

山东中润投资控股集团股份有限公司

(000506)

2011年半年度报告

重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员对2011年半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司半年度财务报告未经审计。

公司负责人郑峰文、主管会计工作及会计机构负责人李明吉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一章	公司基本情况简介-----	4
第二章	股本变动及股东情况-----	6
第三章	董事、监事、高级管理人员-----	7
第四章	董事会报告-----	7
第五章	重要事项-----	8
第六章	财务报告-----	14
第七章	备查文件-----	14

第一章 公司基本情况简介

一、公司基本情况

- 1、公司法定中文名称：山东中润投资控股集团股份有限公司
公司法定英文名称：ShanDong ZhongRun Investment Holding Group Co.,Ltd.
公司英文名称缩写：ZRI
- 2、公司法定代表人：郑峰文
- 3、公司董事会秘书：贺明
公司证券事务代表：贺明
联系地址：济南市经十路13777号中润世纪广场17栋
电 话：（0531）81665777
传 真：（0531）81665888
电子信箱：zhongruntouzi@126.com
- 4、公司注册地址：济南市经十路13777号中润世纪广场17栋
公司办公地址：济南市经十路13777号中润世纪广场17栋 邮政编码：250014
公司国际互联网网址：<http://www.sdzr.com>
电子信箱：zhongruntouzi@126.com
- 5、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：
<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
公司股票简称：中润投资
公司股票代码：000506
- 7、其他有关资料：
公司首次注册登记日期：1988年5月11日
公司最近一次变更登记日期：2010年7月13日 济南
企业法人营业执照注册号：370000000000068
税务登记号码：370103206951100

二、主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减（%）
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	5,776,856,008.35	5,499,238,186.54	5,499,238,186.54	5.05%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,063,093,871.53	976,979,303.01	976,979,303.01	8.81%
股本（股）	774,181,468.00	774,181,468.00	774,181,468.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.3732	1.2620	1.2620	8.81%
	报告期（1—6月）	上年同期		本报告期比上年同 期增减（%）
		调整前	调整后	调整后
营业总收入（元）	569,754,232.83	330,297,314.61	330,297,314.61	72.50%
营业利润（元）	117,322,991.29	115,063,714.44	115,063,714.44	1.96%
利润总额（元）	117,751,988.63	114,860,258.97	114,860,258.97	2.52%
归属于上市公司股东的净利润（元）	86,119,846.83	86,171,224.59	86,171,224.59	-0.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润（元）	85,797,233.53	86,323,816.19	86,323,816.19	-0.61%
基本每股收益（元/股）	0.1112	0.1113	0.1113	-0.09%
稀释每股收益（元/股）	0.1112	0.1113	0.1113	-0.09%
加权平均净资产收益率（%）	8.44%	11.69%	11.69%	-3.25%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 （%）	8.41%	11.71%	11.71%	-3.30%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-505,083,906.95	-135,354,734.47	-135,354,734.47	-273.16%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.6524	-0.1748	-0.1748	-273.16%

非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
债务重组损益	320,659.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	108,338.21	
所得税影响额	-107,249.34	
少数股东权益影响额	865.30	
合计	322,613.30	-

第二章 股本变动及股东情况

1、公司股份变动情况（截止 2011 年 6 月 30 日）

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	515,307,369	66.56%				-3,101,800	-3,101,800	512,205,569	66.16%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	515,307,369	66.56%				-3,101,800	-3,101,800	512,205,569	66.16%
其中：境内非国有法人持股	514,387,369	66.44%				-2,421,800	-2,421,800	511,965,569	66.13%
境内自然人持股	920,000	0.12%				-680,000	-680,000	240,000	0.03%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	258,874,099	33.44%				3,101,800	3,101,800	261,975,899	33.84%
1、人民币普通股	258,874,099	33.44%				3,101,800	3,101,800	261,975,899	33.84%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	774,181,468	100.00%						774,181,468	100.00%

注：（1）以上股本变动情况表根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的股本结构表制作。

（2）报告期内，公司由于限售股份解禁导致有限售条件股份和无限售条件股份发生变化。

2、根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的登记名册，截至2011年6月30日公司股东总数、前十名股东以及前十名无限售条件股东持股情况为：

单位：股

股东总数		41,084 户			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
山东中润置业集团有限公司	境内非国有法人	47.09%	364,570,000	364,570,000	288,440,000
惠邦投资发展有限公司	境内非国有法人	20.02%	155,000,000	140,019,427	98,100,000
齐鲁证券有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.42%	3,280,237		
中国盐业总公司	境内非国有法人	0.39%	2,998,858	2,998,858	
四川省盐业总公司	境内非国有法人	0.39%	2,998,857	2,998,857	

陈钦海	境内自然人	0.34%	2,615,097		
中国银河证券股份有限公司	境内非国有法人	0.29%	2,233,358		
淄博鸿福机电建材经贸有限公司	境内非国有法人	0.22%	1,715,049		
刘玉贤	境内自然人	0.19%	1,486,047		
冯伟生	境内自然人	0.18%	1,410,000		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
惠邦投资发展有限公司		14,980,573		人民币普通股	
齐鲁证券有限公司客户信用交易担保证券账户		3,280,237		人民币普通股	
陈钦海		2,615,097		人民币普通股	
中国银河证券股份有限公司		2,233,358		人民币普通股	
淄博鸿福机电建材经贸有限公司		1,715,049		人民币普通股	
刘玉贤		1,486,047		人民币普通股	
冯伟生		1,410,000		人民币普通股	
郭培虹		1,151,367		人民币普通股	
深圳市鸿基（集团）股份有限公司		1,071,200		人民币普通股	
张学锋		1,016,698		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东和第二大股东存在关联关系，属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他法人股股东之间、其他法人股与流通股股东之间以及流通股股东之间是否存在关联关系。				

3、报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化

第三章 董事、监事、高级管理人员

1、报告期内董事、监事和高级管理人员持股变化情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未持有上市公司股份

2、报告期内董事、监事及高级管理人员未发生变动

第四章 董事会报告

一、报告期内主要业务经营情况

1、总体经营情况

随着国家对房地产调控力度的逐渐加大，调整货币政策、限贷、限购、限价等措施的实施，政策综合效应对行业发展影响逐步显现，国内大部分城市的房地产成交量减少，价格有所调整。面对经济形势和调控政策对房地产行业近期的发展产生的不利影响，公司坚持以基础管理为中心、以提高绩效为导向，通过提高管理水平，扩大销售规模，保证经营业绩稳定增长。

报告期内，公司收购了四川平武中金矿业有限公司及西藏中金矿业有限公司各52%的股权，成功介入矿业投资领域，为落实公司房地产与矿业投资双主营战略迈出了坚实的一步。通过优化用人机制、激励机制，一支专业高效的矿业管理团队基本建立，为矿业发展提供有力的支持与保障。公司正在扩大地质勘探的投入，增加资源储量，实现股东利益最大化。

报告期内，公司房地产销售实现营业收入56,943.22万元，比去年同期增长72.50%；实现营业利润11,732.30万元，比去年同期增长1.96%；净利润为8,501.00万元，比去年同期减少1.35%；归属于母公司股东净利润8,611.98万元，比去年同期减少0.06%。截止2011年6月30日，公司总资产为577,685.60万元，比上年末增加5.05%，股东权益（不含少数股东权益）106,309.39万元，比上年末增加8.81%。

2、主营业务的范围及经营情况

(1) 截止2011年6月30日，公司的主营为房地产开发，主要产品为商品房。

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
房地产行业	56,674.20	31,241.03	44.88%	71.59%	112.36%	-10.58%
矿业	301.23	284.19	5.66%	0.00%	0.00%	0.00%
主营业务分产品情况						
房地产行业	55,785.54	30,746.14	44.89%	75.24%	119.47%	-11.11%
房地产租赁	888.65	494.89	44.31%	-25.71%	-29.52%	3.00%
矿业	301.23	284.19	5.66%	0.00%	0.00%	0.00%

(2) 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
济南地区	38,978.32	109.51%
淄博地区	15,385.89	27.50%
威海地区	2,309.98	-2.02%
四川地区	301.23	0.00%

3、营业收入、营业利润、净利润、现金及现金等价物净增加额同比增减变化情况及变动原因分析：

项目	2011-06-30 （人民币元）	2010-06-30 （人民币元）	变动幅度
营业收入	569,754,232.83	330,297,314.61	72.50%
营业利润	117,322,991.29	115,063,714.44	1.96%
净利润	86,119,846.83	86,171,224.59	-0.06%

现金及现金等价物净增加额	-523,895,560.80	-222,315,384.35	-135.65%
--------------	-----------------	-----------------	----------

变动幅度较大的原因说明：

- (1) 营业收入：较上年同期增加72.50%，主要系本期销售房产结转收入增加所致。
- (2) 现金及现金等价物净增加额：较上年同期减少135.65%，主要系支付税金及投资金额增大所致。

4、总资产、股东权益等项目与本报告期初相比的增减变化情况及变动原因分析：

项目	2011-06-30 (人民币元)	2010-12-31 (人民币元)	变动幅度	变动原因说明
资产总额	5,776,856,008.35	5,499,238,176.54	5.05%	主要是收购矿业，本年度纳入合并报表形成的影响
货币资金	656,178,376.23	1,199,352,075.59	-45.29%	房地产投资规模扩大和收购矿业形成的影响
存货	2,743,610,168.90	2,838,575,245.94	-3.35%	房产销售形成的变动
其他流动资产	134,473,482.11	110,132,995.92	-22.10%	计提预收房款税金及附加增加形成的影响
短期借款	50,759,692.34	53,309,566.14	-4.78%	归还部分短期借款
应付账款	268,056,144.16	496,619,316.79	-46.02%	部分结算工程付款所致
预收帐款	1,982,824,600.04	1,675,751,160.27	18.32%	预售房款增加
其他应付款	747,909,322.72	650,855,572.03	14.91%	依据当期销售产品类别预提土地增值税增加
长期借款	1,382,592,687.89	1,294,598,162.55	6.80%	经营规模扩大
归属上市公司股东权益	1,063,093,871.53	976,979,303.01	8.81%	本年净利润增长形成的影响

6、报告期投资情况

募集资金使用情况：本报告期内，公司无募集资金使用情况。

第五章 重要事项

1、公司治理情况说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，加强信息披露工作，规范公司运作。

报告期内，公司对主要业务流程进行较全面的梳理、调整，旨在使各个环节操作流程顺畅；完善授权管理体系，加强会计控制及绩效考核体系，进一步提高内部控制建设水平。公司仍将不断改进和完善公司规范化治理各项工作，确保公司持续、稳定地发展。

2、公司内控制度建立和执行情况

本公司已经建立起一套较为完整且运行有效的内部控制体系，从企业管理层面到各业务流程层面均建立了系统的控制制度，为公司的经营管理、资产安全、财务报告及工程建设等提供了合理的保障。同时，公司在发展过程中，对已有规范进行不断的完善及优化，以适应不断变化的经营环境及内部要求。

报告期内，公司修订了《内部审计工作规定》，对公司及控股子公司进行定期常规审计和非定期专项审计，确保公司各项内控制度得到有效地贯彻执行。

3、利润分配

公司2010年度利润未作分配，未进行资本公积金转增股本。

截止2011年6月30日，公司实现归属于上市公司股东的净利润为86,119,846.83元，可供分配的净利润为242,061,283.71元。根据国家宏观政策及公司的发展经营情况，2011年中期公司不进行利润分配，不进行公积金转增股本。

4、报告期内公司收购、出售资产及资产重组事项：

(1) 收购资产

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至报告期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
中国黄金四川公司、湖北三鑫金铜股份公司	四川平武中金矿业有限公司52%股权和相关债权	2011.5.12	9797.30万元	-87.7万元	0	否	评估价格	是	是	不适用
湖北三鑫金铜股份公司	西藏中金矿业有限公司52%股权	2011.5.12	1913.44万元	-32.5万元	0	否	评估价格	否	是	不适用

(2) 收购资产的进展情况及对报告期经营成果与财务的影响

截止目前，四川平武中金矿业有限公司工商变更登记已办理完毕；西藏中金矿业有限公司工商变更登记正在办理中。对报告期经营成果与财务状况无重大影响。

4、报告期内，未发生重大诉讼、仲裁事项。

5、报告期内，公司未持有其他上市公司、拟上市公司股权等情况。

6、报告期内，未有证券投资情况。

7、报告期内，不存在与控股股东及关联方的关联交易事项。

8、报告期内，不存在控股股东及其关联方占用公司资金情况。

9、担保事项

本报告期末，公司对外担保余额为2920.42万元人民币，具体情况如下表所示：

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
山东万嘉隆商贸发展有限公司	2006年08月01日	401.42	保证	2006.08-2007.08	否	否
山东万嘉隆商贸发展有限公司	2006年12月01日	249.00	保证	2006.12-2007.12	否	否
报告期内担保发生额合计						0.00
报告期末担保余额合计（A）						2,920.42
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						0.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）						0.00
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）						2,920.42
担保总额占公司净资产的比例						2.69%
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0.00
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）						0.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						0.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）						0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						仅对担保范围内金额承担连带清偿责任

10、截止报告期内，公司没有发生委托或继续发生委托他人进行现金资产管理事项和委托贷款事项

11、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》精神，我们本着实事求是的态度，对公司的关联方资金往来及对外担保情况进行了认真核查和落实，对2011年1-6月份公司发生的对外担保情况及控股股东及其他关联方占用公司资金情况发表专项说明和独立意见如下：

本报告期内，公司不存在控股股东占用公司资金的情况。

本报告期内，公司不存在违规对外担保情形。

12、公司及股东、董事、监事、高级管理人员履行承诺情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
------	-----	------	------

股改承诺	非流通股股东、惠邦投资发展有限公司	原非流通股股东自限售期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量在十二个月内不超过本公司股份总数的百分之五，在二十四个月内出售原非流通股股份数量不超过本公司股份总数的百分之十。 公司股东惠邦投资发展有限公司特别承诺：在禁售期满后，本公司通过深圳证券交易所挂牌交易出售所持山东中润投资控股集团股份有限公司有限售条件流通股份的最低减持价格不低于4元/股。若有违反承诺的卖出交易，卖出资金将授权中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司划入山东中润投资控股集团股份有限公司账户所有。	报告期内，相关股东均严格履行承诺。
重大资产重组时所作承诺	山东中润置业集团有限公司、惠邦投资发展有限公司	2008年底，山东中润投资控股集团股份有限公司完成了向山东中润置业集团有限公司、惠邦投资发展有限公司发行股份购买资产的关联交易事项，山东中润置业集团有限公司、惠邦投资发展有限公司承诺，自发行完成之日起三十六个月内不得转让。	本报告期内，控股股东履行承诺。
	山东中润置业集团有限公司、惠邦投资发展有限公司	山东中润置业集团有限公司及其所属除公司以外的控股子公司、惠邦投资发展有限公司及其所属除公司以外的控股子公司和郑峰文先生与公司之间将尽可能地避免或减少关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。	本报告期内，控股股东、实际控制人履行承诺。
	山东中润置业集团有限公司、惠邦投资发展有限公司	未来不会以控股、参股、联营等方式，直接、间接从事房地产开发业务，未来房地产开发项目将以中润投资及其控股子公司为主体拓展房地产业务。本次交易完成后，在任何地区，只要中润投资及其控股子公司参与相关土地的招拍挂，惠邦投资和中润集团及他们的控股子公司都不会参与该等招拍挂。若惠邦投资、中润集团和郑峰文、郑建文先生违反上述承诺，则对中润投资因此而遭受的损失做出全面、及时和足额的赔偿。	本报告期内，控股股东、实际控制人均履行承诺。

13、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011.01.05	济南	电话	齐鲁证券有限公司	公司房地产项目情况、矿业投资相关情况

14、重要信息索引

本报告期公司公告均已刊登在《证券时报》以及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。

事项	刊登时间
山东中润投资控股集团股份有限公司关于公司股东股权质押的公告	2011.01.11
山东中润投资控股集团股份有限公司关于子公司完成工商注册登记的公告	2011.01.22
山东中润投资控股集团股份有限公司第七届董事会第十二次会议决议公告	2011.02.19

山东中润投资控股集团股份有限公司第七届董事会第十三次会议决议公告	2011.03.08
山东中润投资控股集团股份有限公司关于公司股东股权质押及解除质押的公告	2011.03.23
山东中润投资控股集团股份有限公司 2010 年度独立董事述职报告	2011.04.21
山东中润投资控股集团股份有限公司 2010 年年度报告	2011.04.21
山东中润投资控股集团股份有限公司 2010 年年度报告摘要	2011.04.21
山东中润投资控股集团股份有限公司 2010 年年度审计报告	2011.04.21
山东中润投资控股集团股份有限公司第七届董事会第十四次会议决议公告	2011.04.21
山东中润投资控股集团股份有限公司第七届监事会第七次会议决议公告	2011.04.21
山东中润投资控股集团股份有限公司独立董事对董事会未提出现金利润分配预案的独立意见	2011.04.21
山东中润投资控股集团股份有限公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见	2011.04.21
山东中润投资控股集团股份有限公司独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金及对外担保情况的专项说明和独立意见	2011.04.21
山东中润投资控股集团股份有限公司关于公司 2010 年度控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明	2011.04.21
山东中润投资控股集团股份有限公司内部控制自我评估报告	2011.04.21
山东中润投资控股集团股份有限公司内部审计工作规定（2011 年 4 月）	2011.04.21
山东中润投资控股集团股份有限公司 2011 年第一季度报告全文	2011.04.23
山东中润投资控股集团股份有限公司 2011 年第一季度报告正文	2011.04.23
山东中润投资控股集团股份有限公司湖北三鑫金铜股份有限公司拟转让四川平武中金矿业有限公司股权项目资产评估报告书	2011.04.28
山东中润投资控股集团股份有限公司湖北三鑫金铜股份有限公司拟转让西藏中金矿业有限公司股权项目资产评估报告书	2011.04.28
山东中润投资控股集团股份有限公司控股子公司中润矿业发展有限公司与山东博纳投资有限公司联合竞购湖北三鑫金铜股份有限公司、中国黄金四川公司在北京产权交易所挂牌出售两家公司股权及相关债权的公告	2011.04.28
山东中润投资控股集团股份有限公司山东德义君达律师事务所关于中润矿业发展有限公司、山东博纳投资有限公司收购湖北三鑫金铜股份有限公司、中国黄金四川公司在北京产权交易所挂牌转让公司股权及债权的法律意见书	2011.04.28
山东中润投资控股集团股份有限公司四川平武中金矿业有限公司专项审计报告	2011.04.28
山东中润投资控股集团股份有限公司四川平武县石龙沟金矿普查探矿权评估报告书摘要	2011.04.28
山东中润投资控股集团股份有限公司西藏昌都江达县角日阿玛铜铁矿详查探矿权评估报告书摘要	2011.04.28
山东中润投资控股集团股份有限公司西藏中金矿业有限公司审计报告	2011.04.28
山东中润投资控股集团股份有限公司第七届董事会第十六次会议决议公告	2011.04.28
山东中润投资控股集团股份有限公司四川省平武县银厂金矿普查探矿权评估报告书摘要	2011.04.28
山东中润投资控股集团股份有限公司四川平武中金矿业有限公司银厂金矿采矿权评估报告书摘要	2011.04.28
山东中润投资控股集团股份有限公司关于公司股东股权质押的公告	2011.05.10
山东中润投资控股集团股份有限公司限售股份上市流通提示性公告	2011.05.11
山东中润投资控股集团股份有限公司西南证券股份有限公司关于公司有限售条件的流通股上市流通申请的核查意见书	2011.05.11
山东中润投资控股集团股份有限公司关于子公司中润矿业发展有限公司与山东博纳投资有限公司联合受让股权及相关债权的公告	2011.05.12

山东中润投资控股集团股份有限公司关于公司股东股权解除质押的公告	2011.05.24
山东中润投资控股集团股份有限公司第七届董事会第十七次会议决议公告	2011.06.08
山东中润投资控股集团股份有限公司关于召开 2010 年年度股东大会的通知	2011.06.08
山东中润投资控股集团股份有限公司关于 2010 年年度股东大会通知的补充更正公告	2011.06.09
山东中润投资控股集团股份有限公司关于召开 2010 年年度股东大会的通知（补充更正后）	2011.06.09
山东中润投资控股集团股份有限公司关于召开 2010 年年度股东大会的提示性公告	2011.06.23
山东中润投资控股集团股份有限公司 2010 年年度股东大会会议议程	2011.06.23
山东中润投资控股集团股份有限公司 2010 年年度股东大会专项法律意见书	2011.06.29
山东中润投资控股集团股份有限公司 2010 年年度股东大会会议决议公告	2011.06.29

第六章 财务报告

- 1、本报告期财务报告未经审计
- 2、会计报表（附后）
- 3、会计报表附注（附后）

第七章 备查文件目录

1. 载有公司法定代表人、财务负责人签名并盖章的会计报表。
2. 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

山东中润投资控股集团股份有限公司

法定代表人：郑峰文

2011年8月21日

合并资产负债表

编制单位：山东中润投资控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2011年6月30日	2010年12月31日	项目	注释号	2011年6月30日	2010年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	七.1	656,178,376.23	1,199,352,075.59	短期借款	七.13	50,759,692.34	53,309,566.14
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产		-	-	拆入资金			
应收票据				交易性金融负债			
应收账款	七.2	55,983,087.22	69,447,864.15	应付票据	七.14	25,650,000.00	-
预付款项	七.3	1,391,921,874.52	640,111,724.97	应付账款	七.15	268,056,144.16	496,619,316.79
应收保费				预收款项	七.16	1,982,824,600.04	1,675,751,160.27
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	七.17	5,486,476.09	4,307,834.43
应收股利				应交税费	七.18	197,510,985.39	302,356,632.75
其他应收款	七.4	108,191,532.15	72,112,038.62	应付利息	七.19	14,575,168.60	14,946,569.81
买入返售金融资产		-	-	应付股利			
存货	七.5	2,743,610,168.90	2,838,575,245.94	其他应付款	七.20	747,909,322.72	650,855,572.03
一年内到期的非流动资产		-	-	应付分保账款			
其他流动资产	七.6	134,473,482.11	110,132,995.92	保险合同准备金			
				代理买卖证券款			
流动资产合计		5,090,358,521.13	4,929,731,945.19	代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债	七.21	-	15,000,000.00
				其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		3,292,772,389.34	3,213,146,652.22
发放贷款及垫款				非流动负债：			

可供出售金融资产				长期借款	七.22	1,382,592,687.89	1,294,598,162.55
持有至到期投资				应付债券		-	-
长期应收款				长期应付款		-	-
长期股权投资		-	-	专项应付款		-	-
投资性房地产	七.7	453,245,380.74	458,194,252.58	预计负债	七.23	11,350,000.00	11,350,000.00
固定资产	七.8	121,383,324.66	54,100,519.55	递延所得税负债	七.11	3,164,068.76	3,164,068.76
在建工程	七.9	1,416,128.00	-	其他非流动负债		-	-
工程物资				非流动负债合计		1,397,106,756.65	1,309,112,231.31
固定资产清理				负债合计		4,689,879,145.99	4,522,258,883.53
生产性生物资产				股东权益：			
油气资产				实收资本（或股本）	七.24	774,181,468.00	774,181,468.00
无形资产	七.10	45,241,069.03	-	资本公积	七.25	31,087,598.68	31,092,876.99
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用		-	-	盈余公积	七.26	15,763,521.14	15,763,521.14
递延所得税资产	七.11	65,211,584.79	57,211,469.22	一般风险准备			
其他非流动资产		-	-	未分配利润	七.27	242,061,283.71	155,941,436.88
				外币报表折算差额			
非流动资产合计		686,497,487.22	569,506,241.35	归属于母公司股东权益合计		1,063,093,871.53	976,979,303.01
				少数股东权益		23,882,990.83	-
				股东权益合计		1,086,976,862.36	976,979,303.01
资产总计		5,776,856,008.35	5,499,238,186.54	负债和股东权益总计		5,776,856,008.35	5,499,238,186.54

合并利润表

编制单位：山东中润投资控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2011 年 1-6 月份	2010 年 1-6 月份
一、营业总收入		569,754,232.83	330,297,314.61
其中：营业收入	七.28	569,754,232.83	330,297,314.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		452,431,241.54	215,233,600.17
其中：营业成本	七.28	315,252,193.68	147,111,848.15
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	七.29	71,001,200.48	33,387,610.28
销售费用	七.30	6,894,763.25	7,650,069.33
管理费用	七.31	29,065,401.04	15,739,352.23
财务费用	七.32	27,045,664.43	1,785,830.44
资产减值损失	七.33	3,172,018.66	9,558,889.74
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益			
三、营业利润		117,322,991.29	115,063,714.44
加：营业外收入	七.34	742,015.10	30,344.53
减：营业外支出	七.35	313,017.76	233,800.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额		117,751,988.63	114,860,258.97
减：所得税费用	七.36	32,741,958.19	28,689,034.38
五、净利润		85,010,030.44	86,171,224.59
归属于母公司所有者的净利润		86,119,846.83	86,171,224.59
少数股东损益		-1,109,816.39	
六、每股收益			
（一）基本每股收益	七.37	0.1112	0.1113
（二）稀释每股收益	七.37	0.1112	0.1113
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		85,010,030.44	86,171,224.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		86,119,846.83	86,171,224.59
归属于少数股东的综合收益总额		-1,109,816.39	

合并现金流量表

编制单位：山东中润投资控股集团股份有限公司

金额单位：人民币
元

项 目	注释 号	2011年1-6月份	2010年1-6月份	项 目	注 释 号	2011年1-6月份	2010年1-6月份
一、经营活动产生的现金流量：				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
销售商品、提供劳务收到的现金		802,528,669.04	710,272,948.24	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
客户存款和同业存放款项净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			
向中央银行借款净增加额				投资活动现金流入小计		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额				购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,487,027.00	430,634.00
收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金		28,706,496.00	4,000,000.00
收到再保险业务现金净额				质押贷款净增加额			
保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
处置交易性金融资产净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金				投资活动现金流出小计		33,193,523.00	4,430,634.00
拆入资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-33,193,523.00	-4,430,634.00
回购业务资金净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：			
收到的税费返还				吸收投资收到的现金			

收到的其他与经营活动有关的现金	七.38	33,538,279.63	421,240,273.10	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
经营活动现金流入小计		836,066,948.67	1,131,513,221.34	取得借款收到的现金		120,000,000.00	130,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,006,865,504.34	945,061,670.67	发行债券收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			
存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		120,000,000.00	130,000,000.00
支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		55,390,722.67	185,700,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,227,408.18	26,830,015.88
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,238,254.48	13,302,430.01	支付其他与筹资活动有关的现金			
支付的各项税费		229,817,161.87	58,375,996.00	筹资活动现金流出小计		105,618,130.85	212,530,015.88
支付的其他与经营活动有关的现金	七.39	87,229,934.93	250,127,859.13	筹资活动产生的现金流量净额		14,381,869.15	-82,530,015.88
经营活动现金流出小计		1,341,150,855.62	1,266,867,955.81	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
经营活动产生的现金流量净额		-505,083,906.95	-135,354,734.47	五、现金及现金等价物净增加额		-523,895,560.80	-222,315,384.35
二、投资活动产生的现金流量：				加：期初现金及现金等价物余额		1,180,073,937.03	316,001,310.78
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金				六、期末现金及现金等价物余额		656,178,376.23	93,685,926.43

合并所有者权益变动表

编制单位：山东中润投资控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2011年1-6月份								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专 项 储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	774,181,468.00	31,092,876.99			15,763,521.14		155,941,436.88		976,979,303.01
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	774,181,468.00	31,092,876.99			15,763,521.14		155,941,436.88		976,979,303.01
三、本年增减变动金额		-5,278.31					86,119,846.83	23,882,990.83	109,997,559.35
（一）净利润							86,119,846.83	-1,109,816.39	85,010,030.44
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							86,119,846.83	-1,109,816.39	85,010,030.44
（三）所有者投入和减少资本								24,997,679.51	24,997,679.51
1、所有者投入资本								24,997,679.51	24,997,679.51
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									
（四）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对所有者（或股东）的分配									
4、其他									

(五) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本(或股本)										
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(六) 专项储备		-5,278.31						-4,872.29	-10,150.60	
1、本期提取										
2、本期使用		-5,278.31						-4,872.29	-10,150.60	
四、本年年末余额	774,181,468.00	31,087,598.68			15,763,521.14			242,061,283.71	23,882,990.83	1,086,976,862.36

合并所有者权益变动表

编制单位：山东中润投资控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2010 年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	774,181,468.00	31,092,876.99			15,763,521.14		-127,085,872.69		693,951,993.44
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	774,181,468.00	31,092,876.99			15,763,521.14		-127,085,872.69		693,951,993.44
三、本年增减变动金额							283,027,309.57		283,027,309.57
(一) 净利润							283,027,309.57		283,027,309.57
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							283,027,309.57		283,027,309.57

(三) 所有者投入和减少资本									
1 、所有者投入资本									
2 、股份支付计入所有者权益的金额									
3 、其他									
(四) 利润分配									
1 、提取盈余公积									
2 、提取一般风险准备									
3 、对所有者（或股东）的分配									
4 、其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1 、资本公积转增资本（或股本）									
2 、盈余公积转增资本（或股本）									
3 、盈余公积弥补亏损									
4 、其他									
(六) 专项储备									
1 、本期提取									
2 、本期使用									
四、本年年末余额	774,181,468.00	31,092,876.99			15,763,521.14		155,941,436.88		976,979,303.01

母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：山东中润投资控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释 号	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	项 目	注 释 号	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		8,349,561.89	100,189,256.42	短期借款		8,041,692.34	9,309,566.14
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
预付款项			1,800.00	预收款项			
应收利息				应付职工薪酬		8,465.46	8,465.46
应收股利				应交税费		38,853.89	43,889.03
其他应收款	十二1	169,987,769.78	9,663,189.54	应付利息		7,493,016.28	7,895,197.76
存货				应付股利		-	-
一年内到期的非流动资产				其他应付款		624,956,357.72	277,800,376.12
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		178,337,331.67	169,854,245.96	流动负债合计		640,538,385.69	295,057,494.51
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款		130,000,000.00	100,000,000.00
持有至到期投资				应付债券		-	-
长期应收款				长期应付款		-	-
长期股权投资	十二2	1,049,249,001.98	689,249,001.98	专项应付款		-	-
投资性房地产				预计负债		11,350,000.00	11,350,000.00
固定资产		312,444.84	137,907.70	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计		141,350,000.00	111,350,000.00
固定资产清理				负债合计		781,888,385.69	406,407,494.51
生产性生物资产				所有者权益（或股东权益）：			
油气资产				实收资本(或股本)		774,181,468.00	774,181,468.00
无形资产				资本公积		155,771,878.97	155,771,878.97
开发支出				减：库存股		-	-
商誉				专项储备		-	-
长期待摊费用				盈余公积		3,295,620.94	3,295,620.94
递延所得税资产				一般风险准备		-	-
其他非流动资产				未分配利润		-487,238,575.11	-480,415,306.78
非流动资产合计		1,049,561,446.82	689,386,909.68	所有者权益（或股东权益）合计		446,010,392.80	452,833,661.13
资产总计		1,227,898,778.49	859,241,155.64	负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,227,898,778.49	859,241,155.64

母 公 司 利 润 表

编制单位：山东中润投资控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2011年1-6月份	2010年1-6月份
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
营业税金及附加		-	-
销售费用		-	600,000.00
管理费用		6,136,981.94	3,041,409.48
财务费用		942,169.77	2,206,236.10
资产减值损失		64,775.75	378,382.49
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
		-	-
二、营业利润		-7,143,927.46	-6,226,028.07
加：营业外收入		320,659.13	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额		-6,823,268.33	-6,226,028.07
减：所得税费用		-	-
四、净利润		-6,823,268.33	-6,226,028.07
五、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-6,823,268.33	-6,226,028.07

母 公 司 现 金 流 量 表

编制单位：山东中润投资控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2011年1-6月份	2010年1-6月份	项 目	注释号	2011年1-6月份	2010年1-6月份
一、经营活动产生的现金流量：				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
销售商品、提供劳务收到的现金		-		支付其他与投资活动有关的现金		-	
收到的税费返还		-		投资活动现金流出小计		360,207,330.00	-
收到的其他与经营活动有关的现金		377,152,040.48	227,090,419.48				
经营活动现金流入小计		377,152,040.48	227,090,419.48	投资活动产生的现金流量净额		-360,207,330.00	-
购买商品、接受劳务支付的现金		-		三、筹资活动产生的现金流量：			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,108,782.70	926,441.62	吸收投资收到的现金		-	
支付的各项税费		-	202,193.67	取得借款收到的现金		-	
支付的其他与经营活动有关的现金		132,440,519.66	253,549,870.96	收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	
经营活动现金流出小计		136,549,302.36	254,678,506.25	筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	-
经营活动产生的现金流量净额		240,602,738.12	-27,588,086.77	偿还债务支付的现金		1,267,873.80	700,000.00
				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		967,228.85	1,102,710.00
二、投资活动产生的现金流量：				支付其他与筹资活动有关的现金			
收回投资收到的现金		-		筹资活动现金流出小计		2,235,102.65	1,802,710.00
取得投资收益收到的现金		-					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-		筹资活动产生的现金流量净额		27,764,897.35	-1,802,710.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-					
收到其他与投资活动有关的现金		-		四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
投资活动现金流入小计		-	-				
				五、现金及现金等价物净增加额		-91,839,694.53	-29,390,796.77
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		207,330.00		加：期初现金及现金等价物余额		100,189,256.42	29,532,135.06
投资支付的现金		360,000,000.00		六、期末现金及现金等价物余额		8,349,561.89	141,338.29

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东中润投资控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2011年1-6月份							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	774,181,468.00	155,771,878.97			3,295,620.94		-480,415,306.78	452,833,661.13
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	774,181,468.00	155,771,878.97			3,295,620.94		-480,415,306.78	452,833,661.13
三、本年增减变动金额							-6,823,268.33	-6,823,268.33
（一）净利润							-6,823,268.33	-6,823,268.33
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-6,823,268.33	-6,823,268.33
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对所有者（或股东）的分配								
4、其他								
（五）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
四、本年年末余额	774,181,468.00	155,771,878.97			3,295,620.94		-487,238,575.11	446,010,392.80

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：山东中润投资控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2010 年度							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	774,181,468.00	155,771,878.97			3,295,620.94		-489,826,412.41	443,422,555.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	774,181,468.00	155,771,878.97			3,295,620.94		-489,826,412.41	443,422,555.50
三、本年增减变动金额							9,411,105.63	9,411,105.63
（一）净利润							9,411,105.63	9,411,105.63
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							9,411,105.63	9,411,105.63
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对所有者（或股东）的分配								
4、其他								
（五）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
四、本年年末余额	774,181,468.00	155,771,878.97			3,295,620.94		-480,415,306.78	452,833,661.13

2011 年度 1-6 月财务报表附注

如无特别说明，以下货币单位均为人民币元

一、公司基本情况

山东中润投资控股集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）更名前为山东惠邦地产股份有限公司（以下简称“惠邦地产”），惠邦地产更名前为四川东泰产业（控股）股份有限公司（以下简称“东泰控股”），东泰控股更名前为四川峨眉集团股份有限公司（以下简称“峨眉集团”），本公司股票在深圳证券交易所上市。

2007 年 12 月 24 日，经山东省工商行政管理局批准本公司名称变更为山东惠邦地产股份有限公司。2009 年 2 月 12 日，经山东省工商行政管理局批准本公司名称变更为山东中润投资控股集团股份有限公司。

本公司最近一次工商登记情况为：注册资本：人民币 77418.1468 万元；注册地址：济南市经十路 13777 号中润世纪广场 17 栋；法定代表人：郑峰文；企业法人营业执照号：370000000000068；本公司经营范围：不动产及相关公司股权投资；房地产租赁、策划咨询；房地产经纪；资源类公司股权投资。

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、公司采用的重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（三）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（四）外币业务

对于发生的外币经济业务，初始确认采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记帐本位币金额。

在资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率计算，由此产生的汇兑差额，除了

按照企业会计准则的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，不改变其记帐本位币金额；以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算，折算后的记帐本位币金额与原记帐本位币金额的差额，作为公允价值变动损益，计入当期损益或资本公积。

（五）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

公司按照取得金融资产的目的，将持有的金融资产划分为下列四类：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；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

公司按经济实质将承担的金融负债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两类。

2、金融资产和金融负债的计量

（1）本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（2）金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括：

①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，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②持有至到期投资、贷款和和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④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，按照成本计量。

⑤其他金融负债采用摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：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，按照成本计量；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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额，初始确认金额的扣除按照《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两者中的较高者进行后续计量。

3、金融资产转移的确认与计量

本公司对于已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，分别下列情况处理：①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；②未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

对于公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

4、金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定

①存在活跃市场的，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定公允价值，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

6、金融资产减值

(1) 金融资产减值的确认

期末，公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(2) 金融资产减值的测试方法和计提方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，根据其账面价值与预计未来现金流量现值（不包括尚未发生的未来信用损失）之间的差额确认资产减值损失。预计未来现金流量现值，按照该金融资产的原实际利率折算确定，并考虑相关担保物的价值。应收款项减值测试及计提方法见“附注四、（六）应收款项”。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

③以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该项金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(六) 应收款项

对于单项金额重大（本公司将单项金额 500.00 万元以上列为单项金额重大）且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账

款和其他应收款), 根据相同账龄应收款项组合的实际损率为基础, 结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为:

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	30
4—5 年	40
5 年以上	100

对其他应收款项 (包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 有确凿证据表明其可收回性存在明显差异的, 采用个别认定法计提坏账准备。

对应收纳入合并报表范围内的公司的款项一般不计提坏帐准备。

(七) 存货的确认和计量

1、存货分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。本公司存货包括已开发完工产品、在建开发产品、拟开发土地、受托开发产品、原材料、低值易耗品等。

已开发完工产品是指已开发、待出售的物业。

在建开发产品是指尚未建成、以出售为开发目的的物业。

拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展成为出售或出租物业的土地。

受托开发产品是指本公司接受委托, 代为开发的物业。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时, 以实际成本计价, 领用或发出存货时按加权平均法计价。

在项目整体开发时, 拟开发土地全部转入在建开发产品; 项目分期开发时, 将分期开发用地部分转入在建开发产品, 后期开发的土地仍保留在拟开发土地项目中。

公共配套设施按实际成本计入开发成本, 完工时, 摊销转入住宅等可售物业的成本。

3、存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法:

资产负债表日, 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货, 其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料等存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备, 但如果某些存货与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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

3、存货盘存制度：公司存货盘存采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物于领用时一次性摊销。

（八）投资性房地产的确认和计量

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产。投资性房地产应当能够单独计量和出售。投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

1、投资性房地产的初始计量

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

2、投资性房地产的后续计量

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧和进行摊销。

3、投资性房地产的减值准备

在资产负债表日有迹象表明投资性房地产存在减值的，按本财务报表附注四·（十四）所述方法计提减值准备。

（九）长期股权投资的确认和计量

1、投资成本的确定

公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

（1）本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方发生的审计、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，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债

以及发行的权益性证券的公允价值之和，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；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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。在合并日被合并方的可识别净资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别净资产公允价值份额的数额直接计入合并当期损益。

（3）其他方式取得的长期投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

④通过非货币资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

2、后续计量及损益确认方法

（1）本公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算，公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，编制合并财务报表时按权益法调整。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）采用权益法核算的长期股权投资

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

采用权益法的，初始投资成本大于取得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；初始投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额记入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，应考虑以下因素的影响进行适当调整：①被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，应按投资企业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。②以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以投资企业取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利

润的影响。③公司与合营企业及联营企业之间发生的内部交易损益按持股比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号—资产减值》等规定属于资产减值损失的，全额确认。

公司自被投资单位取得的现金股利或利润，按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

对于被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，按照持股比例与被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动中归属于本公司的部分，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值损失的，按照类似投资当时的市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按照本财务报表附注四·（十四）所述方法计提减值准备。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和生产经营决策需要共同分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的重要财务和生产经营决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，认定为重大影响。

（十）固定资产的确认和计量

1、固定资产确认条件

固定资产是指本公司为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年的有形资产。

（1）固定资产同时满足下列条件的予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的初始计量：

固定资产按取得时实际成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（3）固定资产后续计量：除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产折旧采用年限平均法。对已计提减值的固定资产按减值后的金额计提折旧。

2、各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率及年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率（%）
房屋建筑物	8—45年	3%—5%	12.13—2.11
专用设备	7—28年	3%—5%	13.86—3.39
通用设备	5—30年	3%—5%	19.40—3.17
运输工具	5—12年	3%—5%	19.40—7.92
其他设备	5—12年	3%—5%	19.40—7.92

每个会计年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

3、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照本财务报表附注四·（十四）所述方法计提固定资产减值准备。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十一）在建工程的确认和计量

1、在建工程是指购建该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2、在建工程结转为固定资产的时点：在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的，先按估计价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原暂估价值。

3、在建工程减值准备的计提：资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照本财务报表附注四·（十四）所述方法计提在建工程减值准备。

（十二）无形资产的确认和计量

1、无形资产的初始计量

无形资产按取得时的成本进行初始计量。

2、无形资产的使用寿命及摊销

公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；没有明确的合同或法律规定的无形资产，由公司综合各方面因素判断（如聘用相关专家进行论证、与同行业比较、企业的历史经验或等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产，在持有期间不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3、研究阶段和开发阶段的支出

公司内部研究开发项目支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段发生的支出，研究阶段支出于发生时计入当期损益；开发阶段支出是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段发生的支出，开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能将有关支出资本化确认为无形资产：（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，应当证明其有用性；（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。

4、无形资产减值准备的计提：资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按照本财务报表附注四·（十四）所述方法计提无形资产减值准备。

（十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十四）资产减值的确定

本公司除存货、在活跃市场上没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益性工具、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产减值，按以下方法确定：

1、减值测试

在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、资产或资产组可收回金额的确定

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3、资产减值准备的确定

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业应当以单项资产为基础估计其可收回金额；对于难以估计可收回金额的单项资产，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定以若干资产的组合能够产生独立于其他资产或资产组合的现金流入为依据。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额应当先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4、商誉减值

本公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

5、资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，在处置相关资产时一并转出。

(十五) 借款费用的确认和计量

1、借款费用资本化的确认原则：企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化的期间：

(1) 当同时具备以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：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且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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，确定专门借款应予以资本化的利息金额。为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额

（十六）股份支付

1、股份支付的确认和计量：

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积。公司在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据职工行权情况，确认股本和股份溢价，同时结转等待期确认的资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关资

产成本或当期费用，同时计入负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债。公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债公允价值的变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定

公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），公司即确认已得到服务相对应的成本费用。

3、在等待期内如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（十七）套期会计

套期，是指本公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等，指定一项或一项以上套期工具，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动。套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具，以及对外汇风险套期时指定的非衍生金融资产或非衍生金融负债。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的项目。

1、同时满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

（1）在套期开始时，对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。

（2）该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

（4）套期有效性能够可靠地计量。

（5）该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

2、同时满足下列条件的套期，认定为高度有效：

（1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125% 的范围内。

（十八）职工薪酬

1、公司职工薪酬主要包括几个方面：

职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险

费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

2、职工薪酬确认和计量

除辞退福利外，在职职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，记入相关资产成本或当期损益。

3、辞退福利

在职工劳动合同到期前，公司解除与职工的劳动关系而给予的补偿，满足《企业会计准则第9号——职工薪酬》的确认条件的，确认为预计负债，同时计入当期损益。对于职工没有选择权的辞退计划，公司根据计划规定的拟辞退职工数量、职位的补偿金额等计提辞退福利负债；对于自愿接受裁减的建议，根据预计的职工数量和职位的补偿金额等计提辞退福利负债。

（十九）预计负债

本公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十）收入确认原则

1、销售商品收入的确认方法

销售商品收入在同时满足下列条件时，予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出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。

销售房地产收入在同时满足以下条件时，予以确认：已将房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该房产保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该房产有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。即本公司在房屋完工并验收合格，签定了销售合同，取得了买方付款证明，并办理完成商品房实物移交手续时，确认收入的实现。

2、提供劳务的确认方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已发生的成本占估计总成本的比例确认提供劳务交易的完工进度。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，按以下方式进行处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经

发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权的确认方法

让渡资产使用权同时满足相关的经济利益很可能流入企业、收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确认让渡资产使用权收入：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 政府补助

政府补助在合理确保可收取且能满足政府补助所附条件的情况下，按其公允价值予以确认。对于与资产项目相关的补助，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。对与收益相关的政府补助如用于补偿以后期间相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 企业所得税的确认和计量

1、公司所得税核算采用资产负债表债务法。

根据资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，以及虽未作为资产和负债确认的项目但按照税法规定可以确定其计税基础的，其计税基础与账面价值之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的税率确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

3、递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。（3）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，公司能够控制暂时性差异的转回的时间，且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（二十三）企业合并

1、同一控制下的企业合并

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。本公司在企业合并同时满足下列条件时，界定为同一控制下的企业合并：合并各方在合并前后同受集团公司或相同的对方最终控制；合并前，参与合并各方受最终控制方控制时间一般在1年以上(含1年)，企业合并后所形成的报告主体受最终控制方控制时间也达到1年以上(含1年)。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并成本按在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的账面价值确定。对于吸收合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。当满足以下条件时，本公司认为实行了控制权的转移，并确定为购买日：企业合并合同或协议已获得股东大会等内部权利机构通过；按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准；参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过50%），并且有能力、有计划支付剩余款项；购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司也计入合并成本。

对于吸收合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉，企

业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（二十四）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则。

本公司以控制为基础确定合并范围，将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的范围。

2、合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以本公司和纳入合并范围子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，应当调整合并资产负债表的期初数，同时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，只是将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，公司会对子公司的财务报表按本公司所采用的会计政策、会计期间予以调整或重新编报。

（二十五）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

（1）公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(二十六) 持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：1、已经就处置该非流动资产作出决议；2、与受让方签订了不可撤销的转让协议；3、该项转让很可能在一年内完成。对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

五、税项

(一) 营业税：

按照应税收入的5%计缴。

(二) 城市维护建设税：

按照应缴纳流转税额的7%计缴。

(三) 教育费附加及地方教育费附加：

按照应缴纳流转税额的5%计缴。

(四) 土地增值税：

本公司在项目全部竣工结算前转让房地产取得的收入，根据当地税务机关规定，预售收入的1%预缴土地增值税。待该项目全部竣工、办理结算后再进行清算，按超率累进税率30%-60%计缴。

(五) 所得税：

本公司及控股子公司适用的所得税率为25%。

六、企业合并及合并财务报表

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
-------	-------	-----	------	----------	------	-------------

青岛中润置业有限公司	有限公司	山东省青岛市	房地产开发	1,000.00	房地产开发、销售及信息咨询 服务, 房屋租赁 管理。	1,000.00
中润矿业发展有限公司	有限公司	山东省济南市	矿业投资	50,000.00	矿业投资	50,000.00
四川平武中金矿业有限公司	有限公司	四川省平武	矿产开采	2,000.00	金矿勘探开采, 金矿销售	2,000.00
西藏中金矿业有限公司	有限公司	西藏昌都地区	矿产开采	3,000.00	西藏 昌都江达 县角日阿玛铜 铁矿详查; 矿产 品加工、销售	3,000.00
中润国际矿业有限公司	有限公司	维尔京群岛	矿业投资	不适用	矿业投资	不适用

续表

子公司全称	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例(%)		表决 权比 例(%)	是否 合并 报表	少数股 东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有 者权益中减子 公司少数股 东分担的本 期亏损超过 少数股东在 该子公司期 初所有者权益 中所享有份 额后的余额
		直接	间接				
青岛中润置业有限公司			100.00	100.00	是		
中润矿业发展有限公司		90.00	10.00	100.00	是		
四川平武中金矿业有限公司			52.00	52.00	是	48.00	
西藏中金矿业有限公司			52.00	52.00	是	48.00	
中润国际矿业有限公司		100.00		100.00	是		

公司第七届董事会第十次会议及2010年第三次临时股东大会审议通过了《关于成立中润矿业发展有限公司的议案》及《关于设立中润国际矿业有限公司的议案》。中润矿业发展有限公司已获山东省工商行政管理局正式核准注册登记, 并分期出资完成50,000.00万元, 并领取了《企业法人营业执照》。中润国际矿业有限公司已完成在维尔京群岛的注册设立登记, 并领取了公司登记执照。

根据2011年4月27日第七届董事会第十六次会议审议通过了审议通过了《同意控股子公司中润矿业发展有限公司与山东博纳投资有限公司联合竞购湖北三鑫金铜股份有限公司、中国黄金四川公司在北京产权交易所挂牌出售两家公司股权及相关债权的议案》。中润矿业发展有限公司与山东博纳投资有限公司和出让方湖北三鑫金铜股份有限公司、中国黄金四川公司于2011年5月10日在北京签订了《产权交易合同》。经北京产权交易所确认，中润矿业发展有限公司与山东博纳投资有限公司受让上述股权及6,190.264529万元债权的成交价款金额为11,710.744529万元人民币。其中：中润矿业发展有限公司出资6,089.587155万元收购四川平武中金矿业有限公司52.00%股权及3,218.937555万元债权和西藏中金矿业有限公司52.00%股权；山东博纳投资有限公司出资5,621.157374万元收购四川平武中金矿业有限公司48.00%股权及2,971.326974万元债权和西藏中金矿业有限公司48.00%股权。四川平武中金矿业有限公司产权转让于2011年6月份完成。西藏中金矿业有限公司工商变更正在办理中。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(元)
山东盛基投资有限责任公司	有限公司	山东省威海市	房地产开发	7,000.00	实业投资、项目管理咨询；房地产开发。	119,324,108.46
山东中润置业有限公司	有限公司	山东省济南市	房地产开发	5,000.00	房地产开发及相关信息咨询	454,301,096.51
山东中润集团淄博置业有限公司	有限公司	山东省淄博市	房地产开发	10,000.00	房地产开发经营	25,623,797.01

续表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	少数股东从母公司所有者权益中减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
		直接	间接				
山东盛基投资有限责任公司		100.00		100.00	是		
山东中润置业有限公司		100.00		100.00	是		
山东中润集团淄博置业有限公司		12.00	88.00	100.00	是		

七、合并财务报表主要项目注释

(一) 资产负债表项目注释

注释1、货币资金

(1) 明细情况

项 目	2011年06月30日	2010年12月31日
现金	497,332.90	166,055.25
银行存款	610,290,981.39	1,179,907,881.78
其他货币资金	45,390,061.94	19,278,138.56
合 计	<u>656,178,376.23</u>	<u>1,199,352,075.59</u>

(2) 其他货币资金主要是承兑保证金、按揭保证金和银行商票保证金（或者定期存款）。

(3) 截至2011年06月30日，除其他货币资金外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的货币资金。

注释2、应收账款

(1) 按种类列示：

分 类	2011年06月30日				
	账面余额	坏账准备 比例(%)	坏账准备	账面价值	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	66,084,749.28	15.29	10,101,662.06	55,983,087.22	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	<u>66,084,749.28</u>		<u>10,101,662.06</u>	<u>55,983,087.22</u>	<u>100.00</u>
分 类	2010年12月31日				
	账面余额	坏账准备 比例(%)	坏账准备	账面价值	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	79,174,254.65	12.28	9,726,390.50	69,447,864.15	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

合 计	<u>79,174,254.65</u>	<u>9,726,390.50</u>	<u>69,447,864.15</u>	<u>100.00</u>
-----	----------------------	---------------------	----------------------	---------------

(2) 按账龄列示:

账 龄	2011年06月30日			2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	17,785,381.03	26.91	874,530.2	44,044,912.82	55.63	2,202,245.63
1—2年	14,274,153.32	21.60	1,110,843.26	15,068,049.90	19.03	1506804.99
2—3年	14,861,975.90	22.49	2,339,581.43	10,477.00	0.02	2,095.40
3—4年	10,477.00	0.02	2,095.40	20,050,814.93	25.32	6,015,244.48
4—5	19,152,762.03	28.98	5,774,611.78			
合 计	<u>66,084,749.28</u>	<u>100.00</u>	<u>10,101,662.06</u>	<u>79,174,254.65</u>	<u>100.00</u>	<u>9,726,390.50</u>

(3) 截至2011年06月30日, 应收账款欠款金额前五名的单位情况如下:

客户名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额 的比例(%)
济南银座家居有限公司	非关联方	32,267,803.20	2年以内	48.83
新玛特有限公司	非关联方	12,656,275.02	2年以内	19.15
安群	非关联方	629,100.00	1年以内	0.95
于雪丽	非关联方	170,000.00	1年以内	0.26
管计英	非关联方	160,000.00	1年以内	0.24
合 计		<u>45,883,178.22</u>		<u>69.43</u>

(4) 截至2011年06月30日, 无持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

注释3、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2011年06月30日		2010年12月31日	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	1,357,405,063.69	97.52	607,477,798.53	94.90
1—2年	10,374,638.05	0.75	9,904,949.73	1.55
2—3年	14,817,088.98	1.06	13,647,530.91	2.13
3—4年	9,238,083.80	0.66	8,994,445.80	1.41
4—5年	87,000.00	0.01	87,000.00	0.01
合 计	<u>1,391,921,874.52</u>	<u>100.00</u>	<u>640,111,724.97</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	预付时间	未结算的原因
中国人民解放军海军后勤部	非关联方	1,171,617,900.00	2010-2011年	合同未履行完毕

青岛建筑装饰集团有限公司	非关联方	33,713,628.75	2011年	合同未履行完毕
山东惠诚建筑有限公司	非关联方	21,697,877.51	2011年	合同未履行完毕
中建七局安装工程有限公司济南分公司	非关联方	11,900,000.00	2011年	合同未履行完毕
山东建工建筑安装工程有限公司	非关联方	11,731,817.97	2011年	合同未履行完毕
合 计		<u>1,250,661,224.23</u>		

(3) 截至 2011 年 06 月 30 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

注释4、其他应收款

(1) 按种类列示:

分 类	2011年06月30日				
	账面余额	坏账准备 比例 (%)	坏账准备	账面价值	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	188,322,985.68	42.55	80,131,453.53	108,191,532.15	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>188,322,985.68</u>		<u>80,131,453.53</u>	<u>108,191,532.15</u>	<u>100.00</u>

分 类	2010年12月31日				
	账面余额	坏账准备 比例 (%)	坏账准备	账面价值	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	149,368,044.62	51.72	77,256,006.00	72,112,038.62	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>149,368,044.62</u>		<u>77,256,006.00</u>	<u>72,112,038.62</u>	<u>100.00</u>

(2) 按账龄列示:

账 龄	2011年06月30日		2010年12月31日	
	账面余额 金额	坏账准备 比例 (%)	账面余额 金额	坏账准备 比例 (%)

1年以内	54,626,841.01	29.01	2,483,325.94	20,322,458.54	13.61	1,485,496.52
1—2年	15,687,172.66	8.33	216,989.49	11,776,715.80	7.89	229,262.56
2—3年	8,929,539.48	4.74	1,854,747.23	14,270,652.02	9.55	2,854,130.41
3—4年	10,609,350.17	5.63	4,374,046.21	26,114,762.31	17.48	7,834,428.69
4—5年	22,122,793.06	11.75	14,285,345.93	20,051,280.22	13.42	8,020,512.09
5年以上	76,347,289.30	40.54	56,916,998.73	56,832,175.73	38.05	56,832,175.73
合计	<u>188,322,985.68</u>	<u>100.00</u>	<u>80,131,453.53</u>	<u>149,368,044.62</u>	<u>100.00</u>	<u>77,256,006.00</u>

(3) 截至2011年06月30日，其他应收款欠款金额前五名的单位情况如下：

客户名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占其他应收款总 额的比例 (%)
上海栩信进出口公司	非关联方	30,000,000.00	5年以上	15.93
淄博金泉建筑陶瓷有限公司	非关联方	17,053,644.01	1—2年	9.06
浙江湖州洪泰有限公司	非关联方	15,000,000.00	5年以上	7.97
山东鸿苑房地产公司	非关联方	11,880,000.00	4—5年	6.31
淄博市房管局	非关联方	9,165,000.00	1—2年	4.87
合 计		<u>83,098,644.01</u>		<u>44.13</u>

(4) 截至2011年06月30日，无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

注释5、存货

(1) 明细情况

项 目	2011年06月30日		2010年12月31日	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
已开发完工产品	967,098,846.53	2,934,082.20	1,255,190,124.96	2,934,082.20
在建开发产品	1,711,666,035.80		1,483,864,817.95	
拟开发土地	60,190,495.51		52,690,795.51	
原材料、半成品	7,588,873.26		49,763,589.72	
合 计	<u>2,746,544,251.10</u>	<u>2,934,082.20</u>	<u>2,841,509,328.14</u>	<u>2,934,082.20</u>

(2) 截至2011年06月30日，已开发完工产品明细如下：

项目名称	首批竣工时间	总投资(万元)	2011年06月30日(元)
世纪城二期	2008.08	151,900.00	543,671,348.45
华侨城一期	2006.03	25,441.00	10,495,850.86
华侨城二期	2007.05	25,360.00	19,043,761.22
华侨城三期	2007.03	39,633.60	111,907,361.88
华侨城四期	2009.12	51,961.00	80,686,556.45

韩国之窗一期	2006.12	14,000.00	84,965,408.52
韩国之窗二期	2008.04	28,698.00	116,328,559.15
合 计			<u>967,098,846.53</u>

(3) 截至 2011 年 06 月 30 日，在建开发产品明细如下：

项目名称	在建开工时间	预计竣工	预计总投资	2011 年 06 月 30 日
		时间	(万元)	(元)
世纪城三期	2010.12	2013.12	48,250.00	209,520,873.01
华侨城四期	2008.06	2011.12	15,185.00	216,812,459.16
华侨城五期	2009.12	2012.12	43,198.00	230,387,691.04
华侨城六期	2010.06	2013.12	111,250.00	427,451,542.13
韩国之窗二期	2007.07	2011.12	51,493.00	128,397,028.57
韩国之窗三期	2009.08	2012.12	62,241.00	235,249,371.93
韩国之窗四期	2009.11	2013.12	38,743.00	87,104,051.41
未开发项目				129,535,918.55
其他				47,207,100.00
合计				<u>1,711,666,035.80</u>

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日，拟开发土地明细如下：

项目名称	在建开工时间	预计首批竣工时间	预计总投资(万元)	2011 年 06 月 30 日
世纪城四期	2011.10	2014.12	72,700.00	60,190,495.51
合 计				<u>60,190,495.51</u>

(5) 截至 2011 年 6 月 30 日，原材料、半成品明细如下：

项目名称	2011 年 06 月 30 日
原材料	2,863,009.57
黄金半成品	4,725,863.69
合 计	<u>7,588,873.26</u>

(6) 存货跌价准备

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额			2011 年 06 月 30 日
			转回	转销	小计	
水域威尼斯(3 组团)	2,934,082.20					2,934,082.20
合 计	<u>2,934,082.20</u>					<u>2,934,082.20</u>

经分析，本报告期内不存在存货项目的可变现净值低于其成本的现象，故未计提存货减值准备。

(7) 截至 2011 年 6 月 30 日，开发成本余额中含有借款费用资本化的金额为 74,867,594.28 元。

(8) 资产抵押情况：

① 本公司以山东盛基投资有限责任公司开发产品建材市场 17,627.48 平方米房产作为抵押取得借款

3,000.00 万元。

②本公司之子公司山东盛基投资有限责任公司以开发产品建材市场 21,825.38 平方米房产为抵押，取得借款 1,600.00 万元；

本公司之子公司山东盛基投资有限责任公司以樱花时尚住宅 8,672.26 平方米房产、樱花时尚商铺 14,392.66 平方米房产、金山沿街公建 11,102.00 平方米房产、樱花时尚商业楼为抵押，取得借款 2,271.80 万元；

本公司之子公司山东盛基投资有限责任公司以樱花时尚、建材市场 25,523.50 平方米房产为抵押取得借款 400.00 万元；

本公司之子公司山东盛基投资有限责任公司以开发产品建材市场 18 号 13,399.08 平方米作为抵押取得借款 1,000.00 万元；

本公司之子公司山东盛基投资有限责任公司以 19,926.00 平方米土地使用权以及樱花时尚生态住宅小区 7—5 号 18 户住宅房产、建材市场 18 号 000101 室为抵押取得 1,500.00 万元；

本公司之子公司山东盛基投资有限责任公司以 284,128.00 平方米土地使用权、板材市场在建项目 16,111.00 平方米、汽配广场在建项目 11,379.00 平方米为抵押取得借款 8,000.00 万元；

本公司之子公司山东盛基投资有限责任公司以樱花时尚、建材市场 25,523.50 平方米房产为抵押、山东中润置业有限公司、郑峰文提供担保保证，取得借款 3,600.00 万元。

③本公司之子公司山东中润集团淄博置业有限公司以位于淄博市张店区魏北路以北，西七路以东 33,614.80 平方米土地使用权〔淄国用（2009）第 F02078 号〕为抵押，取得中国建设银行股份有限公司淄博西城区支行 3,000.00 万元长期借款；

本公司之子公司山东中润集团淄博置业有限公司以位于淄博市张店区魏北路以北，西七路以东，使用权面积 6,138.20 平方米土地使用权〔淄国用（2009）第 F02077 号〕为抵押，取得借款 15,000.00 万元。

④本公司之子公司山东中润置业有限公司以经十路北侧，浆水泉路东侧 26,523.9 平方米土地使用权（历下国用（2009）第 0100041 号、在建工程 30,143.47 平方米作为抵押取得借款 7,600.00 万元；

本公司之子公司山东中润置业有限公司以其开发的济南市经十东路中润世纪城商业（房产证号济房权证历字第 169149 号、土地使用权证历下园用 2010 第 0100047 号）为抵押物，取得兴业银行股份有限公司济南分公司 70,000.00 万元长期借款，借款方式为等额还本付息，截至 2011 年 06 月 30 日，该长期借款余额为 668,622,687.89 元。

注释6、其他流动资产

项 目	2011年06月30日	2010年12月31日
预收房款缴税金	133,005,027.81	110,132,995.92
矿业待摊费用	1,468,454.30	
合 计	<u>134,473,482.11</u>	<u>110,132,995.92</u>

注释7、投资性房地产

(1) 按成本模式计量的投资性房地产：

项 目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年06月30日
一、账面原值合计	<u>488,701,163.46</u>			<u>488,701,163.46</u>
房屋、建筑物	488,701,163.46			488,701,163.46
二、累计折旧	<u>30,506,910.88</u>	<u>4,948,871.84</u>		<u>35,455,782.72</u>
房屋、建筑物	30,506,910.88	4,948,871.84		35,455,782.72
三、投资性房地产账面净值合计	<u>458,194,252.58</u>	<u>-4,948,871.84</u>		<u>453,245,380.74</u>
房屋、建筑物	458,194,252.58	-4,948,871.84		453,245,380.74
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	<u>458,194,252.58</u>	<u>-4,948,871.84</u>		<u>453,245,380.74</u>
房屋、建筑物	458,194,252.58	-4,948,871.84		453,245,380.74

(2) 本公司之子公司山东中润集团淄博置业有限公司以房屋所有权证号为 03-1012073 号的投资性房地产 1 号商业楼为抵押物取得 15,000.00 万元借款。

本公司之子公司山东中润置业有限公司以其开发的济南市经十东路中润世纪城商业（房产证号济房权证历字第 169149 号、土地使用权证历下园用 2010 第 0100047 号）为抵押物，取得兴业银行股份有限公司济南分公司 70,000.00 万元长期借款，借款方式为等额还本付息，截至 2011 年 06 月 30 日，该长期借款余额为 668,622,687.89 元。

(3) 经分析，本报告期内投资性房地产不存在毁损及成本低于可变现净值现象，故未计提投资性房地产减值准备。

注释8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
一、账面原值合计：	<u>67,829,311.14</u>	<u>83,256,457.98</u>	<u>156,380.15</u>	<u>150,929,388.97</u>
其中：房屋及建筑物	40,021,966.82	61,803,193.98		101,825,160.80
运输工具	13,137,192.18	3,278,802.00	148,145.00	16,267,849.18
其他设备	14,670,152.14	18,174,462.00	8,235.15	32,836,378.99
二、累计折旧合计：	<u>13,728,791.59</u>	<u>15,835,908.09</u>	<u>82,147.39</u>	<u>29,482,552.29</u>
其中：房屋及建筑物	1,498,924.74	8,623,531.31		10,122,456.05
运输工具	6,264,066.08	2,409,792.74	81,434.89	8,592,423.93
其他设备	5,965,800.77	4,802,584.04	712.5	10,767,672.31
三、固定资产账面净值合计	<u>54,100,519.55</u>	<u>67,420,549.89</u>	<u>74,232.76</u>	<u>121,446,836.68</u>

其中：房屋及建筑物	38,523,042.08	53,179,662.67		91,702,704.75
运输工具	6,873,126.11	869,009.26	66,710.11	7,675,425.26
其他设备	8,704,351.36	13,371,877.96	7,522.65	22,068,706.67
四、减值准备合计		<u>63,512.02</u>		<u>63,512.02</u>
其中：房屋及建筑物				
运输工具		14,514.33		14,514.33
其他设备		48,997.69		48,997.69
五、固定资产账面价值合计	<u>54,100,519.55</u>	<u>67,357,037.87</u>	<u>74,232.76</u>	<u>121,383,324.66</u>
其中：房屋及建筑物	38,523,042.08	53,179,662.67		91,702,704.75
运输工具	6,873,126.11	854,494.93	66,710.11	7,660,910.93
其他设备	8,704,351.36	13,322,880.27	7,522.65	22,019,708.98

(2) 截至2011年06月30日，本公司固定资产不存在抵押情况。

(3) 截至2011年06月30日，固定资产减值准备新增63,512.02元，为本公司之子公司中润矿业有限公司购买的西藏中金矿业有限公司前期形成的固定资产减值准备，除此外上述固定资产无明显迹象表明已发生减值，因而未计提固定资产减值准备。

注释9、在建工程

项 目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
房屋建筑物		<u>1,416,128.00</u>		<u>1,416,128.00</u>

注释10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
一、无形资产账面原值合计：		<u>58,523,656.62</u>		<u>58,523,656.62</u>
其中：探矿及采矿权		57,816,756.62		57,816,756.62
公路使用权		706,900.00		706,900.00
其他				
二、累计摊销合计：		<u>8,182,587.59</u>		<u>8,182,587.59</u>
其中：探矿及采矿权		8,088,187.61		8,088,187.61
公路使用权		94,399.98		94,399.98
其他				
三、无形资产账面净值合计：		<u>50,341,069.03</u>		<u>50,341,069.03</u>
其中：探矿及采矿权		49,728,569.01		49,728,569.01
公路使用权		612,500.02		612,500.02
其他				
四、减值准备合计：		<u>5,100,000.00</u>		<u>5,100,000.00</u>
其中：探矿及采矿权		5,100,000.00		5,100,000.00
公路使用权				-
其他				-
五、无形资产账面价值合计：		<u>45,241,069.03</u>		<u>45,241,069.03</u>
其中：探矿及采矿权		44,628,569.01		44,628,569.01

公路使用权	612,500.02	612,500.02
其他		

(2) 截至2011年06月30日，本公司无形资产不存在抵押情况。

(3) 截至2011年06月30日，新增无形资产减值准备5,100,000.00元，为本公司之子公司中润矿业有限公司购买的西藏中金矿业有限前期形成的无形资产减值准备，除此外上述无形资产无明显迹象表明已发生减值，因而未计提无形资产减值准备。

注释11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2011 年06月30日	2010 年12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备	9,963,792.57	9,205,075.75
应付职工薪酬	367,805.65	264,109.44
应付利息	1,762,843.01	1,667,118.70
预收款项	53,117,143.56	46,075,165.33
小 计	<u>65,211,584.79</u>	<u>57,211,469.22</u>
递延所得税负债：		
租赁免租租金	3,164,068.76	3,164,068.76
接受实物捐赠		
小 计	<u>3,164,068.76</u>	<u>3,164,068.76</u>

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
资产减值准备	39,855,170.28
应付职工薪酬	1,471,222.60
预收款项	212,468,574.24
应付利息	7,051,372.04
免租租金	12,656,275.04
合 计	<u>273,502,614.20</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2011 年 06 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异影响的递延所得税	17,950,731.71	18,085,343.37
其中：坏账准备影响的递延所得税	13,328,006.88	13,274,043.93
预计负债影响的递延所得税	2,837,500.00	2,837,500.00
应付利息影响的递延所得税	1,785,224.83	1,973,799.44
可抵扣亏损影响的递延所得税	89,227,037.26	88,643,327.74
合 计	<u>107,177,768.96</u>	<u>106,728,671.11</u>

上述可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损系本公司形成，由于在预计未来期间无法取得足够的应纳税所得额，因此未确认相应的递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2011年	343,885,510.18	343,885,510.18	
2012年			
2013年			
2014年	10,687,800.79	10,687,800.79	
2015年	2,334,838.07		
合 计	<u>356,908,149.04</u>	<u>354,573,310.97</u>	

注释12、资产减值准备

项 目	2010年12月31日	本期计提额	本期减少额			2011年6月30日
			转回	转销	其他减少	
坏账准备	86,982,396.50	3,782,092.32	531,373.23			90,233,115.59
其中：应收账款	9,726,390.50	799,415.62	424,144.06			10,101,662.06
其他应收款	77,256,006.00	2,982,676.70	107,229.17			80,131,453.53
存货跌价准备	2,934,082.20					2,934,082.20
固定资产减值准备		63,512.02				63,512.02
无形资产减值准备		5,100,000.00				5,100,000.00
合 计	<u>89,916,478.70</u>	<u>8,945,604.34</u>	<u>531,373.23</u>			<u>98,330,709.81</u>

注释13、短期借款

(1) 分类情况

借款条件	2011年06月30日	2010年12月31日
信用借款	5,941,692.34	6,509,566.14
抵押/保证借款*1	42,718,000.00	44,000,000.00
抵押借款		
质押/保证借款		
保证借款*2	2,100,000.00	2,800,000.00
合 计	<u>50,759,692.34</u>	<u>53,309,566.14</u>

(2) 说明:

*1: 抵押/保证借款由本公司之子公司山东盛基投资有限责任公司以开发的产品建材市场318套房产(21,825.38平方米)、樱花时尚住宅76套(8,672.26平方米)、樱花时尚商铺58套(14,392.66平方米)、金山沿街公建11,102.00平方米、樱花时尚商业楼为抵押,山东中润置业有限公司、郑峰文提供担保保证,取得借款4,000.00万元;以樱花时尚、建材市场25,523.50平方米房产为抵押、郑峰文提供担保保证,取得借款400.00万元。

*2: 保证借款由本公司之股东惠邦投资发展有限公司提供担保保证。

注释14、应付票据

种 类	2011年06月30日	2010年12月31日
银行承兑汇票	25,650,000.00	
合 计	<u>25,650,000.00</u>	

注释15、应付账款

(1) 余额情况

项 目	2011年06月30日	2010年12月31日
应付账款	<u>268,056,144.16</u>	<u>496,619,316.79</u>

(2) 截至2011年06月30日，无应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 截至2011年6月30日，账龄超过1年未偿还的大额应付账款的金额为121,362,046.91元。

(4) 截至2011年06月30日，前五名大额应付账款明细如下：

供应商名称	期末余额	账龄	款项性质	未偿还原因	资产负债表日后是否偿还
山东万鑫建设有限公司	74,204,017.63	1—2 年	工程款	未到合同约定付款期	否
中鑫建设集团有限公司	32,322,058.60	1 年以内	工程款	未到合同约定付款期	否
山东省栖霞兴利建筑工程公司	16,010,920.23	1 年以内	工程款	未到合同约定付款期	否
华升建设集团有限公司	9,887,137.75	1—2 年	工程款	未到合同约定付款期	否
桓台汇丰建设工程有限公司	9,750,457.47	1 年以内	工程款	未到合同约定付款期	否
合 计	<u>142,174,591.68</u>				

注释16、预收款项

(1) 余额情况

项 目	2011年06月30日	(预计) 竣工时间
世纪城二期	328,759,004.09	2009 年 12 月
韩国之窗一期	237,385.00	2006 年 06 月
韩国之窗二期	76,411,012.41	2011 年 12 月
韩国之窗三期	30,620,051.00	2012 年 12 月
华侨城一期	7,701,984.00	2006 年 07 月
华侨城二期	90,000.00	2007 年 05 月
华侨城三期	12,458,165.00	2008 年 07 月
华侨城四期	304,601,920.95	2011 年 12 月
华侨城五期	292,709,854.00	2012 年 12 月
华侨城六期	929,235,223.59	2013 年 12 月
合 计	<u>1,982,824,600.04</u>	

(2) 截至2011年06月30日，无预收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

注释17、应付职工薪酬

项 目	2010年12月31日	本期增加额	本期支付额	2011年06月30日
工资、奖金、津贴和补贴	648,302.51	12,172,870.75	11,953,389.04	867,784.22
职工福利费	2,566,566.23	365,837.61	264,906.61	2,667,497.231
社会保险费		1,606,200.18	1,069,049.41	537,150.77
其中：1.医疗保险费		99,821.12	29,006.88	70,814.24
2. 基本养老保险费		865,616.23	447,286.59	418,329.64
3. 失业保险费		54,041.43	5,875.75	48,165.68
4. 工伤保险费		5,053.58	5,053.58	
5. 生育保险费		2,320.60	2,320.60	
住房公积金		233,241.96	71,405.89	161,836.07
工会经费和职工教育经费	1,092,965.69	224,462.11	65,220.00	1,252,207.80
合 计	<u>4,307,834.43</u>	<u>14,602,612.61</u>	<u>13,423,970.95</u>	<u>5,486,476.09</u>

注释18、应交税费

税 种	2011年06月30日	2010年12月31日
营业税	96,496,379.21	120,921,542.97
城建税	6,754,743.10	8,464,504.54
企业所得税	52,847,802.21	126,322,458.99
个人所得税	184,012.57	102,575.86
房产税	1,504,037.97	446,336.88
土地使用税	11,105,942.08	13,801,232.98
教育费附加	4,020,793.58	4,891,178.63
土地增值税	26,425,664.99	29,105,733.12
印花税	197,263.71	430,351.31
车船使用税	-564.00	-564.00
其他	-2,025,090.03	-2,128,718.53
合 计	<u>197,510,985.39</u>	<u>302,356,632.75</u>

说明：公司上述税项的法定税率详见附注五。

注释19、应付利息

项 目	2011年06月30日	2010年12月31日
应付借款利息	<u>14,575,168.60</u>	<u>14,946,569.81</u>

注释20、其他应付款**(1) 余额情况**

项 目	2011年06月30日	2010年12月31日
其他应付款	<u>747,909,322.72</u>	<u>650,855,572.03</u>

(2) 截至2011年06月30日，无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 截至2011年06月30日，金额较大的其他应付款情况如下：

债权人名称	金 额	性质或内容
预提土地增值税	151,018,069.89	预提待结算的土地增值税
合 计	<u>151,018,069.89</u>	

注：本公司根据国税发[2006]187号文《国家税务总局关于房地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知》基于清算口径，2010年度累计补充计提了土地增值税准备金计123,126,288.43元，截至2011年06月30日预提土地增值税为151,018,069.89元。

注释21、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

项 目	2011年06月30日	2010年12月31日
一年内到期的长期借款		15,000,000.00
合 计		<u>15,000,000.00</u>

(2) 一年内到期的长期借款

A、1年内到期的长期借款种类

借款条件	2011年06月30日	2010年12月31日
抵押借款		15,000,000.00
合 计		<u>15,000,000.00</u>

注：抵押借款系本公司之子公司山东盛基投资有限责任公司在2009年5月以19,926.00平方米土地使用权以及樱花时尚生态住宅小区7-5号18户住宅房产、建材市场18号000101室为抵押取得1,500.00万元，于2011年5月已到期归还。

注释22、长期借款

(1) 长期借款分类

借款条件	2011年06月30日	2010年12月31日
抵押借款*1	1,037,592,687.89	949,598,162.55
质押借款*2	158,000,000.00	158,000,000.00
抵押/保证借款*3	36,000,000.00	36,000,000.00
质押/保证借款*4	151,000,000.00	151,000,000.00
合 计	<u>1,382,592,687.89</u>	<u>1,294,598,162.55</u>

(2) *1：本公司之子公司山东盛基投资有限责任公司以284,128.00平方米土地使用权、板材市场在建工程16,111.00平方米、汽配广场在建工程11,379.00平方米为抵押取得借款8,000.00万元，截至2011年06月30日该长期借款余额为7,297.00万元；

本公司之母公司山东中润投资控股集团股份有限公司以文登市汕头东路8号A区14号商业楼（文房权证市区字第2008001889号）为抵押取得借款3,000.00万元；

本公司之子公司山东盛基投资有限责任公司以文登市汕头东路8号A区18号商业楼（文房权证市区字第2008005228号）为抵押取得借款1,000.00万元；

本公司之子公司山东中润置业有限公司以经十路北侧，浆水泉路东侧 26,523.9 平方米土地使用权（历下国用（2009）第 0100041 号、在建工程 30,143.47 平方米作为抵押取得借款 7,600.00 万元；

本公司之子公司山东中润集团淄博置业有限公司以位于淄博市张店区魏北路以北，西七路以东 33,614.80 平方米土地使用权（淄国用（2009）第 F02078 号）为抵押，取得中国建设银行股份有限公司淄博西城区支行 3,000.00 万元长期借款；

本公司之子公司山东中润集团淄博置业有限公司以位于淄博市张店区魏北路以北，西七路以东，使用权面积 6,138.20 平方米土地使用权（淄国用（2009）第 F02077 号）、1 号商业楼房屋（房屋所有权证号为 03-1012073 号）为抵押，取得 15,000.00 万元长期借款；

本公司之子公司山东中润置业有限公司以其开发的济南市经十东路中润世纪城商业（房产证号济房权证历字第 169149 号、土地使用权证历下园用 2010 第 0100047 号）为抵押物，取得兴业银行股份有限公司济南分公司 70,000.00 万元长期借款，借款方式为等额还本付息，截至 2011 年 6 月 30 日，该长期借款余额为 66,862.27 万元。

*2：本公司以惠邦投资发展有限公司以其持有的本公司的 3,600.00 万股股份为质押物，取得中融国际信托有限公司借款 10,000.00 万元。

本公司之子公司山东中润置业有限公司取得润丰农村合作银行解放路支行长期借款 5,800.00 万元，该借款由山东中润置业集团有限公司以其持有的本公司的 1,497.00 万股股份为质押物。

*3：本公司之子公司山东盛基投资有限责任公司以樱花时尚、建材市场 25,523.50 平方米房产为抵押、山东中润置业有限公司、郑峰文提供担保保证，取得借款 3,600.00 万元；

*4：本公司之控股股东山东中润置业集团有限公司将其持有的本公司的股票 5,600.00 万股限售流通股质押，同时提供连带责任保证担保，为本公司之子公司山东中润集团 淄博置业有限公司取得 15,100.00 万元长期借款提供保证。

（3）截至2011年06月30日，金额前五名的长期借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	金额
兴业银行股份有限公司 济南分行泉城支行	2010年07月02日	2022年06月24日	RMB	7.05%	668,622,687.89
华融国际信托有限责任公司	2010年09月21日	2012年09月21日	RMB	10.50%	151,000,000.00
中融国际信托有限公司	2010年12月21日	2012年08月21日	RMB	10.00%	100,000,000.00
中国建设银行股份有限公司 淄博西城支行	2010年01月06日	2013年01月06日	RMB	5.40%	90,000,000.00
青岛银行济南分行	2011年03月25日	2014年03月24日	RMB	7.015%	76,000,000.00

注释23、预计负债

项 目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年06月30日
对外提供担保	11,350,000.00			11,350,000.00
合 计	<u>11,350,000.00</u>			<u>11,350,000.00</u>

注释24、股本

(1) 公司股份变动情况表

数量单位：股

项 目	2010年12月31日		发行 新股	送股	本次变动增减		小计	2011年06月30日	
	金额	比例 (%)			公积金 转股	其他		金额	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	515,307,369.00	66.56			-3,101,800.00		-3,101,800.00	512,205,569.00	66.16
其中：境内法人持股	514,387,369.00	66.44			-2,421,800.00		-2,421,800.00	511,965,569.00	66.13
境内自然人持股	920,000.00	0.12			-680,000.00		-680,000.00	240,000.00	0.03
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
小 计	<u>515,307,369.00</u>	<u>66.56</u>			<u>-3,101,800.00</u>		<u>-3,101,800.00</u>	<u>512,205.57</u>	<u>66.16</u>
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	258,874,099.00	33.44			3,101,800.00		3,101,800.00	261,975,899.00	33.84
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
小 计	<u>258,874,099.00</u>	<u>33.44</u>			<u>3,101,800.00</u>		<u>3,101,800.00</u>	<u>261,975,899.00</u>	<u>33.84</u>
三、股份总数	<u>774,181,468.00</u>	<u>100.00</u>						<u>774,181,468.00</u>	<u>100.00</u>

注释25、资本公积

项 目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
其他资本公积	31,092,876.99		5,278.31	31,087,598.68
合 计	<u>31,092,876.99</u>			<u>31,087,598.68</u>

注释26、盈余公积

项 目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
法定公积金	15,763,521.14			15,763,521.14
合 计	<u>15,763,521.14</u>			<u>15,763,521.14</u>

注释27、未分配利润

项 目	金 额
调整前上年末未分配利润	155,941,436.88
调整年初未分配利润合计数（调整+，调减-）	
调整后年初未分配利润	155,941,436.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,119,846.83

减：提取盈余公积

提取任意盈余公积

提取一般风险准备

转作股本的普通股股利

对股东的分配

期末未分配利润

242,061,283.71

(二) 利润表项目注释

注释28、营业收入/营业成本

(1) 营业收入

项 目	2011 年 1-6 月份	2010 年 1-6 月份
主营业务收入	560,867,712.03	318,334,670.55
其他业务收入	8,886,520.80	11,962,644.06
营业成本	310,303,321.84	147,111,848.15
其他业务成本	4,948,871.84	

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2011 年 1-6 月份		2010 年 1-6 月份	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产行业	566,741,953.59	312,410,290.58	330,297,314.61	147,111,848.15
矿产行业	3,012,279.24	2,841,903.10		

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年 1-6 月份		2010 年 1-6 月份	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产销售	557,855,432.79	307,461,418.74	318,334,670.55	140,090,636.18
房地产租赁	8,886,520.80	4,948,871.84	11,962,644.06	7,021,211.97
黄金销售	3,012,279.24	2,841,903.10		
合 计	<u>569,754,232.83</u>	<u>315,252,193.68</u>	<u>330,297,314.61</u>	<u>147,111,848.15</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2011 年 1-6 月份		2010 年 1-6 月份	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
济南地区	389,783,170.69	184,810,170.53	186,047,484.68	68,654,018.44
淄博地区	153,858,946.10	112,815,089.97	120,673,395.27	64,434,733.95
威海地区	23,099,836.80	14,785,030.08	23,576,434.66	14,023,095.76
四川地区	3,012,279.24	2,841,903.10		
合 计	<u>569,754,232.83</u>	<u>315,252,193.68</u>	<u>330,297,314.61</u>	<u>147,111,848.15</u>

注释29、营业税金及附加

项 目	2011年1-6月份	2010年1-6月份	计缴标准
营业税	28,250,561.57	16,364,099.80	见附注五
城市维护建设税	1,977,539.31	1,145,487.07	见附注五
教育附加	1,412,528.08	654,564.07	见附注五
土地增值税	39,329,971.52	15,197,459.34	见附注五
其他	30,600.00	26,000.00	
合 计	<u>71,001,200.48</u>	<u>33,387,610.28</u>	

注释30、销售费用

项 目	2011年1-6月份	2010年1-6月份
人工费	2,073,270.10	1,942,404.98
销售代理费用及佣金	67,796.00	
办公事务及业务活动费	4,399,784.65	4,858,958.75
其他	353,912.50	848,705.60
合 计	<u>6,894,763.25</u>	<u>7,650,069.33</u>

注释31、管理费用

项 目	2011年1-6月份	2010年1-6月份
人工费用	9,058,431.81	4,941,212.41
办公事务及业务	12,962,063.07	8,933,731.22
财产费用	2,065,918.02	261,779.99
税金	2,085,220.24	1,389,043.63
其他	2,893,767.90	213,584.98
合 计	<u>29,065,401.04</u>	<u>15,739,352.23</u>

注释32、财务费用

项 目	2011年1-6月份	2010年1-6月份
利息支出	28,475,106.30	2,217,518.46
减：利息收入	1,524,759.60	479,769.03
金融机构手续费	95,317.73	48,081.01
合 计	<u>27,045,664.43</u>	<u>1,785,830.44</u>

注释33、资产减值损失

项 目	2011年1-6月份	2010年1-6月份
坏账损失	3,172,018.66	9,558,889.74
存货跌价损失		
合 计	<u>3,172,018.66</u>	<u>9,558,889.74</u>

注释34、营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2011 年1-6月份	2010 年1-6月份
非流动资产处置利得合计	47,781.89	
其中：固定资产处置利得	-	
政府补助	-	
罚款、违约金		
债务重组收益	320,659.13	
其他	373,574.08	30,344.53
合 计	<u>742,015.10</u>	<u>30,344.53</u>

注释35、营业外支出

项 目	2011 年1-6月份	2010 年1-6月份
对外捐赠	80,500.00	210,000.00
罚款、违约金		
其他	232,517.76	23,800.00
合 计	<u>313,017.76</u>	<u>233,800.00</u>

注释36、所得税费用

项 目	2011 年1-6月份	2010 年1-6月份
按税法及相关规定计算的当期所 得税	40,742,073.76	40,445,421.29
递延所得税调整	-8,000,115.57	-11,756,386.91
合 计	<u>32,741,958.19</u>	<u>28,689,034.38</u>

注释37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算每股收益，计算过程如下：

(1) 基本每股收益计算过程

项 目	2011年1-6月份	2010年1-6月份
归属于普通股股东的当期利润	86,119,846.83	86,171,224.59
期初股份总数	774,181,468.00	774,181,468.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
发行新股或债转股等增加股份数		
报告期因回购等减少股份数		
报告期缩股数		
当期普通股加权平均数	774,181,468.00	774,181,468.00
基本每股收益	<u>0.1112</u>	<u>0.1113</u>

(2) 稀释每股收益计算过程

项 目	2011 年1-6月份	2010 年1-6月份
归属于普通股股东的当期利润	86,119,846.83	86,171,224.59
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
转换费用		
期初股份总数	774,181,468.00	774,181,468.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
发行新股或债转股等增加股份数		
报告期因回购等减少股份数		
报告期缩股数		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股		
加权平均数		
当期普通股加权平均数	774,181,468.00	774,181,468.00
稀释每股收益	<u>0.1112</u>	<u>0.1113</u>

(三) 现金流量表项目注释

注释38、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年1-6月份	2010 年1-6月份
营业外收入	742,015.10	30,344.49
利息收入	1,502,911.33	479,769.03
其他往来	31,293,353.20	420,730,159.58
合 计	<u>33,538,279.63</u>	<u>421,240,273.10</u>

注释39、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年1-6月份	2010 年1-6月份
管理费用	18,753,214.96	10,720,993.45
销售费用	4,717,804.58	5,473,444.58
营业外支出	313,017.76	233,800.00
财务费用		46,197.91
使用受限的其他货币资金		2,512,840.91
其他往来	63,445,897.63	231,140,582.28
合 计	<u>87,229,934.93</u>	<u>250,127,859.13</u>

注释40、合并现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2011 年1-6月份	2010 年1-6月份
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	85,010,030.44	86,171,224.59
加：资产减值准备	3,172,018.66	9,558,889.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,943,645.53	7,646,280.28
无形资产摊销	618,893.92	
长期待摊费用摊销		93,248.28
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	289,762.65	1,912,677.55
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	- 8,000,115.57	-12,547,404.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		791,017.20
存货的减少	95,345,174.54	20,881,012.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	- 771,786,184.26	-635,945,044.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	82,322,867.14	386,083,364.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>- 505,083,906.95</u>	<u>-135,354,734.47</u>
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	656,178,376.23	93,685,926.43
减：现金的期初余额	1,180,073,937.03	316,001,310.78
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	<u>-523,895,560.80</u>	<u>-222,315,384.35</u>
(2) 现金和现金等价物的披露如下：		
项 目	2011 年1-6月份	2010 年1-6月份

一、现金	<u>656,178,376.23</u>	<u>93,685,926.43</u>
其中：库存现金	497,332.90	4,612,092.93
可随时用于支付的银行存款	610,290,981.39	69,786,004.13
可随时用于支付的其他货币资金	45,390,061.94	19,287,829.37
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：三个月内到期的债权投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>656,178,376.23</u>	<u>93,685,926.43</u>
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		

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、关联方认定标准说明

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、存在控制关系的关联方

名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
山东中润置业集团有限公司	母公司	有限公司	山东济南市	郑建文	投资
郑峰文	实质控制人				

续表

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
山东中润置业集团有限公司	10,000.00	47.09	47.09	山东中润置业集团有限公司	16313058-X

注：山东中润置业集团有限公司原名中润置业集团有限公司，2010年1月更为现名。

3、本公司子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
山东盛基投资有	全资	有限	山东省	郑峰文	房地产开	7,000.00	100.00	100.00	74243698

限责任公司	子公司	公司	威海市		发				-9
山东中润置业有限公司	全资子公司	有限公司	山东省济南市	解勇	房地产开发	5,000.00	100.00	100.00	16313010 -9
山东中润集团淄博置业有限公司	全资子公司	有限公司	山东省淄博市	郭明城	房地产开发	10,000.00	100.00	100.00	74099418 -9
青岛中润置业有限公司	全资子公司	有限公司	山东省青岛市	文志刚	房地产开发	1,000.00	100.00	100.00	68675560 -X
中润矿业发展有限公司	全资子公司	有限公司	山东省济南市	李明吉	矿业投资	50,000.00	100.00	100.00	56770106 -X
四川平武中金矿业业有限公司	控股子公司	有限公司	四川省平武	李明吉	矿业开采	2,000.00	52.00	52.00	67141376 -2
西藏中金矿业有限公司	控股子公司	有限公司	西藏昌都地区	蒋润华	矿业开采	3,000.00	52.00	52.00	78352834 -5
中润国际矿业有限公司	全资子公司	有限公司	维尔京群岛		矿业投资	不适用	100.00	100.00	

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
惠邦投资发展有限公司	第二大股东、同一实际控制人	79392613-6
郑峰文	董事长	
李明吉	总经理、董事	
张澎	副总经理	
刘成坤	副总经理	
赵民	副总经理	
吴凯	监事会主席	
孙朝晖	监事	
郭明城	监事	
贺明	董事会秘书	

(二) 关联方交易

1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东中润置业有限公司、郑峰文	山东盛基投资有限责任公司	3,600.00	2010-01-14	2012-01-13	否
山东中润置业有限公司	山东中润集团淄博置业有限公司	15,100.00	2010-09-21	2012-09-21	否
惠邦投资发展有限公司	山东中润投资控股集团股份有限公司	10,000.00	2010-12-31	2012-08-31	否

山东中润置 业集团 有限公 司	山东中润置业有限公司	5,800.00	2009-11-30	2012-11-24	否
山东中润置业有限公司、郑 峰文	山东盛基投资有限责任公司	4,000.00	2010-08-20	2011-08-15	否
山东中润置业有限公司、郑 峰文	山东盛基投资有限责任公司	400.00	2010-01-14	2011-01-13	是
郑峰文	山东盛基投资有限责任公司	400.00	2011-04-08	2012-04-07	否
惠邦投资发展有限公司	山东中润投资控股集团股份有限 公司	210.00	2007-11-16	2012-11-20	否
山东盛基投资有限责任公 司	山东中润投资控股集团股份有限 公司	3000.00	2011-01-25	2014-01-25	否

2、关键管理人员薪酬

项 目	2011年1-6月份（万元）	2010 年1-6月份（万元）
郑峰文	18.00	9.00
李明吉	11.01	9.00
张澎	13.18	6.00
刘成坤	8.15	6.00
赵民	6.98	
吴凯	8.01	
孙朝晖	7.02	5.31
郭明城	16.33	
贺明	7.02	5.31
合 计	<u>95.7</u>	<u>40.62</u>

（三）关联方应收应付款项

无。

九、或有事项

（一）未决诉讼、仲裁形成的或有负债

1、交通银行芜湖分行向法院提起诉讼，要求芜湖东泰纸业有限公司偿还借款本金及利息约 2,000.00 万元，本公司对上述债务承担连带保证责任。

2、泰安市海晨不锈钢有限公司向法院提起诉讼，要求芜湖东泰纸业有限公司偿还借款约 270.00 万元，本公司对上述债务承担连带保证责任。

（二）为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司因提供担保而形成的或有负债如下：

1、本公司之子公司按房地产企业经营惯例为商品房承购人按揭贷款提供阶段性担保，担保期限自保证合同生效之日起，至商品房承购人所购住房的《房地产证》办出及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止。截至 2011 年 6 月 30 日，本公司之子公司承担阶段性担保金额共计 37,799.00 万元。

2、截至 2011 年 6 月 30 日，本公司对外提供的其他重大担保事项如下：

<u>被担保单位名称</u>	<u>担保内容</u>	<u>担保金额</u> <u>(万元)</u>	<u>担保期限</u>	<u>备注</u>
山东万嘉隆商贸发展有限公司	贷款	401.42	2006.08-2007.08	保证
山东万嘉隆商贸发展有限公司	贷款	249.00	2006.12-2007.12	保证
合 计		<u>650.42</u>		

十、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表重要项目注释

注释1、其他应收款

(1) 按种类列示：

<u>分 类</u>	<u>账面余额</u>	<u>2011 年 6 月 30 日</u>		<u>账面价值</u>	<u>比例 (%)</u>
		<u>坏账准备</u> <u>比例 (%)</u>	<u>坏账准备</u>		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	219,516,418.44	24.09	52,874,457.20	166,641,961.24	98.03
按组合计提坏账准备的其他应收款				-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,632,302.81	7.89	286,494.27	3,345,808.54	1.97
合 计	<u>223,148,721.25</u>		<u>53,160,951.47</u>	<u>169,987,769.78</u>	<u>100.00</u>
<u>分 类</u>	<u>账面余额</u>	<u>2010 年 12 月 31 日</u>		<u>账面价值</u>	<u>比例 (%)</u>
		<u>坏账准备</u> <u>比例 (%)</u>	<u>坏账准备</u>		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	122,228,450.36	43.25	52,874,457.20	69,353,993.16	97.04
按组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,336,007.90	9.49	221,718.52	2,114,289.38	2.96
合 计	<u>124,564,458.26</u>		<u>53,096,175.72</u>	<u>71,468,282.54</u>	<u>100.00</u>

(2) 按账龄列示

账 龄	2011年6月30日			2010年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	138,470,795.00	62.05	79,071.41	39,886,532.01	32.02	14,295.66
1—2年	31,557,379.90	14.14		31,557,379.90	25.33	
2—3年	1,187.50		20.00	1,187.50		20.00
3—4年	38,150.00	0.02	11,445.00	38,150.00	0.03	11,445.00
4—5年	17,989.65	0.01	7,195.86	17,989.65	0.01	7,195.86
5年以上	53,063,219.20	23.78	53,063,219.20	53,063,219.20	42.60	53,063,219.20
合 计	<u>223,148,721.25</u>	<u>100.00</u>	<u>53,160,951.47</u>	<u>124,564,458.26</u>	<u>100.00</u>	<u>53,096,175.72</u>

(3) 截至2011年6月30日，欠款金额较大的其他应收款的单位情况如下：

客户名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占其他应收款总额 的比例 (%)
山东盛基投资有限责任公司	子公司	71,757,054.24	1年以内 1-2年	32.16
上海栩信进出口公司	非关联方	30,000,000.00	5年以上	13.44
湖州洪泰进出口有限公司	非关联方	15,000,000.00	5年以上	6.72
浙江瑞森纸业	非关联方	7,874,457.20	5年以上	3.53
陈春晓	非关联方	178,884.70	1年以内	0.08
合 计		<u>124,810,396.14</u>		<u>55.67</u>

(4) 截至2011年6月30日，无本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

注释2、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
山东中润置业 有限公司	成本法	454,301,096.51	454,301,096.51		454,301,096.51
山东中润集团 淄博 置业有限公司	成本法	25,623,797.01	25,623,797.01		25,623,797.01
山东盛基投资有限 责任公司	成本法	119,324,108.46	119,324,108.46		119,324,108.46
中润矿业发展有限 公司	成本法	450,000,000.00	90,000,000.00	360,000,000.00	450,000,000.00
合 计		<u>1,049,249,001.98</u>	<u>689,249,001.98</u>	<u>360,000,000.00</u>	<u>1,049,249,001.98</u>

续表

被投资单位	在被投资单位表 决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表 决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减 值准备	现金红利
山东中润置 业有 限公司	100.00				
山东中润集团 淄 博置业有限公司	100.00				
山东 盛基投资有 限责任公司	100.00				
中润 矿业发展有 限公司	100.00				

注释3、现金流量表补充资料

项 目	2011	年1-6月份
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		-6,823,268.33
加：资产减值准备		64,775.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧		24,676.47
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收 益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		250,603.85
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-100,389,355.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		347,475,306.37
其他		

经营活动产生的现金流量净额	<u>240,602,738.12</u>
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3、现金及现金等价物净增加情况：	
现金的期末余额	8,349,561.89
减：现金的期初余额	100,189,256.42
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	-91,839,694.53

十三、补充资料

（一）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	每股收益	
	率（%）	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	8.44	0.1112	0.1112
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.41	0.1108	0.1108

（二）非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露公告第1号——非经常性损益(2008)》

本公司非经常性损益如下：

项 目	2011 年 1-6 月份	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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	320,659.13
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显示公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	108,338.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	428,997.34
减：所得税影响数	107,249.34
非经常性损益净额	321,748.00
归属于少数股东的非经常性损益净额	-865.30
归属于普通股股东的非经常性损益净额	322,613.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<u>85,797,233.53</u>

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司第七届董事会第十八次会议审议通过，于 2011 年 8 月 21 日批准。

山东中润投资控股集团股份有限公司

2011

年8月21日