	-156,151.31	360,538,461.38
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	十七、3	-252,240.41	223,965.96
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-18,374,962.68	353,178,478.93
加: 营业外收入		1,910,343.64	
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		2,200.00	101,368.69
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-16,466,819.04	353,077,110.24
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-16,466,819.04	353,077,110.24
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-16,466,819.04	353,077,110.24
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 胡泽松 主管会计工作负责人: 唐光跃 会计机构负责人: 夏兰田

合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		480,369,240.66	653,746,475.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		1,224,877.62	
收到其他与经营活动有关的现金	七、48	6,520,326.90	9,563,521.21
经营活动现金流入小计		488,114,445.18	663,309,997.09
购买商品、接受劳务支付的现金		541,254,053.27	576,553,719.59
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		32,863,136.19	26,986,079.51
支付的各项税费		9,017,666.48	42,842,432.09
支付其他与经营活动有关的现金	七、48	24,108,579.67	22,560,730.16
经营活动现金流出小计		607,243,435.61	668,942,961.35
经营活动产生的现金流量净额		-119,128,990.43	-5,632,964.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-1,597,697.64	37,361,772.17
取得投资收益收到的现金		72,507,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			490.29
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		70,909,802.36	37,362,262.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,606,402.54	21,168,531.59
投资支付的现金		85,939,666.20	58,361,731.75
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			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		101,546,068.74	79,530,263.34
投资活动产生的现金流量净额		-30,636,266.38	-42,168,000.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		173,900,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、48	26,120,180.00	28,525,550.00
筹资活动现金流入小计		200,020,180.00	178,525,550.00
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,285,052.20	7,390,000.61
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	七、48	27,906,000.00	46,688,560.00
筹资活动现金流出小计		163,191,052.20	254,078,560.61
筹资活动产生的现金流量净额		36,829,127.80	-75,553,010.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		168,935.91	291,994.84
五、现金及现金等价物净增加额	七、48	-112,767,193.10	-123,061,980.91
加：期初现金及现金等价物余额	七、48	317,056,141.07	266,204,875.91
六、期末现金及现金等价物余额	七、48	204,288,947.97	143,142,895.00

法定代表人：胡泽松 主管会计工作负责人：唐光跃 会计机构负责人：夏兰田

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,224,856.72	7,021,783.85
经营活动现金流入小计		10,224,856.72	7,021,783.85
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		4,780,159.57	4,580,688.59
支付的各项税费		2,160.00	
支付其他与经营活动有关的现金		22,572,507.45	5,155,993.08
经营活动现金流出小计		27,354,827.02	9,736,681.67
经营活动产生的现金流量净额		-17,129,970.30	-2,714,897.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,743,606.42	37,361,772.17
取得投资收益收到的现金		72,507,500.00	

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		76,000,000.00	58,000,000.00
投资活动现金流入小计		154,251,106.42	95,361,772.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,137.00	13,627.00
投资支付的现金		56,583,338.64	69,161,731.75
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		80,000,000.00	21,900,000.00
投资活动现金流出小计		136,645,475.64	91,075,358.75
投资活动产生的现金流量净额		17,605,630.78	4,286,413.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		475,660.48	1,571,515.60
加：期初现金及现金等价物余额		10,256,756.04	9,664,531.85
六、期末现金及现金等价物余额		10,732,416.52	11,236,047.45

法定代表人：胡泽松 主管会计工作负责人：唐光跃 会计机构负责人：夏兰田

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	941,039,383.00				-545,478,399.65		4,135,074.46	469,689.95	14,117,069.24		793,201,104.95	198,811,103.59	1,406,295,025.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	941,039,383.00				-545,478,399.65		4,135,074.46	469,689.95	14,117,069.24		793,201,104.95	198,811,103.59	1,406,295,025.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								437,441.37			-23,092,904.94	2,369,459.57	-20,286,004.00
（一）综合收益总额											-23,092,904.94	2,369,459.57	-20,723,445.37
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）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													

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
（五）专项储备								437,441.37					437,441.37
1. 本期提取								1,988,876.44					1,988,876.44
2. 本期使用								1,551,435.07					1,551,435.07
（六）其他													
四、本期期末余额	941,039,383.00				-545,478,399.65		4,135,074.46	907,131.32	14,117,069.24		770,108,200.01	201,180,563.16	1,386,009,021.54

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	376,415,753.00				10,380,917.42		4,143,600.00	481,580.08			863,272,771.60	42,499,864.09	1,297,194,486.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
其他													
二、本年期初余额	376,415,753.00				10,380,917.42		4,143,600.00	481,580.08			863,272,771.60	42,499,864.09	1,297,194,486.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								538,048.17	35,307,711.02		-13,361,748.72	10,091,073.90	32,575,084.37
（一）综合收益总额											21,945,962.30	-185,825.76	21,760,136.54
（二）所有者投入和减少资本												10,277,259.66	10,277,259.66
1．股东投入的普通股												10,277,259.66	10,277,259.66
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									35,307,711.02		-35,307,711.02	-360.00	-360.00
1．提取盈余公积									35,307,711.02		-35,307,711.02		
2．提取一般风险准备													
3．对所有（或股东）的分配												-360.00	-360.00
4．其他													

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
（四）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													
（五）专项储备								538,048.17					538,048.17
1．本期提取								2,856,983.75					2,856,983.75
2．本期使用								2,318,935.58					2,318,935.58
（六）其他													
四、本期期末余额	376,415,753.00				10,380,917.42		4,143,600.00	1,019,628.25	35,307,711.02		849,911,022.88	52,590,937.99	1,329,769,570.56

法定代表人：胡泽松 主管会计工作负责人：唐光跃 会计机构负责人：夏兰田

母公司所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	941,039,383.00				1,569,062,204.53				40,752,998.54	51,770,472.59	2,602,625,058.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	941,039,383.00				1,569,062,204.53				40,752,998.54	51,770,472.59	2,602,625,058.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-16,466,819.04	-16,466,819.04
（一）综合收益总额										-16,466,819.04	-16,466,819.04
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	941,039,383.00				1,569,062,204.53				40,752,998.54	35,303,653.55	2,586,158,239.62

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	376,415,753.00				2,133,685,834.53				26,635,929.30	-193,532,840.26	2,343,204,676.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	376,415,753.00				2,133,685,834.53				26,635,929.30	-193,532,840.26	2,343,204,676.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									35,307,711.02	317,769,399.22	353,077,110.24
（一）综合收益总额										353,077,110.24	353,077,110.24

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									35,307,711.02	-35,307,711.02	
1. 提取盈余公积									35,307,711.02	-35,307,711.02	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	376,415,753.00				2,133,685,834.53				61,943,640.32	124,236,558.96	2,696,281,786.81

法定代表人：胡泽松 主管会计工作负责人：唐光跃 会计机构负责人：夏兰田

三、 公司基本情况

1. 公司概况

盛和资源控股股份有限公司（以下简称“盛和资源”、“本公司”或“公司”）原名太原理工天成科技股份有限公司（以下简称“太工天成”），2013 年 1 月 26 日，根据本公司 2013 年第一次临时股东大会决议，太工天成更名为盛和资源控股股份有限公司。

太工天成前身系山西太工天成科技实业有限公司。2000 年经山西省人民政府晋政函[2000]166 号文批准改制为股份有限公司。2003 年 5 月在上海证券交易所上市，上市后公司的总股本为 7,200 万股。经股权分置改革及历年分红送股及转股后，截止 2011 年 12 月 31 日，公司总股本增为 15,660 万股。经公司 2012 年 7 月 29 日召开的第四届董事会第十八次会议和 2012 年 10 月 8 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过，并经 2012 年 12 月 28 日收到的中国证券监督管理委员会《关于核准太原理工天成科技股份有限公司重大资产重组及向中国地质科学院矿产综合利用研究所等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2012]1747 号）核准，公司于 2012 年 12 月 31 日前完成了向山西省焦炭集团有限责任公司（以下简称“山西焦炭集团”）出售全部资产和负债、向乐山盛和稀土股份有限公司股东发行股份购买乐山盛和稀土股份有限公司 99.9999% 股权的重大资产重组的实施方案。分别向中国地质科学院矿产综合利用研究所发行 75,809,913 股股份、向王全根发行 44,990,615 股股份、向四川巨星企业集团有限公司发行 34,445,823 股股份、向四川省地质矿产公司发行 21,981,597 股股份、向苏州华东有色股权投资合伙企业（有限合伙）发行 13,738,498 股股份、向崔宇红发行 13,541,323 股股份、向武汉荣盛投资有限公司发行 5,495,399 股股份、向蔺尚举发行 3,925,034 股股份、向戚涛发行 3,267,564 股股份、向朱云先发行 2,619,987 股股份购买相关资产，本次重组完成后的总股本为 37,641.5753 万元。2013 年 3 月 6 日公司变更经营范围和单位名称，领取山西省工商行政管理局新核发的《企业法人营业执照》。

公司 2015 年 8 月 23 日召开的第五届董事会第二十七次会议和 2015 年 9 月 10 日召开的 2015 年度第三次临时股东大会审议通过，以公司 2015 年 6 月 30 日总股本 376,415,753 股为基数，向全体股东每 10 股转增 15 股，合计转增 564,623,630 股，转增完成后公司总股本增加至 941,039,383 股。2015 年 10 月 8 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行了验证，并出具瑞华验字[2015]01570006 号《验资报告》。公司于 2015 年 11 月 5 日取得了山西省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

注册号/统一社会信用代码：91140000701012581E；

公司住所：太原国家高新技术产业开发区亚日街 2 号；

公司法定代表人：胡泽松；

注册资本：人民币 941,039,383.00 元；

公司经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：各类实业投资；稀有稀土金属销售、综合应用及深加工、技术咨询；稀土新材料加工与销售；化工材料（不含化学危险品）销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 6 户，分别为乐山盛和稀土股份有限公司（以下简称“乐山盛和”）、四川润和催化新材料股份有限公司（以下简称“四川润和”）、德昌盛和新材料科技有限公司（以下简称“德昌盛和”）、

盛和资源（德昌）有限公司（以下简称“盛和资源德昌”）、盛康宁（上海）矿业投资有限公司（以下简称“盛康宁”）、米易盛泰矿业有限责任公司（以下简称“米易盛泰”），详细情况参见附注九“在其他主体中的权益”。

本公司财务报表于 2016 年 8 月 8 日经公司董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司的合并范围包括：盛和资源控股股份有限公司、乐山盛和稀土股份有限公司、四川润和催化新材料股份有限公司、德昌盛和新材料科技有限公司、盛和资源（德昌）有限公司、盛康宁（上海）矿业投资有限公司、米易盛泰矿业有限责任公司。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部

分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注五、14“长期股权投资”或附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则

第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项

（1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法组合	依据账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐适用 ☒不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	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。应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	根据应收账款额预计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。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、委托加工物资、产成品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的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，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积。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。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，

并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具

确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5.00-25.00	3.00	19.40-3.88
机器设备	年限平均法	5.00-15.00	3.00	19.40-6.47
运输设备	年限平均法	5.00	3.00	19.40
办公设备	年限平均法	6.00	3.00	16.17
其他	年限平均法	5.00-14.00	3.00	19.40-6.93

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

18. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到

可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、绿化费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24. 收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

25. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助；政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

☐适用 ☒不适用

(2)、重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

29. 其他**重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

六、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15% 计缴。	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
盛和资源控股股份有限公司	25%
乐山盛和稀土股份有限公司	15%
四川润和催化新材料股份有限公司	15%
盛和资源（德昌）有限公司	25%
德昌盛和新材料科技有限公司	25%
盛康宁（上海）矿业投资有限公司	25%
米易盛泰矿业有限责任公司	25%

2. 税收优惠

子公司乐山盛和 2011 年起，经《关于确认四川总府酒店物业投资管理有限责任公司等 19 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函[2012]533 号）确认为国家鼓励类产业项目而享受西部大开发政策，企业所得税按 15% 缴纳。

子公司四川润和经《关于确认成都三环金属制品有限责任公司等 22 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函[2012]393 号）确认为国家鼓励类产业项目而享受西部大开发政策，企业所得税按 15% 缴纳。

3. 其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	113,520.39	78,723.34
银行存款	200,901,472.78	313,090,104.03
其他货币资金	35,625,322.57	33,067,445.30
合计	236,640,315.74	346,236,272.67
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金年末余额中有 3,273,954.80 元为存放在证券账户中的资金，使用权不受限；有 9,691,626.53 元为保函保证金，有 22,659,741.24 元为银行承兑汇票保证金，保函保证金及银行承兑汇票保证金均为使用权受限资金，详见附注七、50 “所有权或使用权受限制的资产”。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	4,263,850.00	2,173,600.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	2,563,850.00	2,173,600.00
衍生金融资产		

项目	期末余额	期初余额
其他	1,700,000.00	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	4,263,850.00	2,173,600.00

其他说明：

本公司年末交易性金融资产分别为持有的润和软件（sz300339）股票 30,000.00 股，成本为 1,016,218.75 元，公允价值变动损益 58,981.25 元；国海证券（sz000750）股票 45,000.00 股，成本为 326,283.00 元，公允价值变动损益 6,267.00 元；峨眉山 A（sz000888）股票 20,000.00 股，成本为 236,600.00 元，公允价值变动损益 4,200.00 元；中航军 B（sz150222）股票 1,350,000.00 股，成本为 1,153,550.00 元，公允价值变动损益-238,250.00 元；GC001（sh204001）17 张，成本为 1,700,000.00 元。

3、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	29,921,090.90	50,804,222.27
商业承兑票据	424,533,835.30	479,827,865.28
合计	454,454,926.20	530,632,087.55

(2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	40,607,728.70	
商业承兑票据		
合计	40,607,728.70	

4、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	159,845,215.97	100.00	10,459,731.88	6.54	149,385,484.09	128,963,711.10	100.00	9,413,139.01	7.30	119,550,572.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	159,845,215.97	/	10,459,731.88	/	149,385,484.09	128,963,711.10	/	9,413,139.01	/	119,550,572.09

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	115,776,546.58	5,788,827.33	5.00
1 至 2 年	43,324,428.16	4,332,442.82	10.00
2 至 3 年	579,685.00	173,905.50	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	164,556.23	164,556.23	100.00
合计	159,845,215.97	10,459,731.88	6.54

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,046,592.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 90,812,744.65 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 56.81%，按账龄分析法相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 6,278,765.23 元。

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	222,970,560.39	99.95	160,545,648.02	99.85
1 至 2 年	45,000.00	0.02	152,803.16	0.10
2 至 3 年	61,819.47	0.03	86,451.68	0.05
3 年以上				
合计	223,077,379.86	100.00	160,784,902.86	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 207,825,895.81 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 93.16%，账龄全部为 1 年以内。

6、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款	29,205,525.98	69.56			29,205,525.98	29,205,525.98	61.78			29,205,525.98
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	12,781,142.13	30.44	4,707,574.46	36.83	8,073,567.67	18,065,979.47	38.22	5,010,727.95	27.74	13,055,251.52
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款										
合计	41,986,668.11	/	4,707,574.46	/	37,279,093.65	47,271,505.45	/	5,010,727.95	/	42,260,777.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
山西焦炭集团有限责任公司	29,205,525.98			担保贷款无风险
合计	29,205,525.98		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,056,538.55	302,826.93	5.00
1 至 2 年	1,125,018.52	112,501.85	10.00
2 至 3 年	1,811,591.40	543,477.42	30.00
3 至 4 年	3,020.00	1,510.00	50.00
4 至 5 年	188,576.99	150,861.59	80.00
5 年以上	3,596,396.67	3,596,396.67	100.00
合计	12,781,142.13	4,707,574.46	36.83

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-303,153.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
贷款担保款	29,205,525.98	29,205,525.98
借款	2,570,468.22	7,664,152.55
保证金、备用金及押金	4,223,691.28	4,528,335.35
往来款	4,072,288.07	4,059,288.07
代垫职工费用		36,163.51
其他	1,914,694.56	1,778,039.99
合计	41,986,668.11	47,271,505.45

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西焦炭集团有限责任公司	贷款担保款	29,205,525.98	3-4 年	69.56	
北京宏源恒泰科技有限公司	保证金	3,000,000.00	1 年以内	7.15	150,000.00
四川省冕宁县达利稀土厂	往来款	2,146,300.91	5 年以上	5.11	2,146,300.91
山西焦炭集团有限责任公司	代缴税费	1,914,694.56	1 年以内	4.56	95,734.73
五通桥财政局	借款	1,500,000.00	2-3 年	3.57	450,000.00
合计	/	37,766,521.45	/	89.95	2,842,035.64

(6). 涉及政府补助的应收款项

□ 适用 √ 不适用

7、存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	30,473,779.23		30,473,779.23	28,456,454.74		28,456,454.74
在产品	57,183,880.21	5,503,000.88	51,680,879.33	41,778,476.12	2,907,521.76	38,870,954.36
库存商品	632,843,492.63	29,890,152.93	602,953,339.70	523,554,124.45	29,853,649.39	493,700,475.06
委托加工物资	7,607,413.62		7,607,413.62	8,231,431.77	879,573.62	7,351,858.15
发出商品	6,930,725.05	838,789.28	6,091,935.77	6,197,025.44	527,516.48	5,669,508.96
合计	735,039,290.74	36,231,943.09	698,807,347.65	608,217,512.52	34,168,261.25	574,049,251.27

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	2,907,521.76	3,394,895.01		799,415.89		5,503,000.88
库存商品	29,853,649.39	912,443.72		875,940.18		29,890,152.93
委托加工物资	879,573.62	-879,573.62				
发出商品	527,516.48	325,799.82		14,527.02		838,789.28
合计	34,168,261.25	3,753,564.93		1,689,883.09		36,231,943.09

8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵进项税	68,715,984.75	58,220,045.15
合计	68,715,984.75	58,220,045.15

9、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
山东钢研中铝稀土科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					4.30	
合计	20,000,000.00			20,000,000.00					/	

10、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
四川省乐山市 科百瑞新材料 有限公司	30,095,060.53			1,564,306.38						31,659,366.91	
中铝四川稀土 有限公司	25,266,685.34			98,500.47						25,365,185.81	
苏州天索投资 有限公司	15,374,089.69			-1,818,416.23						13,555,673.46	
平罗县丰华冶 金有限公司	20,977,271.46			682,913.58						21,660,185.04	
冕宁县冕里稀 土选矿有限责 任公司		67,764,800.00		-935,153.99						66,829,646.01	
小计	91,713,107.02	67,764,800.00		-407,849.79						159,070,057.23	
合计	91,713,107.02	67,764,800.00		-407,849.79						159,070,057.23	

11、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	46,053,776.52	191,436,546.66	8,280,878.22	2,702,405.90	2,150,901.56	250,624,508.86
2. 本期增加金额	11,473,713.06	23,642,176.36		245,117.38	11,545.90	35,372,552.70
(1) 购置		4,789,446.65		245,117.38	11,545.90	5,046,109.93
(2) 在建工程转入	11,473,713.06	18,852,729.71				30,326,442.77
(3) 其他						
3. 本期减少金额	124,862.77	3,892,857.15			9,230.76	4,026,950.68
(1) 处置或报废	124,862.77	8,888.89			9,230.76	142,982.42
(2) 转入在建工程		3,883,968.26				3,883,968.26
4. 期末余额	57,402,626.81	211,185,865.87	8,280,878.22	2,947,523.28	2,153,216.70	281,970,110.88
二、累计折旧						
1. 期初余额	9,304,641.08	51,755,443.57	4,262,193.94	1,014,222.99	1,247,582.38	67,584,083.96
2. 本期增加金额	1,528,280.81	9,538,260.98	617,449.41	342,961.74	206,659.28	12,233,612.22
(1) 计提	1,528,280.81	9,538,260.98	617,449.41	342,961.74	206,659.28	12,233,612.22
(2) 其他						
3. 本期减少金额	43,765.02	619,011.15			7,014.28	669,790.45
(1) 处置或报废	43,765.02	8,622.22			7,014.28	59,401.52
(2) 转入在建工程		610,388.93				610,388.93
4. 期末余额	10,789,156.87	60,674,693.40	4,879,643.35	1,357,184.73	1,447,227.38	79,147,905.73
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3. 本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	46,613,469.94	150,511,172.47	3,401,234.87	1,590,338.55	705,989.32	202,822,205.15
2. 期初账面价值	36,749,135.44	139,681,103.09	4,018,684.28	1,688,182.91	903,319.18	183,040,424.90

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	8,955,388.77	相关手续正在办理中

其他说明：

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司将催化剂生产线、铝溶胶生产线、化验室仪器等固定资产抵押给乐山市商业银行股份有限公司五通支行用以开具最高额不超过 500.00 万元的银行承兑汇票，本期子公司乐山盛和将房产抵押给中国农业银行股份有限公司乐山五通桥支行获得 3,890.00 万元的短期借款，为所有权受到限制的固定资产，详见附注七、50 “所有权或使用权受限制的资产”。

12、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2 万吨催化剂技改项目	2,786,949.04		2,786,949.04	8,486,020.72		8,486,020.72
5 万吨催化剂技改项目	5,790,521.82		5,790,521.82	5,790,521.82		5,790,521.82
污水处理				9,981,520.05		9,981,520.05
分子筛项目	900,000.00		900,000.00	900,000.00		900,000.00
多金属综合利用项目	2,684,139.19		2,684,139.19	2,345,506.74		2,345,506.74
盐酸自动化				527,804.27		527,804.27
其他	1,230,562.74		1,230,562.74	1,135,762.28		1,135,762.28
合计	13,392,172.79		13,392,172.79	29,167,135.88		29,167,135.88

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
2 万吨催化剂技改项目	99,760,000	8,486,020.72	6,087,658.83	11,786,730.51		2,786,949.04	96.10	96.10				企业自筹
5 万吨催化剂技改项目	450,000,000	5,790,521.82				5,790,521.82	1.82	1.82				企业自筹
多金属综合利用项目	200,000,000	2,345,506.74	338,632.45			2,684,139.19	1.34	1.34				企业自筹
污水处理	12,000,000	9,981,520.05	7,391,282.05	17,372,802.10			144.75	100.00				企业自筹
合计	761,760,000	26,603,569.33	13,817,573.33	29,159,532.61		11,261,610.05	/	/			/	/

13、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	69,957,903.74	60,600,000.00		12,800.00	130,570,703.74
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	69,957,903.74	60,600,000.00		12,800.00	130,570,703.74
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,468,475.14	879,656.08		4,906.59	6,353,037.81
2. 本期增加金额	710,770.86	2,037,937.20		1,279.98	2,749,988.04
(1) 计提	710,770.86	2,037,937.20		1,279.98	2,749,988.04
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	6,179,246.00	2,917,593.28		6,186.57	9,103,025.85
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	63,778,657.74	57,682,406.72		6,613.43	121,467,677.89
2. 期初账面价值	64,489,428.60	59,720,343.92		7,893.41	124,217,665.93

说明：截至 2016 年 6 月 30 日，本公司子公司乐山盛和将土地使用权抵押给中国农业银行股份有限公司乐山五通桥支行获得 3,890.00 万元的短期借款，为所有权受到限制的无形资产，详见附注七、50 “所有权或使用权受限制的资产”。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

14、开发支出

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
攀西稀土氟碳铈矿清洁化冶炼技术研究		1,828,854.19			1,828,854.19		
稀土冶炼分离废渣中回收稀土关键技术研究及中试		265,071.31			265,071.31		
高效重油催化稀土催化剂创新项目		1,273,897.91			1,273,897.91		
合计		3,367,823.41			3,367,823.41		

15、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化带建设费	155,139.89		36,847.14		118,292.75
天然气管道安装费	2,457.40		2,457.40		
房屋装修费	1,789,509.00	418,516.00	350,464.32		1,857,560.68
合计	1,947,106.29	418,516.00	389,768.86		1,975,853.43

16、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	51,286,889.78	8,190,595.54	48,502,983.30	7,866,635.16
内部交易未实现利润	13,785,564.77	2,067,834.72	9,278,561.10	1,391,784.17
可抵扣亏损	226,708.31	56,677.08	128,326.01	32,081.50
合计	65,299,162.86	10,315,107.34	57,909,870.41	9,290,500.83

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	438,590.97	89,144.91
可抵扣亏损	77,260,324.48	59,276,884.69
合计	77,698,915.45	59,366,029.60

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	11,432,456.57	11,109,867.33	
2019 年	16,468,017.48	17,848,642.62	
2020 年	30,332,202.28	30,318,374.74	
2021 年	19,027,648.15		
合计	77,260,324.48	59,276,884.69	/

17、其他非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	1,915,000.00	1,375,000.00
减: 一年内到期部分		
合计	1,915,000.00	1,375,000.00

18、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	38,900,000.00	
保证借款	265,000,000.00	240,000,000.00
信用借款		
合计	303,900,000.00	240,000,000.00

19、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	55,206,700.00	55,266,200.00
合计	55,206,700.00	55,266,200.00

20、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
采购货款	59,721,937.20	45,878,439.13
工程款	1,448,363.44	8,234,265.61
接受劳务费	8,508,876.88	7,184,552.09
设备款	7,379,998.16	1,175,397.10
其他	107,799.55	682,343.10
合计	77,166,975.23	63,154,997.03

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州新普利节能环保科技有限公司	547,606.84	尚未结算
吉林省嘉孚化学工业股份有限公司	512,188.38	尚未结算
吴庆荣	333,723.93	尚未结算
大连华隆滤布有限公司	194,901.70	尚未结算
淄博问鼎窑炉技术有限公司	183,346.29	尚未结算
湖南宝山高岭土有限公司	126,267.00	尚未结算
合计	1,898,034.14	/

21、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	9,497,666.24	52,762.92
合计	9,497,666.24	52,762.92

22、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,151,037.45	27,156,523.02	30,676,917.22	5,630,643.25
二、离职后福利-设定提存计划	7,700.46	2,899,198.65	2,541,155.21	365,743.90
三、辞退福利	6,236.32	471,204.04	476,935.93	504.43
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,164,974.23	30,526,925.71	33,695,008.36	5,996,891.58

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,210,521.22	22,203,813.53	25,846,406.61	3,567,928.14
二、职工福利费		1,829,619.64	1,829,619.64	
三、社会保险费	3,210.05	1,728,823.51	1,497,964.36	234,069.20
其中：医疗保险费	2,686.21	956,199.40	827,543.89	131,341.72
工伤保险费	340.25	703,748.45	606,183.86	97,904.84
生育保险费	183.59	68,875.66	64,236.61	4,822.64
其他				
四、住房公积金	800.00	623,486.00	560,636.00	63,650.00
五、工会经费和职工教育经费	1,936,506.18	770,780.34	942,290.61	1,764,995.91
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,151,037.45	27,156,523.02	30,676,917.22	5,630,643.25

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,163.20	2,730,862.09	2,382,969.82	355,055.47
2、失业保险费	537.26	168,336.56	158,185.39	10,688.43
3、企业年金缴费				
合计	7,700.46	2,899,198.65	2,541,155.21	365,743.90

其他说明:

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按政府机构规定的比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

23、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	449,386.91	254,483.27
营业税		136,507.13

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,793,013.66	6,006,809.58
个人所得税	150,397.46	625,099.77
土地增值税	10,070,736.98	10,070,736.98
契税		155,904.00
印花税	169,464.32	371,243.57
土地使用税	91,217.25	
城市维护建设税	27,672.85	27,369.34
教育费附加	13,676.05	11,909.72
地方教育费附加	9,117.39	7,639.83
其他	706.32	
合计	12,775,389.19	17,667,703.19

24、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	19,103,225.81	8,528,225.81
短期借款应付利息	453,159.44	429,740.97
合计	19,556,385.25	8,957,966.78

25、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	15,399,674.84	15,399,674.84
合计	15,399,674.84	15,399,674.84

其他说明：

超过一年未支付的应付股利为 15,399,674.84 元，原因为下属子公司乐山盛和及四川润和由于流动资金需求，一直未支付。

26、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代垫款	214,365.97	233,565.88
代扣职工社保及公积金	277,449.44	23,149.28
股权转让款	17,552,960.00	
其他	1,564,865.79	267,902.49
合计	19,609,641.20	524,617.65

27、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	20,000,000.00	
信用借款		
合计	20,000,000.00	

28、应付债券

√适用 □不适用

(1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
15 盛和债	443,989,861.97	443,261,563.23
合计	443,989,861.97	443,261,563.23

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 盛和债	450,000,000.00	2015.8.5	5 年	450,000,000.00	443,261,563.23		10,575,000.00	728,298.74		443,989,861.97
合计	/	/	/	450,000,000.00	443,261,563.23		10,575,000.00	728,298.74		443,989,861.97

29、预计负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	29,205,525.98	29,205,525.98	注
合计	29,205,525.98	29,205,525.98	/

其他说明：

关于预计负债详细情况的披露详见附注十四、“承诺及或有事项”。

30、递延收益

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,707,438.55		438,715.80	5,268,722.75	注 1、注 2
合计	5,707,438.55		438,715.80	5,268,722.75	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
氟碳铈矿共伴生资源高效利用产业技术开发项目	165,333.33		12,400.00		152,933.33	与资产相关
采选冶炼环保技术改造项目	5,542,105.22		426,315.80		5,115,789.42	与资产相关
合计	5,707,438.55		438,715.80		5,268,722.75	/

其他说明：

注 1：本公司依据 2008 年度国家重大产业技术开发项目合作协议，2012 年收到北京有色金属研究总院（稀土材料国家工程研究中心）拨付氟碳铈矿共伴生资源高效利用产业技术开发项目 600,000.00 元，其中费用支出 352,000.00 元，购买设备 248,000.00 元。购买设备部分按 10 年摊销，截至 2016 年 6 月 30 日，递延收益摊销金额 95,066.67 元。

注 2：本公司依据乐山市财政局关于下达 2013 年稀土产业调整升级专项资金预算（拨款）的通知（乐市财政企〔2013〕38 号），2013 年收到乐山市财政局拨付的稀土产业调整升级专项资金预算（拨款）8,100,000.00 元。相应固定资产已投入使用，截至 2016 年 6 月 30 日，递延收益摊销金额 2,984,210.58 元。

31、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	941,039,383.00						941,039,383.00

32、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,577,826,517.46			1,577,826,517.46
其他资本公积	-2,123,304,917.11			-2,123,304,917.11
合计	-545,478,399.65			-545,478,399.65

其他说明：

其他资本公积的期初余额为负数为 2012 年反向购买形成。

33、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	4,135,074.46						4,135,074.46
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	704,028.61						704,028.61
其他	3,431,045.85						3,431,045.85
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	4,135,074.46						4,135,074.46

34、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	469,689.95	1,988,876.44	1,551,435.07	907,131.32
合计	469,689.95	1,988,876.44	1,551,435.07	907,131.32

35、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,117,069.24			14,117,069.24
合计	14,117,069.24			14,117,069.24

盈余公积说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

36、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	793,201,104.95	863,272,771.60
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	793,201,104.95	863,272,771.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,092,904.94	21,945,962.30
减：提取法定盈余公积		35,307,711.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	770,108,200.01	849,911,022.88

37、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	401,383,662.91	355,850,966.32	543,101,334.77	458,833,506.03
其他业务	7,202.15	9,568,211.55	1,699,899.40	
合计	401,390,865.06	365,419,177.87	544,801,234.17	458,833,506.03

注：本公司本期其他业务成本中包含对四川汉鑫矿业发展有限公司（以下简称“汉鑫矿业”）的托管收益-9,564,688.00元，托管收益的构成为：本公司托管企业汉鑫矿业本期实现净利润不足1,200.00万元，依据托管协议（详见附注九、4）应确认托管收益-5,057,684.33元；本年实现上年下属子公司乐山盛和与汉鑫矿业关联交易产生的未实现销售利润9,278,561.10元；抵消下属子公司乐山盛和与汉鑫矿业本年关联交易产生的未实现销售利润为13,785,564.77元。

38、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	13,792.92	162,700.47
城市维护建设税	95,655.12	872,483.13
教育费附加	43,196.86	625,484.07
地方教育费附加	28,799.34	
关税		3,134,463.95
其他	856.58	
合计	182,300.82	4,795,131.62

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、“税项”。

39、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费	4,668,815.88	3,123,621.68
职工薪酬	1,619,397.64	787,787.75
技术服务费	1,265,905.20	
港杂费	259,475.53	230,112.65
保费	361,088.54	420,740.00
商检费	140,628.56	169,953.03
装卸费	95,033.80	38,280.90
广告费	297,528.89	
代理费		119,145.51
其他	194,446.95	54,581.91
合计	8,902,320.99	4,944,223.43

40、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,886,945.62	6,996,454.14
折旧及摊销	1,860,253.81	3,588,151.07
聘请中介机构费	2,498,123.05	2,264,142.11
研究开发费	3,367,823.41	890,040.56
差旅费	2,137,702.58	1,380,097.14
房屋租赁费及物业管理费	1,303,944.84	1,087,246.23
业务招待费	985,112.60	903,521.42
维修费	906,214.62	889,632.74
税金	981,870.12	888,882.89
车辆运行费	533,333.48	763,825.17
其他	1,911,802.60	2,075,778.14
合计	26,373,126.73	21,727,771.61

41、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,408,988.74	10,052,589.46
减：利息收入	-778,575.05	-492,251.77
汇兑损失		55,627.82
减：汇兑收益	-210,242.78	-347,161.83
其他	107,435.46	297,980.95
合计	18,527,606.37	9,566,784.63

42、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	743,439.38	-840,109.43
二、存货跌价损失	3,753,564.93	20,169,720.75
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	4,497,004.31	19,329,611.32

43、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-326,231.32	-15,365.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-326,231.32	-15,365.00

44、投资收益

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

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	-408,713.96	391,583.34
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	7,500.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	91,821.65	314,855.42
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-309,392.31	706,438.76

45、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,702,859.44	788,715.80	1,702,859.44
其他利得	1,953,481.79	93,762.97	1,953,481.79
合计	3,656,341.23	882,478.77	3,656,341.23

计入当期损益的政府补助

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稀土产业发展专项资金	300,000.00		与收益相关
四川省 2015 年第一批科技计划项目（地方）资金	200,000.00		与收益相关
外向型产业园区专项资金	700,000.00		与收益相关
市级科技专项资金	50,000.00		与收益相关
递延收益摊销	438,715.80	438,715.80	与资产相关
稳岗补贴	14,143.64		与收益相关
工业经济发展先进单位奖励		50,000.00	与收益相关
四川省科技厅科技经费		300,000.00	与收益相关
合计	1,702,859.44	788,715.80	/

46、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	83,580.90	381,591.90	83,580.90
其中：固定资产处置损失	83,580.90	381,591.90	83,580.90
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		115,000.00	
其他支出	2,557.56	149,148.41	2,557.56
合计	86,138.46	645,740.31	86,138.46

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,171,958.99	8,513,683.10
递延所得税费用	-1,024,606.51	-3,741,801.89
合计	1,147,352.48	4,771,881.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-19,576,092.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,894,023.22
子公司适用不同税率的影响	-535,292.89
调整以前期间所得税的影响	-35,041.26
非应税收入的影响	63,060.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,706,401.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,842,248.55
其他	
所得税费用	1,147,352.48

48、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来借款		5,500,000.00
财务费用—利息收入	778,575.05	492,251.77
政府补助收入	1,264,143.64	350,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿款	1,896,200.00	
其他	2,581,408.21	3,221,269.44
合计	6,520,326.90	9,563,521.21

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来借款		6,217,178.41
保函保证金	1,385,416.17	
运保费	5,436,359.74	3,730,578.84
聘请中介机构费	2,508,123.05	2,264,142.11
差旅费	2,137,702.58	1,380,097.14
房屋租金及物管费	1,970,143.52	1,610,154.99
业务招待费	965,112.60	903,521.42
修理费	889,304.62	889,632.74
其他	8,816,417.39	5,565,424.51
合计	24,108,579.67	22,560,730.16

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到承兑汇票保证金	26,120,180.00	28,525,550.00
合计	26,120,180.00	28,525,550.00

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付承兑汇票保证金	27,906,000.00	46,688,560.00
合计	27,906,000.00	46,688,560.00

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-20,723,445.37	21,760,136.54
加: 资产减值准备	4,497,004.31	19,329,611.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,204,208.44	10,446,953.47
无形资产摊销	2,492,808.24	507,203.76
长期待摊费用摊销	389,768.86	41,762.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	18,348.26	381,591.90
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	65,232.64	

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	326,231.32	15,365.00
财务费用（收益以“－”号填列）	18,942,833.50	6,976,896.06
投资损失（收益以“－”号填列）	309,392.31	-788,243.10
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,024,606.51	-3,741,801.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-128,511,661.31	-186,088,945.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-238,540,656.68	40,880,795.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	229,988,110.19	84,107,662.31
其他	437,441.37	538,048.17
经营活动产生的现金流量净额	-119,128,990.43	-5,632,964.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	204,288,947.97	143,142,895.00
减：现金的期初余额	317,056,141.07	266,204,875.91
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	-112,767,193.10	-123,061,980.91

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	204,288,947.97	317,056,141.07
其中：库存现金	113,520.39	78,723.34
可随时用于支付的银行存款	200,901,472.78	313,090,104.03
可随时用于支付的其他货币资金	3,273,954.80	3,887,313.70
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	204,288,947.97	317,056,141.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

50、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,351,367.77	银行承兑汇票保证金、保函保证金
固定资产	28,261,982.19	短期借款抵押、银行承兑汇票抵押
无形资产	34,127,061.53	短期借款抵押
合计	94,740,411.49	/

51、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			12,006,669.68
其中：美元	1,810,633.02	6.6312	12,006,669.68
欧元			
港币			
应收账款			7,637,915.63
其中：美元	1,151,815.00	6.6312	7,637,915.63
欧元			
港币			

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

无。

6、其他

无。

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
乐山盛和	乐山市五通桥区金粟镇	乐山市五通桥区金粟镇	稀土产品生产及销售	99.9999		非同一控制下企业合并
四川润和	乐山市五通桥区金粟镇	乐山市五通桥区金粟镇	催化材料生产及销售		38.12	非同一控制下企业合并
德昌盛和	德昌县银厂工业园区	德昌县银厂工业园区	稀土矿等购销		100.00	投资设立
盛康宁	上海自由贸易试验区	上海自由贸易试验区	投资管理咨询	90.00		投资设立
盛和资源德昌	德昌县银厂工业园区	德昌县银厂工业园区	稀土收购、加工销售及综合利用	100.00		投资设立
米易盛泰	攀枝花市米易县攀莲镇	攀枝花市米易县攀莲镇	稀土尾矿的综合治理	51.43		投资设立

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
乐山盛和	0.0001	-2.34		800.27
四川润和	61.88	188,502,103.79		188,502,103.79

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

无。

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
乐山盛和	1,759,316,494.37	373,552,728.00	2,132,869,222.37	1,100,108,814.56	25,268,722.75	1,125,377,537.31	1,726,664,536.93	369,008,133.41	2,095,672,670.34	1,083,573,905.92	5,707,438.55	1,089,281,344.47
四川润和	277,870,425.67	207,170,531.65	485,040,957.32	160,402,260.65	20,000,000.00	180,402,260.65	209,848,242.09	209,025,852.97	418,874,095.06	119,092,032.67		119,092,032.67

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
乐山盛和	390,304,392.79	662,917.82	662,917.82	-87,963,406.16	543,937,841.29	33,045,478.53	33,045,478.53	9,632,720.25
四川润和	73,071,861.36	4,856,634.28	4,856,634.28	-20,854,443.93	43,780,187.41	789,462.03	789,462.03	-5,304,474.29

其他说明:

无。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无。

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川省乐山市科百瑞新材料有限公司	峨边县沙坪镇核桃坪工业区	峨边县沙坪镇核桃坪工业区	稀土金属生产及销售		28.57	权益法
苏州天索投资有限公司	苏州工业园区	苏州工业园区	投资咨询及管理		30.30	权益法
中铝四川稀土有限公司	德昌县凤凰大道三段	德昌县凤凰大道三段	稀土有色金属矿产品的研究开发及销售		30.50	权益法
平罗县丰华冶金有限公司	平罗县太西镇太沙路东侧	平罗县太西镇太沙路东侧	稀土合金的生产和销售	33.51		权益法
冕宁县冕里稀土选矿有限责任公司	冕宁县里庄乡	凉山州冕里县	稀土及伴生矿开采、加工、销售	36.00		权益法

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额				期初余额/ 上期发生额			
	科百瑞	中铝四川	丰华冶金	冕里稀土	科百瑞	中铝四川	丰华冶金	冕里稀土
流动资产	160,899,238.77	60,289,325.78	46,057,636.76	69,200,179.02	158,990,351.58	83,337,422.51	57,126,658.21	38,156,573.94
非流动资产	10,733,621.68	23,055,299.60	37,784,667.15	59,611,267.17	7,278,648.68	474,459.76	29,546,137.61	62,074,992.61
资产合计	171,632,860.45	83,344,625.38	83,842,303.91	128,811,446.19	166,269,000.26	83,811,882.27	86,672,795.82	100,231,566.55

	期末余额/ 本期发生额				期初余额/ 上期发生额			
	科百瑞	中铝四川	丰华冶金	冕里稀土	科百瑞	中铝四川	丰华冶金	冕里稀土
流动负债	103,132,094.72	180,081.74	22,793,460.52	35,843,921.69	102,046,264.58	958,930.64	27,850,270.43	27,237,105.23
非流动负债	7,100,000.00				9,000,000.00			
负债合计	110,232,094.72	180,081.74	22,793,460.52	35,843,921.69	111,046,264.58	958,930.64	27,850,270.43	27,237,105.23
少数股东权益								
归属于母公司 股东权益	62,718,982.57	83,164,543.64	61,048,843.39	92,967,524.50	57,243,910.23	82,852,951.63	58,822,525.39	72,994,461.32
按持股比例计 算的净资产份 额	17,919,709.31	25,365,185.81	20,457,857.09	33,468,308.82	16,355,402.92	25,270,150.25	19,711,803.72	
调整事项								
—商誉								
—内部交易未 实现利润								
—其他								
对联营企业权 益投资的账面 价值	31,659,366.91	25,365,185.81	21,660,185.04	66,829,639.83	30,095,060.53	25,266,685.34	20,977,271.46	
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值								
营业收入	170,264,227.17	2,602,564.11	36,645,720.12	4,219,302.00	86,745,325.25	95,769,231.06	35,879,466.52	
净利润	5,475,072.34	311,592.01	2,037,900.84	-2,597,667.14	4,529,041.21	610,504.34	1,847,276.13	
终止经营的净 利润								

	期末余额/ 本期发生额				期初余额/ 上期发生额			
	科百瑞	中铝四川	丰华冶金	冕里稀土	科百瑞	中铝四川	丰华冶金	冕里稀土
其他综合收益								
综合收益总额	5,475,072.34	311,592.01	2,037,900.84	-2,597,667.14	4,529,041.21	610,504.34	1,847,276.13	
本年度收到的 来自联营企业 的股利								

其他说明

根据增资协议约定，平罗县丰华冶金有限公司（以下简称“丰华冶金”）原股东承诺 2015 年目标公司最低实现净利润不少于 576.19 万元。丰华冶金 2015 年度审计报告净利润为 103,368.74 元，净利润不足 576.19 万元的部分，丰华冶金原股东在本期补偿本公司现金 189.62 万元。

(3). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

无。

4、其他

本公司与汉鑫矿业及其股东签订托管协议，由本公司受托经营管理汉鑫矿业，托管期限自 2012 年 10 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日，为期 5 年。协议各方同意，在托管期限内，本公司将固定净利润留存汉鑫矿业后，剩余净利润作为托管费归本公司所有。

依据托管协议，2012 年 10 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日留存固定净利润为 400 万元，2013 年度留存固定净利润为 1600 万元，2014 年度留存固定净利润为 1600 万元，2015 年度留存固定净利润为 2000 万元，2016 年度留存固定净利润为 2400 万元，2017 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日留存固定净利润为 2000 万元。

本期汉鑫矿业实现净利润不足留存固定净利润 1200 万元，下属子公司乐山盛和应弥补汉鑫矿业 5,057,684.33 元。

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2015 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	期初数
现金及现金等价物	12,006,669.68	63,431.18

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，目前外汇相关业务较少，因此，本公司承担的外汇变动风险不重大。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注七、18 及本附注七、27）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款及长期借款	增加 5%	-970,449.44	-970,449.44	-369,357.05	-369,357.05
短期借款及长期借款	减少 5%	970,449.44	970,449.44	369,357.05	369,357.05

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见本附注七、4“应收账款”及本附注七、6“其他应收款”的披露。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款及银行承兑汇票作为主要资金来源。2016年6月30日，本公司尚未使用的银行借款授信额度为人民币15,000.00万元，尚未使用的银行承兑汇票授信额度为人民币766.93万元。

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

于2016年6月30日，本公司无已转移但未整体终止确认的金融资产。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本年度，本公司向银行贴现银行承兑汇票人民币17,564,000.00元。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于2016年6月30日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币17,564,000.00元。

十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	4,263,850.00			4,263,850.00
1. 交易性金融资产	4,263,850.00			4,263,850.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	4,263,850.00			4,263,850.00
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持有的以公允价值计量的交易性金融资产为上市公司股票，公允价值依据为 2016 年 6 月 30 日上市公司的收盘价格。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以账面成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、可供出售金融资产、短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款等。

本公司不以公允价值作为后续计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异不重大。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国地质科学院矿产综合利用研究所	四川省成都市二环路南三段	矿产资源综合利用、矿业工程研究、矿产品鉴定	3,321.00	20.14	20.14

本企业最终控制方是财政部。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3“在合营企业或联营企业中的权益”。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
中铝四川稀土有限公司	联营企业
四川省乐山市科百瑞新材料有限公司	联营企业
平罗县丰华冶金有限公司	联营企业
冕宁县冕里稀土选矿有限责任公司	联营企业

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川省地质矿产公司	参股股东
乐山巨星新材料有限公司	股东的子公司
山西省焦炭集团有限责任公司	其他
四川永祥股份有限公司	股东的子公司
四川汉鑫矿业发展有限公司	其他

其他说明:

2016年2月2日,四川巨星企业集团有限公司将持有的四川永祥股份有限公司的股权转让给通威股份有限公司,四川永祥股份有限公司将不再为本公司关联方。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川永祥股份有限公司	采购商品	4,148,849.98	8,402,053.50
四川省乐山市科百瑞新材料有限公司	采购商品	504,273.50	726,495.73

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川省乐山市科百瑞新材料有限公司	接受劳务		1,009,097.44
四川汉鑫矿业发展有限公司	采购商品	71,213,090.03	73,787,541.78
中铝四川稀土有限公司	采购商品	2,602,564.11	78,974,359.20
乐山巨星新材料有限公司	采购商品	52,823.07	
冕宁县冕里稀土选矿有限责任公司	采购商品	4,242,666.16	10,269,904.26

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中铝四川稀土有限公司	销售商品		32,649,572.66
四川省乐山市科百瑞新材料有限公司	销售商品	89,316,239.31	40,811,965.81
平罗县丰华冶金有限公司	销售商品		97,435.89
四川汉鑫矿业发展有限公司	销售商品		2,325.17

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

√适用 □不适用

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
四川汉龙（集团）有限公司、四川省地质矿产公司	乐山盛和稀土股份有限公司	其他资产托管	2012年10月1日	2017年9月30日	托管公司实现收益扣除支付委托方约定每年固定净利润	-9,564,688.00

关联托管/承包情况说明

托管收益情况详见附注七、37及附注九、4。

(3). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：万元币种：人民币

被担保方	合同担保金额	实际担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
乐山盛和	5,000.00	5,000.00	2015年7月16日	2016年7月15日	否
乐山盛和	15,000.00	15,000.00	2016年6月14日	2017年6月13日	否
乐山盛和	4,800.00	4,000.00	2016年5月24日	2017年5月12日	否
四川润和	1,000.00	1,000.00	2016年1月27日	2017年1月27日	否
四川润和	3,000.00	2,999.46	2016年2月1日	2017年2月24日	否
四川润和	2,000.00	2,000.00	2016年6月16日	2018年6月16日	否
四川润和	1,500.00	1,466.74	2016年5月26日	2017年5月26日	否
四川润和	500.00	288.50	2015年10月12日	2016年10月12日	否

(4). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,130,668.00	1,136,523.00

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	四川省乐山市科百瑞新材料有限公司	71,888,835.30			
应收账款	四川省乐山市科百瑞新材料有限公司	590,000.00	29,500.00		
应收账款	平罗县丰华冶金有限公司	8,561,868.16	856,186.82	10,285,782.16	1,022,878.22
预付账款	四川汉鑫矿业发展有限公司	99,739,261.70		124,267,969.20	
预付账款	四川永祥股份有限公司			43,117.20	
其他应收款	山西省焦炭集团有限责任公司	29,205,525.98		29,205,525.98	
其他应收款	四川汉鑫矿业发展有限公司	1,070,468.22	53,523.41	6,128,152.55	306,407.63
其他应收款	山西省焦炭集团有限责任公司	1,914,694.56	95,734.73	1,729,898.19	86,494.91

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	四川省乐山市科百瑞新材料有限公司	504,273.50	
应付账款	四川永祥股份有限公司	713,040.76	
应付账款	乐山巨星新材料有限公司		185,000.00
应付账款	冕宁县冕里稀土选矿有限责任公司	2,456,929.01	1,214,262.85

7、关联方承诺

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

(1) 公司重大资产重组的事项

公司因筹划重大资产重组,于2015年8月8日发布了《重大资产重组停牌公告》,公司股票自2015年8月10日起停牌。2015年11月9日,公司召开第五届董事会第三十次会议,审议通过了关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项的所有相关议案。2015年11月17日,公司收到上海证券交易所下发的《关于对盛和资源控股股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案的审核意见函》(上证公函[2015]1903号)。根据《审核意见函》的要求,公司组织中介机构及相关人员对所列问题逐项进行了认真核查并回复,并对重大资产重组预案进行了更新与修订。经公司向上海证券交易所申请,公司股票于2015年11月24日起复牌。截至财务报告批准报出日,公司及重组交易方、以及相关中介机构各方正在积极推进本次重大资产重组工作,相关审计、评估等工作正在进行中。

2、或有事项

☒适用 ☐不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①2014年3月3日,四川空分设备(集团)有限责任公司(以下简称“四川空分集团”)因加工承揽合同纠纷起诉本公司及山西焦炭集团,要求本公司及山西焦炭集团共同偿付拖欠四川空分集团的货款3,640,000.00元及拖欠货款的资金利息损失。根据四川省资阳市中级人民法院于2014年10月21日作出的《民事判决书》([2014]资民初字第9号),一审判决山西焦炭集团向四川空分集团给付货款1,789,145.30元及利息(从2012年12月31日起至付清之日止按照中国人民银行同期贷款基准利率计算);判决本公司向四川空分集团给付货款1,850,854.70元及利息(2013年12月1日之前的利息为814,926.80元,之后的利息从2013年12月1日起至付清之日止按照中国人民银行同期贷款基准利率计算)。本公司已在上诉期限内依法提起上诉,截至本财务报告批准报出日,终审尚未裁决。

②2015年6月,本公司收到山西省乡宁县人民法院送达的《应诉通知书》([2015]乡民初字第00372号),乡宁县水利局以建设工程合同纠纷为由,向乡宁县人民法院提起诉讼,要求解除与太工天成签订的协议书(合同编号: XNQYSK-GC02007-01)、返还工程款196,056.00元及支付违约金213,701.04元。在诉讼过程中,原告乡宁县水利局申请将山西焦炭集团追加为共同被告并获得法院准许。根据乡宁县人民法院于2015年11月30日作出的《民事判决书》([2015]乡民初字第00372号),一审判决本公司应当向原告乡宁县水利局支付合计196,056.00元及自2015年5月22日至款

项结清之日止的利息（利息按照合同约定每天罚金率为逾期部分总额及 196,056.00 元的 0.2% 计算）。本公司已在上诉期限内依法向临汾市中级人民法院提起上诉，截至本财务报告批准报出日，本公司尚未收到二审判决。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

2008 年 6 月 25 日，本公司与交通银行股份有限公司山西省分行（以下简称“交行山西分行”）签订了《保证合同》，为山西太原中保房地产开发有限公司（以下简称“中保房地产”）在交行山西分行的 25,000,000.00 元贷款提供担保，贷款期限为 2008 年 11 月 28 日至 2009 年 6 月 25 日。本公司以及太原中保汽车销售有限公司、太原中保集团实业有限公司、邢拴林、邢润英、张丽峰为该贷款提供担保。贷款到期时，中保房地产未按期归还本金及利息（截止 2011 年 5 月 21 日为 4,586,643.75 元，利息应算至贷款本金还清为止）。

2011 年 7 月 21 日，本公司收到太原市中级人民法院的应诉通知书，原告交行山西分行要求第一被告中保房地产、本公司以及其他连带责任保证人连带清偿上述贷款及利息。

2012 年 1 月 13 日，本公司收到太原市中级人民法院发来的上述案件的传票。2012 年 2 月 2 日，太原市中级人民法院进行了开庭审理。本公司到庭参加审理，而中保房地产及其他相关被告均未到庭。本公司聘请的律师通过庭审了解到，债务人中保房地产与太原中保汽车销售有限公司、太原中保集团实业有限公司存在关联关系，上述公司的实际控制人均为保证人邢拴林；保证人邢润英、张丽峰均为邢拴林的直系亲属。

在案件审理中，交行山西分行于 2013 年 10 月 10 日与中国东方资产管理公司太原办事处签订《不良资产批量转让协议》，将债权转让给中国东方资产管理公司太原办事处，并在 2013 年 10 月 16 日的山西经济日报社刊登债权转让及债务催收联合公告。

2013 年 12 月 20 日，太原市中级人民法院作出[2011]并商初字第 58 号《民事判决书》，判决中保房地产偿还中国东方资产管理公司太原办事处借款本金 25,000,000.00 元及利息（从 2009 年 9 月 22 日开始的利息按中国人民银行逾期办法计算至判决确定的给付日止），本公司与太原中保汽车销售有限公司等 6 位担保人对上述本息承担连带保证责任，鉴于中保房地产目前经营状况不佳、偿债能力较差且涉及多起诉讼，关联保证人较本公司偿债能力弱、企业信用度低的情况，本公司对上述或有事项计提预计负债，金额为 29,205,525.98 元。

截至本财务报告批准报出日，对中保房地产债权案一审判决已经依法生效，太原市中级人民法院对中保房地产执行的具体情况尚不清楚。

（3）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债
无。

（4）其他或有负债及其财务影响

本公司为下属子公司提供担保，截止 2016 年 6 月 30 日，尚未结清银行承兑汇票的担保金额为人民币 3,254.70 万元，尚未结清银行借款的担保金额为人民币 28,500.00 万元，由于截止目前被担保人未发生违约，且偿债能力及信用等级良好，本公司认为与提供该等担保相关的风险较小。

3、其他

无。

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

□适用 √不适用

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 公司拟增资认购西安西骏新材料有限公司新增股权

2015年5月26日，为贯彻落实《国务院关于促进稀土行业持续健康发展的若干意见》的要求，促进各方的长远发展，本公司与西安西骏新材料有限公司（以下简称“西安西骏”）、中铝四川、周成刚共同签署《稀土冶炼分离异地升级改造项目合作协议书》。本公司及中铝四川认购标的公司（剥离相关资产负债后的西安西骏）新增的合计不超过35%的股权，本公司及中铝四川的认购比例由各方另行协商确定。目前该项目正在审批中，同时该项目异地升级改造的相关准备工作也在进行中。

(2) 关于与四川省峨边彝族自治县人民政府签署《6000吨稀土金属技术升级改造项目投资框架协议书》的情况

2015 年 7 月 17 日，本公司与下属子公司乐山盛和的联营企业科百瑞及四川省峨边彝族自治县人民政府三方共同签署了《6000 吨稀土金属技术升级改造项目投资框架协议书》。

项目总投资约为 18,000 万元，采用氧化物-氟化物熔盐电解新技术新设备工艺进行 6000 吨稀土金属技术升级改造，项目建设用地为峨边县核桃坪工业区约 26 亩（确切坐标位置待峨边县政府规划土地建设管理部门实测后确认，实际土地出让面积以红线内实测面积为准）。建设时间为依法办理完毕行业主管部门审批、前置许可或备案等项目建设手续之日起，12 个月内完成投资。

（3）关于投资华贵人寿（拟）保险股份有限公司的事项

本公司筹建华贵人寿保险股份有限公司（以下简称“华贵人寿”），华贵人寿注册资本金初定为 10 亿元，定位为专业细分领域的保险公司，发起人主要为贵州省内知名企业及境内优秀企业。本公司此次拟出资 5000 万元，持有华贵人寿 5000 万股股份，占其股份总数的 5%。该事项截至目前，已获得中国保险监督管理委员会同意批准。中国保险监督管理委员会印发了《关于筹建华贵人寿保险股份有限公司的批复》（保监许可[2016]620 号），同意公司与其他 10 家公司共同发起筹建华贵人寿保险股份有限公司，注册资本人民币 10 亿元，注册地址贵州省贵安新区；华贵人寿保险股份有限公司筹备组应当自收到筹建通知之日起 1 年内完成筹建工作，筹建完毕，经中国保险监督管理委员会验收合格并下达开业批复后，再到工商部门注册登记。

（4）共管账户内资金被法院强制划扣的情况

因山西焦炭集团自身债务原因，山西焦炭集团及本公司共管账户内的 52,960,525.00 元资金被杭州市下城区人民法院根据生效判决杭州市中级人民法院《民事判决书》（[2015]浙杭商终字第 2110 号）划扣，214,868.39 元被太原市万柏林区人民法院根据已生效的太原市万柏林区人民法院《民事调解书》（[2015]万商初字第 00096 号）划扣。截止 2016 年 6 月 30 日共管账户资金余额为 9,525,219.69 元，已全部被人民法院冻结。

根据本公司 2012 年完成重大资产重组中的《资产出售协议》、《账户管理协议》的相关安排，即使本公司需要依据相关生效判决履行支付义务，相关支出也应从《账户管理协议》项下的共管资金拨付，如共管资金不足，则应由山西焦炭集团另行向本公司进行全额补偿。对本公司股东的权益不会造成重大不利影响。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	483,355,798.05	99.58			483,355,798.05	473,355,798.05	99.63			473,355,798.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,052,192.93	0.42	102,609.65	5.00	1,949,583.28	1,749,898.19	0.37	87,494.91	5.00	1,662,403.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	485,407,990.98	/	102,609.65	/	485,305,381.33	475,105,696.24	/	87,494.91	/	475,018,201.33

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
乐山盛和稀土股份有限公司	454,150,272.07			下属子公司
山西省焦炭集团有限责任公司	29,205,525.98			贷款担保款，无风险
合计	483,355,798.05		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,052,192.93	102,609.65	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,052,192.93	102,609.65	5.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无。

(2)．本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 15,114.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及借款	454,150,272.07	444,150,272.07
贷款担保款	29,205,525.98	29,205,525.98
保证金、备用金及押金	137,498.37	20,000.00
其他	1,914,694.56	1,729,898.19
合计	485,407,990.98	475,105,696.24

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
乐山盛和稀土股份有限公司	借款	454,150,272.07	1 年以内	93.56	
山西省焦炭集团有限责任公司	贷款担保款	29,205,525.98	3-4 年	6.02	
山西省焦炭集团有限责任公司	垫支焦炭集团房产税及 土地税等	1,914,694.56	1 年以内	0.39	95,734.73
职工备用金	备用金	117,498.37	1 年以内	0.02	5,874.92
成都交投资产经营管理有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	0.01	1,000.00
合计	/	485,407,990.98	/	100.00	102,609.65

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无。

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

2、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,306,155,687.53		2,306,155,687.53	2,306,155,687.53		2,306,155,687.53
对联营、合营企业投资	88,489,831.05		88,489,831.05	20,977,271.46		20,977,271.46
合计	2,394,645,518.58		2,394,645,518.58	2,327,132,958.99		2,327,132,958.99

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
乐山盛和	2,200,355,687.53			2,200,355,687.53		
盛和资源德昌	50,000,000.00			50,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
盛康宁	45,000,000.00			45,000,000.00		
米易盛泰	10,800,000.00			10,800,000.00		
合计	2,306,155,687.53			2,306,155,687.53		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
平罗县丰华冶金有限公司	20,977,271.46			682,913.58						21,660,185.04	
冕宁县冕里稀土选矿有限责任公司		67,764,800.00		-935,153.99						66,829,646.01	
小计	20,977,271.46	67,764,800.00		-252,240.41						88,489,831.05	
合计	20,977,271.46	67,764,800.00		-252,240.41						88,489,831.05	

3、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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		359,999,640.00
权益法核算的长期股权投资收益	-252,240.41	223,965.96
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	7,500.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	88,589.10	314,855.42
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-156,151.31	360,538,461.38

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-83,580.90
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,702,859.44
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	-226,909.67
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,950,924.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-248,404.06
少数股东权益影响额	-624,353.39
合计	2,470,535.65

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
受托经营取得的托管费收入	-5,057,684.33	详见 2012 年度财务报表附注“十六、补充资料 1、非经常性损益明细表

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.93	-0.0245	-0.0245
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.14	-0.0272	-0.0272

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	一、 载有公司法定代表人胡泽松、主管会计工作负责人唐光跃及会计机构负责人夏兰田签名并盖章的财务报表。
	二、 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：胡泽松

董事会批准报送日期：2016-8-8