

中润资源投资股份有限公司

2012年度报告

2013年 03月

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人郑峰文、主管会计工作负责人李明吉及会计机构负责人(会计主管人员)李明吉声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2012年 12月 31日的公司总股本为基数，向全体股东每 10股派发现金红利 0.5元（含税），送红股 2股（含税），不以公积金转增股本。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

2012年度报告	2
一、重要提示、目录和释义	4
二、公司简介	5
三、会计数据和财务指标摘要	7
四、董事会报告	20
五、重要事项	26
六、股份变动及股东情况	29
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况	33
八、公司治理	36
九、内部控制	37
十、财务报告	36
十一、备查文件目录	117

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	中润资源	股票代码	000506
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中润资源投资股份有限公司		
公司的中文简称	中润资源		
公司的外文名称(如有)	Zhongrun Resources Investment Corporation		
公司的外文名称缩写(如有)	ZRC		
公司的法定代表人	郑峰文		
注册地址	济南市经十路 13777号中润世纪广场 17栋		
注册地址的邮政编码	250014		
办公地址	济南市经十路 13777号中润世纪广场 17栋		
办公地址的邮政编码	250014		
公司网址	http://www.sdzr.com		
电子信箱	zhongruntouzi@126.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	贺明	贺明
联系地址	济南市经十路 13777号中润世纪广场 17栋	济南市经十路 13777号中润世纪广场 17栋
电话	0531-81665777	0531-81665777
传真	0531-81665888	0531-81665888
电子信箱	zhongruntouzi@126.com	zhongruntouzi@126.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海市证券报》
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	济南市经十路 13777号中润世纪广场 17栋

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1988年 05月 11日	四川省乐山市工商行政管理局	5111001800059	511112206951100	20695110-0
报告期末注册	2012年 01月 13日	山东省工商行政管理局	370000000000068	370103206951100	20695110-0
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司成立时主营制盐业。历经数次重组，2008年 12月，上市公司完成重大资产重组，主营转变为房地产开发与经营。自 2011年以来 公司主营由房地产开发与经营逐步向矿产资源勘探与开发投资、公司股权投资方向转变。				
历次控股股东的变更情况（如有）	2006年 9月，惠邦投资发展有限公司成为上市公司第一大股东。2008年 12月，上市公司向中润置业集团有限公司（现公司名称已变更为金安投资有限公司）发行 36457万股份，金安投资有限公司成为上市公司第一大股东。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	山东正源和信有限责任会计师事务所
会计师事务所办公地址	济南市经十路 13777号中润世纪广场 18号楼 14层
签字会计师姓名	刘元锁 吴岳

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2012年	2011年	本年比上年增减 (%)	2010年
营业收入（元）	1,070,614,948.42	1,327,075,529.97	-19.33%	1,196,613,685.14
归属于上市公司股东的净利润（元）	318,264,926.17	223,211,139.00	42.58%	283,027,309.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	321,971,912.24	228,309,056.80	41.02%	259,400,897.61

经营活动产生的现金流量净额 (元)	210,981,589.90	-711,506,699.00	129.63%	276,366,531.56
基本每股收益(元/股)	0.4111	0.2883	42.59%	0.3656
稀释每股收益(元/股)	0.4111	0.2883	42.59%	0.3656
净资产收益率(%)	23.43%	20.51%	2.92%	33.88%
	2012年末	2011年末	本年末比上年末增减 (%)	2010年末
总资产(元)	5,147,840,716.39	5,995,898,787.90	-14.14%	5,499,238,186.54
归属于上市公司股东的净资产 (归属于上市公司股东的所有者 权益)(元)	1,516,498,234.52	1,199,862,710.51	26.39%	976,979,303.01

二、境内外会计准则下会计数据差异

1 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	318,264,926.17	223,211,139.00	1,516,498,234.52	1,199,862,710.51
按国际会计准则调整的项目及金额				

2 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	318,264,926.17	223,211,139.00	1,516,498,234.52	1,199,862,710.51
按境外会计准则调整的项目及金额				

3 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2012年金额	2011年金额	2010年金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值)	419,656.14	-3,443.45	13,120,612.50	

值准备的冲销部分)				
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)	430,000.00			
债务重组损益		320,659.13	24,215,820.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,009,780.68	-7,119,613.08	-5,784,550.61	
所得税影响额	579,297.53	-1,718,487.14	7,925,470.65	
少数股东权益影响额(税后)	-32,436.00	14,007.54		
合计	-3,706,986.07	-5,097,917.80	23,626,411.96	--

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

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

(一) 市场环境与管理层分析

1. 房地产行业

2012年,国家强调房地产“限购、限贷”不放松,中央及相关部委继续坚持房地产调控政策从严、从紧,不同地区政府通过严格执行限购及贷款差异化政策来抑制投机性需求,并对各地楼市成交、房价、限购等情况进行督查,以落实政策执行到位情况,同时又通过调整公积金制度,提高购置首套房贷款额度等方式支持合理自住的需求。

2012年3月份后,房地产交易活跃的城市住宅市场相较于前期有所改善,但中、东、西部各地走势也出现明显的分化,中西部地区相较于东部成交状况而言仍不容乐观。

全国商品房销售面积11亿平方米,比上年增长2%,增速比上年回落2.6个百分点,其中住宅销售面积增长2.0%。房屋新开工面积比上年下降7.3%,住宅新开工面积下降11.2%。全年房地产开发企业土地购置面积3.6亿平方米,比上年下降19.5%。新增供应的减少,一定程度上是当前市场调控给企业开发投资带来的后续反应及影响。

货币政策虽适度放宽,仍严格执行差异化信贷政策。2012年,央行在2月和5月两次下调存款准备金率0.5个百分点,在6月、7月两次降息,并将金融机构贷款利率浮动区间的下限先后调整为基准利率0.8倍和0.7倍,但同时仍要求继续严格执行差异化住房信贷政策。2012年全国新增房地产贷款同比增长近900亿元,但房地产贷款新增额占各项贷款新增额的比例为17%,较2011年下降0.1个百分点。

2013年,经济强调“稳中求进”基调,房地产调控政策仍坚持从紧取向,抑制投资投机政策取向不会动摇,不同城市、不同企业分化仍将进一步加剧。

2. 矿业行业

2012年,欧债危机继续发酵、演变,对欧洲乃至全球经济与金融格局产生深远影响。世界经济依旧低迷,发达国家经济受制于主权债务危机及“去杠杆化”,金砖国家则面临着外需低迷以及经济转型的挑战。为刺激经济发展、缓解债务危机,美、日、欧等国继续施行超宽松货币政策,大量释放流动性。供需面、资金面及地缘政治事件的共振,导致了以有色金属为代表的大宗商品价格出现中低位宽幅震荡,欧洲乃至全球矿业资本市场持续低迷。

2012年，黄金价格总体呈震荡上扬走势，从年初的1560美元/盎司攀升至接近1800美元/盎司，随后进行宽幅震荡，年底收于1680美元/盎司附近，全年上涨7%。但矿业资本市场依旧保持低迷，全球主要黄金股票指数如HUI、GDM、GDX等分别下跌11%、22%不等。

2012年我国主要矿产品生产继续保持增长，但增速有所回落。主要矿产品如石油、铜、铝、铁、金、钾等对外依存度均超过50%，并购、开发境外资源势在必行。矿产品价格总体回落，矿山企业效益有所下滑。矿业投资持续增长，并重点向矿山企业转移。矿业产权（矿业权、股权）市场热度依旧不减。

2013年，预计世界经济将进一步复苏，美国经济持续复苏的确定性不断增强，中国经济增速也企稳回升，资源需求有所改善。货币流动性仍将保持宽松，但随着经济复苏趋势的增强，货币政策可能会逐步收紧。综合分析上述基本面、资金面等相关背景，并考虑欧债危机、美国债务上限及财政悬崖问题及可能发生的地缘政治冲突因素，公司认为：近期内，矿产品的需求量会逐步回升，矿产品的价格仍将呈中低位震荡运行态势，以黄金为代表的贵金属价格及工业金属价格、能源类矿产品价格，大幅上行或下行的空间有限。国际矿业资本市场仍将保持低迷，未来一段时间仍是公司实施跨国优质资源并购的重要时机；国内矿业市场因资源供需关系紧张、开发成本较低等因素，矿业项目估值总体处于高位，但选择资源优质、供需紧张、估值回归理性的资源项目进行并购也进入一较佳时期。

（二）2012年度经营业绩与管理分析

2012年是公司实施产业转型战略的推进年。一年来，面对复杂的宏观环境和产业发展形势，公司全体员工直面艰难的转型挑战，狠抓基础管理，继续加大探矿投入，扩大境外矿业项目收购，稳定房产销售，力求平稳转型。

1. 深化基础管理，为管理精细化夯实了基础

自2010年以来，公司逐步开展基础管理体系建设。从企业理念、价值观、企业精神的建立到绩效考核方法、授权管理方法的实施，使员工与企业融为一体，一起成长，共同发展。各种工作制度、业务制度、例会制度的建立健全，以及公司信息系统的建设，为公司的基础管理体系完善提供了保障。

2012年，公司全面推行全员全程计划管理体系，充分利用定期报告、业务报告、专项报告等控制形式，使计划管理实现过程和结果的双重控制，并通过绩效考核进行科学评价和改进，不断深化员工的计划管理意识，提升工作效率及工作质量。

2012年，公司授权体系趋向广度和深度，及时、有效地做到机构动则授权动、岗位动则授权动、产业动则授权动，使授权体系在企业经营中进入常态化、动态化和全面化。

2012年，公司继续深化绩效考核，根据管理重点的变化，通过分值权重、机动项的调整，强化考核的针对性和目的性。

信息化建设体系逐步完善。销售管理系统、财务管理系统正式上线，成本管理系统已试运行，基本上实现财务管理与业务管理一体化，实现了实物流与信息流的统一，在每个实物流与信息流结合的节点及关键工作岗位发生的业务都会被准确、及时地记录到系统里，为业务监督、问题追踪、统计分析提供了数据基础。

2. 加大矿业投资，推进资源勘探，加强制度与队伍建设

2012年，公司进一步加大了资源并购力度，全年累计投入矿业并购资金约1.95亿元。截至年末，公司所投资矿业项目资源储量达到：金148吨、银2778吨、铜20.7万吨、铅锌318万吨。

境内矿业投资

内蒙古汇银矿业有限公司：2012年，公司向内蒙古汇银矿业有限公司增加投资5000万元，为内蒙古汇银矿业有限公司和赤峰润银矿山勘查有限公司展开地质勘查提供资金支持。在原有勘查报告基础上全面完成了勒马戈山矿区地质勘探工作。矿区资源量估算：铅锌矿石量1505万吨，铅、锌金属量29万吨，伴生银金属量340吨。矿床类型属中等规模银铅锌多金属矿，矿石品级中等。勘探报告已于2013年3月通过内蒙古国土资源厅评审中心评审，现正在根据专家评审意见修改备案。选厂厂立项建设工作进展顺利，《新建3000t/d铅锌选厂工程备案》立项手续于2012年5月7日已经由锡盟经信局批复；《选厂初步设计方案》已由山东冶金设计院编制完毕；选厂主要设备已经进行考察，每种设备筛选了2-3家企业，基建工作将根据项目整体进度适时推进。

赤峰润银矿山勘查有限公司：赤峰润银矿山勘查有限公司对所拥有的探矿权分类开展了普查和详查等不同程度的地质勘查工作。重点对赤峰小石沟探矿权开展了详查地质工作。根据小石沟铅矿详查实施方案，施工钻孔17个，钻探进尺4553.21米。圈出8个铅矿体，主矿体厚90米，品位1%。根据目前的详查工程揭露情况推断，小石沟铅矿资源储量超过10万吨，属较高品位大型铅矿。

四川平武中金矿业有限公司：四川平武中金矿业有限公司作为公司境内在产矿山，2012年重点对其采矿权和探矿权区

进行勘查,并取得明显突破。根据现有的终孔资料及化验成果初步估算, 、 、 号三个矿体探获金金属量达到 15.8吨。其中,预计新增 号矿体矿量(332+333) 330万吨,平均品位 4.38 克 /吨,金金属量 1447 千克; 11 号矿体矿量(332+333) 15.59万吨,平均品位 4.18 克 /吨,金金属量 651.66 千克; 号矿体矿量(332+333) 17万吨,平均品位 4.38 克 /吨,金金属量 749.33 千克。目前矿体的形态和特征尚未完全控制,未来仍有较大找矿潜力。因去年主要投入及工作在探矿方面,矿山的生产经营有所减缓,全年生产黄金 31.5 千克。

西藏中金矿业有限公司:西藏中金矿业有限公司 2012 年对西藏昌都江达县角日阿玛铜铁矿开展了详查地质工作。经初步估算,全矿床铜铁矿(333) + (334?) 资源量:矿量 1325.39 万吨,铜金属量 19.5 万吨,平均品位 1.47%; 铁矿量约 183 万吨,平均品位 31.29%。

境外矿业投资

2012 年,公司积极开展境外投资业务,期间关注、分析的境外项目达 30 余个,对其中约三分之一项目进行了深入调研,完成了对英国瓦图科拉金矿公司的并购。

瓦图科拉金矿公司:2012 年 4 月,公司全资子公司中润国际矿业有限公司认购伦敦交易所上市公司瓦图科拉金矿公司(股票代码:VGM) 900 万股份,并于 11 月份再次认购 200 万股,持股比例达到 24.67%,成为其第一大股东。英国瓦图科拉金矿公司目前保有黄金金属资源量 420 万盎司(约 130 吨),2012 年生产、销售黄金 1.64 吨,实现销售收入约 5.5 亿元(人民币)。2013 年 2 月,该公司董事会进行了改组,新董事会由 7 人组成,中润国际提名了 4 位董事,其中 3 位为中润现任董事或高管,改组事项目前已获股东大会审议通过。

加拿大锌业公司:加拿大锌业公司(多伦多证券交易所上市公司,股票代码:CZN)主要在北美地区从事银铅锌资源的勘探与开发,目前拥有资源储量(金属):银 2438 吨,铅锌 289 万吨,金 2.6 吨,铜 1.3 万吨。公司全资子公司中润国际矿业有限公司持有该公司 9.15% 股权。2012 年,加拿大锌业公司有序推进其草原溪银铅锌资源项目的许可审批工作,新获得了井巷工程许可证、B 级用水执照和道路土地使用权,并通过了环评。2013 年 3 月,A 级用水执照草本已公布并征求意见,预计 2013 年 6 月份左右可获得 A 级用水执照,届时该项目的开发所涉及的所有审批事项全部完成,可进入开发建设阶段。年内该公司完成了草原溪项目的预可行性研究报告,可研结果表明:草原溪项目建成、投产后,年产铅、锌精粉各 6 万吨,其中含锌 3.45 万吨、铅 4.08 万吨、银 220 万盎司(68.4 吨),年均实现 EBITDA(息税折旧摊销前利润)6600 万美元,内部收益率为 40.40%,投资回收期 3 年。预计该项目将于 2014 年建成投产,投产后该项目将成为加拿大地区最大的银铅锌矿山之一。2012 年,加拿大锌业公司通过发行 729.6 万股普通股吸收合并了加拿大初级勘探公司 Paragon 公司(多伦多证券交易所上市公司,股票代码:PCR),新增资源量(金属):铅锌 13 万吨,铜 1.3 万吨,金 2.6 吨,银 14 吨。近期的钻探结果表明,新收购项目具有较大的找矿潜力。

2012 年矿业公司将制度建设与完善作为管理重点,秉承中润管理理念、结合行业特点在原有的基础上,逐步建立并完善了计划体系、绩效考核体系、授权体系、内控机制、财务管理等,编制完成《四川平武中金矿业有限公司运营管理制度汇编》,初步建立起比较完整的运营制度体系,为矿山管理的进一步规范化、科学化打下基础。同时在财务信息化、O 办公系统应用推广方面取得实质性进展。

强化人力资源管理制度建设,积极开展人才招聘和队伍建设,通过网络招聘、员工推荐等多种途径招揽人才,基本搭建起比较完备的矿业人才体系,初步形成了一支专业化、复合型的矿业经营管理与投资队伍。矿业总部和各子公司根据自身特点分别制订了符合实际情况的《薪酬管理办法》及人力资源类管理办法。

3、严控工程质量、成本,加速房地产销售

在国家对房地产宏观调控不断深化,房地产销售形势低迷的大背景下,面对房地产开发周期长的行业特点及公司矿业转型的双重压力,公司强化销售服务意识和全员营销思想,实施快速销售策略,通过风筝节、节日老业主联谊、开拓高端客户信息渠道等方式确保完成销售任务,同时有效降低销售成本。

严格控制在建工程质量、成本、进度。通过进一步深化限额设计、技术管理无缝衔接、加强现场监督检查等方式,对成本、设计、材料、施工、监理等部门进行有效监督,保证各项工程指标控制有效。

2012 年,公司进一步压缩房地产投资,将全资子公司山东盛基投资有限责任公司的全部股权出让,推进了向矿业投资转型的步伐。

二、主营业务分析

1 概述

2012 年是公司实施产业转型战略的推进年。一年来，面对复杂的宏观环境和产业发展形势，公司深化基础管理，加大探矿投入，扩大境外矿业收购，加快房产销售，产业转型推进顺利。2012 年，公司实现归属于母公司的净利润 31,826.49 万元，较上年同期增长 42.58%，较同期有较大增幅。基本每股收益 0.4111 元较去年同期增长 42.59%。公司本期实现营业收入 107,061.49 万元，较上年同期减少 19.33%。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用 不适用

2 收入

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	318,749,073.00
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	29.77%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	客户一	150,000,000.00	14.01%
2	客户二	90,221,020.00	8.43%
3	客户三	30,446,025.60	2.84%
4	客户四	26,791,920.00	2.5%
5	客户五	21,290,107.40	1.99%
合计		318,749,073.00	29.77%

3 成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2012年		2011年		同比增减（%）
		金额	占营业成本比重（%）	金额	占营业成本比重（%）	
房地产行业	房地产	698,823,951.30	97.98%	666,779,293.05	97.85%	4.81%
矿业	黄金	14,403,644.93	2.02%	14,652,285.00	2.15%	-1.7%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2012年		2011年		同比增减 (%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
房地产销售	房地产销售	698,823,951.30	97.98%	666,779,293.05	97.85%	4.81%
黄金销售	黄金销售	14,403,644.93	2.02%	14,652,285.00	2.15%	-1.7%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额 (元)	290,350,678.92
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 (%)	40.46%

公司前 5名供应商资料

适用 不适用

序号	供应商名称	采购额 (元)	占年度采购总额比例 (%)
1	苏通建设集团有限公司淄博分公司	70,306,689.00	9.80%
2	山东新城建工股份有限公司	66,700,145.96	9.29%
3	南通建筑总承包有限公司济南分公司	65,286,930.46	9.10%
4	山东惠诚建筑工程有限公司淄博分公司	59,249,735.50	8.26%
5	山东金城建工有限公司	28,807,178.00	4.01%
合计		290,350,678.92	40.46%

4 费用

项目	2012.12.31	2011.12.31	增减变动额	变动幅度	变动原因
营业税金及附加	101,680,223.62	159,837,913.97	-58,157,690.35	-36.39%	销售减少影响
营业费用	19,195,642.92	27,446,825.89	-8,251,182.97	-30.06%	销售费用控制

5 研发支出

无

6 现金流

单位：元

项目	2012年	2011年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	1,413,049,878.97	1,342,505,435.02	5.25%
经营活动现金流出小计	1,202,068,289.07	2,054,012,134.02	-41.48%
经营活动产生的现金流量净	210,981,589.90	-711,506,699.00	129.65%

额			
投资活动现金流入小计	239,191,829.70	1,330.00	17,984,248.1%
投资活动现金流出小计	167,716,578.08	113,387,992.19	47.91%
投资活动产生的现金流量净额	71,475,251.62	-113,386,662.19	163.04%
筹资活动现金流入小计	285,000,000.00	222,308,695.95	28.20%
筹资活动现金流出小计	664,661,839.98	399,104,551.32	66.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-379,661,839.98	-176,795,855.37	-114.75%
现金及现金等价物净增加额	-97,204,998.46	-1,001,689,216.56	90.3%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

项目	同比增减 (%)	变动原因
经营活动现金流出小计	-41.48%	合并范围变化所致
经营活动产生的现金流量净额	129.65%	合并范围变化所致
投资活动现金流入小计	17984248.1%	出售子公司收回现金增加
投资活动现金流出小计	47.91%	新增海外投资加拿大 CZN 英国 VCM 股份以及对矿业增资
投资活动产生的现金流量净额	163.04%	出售子公司以及对外投资所致
筹资活动现金流出小计	66.54%	偿还到期债务
筹资活动产生的现金流量净额	-114.75%	本年度偿还债务增加
现金及现金等价物净增加额	90.3%	本期经营和投资净现金流量增加, 归还到期债务, 减少合并范围所致

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

经营活动的现金流量不包含投资活动的现金流量, 而本年度实现的利润中包含处置子公司的投资收益, 导致差异较大。

三、主营业务构成情况

单位: 元

	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 (%)
分行业						
房地产行业	1,055,491,007.68	698,823,951.30	33.79%	-17.24%	4.81%	-14.06%
矿业	8,725,803.24	14,403,644.93	-65.07%	-61.99%	-1.7%	-101.25%
分产品						

房地产销售	1,055,491,007.68	698,823,951.30	33.79%	-17.24%	4.81%	-14.06%
黄金销售	8,725,803.24	14,403,644.93	-65.07%	-61.99%	-1.7%	-101.25%
分地区						
济南地区(房地产)	402,741,105.13	287,794,948.10	28.54%	-48.52%	-16.5%	-37.49%
淄博地区(房地产)	637,628,205.55	400,828,904.20	37.14%	58.93%	47.45%	17.66%
威海地区(房地产)	15,121,697.00	10,200,099.00	32.55%	-83.55%	-79.7%	27.94%
四川地区(黄金)	8,725,803.24	14,403,644.93	-65.07%	-61.99%	-1.7%	-162.33%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据
 适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1 资产项目重大变动情况

单位：元

	2012年末		2011年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	91,666,858.79	1.78%	195,242,394.93	3.26%	-1.48%	
应收账款	31,031,502.97	0.6%	131,061,765.47	2.19%	-1.59%	
存货	2,643,177,537.21	51.35%	3,331,019,619.14	55.55%	-4.2%	
投资性房地产	431,653,623.03	8.39%	444,923,937.82	7.42%	0.97%	
长期股权投资	189,351,013.94	3.68%	37,251,507.72	0.62%	3.06%	
固定资产	68,894,923.16	1.34%	119,419,163.97	1.99%	-0.65%	
在建工程	1,696,128.00	0.03%	1,416,128.00	0.02%	0.01%	

2 负债项目重大变动情况

单位：元

	2012年		2011年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)		
短期借款	95,941,692.34	1.88%	45,421,692.34	0.76%	1.1%	
长期借款	844,725,012.30	16.41%	831,158,719.71	13.86%	2.55%	
预收款项	1,686,484,832.36	32.76%	1,883,885,476.17	31.42%	1.34%	

3 以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
投资性房地产	0.00						0.00
生产性生物资产	0.00						0.00
上述合计	0.00						0.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

五、核心竞争力分析

公司在房地产业务领域培育了较强的核心竞争力，主要体现在规模、品牌、人才、文化及管理等方面。随着公司逐步转型为一家国际化的矿业投资公司，公司正积极打造矿业投资领域的核心竞争力。目前，公司在矿业领域的核心竞争力除传承了公司优秀的企业文化与管理机制外，主要体现在以下几个方面：

1. 公司拥有一流的矿业投资决策团队，董事会成员具有丰富的战略、投资、管理工作经验，包括多位具有国际化背景的矿业投资、技术管理专家。在经营管理层，公司也通过招聘、项目并购等方式在国内外吸纳了大量高级矿业人才，形成了一支专业的管理团队。优秀的决策、管理及执行团队，为公司的转型、发展奠定了坚实基础。

2. 经过前期矿业项目投资运作实践，建立了境内外项目信息网络，形成了市场研究与预测、信息收集与筛选、项目考察与论证、投资决策与实施、并购后项目管理的完整体系，为今后矿业投资业务的快速、健康、可持续发展提供了保障。

3. 公司初步完成了境内外投资平台的框架性布局，这将有助于公司依托国际、国内矿业资本市场在境内外开展优质矿产资源项目的并购、相关技术与管理人才整合以及投资与融资的统一，加速推进公司矿业投资业务的发展。

六、投资状况分析

1 对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
2012年投资额(元)	2011年投资额(元)	变动幅度
373,779,460.82	177,948,003.72	110.09%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例(%)
四川平武中金矿业有限公司	黄金生产	52%
西藏中金矿业有限公司	铜金属开发	52%
内蒙古汇银矿业有限公司	银、铅、锌、钼矿种开发	75.2%
加拿大锌业公司(Canadian Zinc Corporation)	银、铅、锌矿山开发	9.19%
英国瓦图科拉金矿公司(Vatukoula Gold Mines plc)	金、银矿山开发	24.67%

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
合计		0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

(3) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

2 委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	本期实际收益	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	关联关系
合计	0	--	--	--	0	0	0	--	0	--	--

(2) 衍生品投资情况

报告期末衍生品投资的持仓情况

适用 不适用

(3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途	展期、逾期或诉讼事项	展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施
合计	--	0	--	--	--	--	--

3 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	0
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例(%)	0%
募集资金总体使用情况说明	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
超募资金投向										
合计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			不适用						

4 主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产(元)	净资产(元)	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润(元)
山东中润置业有限公司	子公司	房地产业	住宅、商业地产	50,000,000.00	2,650,455,247.02	420,382,843.29	402,741,105.13	15,815,171.77	12,828,224.30
山东中润集团淄博置业有限公司	子公司	房地产业	住宅、商业地产	100,000,000.00	2,085,673,556.50	345,734,389.62	643,966,343.05	149,185,048.68	110,652,135.64
中润矿业发展有限公司	子公司	矿业	矿业投资	500,000,000.00	495,914,840.56	490,088,088.64		-6,099,752.76	-6,099,752.76
中润国际矿业有限公司	子公司	矿业	矿业投资	USD50000.00	185,152,969.88	-4,327,672.67		-3,616,600.82	-3,616,600.82
四川平武中金矿业	子公司	矿业	金矿	20,000,000.00	102,683,148.02	15,647,921.35	8,725,803.24	-18,742,321.08	-18,657,651.46

有限公司									
西藏中金矿业有限公司	子公司	矿业	金矿	30,000,000.00	18,573,757.15	18,509,210.15		-389,499.17	-394,758.09
内蒙古汇银矿业有限公司	子公司	矿业	铅锌矿	39,090,000.00	233,693,812.63	212,249,112.43		-2,787,990.96	-2,787,990.96

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
山东盛基投资有限责任公司	公司向矿业投资全面转型的战略需求	股权出让	本年度为公司产生约 27200万元投资收益

5 非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	投资总额	本年度投入金额	截至期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
合计	0	0	0	--	--
非募集资金投资的重大项目情况说明					

七、公司未来发展的展望

面对内、外部环境的双重压力，公司仍将坚定不移地实施产业转型战略，继续加大在矿业领域的投入，积极开展资源项目的并购，使矿业成为公司的主营业务和主要利润来源，利用 1-2 年的时间，完成公司战略转型。2013 年，公司力求在蜕变中求平稳，平稳中求发展。

1. 全面推进管理精细化，大力加强队伍建设

2013 年，将依据公司发展战略，在基础工作管理体系的基础上充分利用建成的信息化系统、内控体系以及强有力的执行力（明确的目标、完善的制度、优异的团队素质）实现公司管理走向精细化目标。进一步完善公司内控体系建设，加强过程控制、流程控制，开展全面风险评估与控制。

大力推进矿业队伍建设。加强外部人才引进，在继续做好投资型人才储备的同时，加强矿山建设与经营管理人才的引进。积极开展内部人才转化、培养。继续加强与具备矿业投资与管理经验丰富的单位和团队合作，从多种渠道招揽矿山建设及管理人才。

2. 扩大矿业投资规模，提升矿业投资效益

2013 年公司将以多种方式筹集资金，扩大矿业投资规模，力争使矿业成为公司的主营业务和利润增长点。继续加强与具有资源、资本、技术及管理等相关优势的企业的战略合作，实现要素整合和优势互补，加大优质资源项目储备力度；积极参与行业并购整合，在境内外控股并购比较成熟的、具有较大现金流和利润的矿业项目；推进现有矿业项目的开发、优化与经营升级，提升其投资效益。

境外业务：

2013 年，瓦图科拉金矿要全面完成井下基建工作，进入正常生产状态，逐步实现年产黄金 3 吨的经营目标，矿山计划年

内投入 4000 万美元用于矿山建设及设备更新。加大对采矿权区域深部及外围探矿权区域的资源勘查力度,争取新增储量有较大突破。通过进一步加强风险管控、优化经营,将该矿山打造成中润在海外的标杆矿山。

积极推进加拿大锌业公司矿山建设等工作,协助开展相关融资工作。

境内业务:

以现金或其他方式加大并购有规模、较成熟的优质矿业项目力度,使国内矿业生产上规模,矿业未来盈利成为公司主要的利润增长点。

加大对平武金矿采矿区深部及外围探矿权区域的资源勘查力度,力求实现黄金资源储量的大幅提升。完成内蒙汇银项目采矿权证的办理,推进矿山建设工作。完成西藏铜矿项目的详查,提交详查报告,为后续开发做好准备。

3. 利用股权转让、合作开发等方式,加快房地产开发速度

在房地产市场调控政策从紧取向下,房地产开发建设中坚持安全施工、产品质量和成本管理作为工程管理工作重点。通过项目公司股权转让、合作开发等方式,加快房地产开发速度,加大资金回笼力度,为扩大矿业投资创造条件。

八、董事会对会计师事务所本报告期 非标准审计报告 的说明

山东正源和信有限责任公司会计师事务所为公司出具了标准无保留意见审计报告。

九、与上年度财务报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

无变化

十、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

无

十一、与上年度财务报告相比,合并报表范围发生变化的情况说明

(1) 2012 年 10 月 15 日本公司 2012 年第三次临时股东大会审议通过了《关于出让山东盛基投资有限责任公司股权及债权的议案》,截至 2012 年 12 月 31 日本公司已完成对山东盛基投资有限责任公司股权及债权处置,不再将山东盛基投资有限责任公司纳入合并范围。

(2) 2012 年 1 月 6 日本公司 2012 年第一次临时股东大会会议审议通过了《关于山东中润置业有限公司出让青岛中润置业有限公司股权及债权的议案》。本公司于 2012 年 1 月收到转让青岛中润置业有限公司股权款 6,903.86 万元。截至 2012 年 12 月 31 日,本公司对青岛中润置业有限公司不再具有实质控制权,对青岛中润置业有限公司的长期股权投资采用成本法进行核算。

十二、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

按照监管部门的要求,公司第七届董事会第二十五次董事会和 2012 年第二次临时股东大会先后审议通过了《关于修订 公司章程 部分条款的议案》,对《公司章程》相关利润分配条款进行了修订。

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

公司近 3 年(含报告期)的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2010 年末,母公司未分配利润为 -480,415,306.78 元,公司未进行利润分配,也未进行资本公积金转增股本。

2011 年末,母公司未分配利润为 169,096,278.73 元。为保证公司 2012 年度的稳定发展及股东的长远利益,加大矿业投资及并购力度,公司未进行利润分配,也未进行资本公积金转增股本。

2012年末，母公司未分配利润为 376,075,861.4元。根据《公司章程》有关规定，综合考虑股东利益及公司长远发展需求，2012年利润分配方案为：以 2012年年末总股本 774,181,468股为基数，每 10股送 2股，派发现金红利 0.50元（含税），合计派送股份 154,836,293.6股，合计派发现金 38,709,073.4元。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012年	38,709,073.40	318,264,926.17	12.16%
2011年	0.00	223,211,139.00	0%
2010年	0.00	283,027,309.57	0%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年 06月 04日	济南办公室	实地调研	机构	广发证券股份有限公司	境外认购项目的情况、国内的投资布局、几个项目的现状
2012年 07月 05日	济南办公室	实地调研	机构	光大证券股份有限公司	目前公司的矿业子公司的基本情况
2012年 10月 18日	济南办公室	实地调研	机构	光大证券股份有限公司	公司矿业发展战略
2012年 10月 26日	济南办公室	实地调研	机构	光大证券股份有限公司 泰康资产管理有限责任公司	公司矿业发展战略
2012年 11月 08日	济南办公室	实地调研	机构	国泰基金管理有限公司 华安基金管理有限公司 北京高华证券有限责任公司 富国基金管理有限公司 韩国投资基金管理公司上海代表处	公司矿业发展战略
2012年 12月 06日	济南办公室	实地调研	机构	银华基金管理有限公司	公司战略发展规划及矿业发展情况

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

媒体质疑情况

适用 不适用

本年度公司无媒体质疑事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数(万元)	报告期新增占用金额(万元)	报告期偿还总金额(万元)	期末数(万元)	预计偿还方式	预计偿还金额(万元)	预计偿还时间(月份)
合计			0	0	0	0	--	0	--
期末合计值占期末净资产的比例 (%)									0%

三、资产交易事项

1 收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于非同一控制下的企业合并)	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于同一控制下的企业合并)	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
------------	----------	----------	------	-------------------------------------------	-----------------------------------------	---------------------------	---------	----------------------	------	------

收购资产情况概述

2 出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售产生的损益(万元)	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	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	披露日期	披露索引
齐鲁置业有限公司	山东盛基投资有限责任公司	2012.12.31	39,133.15	-1,029.09	26,830.44	66.19%	依据评估值	否		是	是	2012年08月07日	http://www.cninfo.com.cn

出售资产情况概述

四、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2 担保情况

单位：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	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	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	401.42		401.42	一般保证	2006.08-2007.08	否	否
山东万嘉隆商贸发展有限公司	249		249	一般保证	2006.12-2007.12	否	否
山东盛基投资有限责任公司	1,580		1,580	一般保证	2012.09.25-2013.08.12	否	否
山东盛基投资有限责任公司	320		320	一般保证	2012.05.14-2013.05.0	否	否

						9		
山东盛基投资有限责任公司	3,396		3,396	一般保证		2012.03.15 -2013.03.12	否	否
四川平武中金矿业有限 公司	3,000		3,000			2012.08.07 -2013.12.31	否	是
报告期内审批的对外担保额度合 计 (A1)		40,000		报告期内对外担保实际发生 额合计 (A2)				8,296
报告期末已审批的对外担保额度 合计 (A3)		40,000		报告期末实际对外担保余额 合计 (A4)				8,946.42
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 (是或 否)
报告期内审批对子公司担保额度 合计 (B1)			0	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				0
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计 (B3)			0	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				0
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		40,000		报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2)				8,296
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		40,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				8,946.42
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				5.9%				
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				
违反规定程序对外提供担保的说明				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保金额(万元)	占期末净资产的比例(%)	担保类型	担保期	截至年报前违规担保余额(万元)	占期末净资产的比例(%)	预计解除方式	预计解除金额(万元)	预计解除时间(月份)
合计		0	0%	--	--	0	0%	--	--	--

3 其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况

五、承诺事项履行情况

1 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	履行情况
股改承诺			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺			
资产重组时所作承诺	金安投资有限公司、惠邦投资发展有限公司	2008年底,中润资源完成了向金安投资有限公司、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,金安投资有限公司、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。	报告期内,相关股东均严格履行承诺。
	金安投资有限公司、惠邦投资发展有限公司	金安投资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中润资源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。
	金安投资有限公司、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资源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,只要中润资源及其控股子公司参与相关土地的招拍挂,惠邦投资和金安投资及他们的控股子公司都不会参与该等招拍挂。若惠邦投资、金安投资和郑峰文、郑建文先生违反	本报告期内,控股股东、实际控制人履行承诺。

		上述承诺,则对中润资源因此而遭受的损失做出全面、及时和足额的赔偿。	
--	--	-----------------------------------	--

2 公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
-------------	--------	--------	------------	------------	--------------	---------	---------

六、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	山东正源和信有限责任会计师事务所
境内会计师事务所报酬(万元)	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘元锁 吴岳

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

七、公司子公司重要事项

- 2012年4月,公司全资子公司中润国际矿业有限公司认购伦敦交易所上市公司瓦图科拉金矿公司(股票代码:VGM)900万股份,并于11月份再次认购200万股,持股比例达到24.67%,成为其第一大股东。2013年2月,本公司向英国瓦图科拉金矿公司(Vatukoula Gold Mines plc)提名四名董事,其中三名提名董事为本公司现任职人员。2013年2月25日,英国瓦图科拉金矿公司召开股东大会,提名董事获得股东大会审议通过。
- 2012年,公司向内蒙古汇银矿业有限公司增加投资5000万元,为内蒙古汇银矿业有限公司和赤峰润银矿山勘查有限公司展开地质勘查提供资金支持。
- 2012年1月6日本公司2012年第一次临时股东大会会议审议通过了《关于山东中润置业有限公司出让青岛中润置业有限公司股权及债权的议案》。2013年1月相关土地已交接完毕,本公司于2012年1月收到转让青岛中润置业有限公司股权款6,903.86万元,2013年3月收到债权款项40,000.00万元。
- 2012年10月15日,公司2012年第三次临时股东大会审议通过了将全资子公司山东盛基投资有限责任公司的100%股权全部出让的议案。完成盛基公司的股权出让。
- 本公司与本公司全资子公司山东中润置业有限公司分别持有山东中润集团淄博置业有限公司12%和88%的股权。2013年2月底,山东中润置业有限公司将持有山东中润集团淄博置业有限公司88%的股权全部转让给中润资源,中润资源从间接持有变为直接持有淄博置业公司100%股权。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	496,865,569	64.18%				-492,707,711	-492,707,711	4,157,858	0.54%
2 国有法人持股	2,998,858	0.39%						2,998,858	0.39%
3 其他内资持股	493,866,711	63.79%				-492,707,711	-492,707,711	1,159,000	0.15%
其中：境内法人持股	493,866,711	63.79%				-492,707,711	-492,707,711	809,000	0.1%
境内自然人持股						350,000	350,000	350,000	0.05%
二、无限售条件股份	277,315,899	35.82%				492,707,711	492,707,711	770,023,610	99.46%
1 人民币普通股	277,315,899	35.82%				492,707,711	492,707,711	770,023,610	99.46%
三、股份总数	774,181,468	100%						774,181,468	100%

股份变动的原因

上述股份变动系本报告期内，股权分置改革及非公开发行有限售条件股份上市流通。

- 1 2012年 4月 17日，股权分置改革有限售条件的流通股 3,098,858股上市流通。
- 2 2012年 7月 5日，非公开发行有限售条件的流通股 474,570,000股上市流通。
- 3 2012年 8月 8日，股权分置改革有限售条件的流通股 15,038,854股可上市流通。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

二、股东和实际控制人情况

1 公司股东数量及持股情况

报告期股东总数		40,224	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		39,229			
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
金安投资有限公司	境内非国有法人	47.17%	365,184,528	0	0	365,184,528	质押	237,350,000
惠邦投资发展有限公司	境内非国有法人	19.04%	147,400,000	-760000	0	147,400,000	质押	143,001,146
中国银行 - 工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	其他	0.7%	5,398,594			5,398,594		
中国中投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.53%	4,068,685			4,068,685		
中国盐业总公司	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	0.33%	2,561,047			2,561,047		
泰康人寿保险股份有限公司 - 万能 - 个险万能	其他	0.21%	1,654,145			1,654,145		
刘玉贤	境内自然人	0.21%	1,648,747			1,648,747		
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	0.16%	1,237,214			1,237,214		
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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	年末持有无限售条件股份数量 (注 4)		股份种类					
			股份种类	数量				

金安投资有限公司	365,184,528	人民币普通股	365,184,528
惠邦投资发展有限公司	147,400,000	人民币普通股	147,400,000
中国银行 - 工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	5,398,594	人民币普通股	5,398,594
中国中投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	4,068,685	人民币普通股	4,068,685
四川省盐业总公司	2,998,857	人民币普通股	2,998,857
陈钦海	2,561,047	人民币普通股	2,561,047
泰康人寿保险股份有限公司 - 万能 - 个险万能	1,654,145	人民币普通股	1,654,145
刘玉贤	1,648,747	人民币普通股	1,648,747
齐鲁证券有限公司客户信用交易担保证券账户	1,237,214	人民币普通股	1,237,214
福建德宏经贸有限公司	1,152,994	人民币普通股	1,152,994
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间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。		

2 公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人 / 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
金安投资有限公司	郑强	1995年 07月 06日	16313058-X	一亿元	项目投资
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	公司未来以股权投资为主。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

报告期控股股东变更

适用 不适用

3 公司实际控制人情况

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
---------	----	----------------

郑峰文	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	中润资源投资股份有限公司董事长、惠邦投资发展有限公司法定代表人、英国瓦图科拉金矿公司董事	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除控股中润资源投资股份有限公司外未控股其他境内外上市公司	

报告期实际控制人变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4 其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人 / 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
惠邦投资发展有限公司	郑峰文	2006年 09 月 26日	79392613-6	一亿伍千万元	项目投资

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)

郑峰文	董事长	现任	男	48	2010年 01月 07日	2013年 04月 30日	0	0	0	0
李明吉	董事、总经理、财务总监	现任	男	48	2010年 01月 07日	2013年 04月 30日	0	0	0	0
崔德文	董事	现任	男	67	2010年 12月 08日	2013年 04月 30日	0	0	0	0
赫英斌	董事	现任	男	48	2010年 12月 08日	2013年 04月 30日	0	0	0	0
石玉臣	董事	现任	男	53	2010年 12月 08日	2013年 04月 30日	0	0	0	0
彭瑞林	董事	现任	男	63	2010年 12月 08日	2013年 04月 30日	0	0	0	0
赵晓梅	独立董事	现任	女	58	2010年 01月 07日	2013年 04月 30日	0	0	0	0
赵黎明	独立董事	现任	男	62	2010年 01月 07日	2013年 04月 30日	0	0	0	0
王全喜	独立董事	现任	男	58	2010年 01月 07日	2013年 04月 30日	0	0	0	0
吴 凯	监事	现任	男	40	2010年 01月 07日	2013年 04月 30日	0	0	0	0
郭明城	监事	现任	男	43	2010年 01月 07日	2013年 04月 30日	0	0	0	0
郑鹏	监事	现任	男	29	2012年 01月 06日	2013年 04月 30日	0	0	0	0
张 澎	副总经理	现任	女	43	2010年 01月 07日	2013年 04月 30日	0	0	0	0
刘成坤	副总经理	现任	男	47	2010年 01月 07日	2013年 04月 30日	0	0	0	0
赵 民	副总经理	现任	男	44	2011年 11月 22日	2013年 04月 30日	0	0	0	0
贺 明	董事会秘书、证券事务代表	现任	女	36	2010年 01月 07日	2013年 04月 30日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

郑峰文：男，48岁；现任惠邦投资发展有限公司执行董事、中润资源投资股份有限公司董事长、英国瓦图科拉金矿公司董事。

李明吉：男，48岁；历任山东省建材房地产开发总公司副总经理、中润置业集团有限公司总经理；现任中润资源投资股份有限公司董事、总经理、财务总监。

崔德文：男，67岁，历任黑龙江省黄金局局长、中国黄金总公司副总经理、国家黄金局副局长、国务院黄金领导小组成员、武警黄金指挥部副主任；已退休。现任中国黄金学会理事长、中国黄金协会副会长、中国矿业联合会副会长、山东黄金矿业股份有限公司独立董事、本公司董事。

赫英斌：男，48岁，加拿大国籍，矿业学博士，高级工程师，历任加拿大温哥华矿物加工过程研究所工程师、加拿大斯帕尔资源公司董事、总裁；现任中国黄金国际资源有限公司独立董事、加拿大三江投资有限公司董事、总裁、英国瓦图科拉金矿公司董事、本公司董事。

石玉臣：男，53岁，地质学博士，高级工程师，历任山东省地质矿产局科技处工程师、山东省地勘局矿产勘查处处长、山东鲁地矿业公司副总经理、山东华地矿业咨询有限公司董事长、山东鲁地矿业投资有限公司董事长；现任本公司董事。

彭瑞林：男，63岁，经济学博士，历任对外经济贸易部监察局副局长、计划司进口处副处长、计财司中长期规划处处长，商务部驻海南特派员办事处副特派员，海南省商务厅厅长，商务部机关服务局局长；现退休，任本公司董事。

赵晓梅：女，58岁；历任济南教育教学设备厂财务部会计师；现任山东天元同泰会计师事务所副所长、本公司独立董事。

赵黎明：男，62岁；历任天津大学管理学院副教授、教授等职；现任天津大学管理学院教授、博士生导师，天津大学技术经济及管理博士点学术带头人，天津市技术经济与管理现代化研究会副理事长，享受国务院颁发的政府特殊津贴；本公司独立董事。

王全喜：男，58岁；历任南开大学经济研究所副主任、南开大学商学院院长助理、南开大学EMBA中心主任、天津市管理学会秘书长、国家税务总局研究所特约研究员；海南寰岛独立董事、兖州煤业独立董事、银座股份独立董事、山东海化独立董事；现任南开大学商学院教授，南开大学企业研究中心主任、本公司独立董事。

张澎：女，43岁；历任山东三联集团广告公司总经理、山东三联汇泉旅游股份有限公司总经理、山东三联城市建设有限责任公司副总经理、山东中润投资控股集团股份有限公司总经理；现任本公司副总经理。

刘成坤：男，47岁；历任齐鲁石化公司销售运输部结算处炼油产品科主管会计，齐鲁石化齐华工贸集团总公司财务部部长、总会计师、山东中润置业有限公司财务总监；现任本公司副总经理。

赵民：男，43岁，历任济南市工商行政管理局企业管理处副处长，济南市外经贸局外资处副处长，山东中润置业集团有限公司副总经理；现任本公司副总经理。

吴凯：男，40岁，历任三联集团山东三联大世界股份有限公司经理助理、山东中润置业有限公司开发部经理；现任本公司监事、监事会主席。

郭明城：男，44岁，历任山东淄博市城市规划设计院建筑室任结构设计师；山东淄博市规划信息中心建筑室总工程师；山东淄博通济房产开发公司总经理、总工程师；现任山东中润集团淄博置业有限公司总经理、本公司监事。

郑鹏：男，29岁，历任：山东中润置业集团有限公司办公室行政主管；现任四川平武中金矿业有限公司企管部部长、本公司监事。

贺明：女，36岁，现任本公司董事会秘书、证券事务代表。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

报告期内，除独立董事在公司领取津贴外，其他公司董事、监事及高级管理人员中有9人在公司受薪，受薪依据是：根据董事、监事及高级管理人员在公司的职务，按公司工资制度获取劳动报酬、享受相应的福利，此外不再提供其他报酬和福利待遇。

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《上市公司治理准则》的有关规定，并结合公司的实际情况，公司支付独立董事每人每年6万元人民币津贴（含税），及其参加股东大会、董事会或根据有关法律法规及《公司章程》行使其他职权时发生的必要费用。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
郑峰文	董事长	男	48	现任	360,000.00	0.00	360,000.00
李明吉	董事、总经理、财务总监	男	48	现任	223,100.00	0.00	223,100.00

崔德文	董事	男	67	现任		0.00	
赫英斌	董事	男	48	现任		0.00	
石玉臣	董事	男	53	现任		0.00	
彭瑞林	董事	男	63	现任		0.00	
赵晓梅	独立董事	女	58	现任	60,000.00	0.00	60,000.00
赵黎明	独立董事	男	62	现任	60,000.00	0.00	60,000.00
王全喜	独立董事	男	58	现任	60,000.00	0.00	60,000.00
吴 凯	监事	男	40	现任	192,700.00	0.00	192,700.00
郭明城	监事	男	43	现任	417,000.00	0.00	417,000.00
郑 鹏	监事	男	29	现任	173,000.00	0.00	173,000.00
张 澎	副总经理	女	43	现任	241,000.00	0.00	241,000.00
刘成坤	副总经理	男	47	现任	208,000.00	0.00	208,000.00
赵 民	副总经理	男	44	现任	207,100.00	0.00	207,100.00
贺 明	董事会秘书、 证券事务代表	女	36	现任	192,100.00	0.00	192,100.00
合计	--	--	--	--	2,394,000.00	0.00	2,394,000.00

公司董事、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

四、公司员工情况

截止报告期末，公司在职工工为 330人，公司需承担费用的离退休职工人数为 0人。

员工的结构如下：

专业构成情况	
专业类别	人数
工程技术类	124
财务管理类	30
营销策划类	35
企业管理类	78
其他	63
教育程度类	
教育类别	人数
研究生以上	9
本科	104
专科及其他	217

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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。

1 关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关规定召集、召开年度股东大会和临时股东大会，维护了公司和全体股东的合法权益。

2 关于董事与董事会

报告期内，公司共召开 10 次董事会，公司董事均以勤勉尽责的态度履行《公司章程》赋予的职责，积极主动出席董事会议，认真审阅董事会和股东大会的各项议案，及时了解掌握公司的经营、管理情况，并提出专业性指导建议，为公司科学决策提供强有力的支持。

3 关于监事与监事会

报告期内，公司共召开 3 次监事会，公司监事均能认真、诚信、勤勉地履行《公司章程》赋予的职责，能够本着为股东负责的态度，对公司财务、重大事项及董事、高管人员履行职责的合法性、合规性进行有效监督。

4 关于信息披露与透明度

公司严格按照《公司法》、《上市公司规则》等相关规定，指定专人负责信息披露、接待股东咨询及机构调研，能够做到真实、准确、完整、及时地披露信息，本着公开、公平、公正的原则做好保密工作，确保所有股东平等获得信息。

5 公司参照财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等相关规定，对已有的规范进行完善和优化。报告期内，公司聘请德勤华永会计师事务所有限公司协助公司开展内部控制建设工作。通过梳理自查自身内控制度、流程的建设情况，识别风险点及对应的关键控制活动，执行穿行测试，完善内控体系。

6 报告期内，为加强制度建设，公司制定了《董事会秘书工作制度》、《对外担保制度》，并修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《内幕信息知情人管理制度》，以促进公司规范运作。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

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。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

2010 年，公司制订了《公司内幕信息知情人登记制度》和《外部信息使用人管理制度》，以规范内幕知情人管理及披露工作，并通过培训、会议等不同方式宣讲相关内幕信息管理制度。2012 年 5 月 14 日，公司根据监管要求及自身实际情况，修订了《公司内幕信息知情人登记制度》，细化了相关内容，进一步强化公司内幕信息的管理和披露工作。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1 本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2011 年年度股东大会	2012 年 06 月 06 日	2011 年度董事会工作报告、《2011 年度监事会工作报告》、《2011 年度财务决算报告》、《2011 年度利润分配方案》、《2011 年年度报告及年度报告摘要》、《关于申请 2012 年度授信额度	审议通过	2013 年 06 月 07 日	http://www.szse.cn/

		的议案》、《关于修订 董事会议事规则 的议案》、《关于本公司与鲁银投资集团股份有限公司相互提供担保的议案》			
--	--	-------------------------------------------------------	--	--	--

2 本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012年第一次临时股东大会	2012年 01月 06日	《关于变更公司名称及修改公司章程的议案》、《关于山东中润置业有限公司出让青岛中润置业有限公司股权及债权的议案》、《关于补选郑鹏同志为 公司监事的议案》	审议通过	2012年 01月 07日	http://www.szse.cn/
2012年第二次临时股东大会	2012年 08月 05日	《关于修订 公司章程 部分条款的议案》	审议通过	2012年 08月 07日	http://www.szse.cn/
2012年第三次临时股东大会	2012年 10月 15日	《关于中润国际矿业有限公司与中润置业集团(香港)有限公司认购诺贝矿业有限公司股份的议案》、《关于续聘山东正源和信有限责任会计师事务所为公司 2012年度审计机构的议案》、《关于出让山东盛基投资有限责任公司股权及债权的议案》	审议通过	2012年 10月 16日	http://www.szse.cn/

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1 独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
赵晓梅	10	3	7	0	0	否
赵黎明	10	2	7	1	0	否
王全喜	10	3	7	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		4				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3 独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事根据《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》和《独立董事工作制度》等相关规定,认真履行职责,勤勉尽责,对公司的制度完善、定期报告和日常管理等方面提出了合理的建议,并根据需要发表意见,为完善公司监督机制,维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

董事会审计委员会根据《上市公司治理准则》及工作细则赋予的职权和义务,认真履行职责。

审计委员会积极推进 2012 年审计工作。审计委员会召开会议与会计师进行现场交流沟通,审阅财务报表,并督促主审会计师遵循会计准则和独立审计准则,严格按照审计计划安排审计工作,确保审计工作顺利完成。审计委员会将山东正源和信有限责任会计师事务所对公司 2012 年度审计工作总结如下:

(1) 审计前的准备工作

审计计划及交流安排

山东正源和信有限责任会计师事务所与公司约定本次年度审计现场审计时间为 20 天。会计师与公司多次进行交流与沟通,详细了解公司财务及经营状况。审计正式入场前,审计师与审计委员会进行了现场交流,向审计委员会提交审计计划,明确审计目标、审计范围及审计重点。

未审财务报表的审阅

审计委员会对公司编制的财务报表进行了认真的审阅,并形成了书面意见。

(2) 审计过程

审计师入场审计后,分派小组对公司总部和各子公司开展全面审计工作。

审计过程中,审计委员会根据审计计划督促并要求审计师严格按照审计计划安排审计工作,及时了解审计过程中出现的问题及解决情况,确保审计在预定时间内顺利完成。

(3) 审计结果

山东正源和信有限责任会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

审计委员会认为:山东正源和信有限责任会计师事务所尽职地完成了公司委托的审计工作。

报告期内,专门委员会与管理层保持着顺畅的沟通,多次就公司发展、内部管理、人员调整、融资等有关方面进行交流,听取管理层的工作汇报,并就项目投资、企业管理等事项沟通交流。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

1. 业务方面:本公司具有独立完整的房地产开发业务体系和矿山开发管理体系,具有独立完整的业务板块,与实际控制人控制的其他企业之间不存在同业竞争。

2. 人员方面:本公司在劳动保险、人员编制及工资管理等方面独立;公司高级管理人员均在公司领取薪酬。

3. 资产方面:本公司的资产独立、完整,均属于公司合法拥有及使用,不存在公司的控股股东、实际控制人占用上市公司

的资金、资产等情况。

4. 机构方面：公司依法设置股东大会、董事会和监事会，根据自身战略发展的需要，建立了独立的内部组织机构，各级职能及监督体系完善。各部门职责分明、协调配合，并相互监督，形成完全独立的机构运作体系。

5. 财务方面：公司设立独立财务部门，并建立了独立的财务核算体系，独立做出财务决策，开立了独立的银行账户，独立办理纳税登记，独立申报纳税。

七、同业竞争情况

不存在同业竞争情况

八、高级管理人员的考评及激励情况

根据年度经营目标，分别确定公司高管人员及部门负责人的管理职责和考核指标，并根据年度计划目标及月度分解目标的完成情况，通过季度、年度绩效考核，对管理层进行年终考核评定，并根据年终考核结果对公司管理人员实施奖惩。公司将按照市场化原则不断完善考核及激励机制，使管理人员的薪酬与管理水平、经营业绩紧紧挂钩，以充分调动和激发管理人员的积极性。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《企业内部控制基本规范》等有关法律法规的要求，在董事会、管理层及全体员工的持续努力下，本公司已经建立起一套较为完整、符合企业自身特点的内部控制体系，从公司层面到各业务流程层面均建立了系统的内部控制及必要的内部监督机制，为本公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实、准确、完整提供了合理保障。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司按照《公司法》、《证券法》、深圳证券交易所《股票上市规则》、《上市公司内部控制指引》等相关法律法规的要求，建立健全了较为完整的、符合公司自身发展的内部控制体系，形成了合理的决策、执行和监督机制，内控体系能够对公司各项业务的健康运行及公司经营风险控制提供保证，保障了公司资产的安全，确保了公司信息披露的真实、准确和完整，各项经营管理活动有序运行。公司董事会出具的《2012年度内部控制自我评价报告》符合深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的相关要求，真实、准确、客观地反映了目前公司内部控制体系建设、内控制度执行的实际情况。2013年，公司将继续按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等文件要求，建立健全、充实完善公司的内部控制体系，为公司的高效运转奠定良好的基础。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司执行《企业会计准则》，按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》具体应用指引要求，通过信息系统、全面预算、合同管理、内部信息传递等控制手段，对公司工程项目、采购业务、销售业务、资金活动、担保活动、财务报告等各种业务和事项开展控制活动，在此基础上建立财务报告相关的内部控制。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2013年 04月 02日
内部控制自我评价报告全文披露索引	ht tp://www.szse.cn/

五、内部控制审计报告

适用 不适用

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2010年 3月 21日，公司第七届董事会第二次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。本报告期内执行情况良好，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告修正等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013年 03月 31日
审计机构名称	山东正源和信有限责任公司会计师事务所
审计报告文号	鲁正信审字 (2013)第 0040号

审 计 报 告

鲁正信审字 (2013)第 0040号

中润资源投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中润资源投资股份有限公司（以下简称“中润资源”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，中润资源财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中润资源 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

山东正源和信有限责任会计师事务所 中国注册会计师：

中国 济南

中国注册会计师：

2013 年 3 月 31 日

1、合并资产负债表

编制单位：中润资源投资股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	91,666,858.79	195,242,394.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	0.00	0.00
应收票据		130,000.00
应收账款	31,031,502.97	131,061,765.47
预付款项	64,488,212.63	1,280,584,347.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,223,704,695.17	65,110,784.87
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	2,643,177,537.21	3,331,019,619.14
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	118,372,467.48	130,235,901.84
流动资产合计	4,172,441,274.25	5,133,384,813.65
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	189,351,013.94	37,251,507.72
投资性房地产	431,653,623.03	444,923,937.82
固定资产	68,894,923.16	119,419,163.97
在建工程	1,696,128.00	1,416,128.00

工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产		
无形资产	221,028,171.17	194,212,244.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	62,775,582.84	65,290,991.81
其他非流动资产		
非流动资产合计	975,399,442.14	862,513,974.25
资产总计	5,147,840,716.39	5,995,898,787.90
流动负债：		
短期借款	95,941,692.34	45,421,692.34
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债	0.00	0.00
应付票据		
应付账款	368,385,803.49	529,359,339.31
预收款项	1,686,484,832.36	1,883,885,476.17
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,567,502.00	4,627,257.66
应交税费	107,104,218.36	227,019,825.64
应付利息	14,862,418.75	15,625,535.38
应付股利		
其他应付款	425,049,167.88	739,091,577.58
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		426,970,000.00
其他流动负债		

流动负债合计	2,702,395,635.18	3,872,000,704.08
非流动负债：		
长期借款	844,725,012.30	831,158,719.71
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	11,350,000.00	11,350,000.00
递延所得税负债	3,838,631.39	2,933,634.78
其他非流动负债		
非流动负债合计	859,913,643.69	845,442,354.49
负债合计	3,562,309,278.87	4,717,443,058.57
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	774,181,468.00	774,181,468.00
资本公积	30,116,260.58	30,741,903.99
减：库存股		
专项储备	212,956.06	26,593.78
盈余公积	57,549,727.96	34,551,996.55
一般风险准备		
未分配利润	655,631,295.23	360,364,100.47
外币报表折算差额	-1,193,473.31	-3,352.28
归属于母公司所有者权益合计	1,516,498,234.52	1,199,862,710.51
少数股东权益	69,033,203.00	78,593,018.82
所有者权益（或股东权益）合计	1,585,531,437.52	1,278,455,729.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,147,840,716.39	5,995,898,787.90

法定代表人：郑峰文

主管会计工作负责人：李明吉

会计机构负责人：李明吉

2、母公司资产负债表

编制单位：中润资源投资股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	11,269,847.61	3,382,218.84
交易性金融资产	0.00	0.00

应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	346,842,859.00	233,926,987.25
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	358,112,706.61	237,309,206.09
非流动资产：		
可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资		
长期应收款	188,818,457.10	41,019,639.00
长期股权投资	980,244,923.52	1,049,569,031.98
投资性房地产		
固定资产	275,435.77	317,890.12
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产		
无形资产	142,616.61	182,416.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,169,481,433.00	1,091,088,977.75
资产总计	1,527,594,139.61	1,328,398,183.84
流动负债：		
短期借款	65,941,692.34	7,341,692.34
交易性金融负债	0.00	0.00
应付票据		

应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	307,422.24	123,253.14
应交税费	32,835.60	37,323.66
应付利息	8,214,929.26	7,733,653.94
应付股利		
其他应付款	65,636,224.03	150,678,538.71
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	140,133,103.47	165,914,461.79
非流动负债：		
长期借款	25,000,000.00	30,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	11,350,000.00	11,350,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,350,000.00	41,350,000.00
负债合计	176,483,103.47	207,264,461.79
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	774,181,468.00	774,181,468.00
资本公积	155,771,878.97	155,771,878.97
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	45,081,827.76	22,084,096.35
一般风险准备		
未分配利润	376,075,861.41	169,096,278.73
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,351,111,036.14	1,121,133,722.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,527,594,139.61	1,328,398,183.84

法定代表人：郑峰文

主管会计工作负责人：李明吉

会计机构负责人：李明吉

3、合并利润表

编制单位：中润资源投资股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,070,614,948.42	1,327,075,529.97
其中：营业收入	1,070,614,948.42	1,327,075,529.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	986,982,844.00	1,011,896,185.93
其中：营业成本	716,600,167.35	694,701,892.81
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	101,680,223.62	159,837,913.97
销售费用	19,195,642.92	27,446,825.89
管理费用	78,971,434.95	75,370,363.68
财务费用	41,359,834.08	33,422,082.58
资产减值损失	29,175,541.08	21,117,107.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	268,304,424.95	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	351,936,529.37	315,179,344.04
加：营业外收入	1,277,803.27	1,669,367.66
减：营业外支出	4,437,927.81	8,471,765.06
其中：非流动资产处置损		3,443.45

失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	348,776,404.83	308,376,946.64
减：所得税费用	40,555,762.32	85,576,605.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	308,220,642.51	222,800,341.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	318,264,926.17	223,211,139.00
少数股东损益	-10,044,283.66	-410,797.75
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.4111	0.2883
（二）稀释每股收益	0.4111	0.2883
七、其他综合收益	-1,815,764.44	-354,325.28
八、综合收益总额	306,404,878.07	222,446,015.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	316,449,161.73	222,856,813.72
归属于少数股东的综合收益总额	-10,044,283.66	-410,797.75

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：郑峰文

主管会计工作负责人：李明吉

会计机构负责人：李明吉

4、母公司利润表

编制单位：中润资源投资股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	0.00	2,720,000.00
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加	0.00	153,680.00
销售费用	0.00	0.00
管理费用	21,795,746.17	15,768,864.32
财务费用	5,731,914.17	2,419,952.88
资产减值损失	14,501,528.64	44,064.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	272,007,391.54	683,636,515.59

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	229,978,202.56	667,969,953.91
加：营业外收入	500.00	330,107.01
减：营业外支出	1,388.47	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	229,977,314.09	668,300,060.92
减：所得税费用	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	229,977,314.09	668,300,060.92
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.00	0.00
（二）稀释每股收益	0.00	0.00
六、其他综合收益	0.00	0.00
七、综合收益总额	229,977,314.09	668,300,060.92

法定代表人：郑峰文

主管会计工作负责人：李明吉

会计机构负责人：李明吉

5、合并现金流量表

编制单位：中润资源投资股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,029,046,898.04	1,220,888,394.84
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	384,002,980.93	121,617,040.18
经营活动现金流入小计	1,413,049,878.97	1,342,505,435.02
购买商品、接受劳务支付的现金	726,445,664.48	1,511,550,898.37
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	34,993,604.99	42,952,151.26
支付的各项税费	214,238,468.93	304,177,667.38
支付其他与经营活动有关的现金	226,390,550.67	195,331,417.01
经营活动现金流出小计	1,202,068,289.07	2,054,012,134.02
经营活动产生的现金流量净额	210,981,589.90	-711,506,699.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50.00	1,330.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	239,191,779.70	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	239,191,829.70	1,330.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,723,449.83	6,605,475.66
投资支付的现金	146,993,128.25	37,463,679.76
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		69,318,836.77
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	167,716,578.08	113,387,992.19
投资活动产生的现金流量净额	71,475,251.62	-113,386,662.19
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	285,000,000.00	222,308,695.95
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	285,000,000.00	222,308,695.95
偿还债务支付的现金	584,923,707.41	296,666,012.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79,738,132.57	102,438,538.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	664,661,839.98	399,104,551.32
筹资活动产生的现金流量净额	-379,661,839.98	-176,795,855.37
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	-97,204,998.46	-1,001,689,216.56
加：期初现金及现金等价物余额	178,384,720.47	1,180,073,937.03
六、期末现金及现金等价物余额	81,179,722.01	178,384,720.47

法定代表人：郑峰文

主管会计工作负责人：李明吉

会计机构负责人：李明吉

6、母公司现金流量表

编制单位：中润资源投资股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	183,011,661.11	422,908,489.61
经营活动现金流入小计	183,011,661.11	422,908,489.61
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	7,268,468.07	9,111,262.46
支付的各项税费		153,680.00
支付其他与经营活动有关的现金	239,824,481.52	38,063,215.73

经营活动现金流出小计	247,092,949.59	47,328,158.19
经营活动产生的现金流量净额	-64,081,288.48	375,580,331.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	170,900,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	170,900,050.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,037.00	448,950.00
投资支付的现金	147,984,398.10	401,339,669.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	148,023,435.10	401,788,619.00
投资活动产生的现金流量净额	22,876,614.90	-401,788,619.00
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	130,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	130,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	76,400,000.00	98,657,873.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,507,697.65	1,940,876.20
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	80,907,697.65	100,598,750.00
筹资活动产生的现金流量净额	49,092,302.35	-70,598,750.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	7,887,628.77	-96,807,037.58
加：期初现金及现金等价物余额	3,382,218.84	100,189,256.42
六、期末现金及现金等价物余额	11,269,847.61	3,382,218.84

法定代表人：郑峰文

主管会计工作负责人：李明吉

会计机构负责人：李明吉

7、合并所有者权益变动表

编制单位：中润资源投资股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	774,181,468.00	30,741,903.99		26,593.78	34,551,996.55		360,364,100.47	-3,352.28	78,593,018.82	1,278,455,729.33
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	774,181,468.00	30,741,903.99		26,593.78	34,551,996.55		360,364,100.47	-3,352.28	78,593,018.82	1,278,455,729.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-625,643.41		186,362.28	22,997,731.41		295,267,194.76	-1,190,210.3	-9,559,815.82	307,075,708.19
(一)净利润							318,264,926.17		-10,044,283.66	308,220,642.51
(二)其他综合收益		-313,202.29						-1,190,210.3		-1,503,323.32
上述(一)和(二)小计		-313,202.29					318,264,926.17	-1,190,210.3	-10,044,283.66	306,717,319.19
(三)所有者投入和减少资本		-312,441.12							312,441.12	
1.所有者投入资本		-312,441.12							312,441.12	
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					22,997,731.41		-22,997,731.41			
1.提取盈余公积					22,997,731.41		-22,997,731.41			

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				186,362.28					172,026.72	358,389.00
1. 本期提取				224,319.28					172,026.72	396,346.00
2. 本期使用				-37,957.00						-37,957.00
（七）其他										
四、本期末余额	774,181,468.00	30,116,260.58		212,956,060	57,549,727.96		655,631,295.23	-1,193,473.31	69,033,203.00	1,585,531,437.52

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	774,181,468.00	31,092,876.99			15,763,521.14		155,941,436.88			976,979,303.01
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	774,181,468.00	31,092,876.99			15,763,521.14		155,941,436.88			976,979,303.01
三、本期增减变动金额（减少）		-350,970.00		26,593.70	18,788.00		204,422.00	-3,352.20	78,593.01	301,476.42

以“-”号填列)		3.00		8	475.41		663.59	8	8.82	6.32
(一) 净利润							223,211,139.00		-410,797.75	222,800,341.25
(二) 其他综合收益		-350,973.00						-3,352.28		-354,325.28
上述(一)和(二)小计		-350,973.00					223,211,139.00		-410,797.75	222,449,368.25
(三) 所有者投入和减少资本									79,003,816.57	79,003,816.57
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									79,003,816.57	79,003,816.57
(四) 利润分配					18,788,475.41		-18,788,475.41			
1. 提取盈余公积					18,788,475.41		-18,788,475.41			
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				26,593.78						26,593.78
1. 本期提取				26,593.78						26,593.78
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	774,181,468.00	30,741,903.99		26,593.78	34,551,996.55		360,364,100.47	-3,352.28	78,593,018.82	1,278,455,729.33

法定代表人：郑峰文

主管会计工作负责人：李明吉

会计机构负责人：李明吉

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：中润资源投资股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	774,181,468.00	155,771,878.97			22,084,096.35		169,096,278.73	1,121,133,722.05
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	774,181,468.00	155,771,878.97			22,084,096.35		169,096,278.73	1,121,133,722.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					22,997,731.41		206,979,582.68	229,977,314.09
（一）净利润							229,977,314.09	229,977,314.09
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							229,977,314.09	229,977,314.09
（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					22,997,731.41		-22,997,731.41	
1．提取盈余公积					22,997,731.41		-22,997,731.41	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								

2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期末余额	774,181,468.00	155,771,878.97			45,081,827.76	376,075,861.41	1,351,111,036.14

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	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、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					18,788,475.41		649,511,585.51	668,300,060.92
(一) 净利润							668,300,060.92	668,300,060.92
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							668,300,060.92	668,300,060.92
(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					18,788,475.41		-18,788,475.41	
1. 提取盈余公积					18,788,475.41		-18,788,475.41	

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	774,181,468.00	155,771,878.97			22,084,096.35		169,096,278.73	1,121,133,722.05

法定代表人：郑峰文

主管会计工作负责人：李明吉

会计机构负责人：李明吉

2012年度财务报表附注

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

中润资源投资股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）更名前为山东中润投资控股集团股份有限公司（以下简称“中润控股”），中润控股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，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，本公司名称变更为山东中润投资控股集团股份有限公司。2012年1月6日，本公司名称变更为中润资源投资股份有限公司。

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：3700000000000068；本公司经营范围：矿产资源勘探、开发投资；矿产品加工、销售；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

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本公司下属境外子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（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。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除 未分配利润 项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

（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：

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。

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。

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。

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。

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：

- 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 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；
- 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；
- 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 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；

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；

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；

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

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

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。

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。

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失率为基础，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(含1年)	5
1—2年(含2年)	10
2—3年(含3年)	20
3—4年(含4年)	30
4—5年(含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、库存商品、在产品、辅助材料、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辨认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辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认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

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。

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

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

公允价值计量。

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。

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：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。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。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：

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

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：

在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

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

即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

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）；

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，并以成本进行初始计量。

2、无形资产的使用寿命及摊销

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

本公司无形资产主要为探矿及采矿权，使用寿命如下：

类别	使用寿命
探矿及采矿权	55 个月，矿山使用年限乃根据已推定及探明总存量估计得出

带格式的：缩进：首行缩进：0 厘米

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法或其他系统合理的摊销方法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

3、研究阶段、开发阶段和勘探阶段的支出

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。

公司矿业部分的勘探支出包括在现有矿床基础上发生的与技术及商业开发可行性研究相关的地质勘查、勘探钻井以及挖沟取样等活动支出。在可合理地肯定矿山可作商业生产后发生的勘探支出将可予以资本化，计入无形资产采矿权，按照产量法摊销。倘任何工程于开发阶段被放弃，则其总开支将予核销，计入当期费用。

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：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，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并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

按照应缴流转税额的5%—7%计缴。

（三）教育费附加及地方教育费附加

按照应缴流转税额的5%计缴。

（四）地方水利建设基金

按照流转税实际缴纳额的1%计缴。

（五）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，按照预售收入的2%-3%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。

（六）资源税

本公司之子公司四川平武处理黄金原矿量3元/吨计缴。

（七）所得税：

本公司及本公司于中国大陆地区成立及营运的子公司，根据本年度应纳税所得额的25%计算缴纳；

本公司于中国香港地区成立及运营的子公司根据本年度应纳税所得额的16.5%计算缴纳。

（八）税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局财税字（1994）第024号、财税字（1996）第20号文件，对本公司之子公司生产的黄金、白银、含量金、含量银的销售免征增值税。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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)
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
中润国际矿业发展有限公司	有限公司	英属维尔京群岛	矿业投资	USD5.00	矿业投资	USD5.00

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(万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
中润矿业发展有限公司		100.00	100.00	是			
中润国际矿业有限公司	18,818.46	100.00	100.00	是			

根据本公司第七届董事会第二十五次会议决议,本公司受让山东中润置业有限公司持有中润矿业发展有限公司 10%的股权,受让后本公司持有中润矿业发展有限公司 100%的股权。

(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服务	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	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冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
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		

(3) 非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 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
四川平武中金矿业有限公司	有限公司	四川省平武县	金矿采选	2,000.00	金矿勘探、开采, 金矿销售	1,875.66	
西藏中金矿业有限公司	有限公司	西藏自治区	矿产品加工	3,000.00	矿产品加工、销售	994.99	
内蒙古汇银矿业有限公司	有限公司	内蒙古自治区	矿产勘查	3,909.00	矿业(勘察)投资; 矿产品销售	16,199.00	

续表

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)	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冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
四川平武中金矿业有限公司	52	52	是	7,511,002.25		
西藏中金矿业有限公司	52	52	是	8,884,420.87		
内蒙古汇银矿业有限公司	75.20	75.20	是	52,637,779.88		

2、合并范围发生变更的说明

(1) 2012 年 10 月 15 日本公司 2012 年第三次临时股东大会审议通过了《关于出让山东盛基投资有限责任公司股权及债权的议案》，截至 2012 年 12 月 31 日本公司已完成对山东盛基投资有限责任公司股权及债权处置，不再将山东盛基投资有限责任公司纳入合并范围。

(2) 2012 年 1 月 6 日本公司 2012 年第一次临时股东大会会议审议通过了《关于山东中润置业有限公司出让青岛中润置业有限公司股权及债权的议案》。本公司于 2012 年 1 月收到转让青岛中润置业有限公司股权款 6,903.86 万元。截至 2012 年 12 月 31 日，本公司对青岛中润置业有限公司不再具有实质控制权，对青岛中润置业有限公司的长期股权投资采用成本法进行核算。

3、本期不再纳入合并范围的主体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
山东盛基投资有限责任公司	123,027,075.05	-10,290,513.13
青岛中润置业有限公司	6,268,049.12	-3,447,764.52

4、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
山东盛基投资有限责任公司	2012 年 12 月	将 2012 年 1-12 月利润表纳入合并范围
青岛中润置业有限公司	2012 年 01 月	采用成本法核算

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司的境外经营实体为中润国际矿业有限公司，本公司按照附注四、(四) 外币业务中所述的会计政策对其进行折算，折算汇率为：1 港币=人民币 0.8114 元。

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	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			87,227.72			323,569.81
其中：人民币			87,227.72			323,569.81

港元						
银行存款：			81,092,194.29			178,061,150.66
其中：人民币			80,980,153.74			176,096,370.57
港元	138,083.00	0.8114	112,040.55	2,423,560.00	0.8107	1,964,780.09
其他货币资金：			10,487,436.78			16,857,674.46
其中：人民币			10,487,436.78			16,857,674.46
港元						
合 计			91,666,858.79			195,242,394.93

(2) 其他货币资金系按揭保证金。

(3) 截至2012年12月31日，存放在境外的货币资金为本公司境外子公司境外账户银行存款港币138,083.00元，折合人民币112,040.55元。

注释2、应收票据

应收票据按类别列示如下

项 目	2012年12月31日	2011年12月31日
银行承兑汇票		130,000.00
合 计		130,000.00

注释3、应收账款

(1) 按种类列示：

分 类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	40,764,301.17	100.00	9,732,798.20	23.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	40,764,301.17	100.00	9,732,798.20	23.88

分 类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	144,442,775.68	100.00	13,381,010.21	9.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	144,442,775.68	100.00	13,381,010.21	9.26

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2012 年 12 月 31 日			2011 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 (含 1 年)	20,016,927.00	49.10	1,000,846.35	109,731,608.97	75.97	5,486,580.45
1—2 年 (含 2 年)	2,810,997.18	6.90	281,099.72	15,694,633.08	10.87	1,569,463.31
2—3 年 (含 3 年)	6,331,441.52	15.53	1,266,288.30	6,402,996.50	4.43	1,280,599.30
3 年以上	11,604,935.47	28.47	7,184,563.83	12,613,537.13	8.73	5,044,367.15
合 计	40,764,301.17	100.00	9,732,798.20	144,442,775.68	100.00	13,381,010.21

(3) 截至2012年12月31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 (%)
莱商银行股份有限公司	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	49.06
淄博中润新玛特有限公司	非关联方	15,337,174.66	3 年以内	37.62
自然人	非关联方	187,943.00	1 年以上	0.46
自然人	非关联方	107,796.38	1 年以上	0.26
自然人	非关联方	88,207.74	1 年以上	0.22
合 计		35,721,121.78		87.62

(4) 截至2012年12月31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、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	61,367,019.32	95.16	663,082,954.10	51.78
1—2 年（含 2 年）	1,955,607.71	3.03	591,148,728.11	46.16
2—3 年（含 3 年）	192,187.53	0.30	7,673,967.28	0.60
3—4 年（含 4 年）	973,398.07	1.51	13,093,799.31	1.02
4—5 年（含 5 年）			5,584,898.60	0.44
合 计	64,488,212.63	100.00	1,280,584,347.40	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算的原因
淄博悦江装饰有限公司	非关联方	13,380,000.00	2012 年	合同未履行完毕
山东惠诚建筑有限公司淄博分公司	非关联方	10,000,000.00	2012 年	合同未履行完毕
淄博宝玺建筑安装有限责任公司	非关联方	8,820,000.00	2012 年	合同未履行完毕
蒙阴鑫蒙石材经销处	非关联方	8,640,000.00	2012 年	合同未履行完毕
物业公司	非关联方	4,000,000.00	2012 年	合同未履行完毕
合 计		44,840,000.00		

(3) 截至 2012 年 12 月 31 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、其他应收款

(1) 按种类列示：

分 类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	891,045,909.80	66.33		

按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	452,268,465.50	33.67	119,609,680.13	26.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,343,314,375.30	100.00	119,609,680.13	8.90

2011 年 12 月 31 日

分 类	2011 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	159,881,427.60	100.00	94,770,642.73	59.28
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	159,881,427.60	100.00	94,770,642.73	59.28

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2012 年 12 月 31 日			2011 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 (含 1 年)	315,915,865.90	69.85	15,795,793.29	19,336,943.44	12.10	944,610.66
1—2 年 (含 2 年)	12,387,585.42	2.74	1,238,758.54	22,365,527.94	13.99	2,236,025.81
2—3 年 (含 3 年)	21,094,550.87	4.66	4,218,910.17	2,271,835.64	1.42	454,367.13
3—4 年 (含 4 年)	1,856,684.40	0.41	557,005.32	12,955,666.82	8.10	3,886,700.06
4—5 年 (含 5 年)	5,357,610.17	1.19	2,143,044.07	26,170,857.81	16.37	10,468,343.12
5 年以上	95,656,168.74	21.15	95,656,168.74	76,780,595.95	48.02	76,780,595.95
合 计	452,268,465.50	100.00	119,609,680.13	159,881,427.60	100.00	94,770,642.73

(3) 截至2012年12月31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(%)
山东大和投资控股有限公司	非关联方	891,045,909.80	1 年以上	66.33
齐鲁置业有限公司	非关联方	289,322,348.69	1 年以内	21.54
上海栩信进出口有限公司	非关联方	30,000,000.00	5 年以上	2.23
保证金	非关联方	18,800,000.00	1 年以内	1.40
淄博金泉建筑陶瓷有限公司	非关联方	17,053,644.01	5 年以上	1.27
合 计		1,246,221,902.50		92.77

(4) 截至2012年12月31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6、存货

(1) 明细情况

项 目	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
已开发完工产品	653,176,640.30	990,521.93	1,051,621,026.01	1,541,396.13
在建开发产品	1,931,527,312.06		2,223,838,833.32	
原材料	48,247,211.10		50,609,484.28	
库存商品	6,752,033.94		2,366,702.51	
在产品	3,350,223.34		2,536,406.23	
辅助材料	1,114,638.40		1,588,562.92	
合 计	2,644,168,059.14	990,521.93	3,332,561,015.27	1,541,396.13

(2) 截至 2012 年 12 月 31 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)	2012 年 12 月 31 日
世纪城二期	2008.08	151,900.00	437,758,105.56
华侨城一期	2006.03	25,441.00	4,968,428.40
华侨城二期	2007.05	25,360.00	13,179,222.62
华侨城三期	2007.03	39,633.60	98,821,404.83

华侨城四期	2009.12	51,961.00	26,852,805.14
华侨城五期	2012.10	20,553.00	71,596,673.75
合 计			653,176,640.30

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日，在建开发产品明细如下：

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)	2012 年 12 月 31 日
世纪城三期	2010.12	2013.12	111,250.00	657,860,674.66
华侨城三期	2005.10	2007.03	29,253.00	83,666,650.14
华侨城五期	2009.12	2012.12	43,198.00	96,984,224.50
华侨城六期	2010.06	2013.12	111,250.00	1,024,843,655.99
未开发项目				68,172,106.77
合 计				1,931,527,312.06

(4) 存货跌价准备

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期 计提额	本期减少额			2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	小计	
水域威尼斯(3 组团)	1,541,396.13			550,874.20	550,874.20	990,521.93
合 计	1,541,396.13			550,874.20	550,874.20	990,521.93

(5) 截至 2012 年 12 月 31 日，本年存货中含有资本化借款费用的金额为 29,505,791.68 元。

(6) 本公司存货可变现净值系按单个存货项目在公平的市场交易中，交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售而需追加的成本后的净值确定，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。经分析，本公司之子公司山东中润集团淄博置业有限公司开发的水域威尼斯(3 组团)项目的停车位需提取存货跌价准备 990,521.93 元。

(7) 资产抵押情况：

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、土地使用权证历下国用 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；

本公司之子公司山东中润置业有限公司以土地使用权(历下国用(2009)第 0100041 号)和中润世纪城三期在建工程为抵押物，取得青岛银行股份有限公司济南分行 28,500.00 万贷款额度；

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及住宅（济房权证历字第 173045、173050 号街及历下国用 2009 第 0100048 号）为抵押物，为本公司控股子公司四川平武中金矿业有限公司 3000 万贷款提供担保。

注释7、其他流动资产

项 目	2012年12月31日	2011年12月31日
预收房款缴税金	118,372,467.48	130,235,901.84
合 计	118,372,467.48	130,235,901.84

注释8、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	增减变动	2012 年 12 月 31 日
Canadian Zinc Corporation	成本法	37,251,507.72	37,251,507.72	25,204,277.10	62,455,784.82
Vatukoula Gold Mines plc	成本法	120,627,180.00		120,627,180.00	120,627,180.00
青岛中润置业有限公司	成本法	6,268,049.12		6,268,049.12	6,268,049.12
合 计		164,146,736.84	37,251,507.72	152,099,506.22	189,351,013.94

续表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
Canadian Zinc Corporation	9.15	9.15				
Vatukoula Gold Mines plc	24.67	24.67				
青岛中润置业有限公司	100.00	0.00	公司对青岛中润置业有限公司已失去实质控制权			
合 计	---	---	---			

(1) 2012 年 2 月 20 日本公司通过加拿大多伦多股票交易所购买 Canadian Zinc Corporation 600 万股普通股。

(2) 2012 年 4 月 30 日本公司通过英国伦敦证券交易所购买 Vatukoula Gold Mines plc 900 万股普通股；2012 年 11 月 15 日本公司通过英国伦敦证券交易所购买 Vatukoula Gold Mines plc 2000 万股普通股。

(3) 2012 年 1 月 6 日本公司 2012 年第一次临时股东大会会议决议审议通过了《关于山东中润置业有限公司出让青岛中润置业有限公司股权及债权的议案》。截至 2012 年 12 月 31 日，本公司对青岛中润置业有限公司不再具有实质控制权，对其长股权投资采用成本法核算。

注释9、投资性房地产

(1) 按成本模式计量的投资性房地产：

项 目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
一、账面原值合计	488,701,163.46			488,701,163.46
房屋、建筑物	488,701,163.46			488,701,163.46
二、累计折旧	43,777,225.64	13,270,314.79		57,047,540.43
房屋、建筑物	43,777,225.64	13,270,314.79		57,047,540.43
三、投资性房地产账面净值合计	444,923,937.82			431,653,623.03
房屋、建筑物	444,923,937.82			431,653,623.03
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	444,923,937.82			431,653,623.03
房屋、建筑物	444,923,937.82			431,653,623.03

(2) 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、土地使用权证历下国用 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 2012 年 12 月 31 日，该长期借款余额为 604,216,316.35 元。

(3) 经分析，本报告期内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10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、账面原值合计	141,892,797.80	3,494,897.43	49,797,438.66	95,590,256.57
其中：房屋及建筑物	93,108,705.34		40,074,366.82	53,034,338.52
运输工具	18,858,006.14	1,749,198.00	2,067,219.58	18,539,984.56
其他设备	29,926,086.32	1,745,699.43	7,655,852.26	24,015,933.49
二、累计折旧合计	22,473,633.83	12,894,966.49	8,673,266.91	26,695,333.41
其中：房屋及建筑物	6,290,113.80	7,267,940.76	5,572,342.38	7,985,712.18
运输工具	7,889,448.94	3,255,195.48	1,598,260.19	9,546,384.23
其他设备	8,294,071.09	2,371,830.25	1,502,664.34	9,163,237.00
三、固定资产账面净值合计	119,419,163.97			68,894,923.16
其中：房屋及建筑物	86,818,591.54			45,048,626.34
运输工具	10,968,557.20			8,993,600.33
其他设备	21,632,015.23			14,852,696.49
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输工具				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	119,419,163.97			68,894,923.16
其中：房屋及建筑物	86,818,591.54			45,048,626.34
运输工具	10,968,557.20			8,993,600.33
其他设备	21,632,015.23			14,852,696.49

(2) 本期固定资产减少的主要原因：

2012年1月6日本公司2012年第一次临时股东大会会议决议审议通过了《关于山东中润置业有限公司出让青岛中润置业有限公司股权及债权的议案》，截至2012年12月31日，本公司已失去对青岛中润置业有限公司的实质控制权，不再将青岛中润置业有限公司纳入合并范围；

2012年10月16日本公司2012年第三次临时股东大会决议审议通过了《关于出让山东盛基投资有限责任公司股权及债权的议案》，截至2012年12月31日，本公司已转让山东盛基投资有限责任公司股权，不再将山东盛基投资有限责任公司纳入合并范围；

2012年8月7日本公司第七届董事会第二十六次会议审议通过了《关于山东中润置业有限公司将固定资产转为存货的议案》，本公司之子公司山东中润置业有限公司将中润世纪广场约6570平方米的写字楼转为存货管理。

(3) 截至2012年12月31日，本公司固定资产不存在抵押情况。

(4) 截至2012年12月31日，本公司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11、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
矿区道路、尾矿库	1,696,128.00		1,696,128.00	1,416,128.00		1,416,128.00
合 计	1,696,128.00		1,696,128.00	1,416,128.00		1,416,128.00

(2) 截至2012年12月31日，本公司上述在建工程无明显迹象表明已发生减值，因而未计提在建工程减值准备。

注释12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
一、账面原值合计	198,032,327.79	33,018,909.11		231,051,236.90
采矿权	26,652,000.00			26,652,000.00
探矿权	170,012,800.00	33,018,909.11		203,031,709.11
其他	1,367,527.79			1,367,527.79
二、累计摊销额合计	3,820,082.86	6,202,982.87		10,023,065.73
采矿权	3,392,072.73	5,814,981.82		9,207,054.55
探矿权				
其他	428,010.13	388,001.05		816,011.18
三、无形资产账面净值合计	194,212,244.93			221,028,171.17

采矿权	23,259,927.27			17,444,945.45
探矿权	170,012,800.00			203,031,709.11
其他	939,517.66			551,516.61
四、减值准备合计				
采矿权				
探矿权				
其他				
五、无形资产账面价值合计	194,212,244.93			221,028,171.17
采矿权	23,259,927.27			17,444,945.45
探矿权	170,012,800.00			203,031,709.11
其他	939,517.66			551,516.61

(2) 无形资产本期增加主要系本公司之子公司赤峰润银矿业勘察有限公司本期购买探矿权。

(3) 截至2012年12月31日，本公司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。

(4) 本期无形资产摊销额为6,202,982.87元。

注释13、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	2012年12月31日	2011年12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备	15,608,218.52	14,118,672.70
应付职工薪酬		108,362.19
应付利息	1,638,948.14	1,957,671.13
预收款项	45,528,416.18	49,106,285.79
小 计	62,775,582.84	65,290,991.81
递延所得税负债：		
租赁免租租金	3,838,631.39	2,933,634.78

接受实物捐赠		
小 计	3,838,631.39	2,933,634.78

(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	62,432,874.08
预收款项	182,113,664.72
应付利息	6,555,792.55
免租租金	15,337,174.64
合 计	266,439,505.99

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异影响的递延所得税	21,889,188.11	18,075,503.05
其中：坏账准备影响的递延所得税	16,975,031.55	13,304,589.56
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	2,076,656.56	1,933,413.49
可抵扣亏损影响的递延所得税	21,698,206.39	5,619,705.78
合 计	43,587,394.50	23,695,208.83

上述可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损系本公司及部分子公司形成，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
2014 年	19,763,446.14	10,687,800.79	
2015 年	9,203,143.68		
2016 年	17,704,624.30	11,791,022.31	
2017 年	40,121,611.43		

合 计	86,792,825.55	22,478,823.10
-----	---------------	---------------

注释14、资产减值准备

项 目	2011年12月31日	本期计提额	本期减少额			2012年12月31日
			转回	转销	其他减少	
坏账准备						
其中：应收账款	13,381,010.21	1,643,719.72	5,254,128.67		37,803.06	9,732,798.20
其他应收款	94,770,642.73	32,785,950.03			7,946,912.63	119,609,680.13
存货跌价准备	1,541,396.13			550,874.20		990,521.93
合 计	109,693,049.07	34,429,669.75	5,254,128.67	550,874.20	7,984,715.69	130,333,000.26

注释15、短期借款

(1) 分类情况

借款条件	2012年12月31日	2011年12月31日
信用借款	5,941,692.34	5,941,692.34
抵押/保证借款 *	60,000,000.00	38,080,000.00
抵押借款 *	30,000,000.00	
保证借款		1,400,000.00
合 计	95,941,692.34	45,421,692.34

(2) 说明：

* 本公司在上海浦东发展银行股份有限公司济南分行取得保证贷款6,000.00万元，由鲁银投资集团股份有限公司为本公司提供保证担保。

* 本公司之子公司四川平武中金矿业有限公司在中国工商银行股份有限公司平武支行取得抵押借款3,000.00万元，由本公司之子公司山东中润置业有限公司提供抵押。

(3) 截至2012年12月31日，公司已到期未偿还的短期借款金额为5,941,692.34元。

注释16、应付账款

(1) 余额情况

项 目	2012年12月31日	2011年12月31日
应付账款	368,385,803.49	529,359,339.31

(2) 截至2012年12月31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2012年12月31日，账龄超过1年未偿还的大额应付账款的金额为292,349,949.24元。

注释17、预收款项

(1) 余额情况

项 目	2012年12月31日	(预计) 竣工时间
世纪城二期	31,822,117.73	2009 年 12 月
世纪城三期	236,103,512.00	2012 年 06 月
华侨城一期	773,154.10	2006 年 07 月
华侨城二期	20,000.00	2007 年 05 月
华侨城三期	1,272,900.00	2008 年 07 月
华侨城四期	2,310,426.00	2011 年 12 月
华侨城五期	50,991,831.00	2012 年 12 月
华侨城六期	1,363,190,891.53	2013 年 12 月
合 计	1,686,484,832.36	

(2) 截至2012年12月31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18、应付职工薪酬

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	423,356.09	33,032,496.48	33,208,241.74	247,610.83
职工福利费	1,574,868.82	1,385,618.84	1,846,996.17	1,113,491.49
社会保险费	464,098.30	2,470,636.20	2,569,689.85	365,044.65
其中：1.医疗保险费	70,814.24	644,777.17	644,777.17	70,814.24
2.基本养老保险费	345,118.38	1,518,028.68	1,617,082.33	246,064.73
3.失业保险费	48,165.68	148,857.12	148,857.12	48,165.68

4.工伤保险费	-	99,706.02	99,706.02	
5.生育保险费	-	59,267.21	59,267.21	
住房公积金	162,001.07	977,013.62	968,961.62	170,053.07
工会经费和职工教育经费	2,002,933.38	1,054,690.69	386,322.11	2,671,301.96
因解除劳动关系给予的补偿				
合 计	4,627,257.66	38,920,455.83	38,980,211.49	4,567,502.00

注释19、应交税费

税 种	2012年12月31日	2011年12月31日
营业税	53,743,810.70	84,860,352.71
城建税	3,762,066.79	5,940,221.25
企业所得税	37,972,375.61	93,772,853.55
个人所得税	128,782.26	68,589.00
房产税	735,759.68	1,385,974.29
土地使用税	6,925,732.62	10,593,739.67
教育费附加	2,104,080.43	3,576,328.68
土地增值税	2,668,784.59	28,821,646.09
印花税	94,131.40	73,763.80
水利建设基金	26,171.55	257,906.26
矿产资源补偿费	99,485.44	249,485.44
资源税		6,600.00
其他	-1,156,962.71	-2,587,635.10
合 计	107,104,218.36	227,019,825.64

说明：公司上述税项的法定税率详见附注五。

注释20、应付利息

项 目	2012年12月31日	2011年12月31日
应付借款利息	14,862,418.75	15,625,535.38

注释21、其他应付款

(1) 余额情况

项 目	2012年12月31日	2011年12月31日
其他应付款	425,049,167.88	739,091,577.58

(2) 截至2012年12月31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2012年12月31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	213,010,486.25	预提待结算的土地增值税
合 计	213,010,486.25	

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》基于清算口径累计补充计提了土地增值税准备金计213,010,486.25元。

土地增值税是按30%-60%的累进税率，对本公司销售房地产所获得的增值额征收。增值额的计算通常是销售房地产所取得的收入减去可以扣除的费用，其中包括土地使用权的摊销，借款利息以及相关的房地产开发成本。考虑到土地增值税有可能受到当地税务局的影响，实际上的缴纳额可能高于或低于资产负债表日估计的数额。估计额的任何增减变动都会影响以后年度的损益。

注释22、长期借款

(1) 长期借款分类

借款条件	2012年12月31日	2011年12月31日
抵押借款*	844,725,012.30	831,158,719.71
合 计	844,725,012.30	831,158,719.71

*：本公司在齐鲁银行济南大明湖支行取得2,500.00万元抵押贷款，以山东盛基投资有限责任公司拥有的文登市汕头东路8号A区14号楼（文房权证市区字第2008001889号，面积17627.48平方米）为抵押物；

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、土地使用权证历下国用 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 2012 年 12 月 31 日，该长期借款余额为 604,216,316.35 元；

本公司之子公司山东中润置业有限公司以土地使用权（历下国用（2009）第 0100041 号）和中润世纪城三期在建工程为抵押物，取得青岛银行股份有限公司济南分行 28,500.00 万贷款额度，截至 2012 年 12 月 31 日，已取得 215,508,695.95 元长期借款。

(2) 截至2012年12月31日，长期借款明细如下：

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	6.55%	604,216,316.35
青岛银行股份有限公司济南分行	2011年02月11日	2014年02月10日	RMB	*	215,508,695.95
齐鲁银行济南大明湖支行	2011年01月25日	2014年01月25日	RMB	6.56%	25,000,000.00

*：贷款期限：2011年2月11日至2014年2月10日，总借款期限三年，根据项目投资逐笔放贷，提款期限：2011年2月11日至2012年8月11日；采用浮动利率，按照每笔借款提款日单笔借款期限所对应的人民银行公布的同期同档基准利率基础上上浮15%。

注释23、预计负债

项 目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
预计损失	11,350,000.00			11,350,000.00
合 计	11,350,000.00			11,350,000.00

注释24、股本

(1) 公司股份变动情况表

项 目	2011年12月31日		本次变动增减					2012年12月31日	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,998,858.00	0.39						2,998,858.00	0.39

3、其他内资持股	493,866,711.00	63.79				-492,707,711.00	-492,707,711.00	1,159,000.00	0.15
其中：境内法人持股	493,866,711.00	63.79				-493,057,711.00	-493,057,711.00	809,000.00	0.10
境内自然人持股						350,000.00	350,000.00	350,000.00	0.05
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
小 计	496,865,569.00	64.18				-492,707,711.00	-492,707,711.00	4,157,858.00	0.54
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	277,315,899.00	35.82				492,707,711.00	492,707,711.00	770,023,610.00	99.46
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
小 计	277,315,899.00	35.82				492,707,711.00	492,707,711.00	770,023,610.00	99.46
三、股份总数	774,181,468.00	100.00						774,181,468.00	100.00

注释25、资本公积

项 目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
其他资本公积	30,741,903.99		625,643.41	30,116,260.58
合 计	30,741,903.99		625,643.41	30,116,260.58

本期资本公积减少的原因：

- (1) 本期其他资本公积减少系境外经营净投资的货币性项目按照期末即期汇率折算所致。
- (2) 本公司之子公司山东中润矿业发展有限公司对内蒙古汇银矿业有限公司增资后持股比例变化所致。

注释26、专项储备

项 目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
安全生产费	26,593.78	186,362.28		212,956.06

合 计	26,593.78	186,362.28		212,956.06
-----	-----------	------------	--	------------

注释27、盈余公积

项 目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
法定公积金	34,551,996.55	22,997,731.41		57,549,727.96
合 计	34,551,996.55	22,997,731.41		57,549,727.96

注释28、未分配利润

项 目	金 额
调整前上年末未分配利润	360,364,100.47
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	360,364,100.47
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	318,264,926.17
减: 提取盈余公积	22,997,731.41
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	655,631,295.23

(二) 利润表项目注释

注释29、营业收入/营业成本

(1) 营业收入

项 目	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	1,064,216,810.92	1,298,391,492.87
其他业务收入	6,398,137.50	28,684,037.10
营业成本	716,600,167.35	694,701,892.81

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

房地产行业	1,055,491,007.68	698,823,951.30	1,275,432,219.15	666,779,293.05
矿业	8,725,803.24	14,403,644.93	22,959,273.72	14,652,285.00
合 计	1,064,216,810.92	713,227,596.23	1,298,391,492.87	681,431,578.05

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产销售	1,055,491,007.68	698,823,951.30	1,275,432,219.15	666,779,293.05
黄金销售	8,725,803.24	14,403,644.93	22,959,273.72	14,652,285.00
合 计	1,064,216,810.92	713,227,596.23	1,298,391,492.87	681,431,578.05

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
济南地区(房地 产)	402,741,105.13	287,794,948.10	782,290,764.35	344,684,648.36
淄博地区(房地 产)	637,628,205.55	400,828,904.20	401,206,626.50	271,837,154.77
威海地区(房地 产)	15,121,697.00	10,200,099.00	91,934,828.30	50,257,489.92
四川地区(黄金)	8,725,803.24	14,403,644.93	22,959,273.72	14,652,285.00
合 计	1,064,216,810.92	713,227,596.23	1,298,391,492.87	681,431,578.05

注释30、营业税金及附加

项 目	2012年度	2011年度	计缴标准
营业税	45,650,305.67	65,208,811.53	见附注五
城市维护建设税	3,195,521.40	4,564,616.80	见附注五
教育附加费	2,282,515.27	3,238,084.69	见附注五
土地增值税	50,199,570.72	86,259,561.25	见附注五

水利建设基金	332,810.56	495,139.70	见附注五
资源税	19,500.00	71,700.00	见附注五
合 计	101,680,223.62	159,837,913.97	

注释31、销售费用

项 目	2012年度	2011年度
人工费	3,887,576.41	4,280,467.96
销售代理费用及佣金	1,817,096.14	3,987,139.80
办公事务及营销活动费	9,756,085.87	11,960,716.90
其他	3,734,884.50	7,218,501.23
合 计	19,195,642.92	27,446,825.89

注释32、管理费用

项 目	2012年度	2011年度
人工费用	23,253,200.28	18,719,547.61
办公事务及业务	30,902,093.75	35,503,031.83
财产费用	13,029,538.88	4,449,612.88
税金	7,208,420.43	7,014,443.50
长期待摊费用		4,001,398.84
其他	4,578,181.61	5,682,329.02
合 计	78,971,434.95	75,370,363.68

注释33、财务费用

项 目	2012年度	2011年度
利息支出	41,293,706.01	36,716,734.00
减：利息收入	727,903.49	3,705,856.99
其他	794,031.56	411,205.57
合 计	41,359,834.08	33,422,082.58

注释34、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2012年度	2011年度
处置长期股权投资产生的投资收益	268,304,424.95	
合 计	268,304,424.95	

(2) 本公司投资收益不存在汇回的重大限制。

注释35、资产减值损失

项 目	2012年度	2011年度
坏账损失	29,175,541.08	21,117,107.00
合 计	29,175,541.08	21,117,107.00

注释36、营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2012年度	2011年度
非流动资产处置利得合计	421,044.61	81,635.13
其中：固定资产处置利得	421,044.61	81,635.13
废旧物资处置利得		200,580.00
罚款、违约金	209,663.91	1,008,841.41
债务重组收益*		320,659.13
其他	217,094.75	57,651.99
政府奖励	430,000.00	
合 计	1,277,803.27	1,669,367.66

根据济财企(2012)31号《关于做好2012年济南市财源建设专项资金申报工作的通知》，本公司获得43万元财源建设奖金。

注释37、营业外支出

项 目	2012年度	2011年度
对外捐赠	100,000.00	205,500.00

罚款、违约金	4,135,297.69	8,177,044.01
其他	202,630.12	89,221.05
合 计	4,437,927.81	8,471,765.06

注释38、所得税费用

项 目	2012年度	2011年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	41,140,899.31	93,886,561.98
递延所得税调整	-585,136.99	-8,309,956.57
合 计	40,555,762.32	85,576,605.39

注释39、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	2012年度	2011年度
归属于普通股股东的当期利润	318,264,926.17	223,211,139.00
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	0.4111	0.2883

（2）稀释每股收益计算过程

项 目	2012年度	2011年度
归属于普通股股东的当期利润	318,264,926.17	223,211,139.00
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	0.4111	0.2883

注释40、其他综合收益

项 目	2012年度	2011年度
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		

小计		
4.外币财务报表折算差额	-1,190,121.03	-3,352.28
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-1,190,121.03	-3,352.28
5.其他	-625,643.41	-350,973.00
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-625,643.41	-350,973.00
合 计	-1,815,764.44	-354,325.28

(三) 现金流量表项目注释

注释41、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2012年度	2011年度
营业外收入	785,662.75	1,266,031.05
利息收入	690,245.57	3,582,185.77
其他往来	373,583,123.29	105,950,587.94
使用受限的其他货币资金	8,943,949.32	10,818,235.42
合 计	384,002,980.93	121,617,040.18

注释42、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2012年度	2011年度
管理费用	31,620,407.91	45,690,154.54
销售费用	65,902,528.49	18,583,647.38
营业外支出	944,096.69	6,722,887.98
财务费用	2,959,834.83	41,640.11
使用受限的其他货币资金	2,076,000.00	8,397,771.32

其他往来	122,887,682.75	115,895,315.68
合 计	226,390,550.67	195,331,417.01

注释43、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	2012年度	2011年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	308,220,642.51	222,800,341.25
加：资产减值准备	29,175,541.08	21,117,107.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,165,281.28	22,339,354.18
无形资产摊销	6,202,982.87	3,820,082.86
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）	-421,033.89	-81,635.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-3,380.00	3,443.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	41,293,706.01	36,716,734.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-268,304,424.95	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,515,408.97	-8,079,522.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	904,996.61	-230,433.98
存货的减少	-82,472,534.91	-445,053,030.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	794,173,457.68	-764,652,721.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-640,883,732.98	197,373,118.67
其他	-5,585,320.38	2,420,464.10
经营活动产生的现金流量净额	210,981,589.90	-711,506,699.00
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	81,179,722.01	178,384,720.47

减：现金的期初余额	178,384,720.47	1,180,073,937.03
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	-97,204,998.46	-1,001,689,216.56

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

项 目	2012 年度	2011 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1 取得子公司及其他营业单位的价格		140,696,496.00
2 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		84,701,496.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		15,382,659.23
3 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		69,318,836.77
4 取得子公司的净资产		217,888,255.44
流动资产		49,751,551.66
非流动资产		261,771,383.17
流动负债		93,634,679.39
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1 处置子公司及其他营业单位的价格	460,370,100.00	
2 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	239,191,779.70	
4 处置子公司的净资产	140,645,700.00	
流动资产	2,062,021,400.00	
非流动资产	8,662,500.00	
流动负债	1,920,038,200.00	
非流动负债	10,000,000.00	

(3) 现金和现金等价物的披露如下：

项 目	2012年度	2011年度
一、现金	81,179,722.01	178,384,720.47
其中：库存现金	87,227.72	323,569.81
可随时用于支付的银行存款	81,092,494.29	178,061,150.66
可随时用于支付的其他货币资金		

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债权投资		
三、期末现金及现金等价物余额	81,179,722.01	178,384,720.47
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

1、本公司母公司及最终控制方情况

名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
金安投资有限公司	母公司	有限公司	新疆乌鲁木齐市	郑强	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
金安投资有限公司	10,000.00	47.17	47.17	郑峰文	16313058-X
郑峰文				郑峰文	

2、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
山东中润置业 有限公司	全资子公司	有限公司	山东省 济南市	李明吉	房地产开发	5,000.00	100.00	100.00	16313010-9
山东中润集团	全资子公司	有限公司	山东省	郭明城	房地产开发	10,000.00	100.00	100.00	74099418-6

淄博置业有限公司	公司	司	淄博市		发				
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
中润国际矿业发展有限公司	全资子公司	有限公司	英属维尔京群岛	赵民	矿业投资	USD5.00	100.00	100.00	
四川平武中金矿业有限公司	中润矿业发展有限公司之子公司	有限公司	四川省 平武县	李明吉	金矿采选	2,000.00	52.00	52.00	67141376-2
西藏中金矿业有限公司	中润矿业发展有限公司之子公司	有限公司	西藏昌都地区	李明吉	矿产品加工	3,000.00	52.00	52.00	78352834-5
内蒙古汇银矿业有限公司	中润矿业发展有限公司之子公司	有限公司	内蒙古自治区	李明吉	矿产勘查	3,909.00	75.20	100.00	58177800-4
赤峰润银矿山勘查有限公司	内蒙古汇银矿业有限公司之子公司	有限公司	内蒙古自治区	李明吉	矿业投资	1,500.00	75.20	100.00	58518800-1

3、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

4、关联方交易

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	四川平武中金矿业有 限公司	3,000.00	2012-08-07	2013-12-31	否

九、或有事项

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截至2012年12月31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2012年12月31日，本公司之子公司承担阶段性担保金额共计216,077,599.00元。

2、截至2012年12月31日，本公司对外提供的其他重大担保事项如下：

被担保单位名称	担保内容	本金	担保期限	备注
山东万嘉隆商贸发展有限公司	贷款	4,014,170.22	2006.08 - 2007.08	保证
山东万嘉隆商贸发展有限公司	贷款	2,490,000.00	2006.12 - 2007.12	保证
山东盛基投资有限责任公司	贷款	15,800,000.00	2012.09.25-2013.08.12	保证
山东盛基投资有限责任公司	贷款	3,200,000.00	2012.05.14-2013.05.09	保证
山东盛基投资有限责任公司	贷款	33,960,000.00	2012.03.15-2013.03.12	保证
合 计		59,464,170.22		

十、承诺事项

截至2012年12月31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

1、2012年4月，公司全资子公司中润国际矿业有限公司认购伦敦交易所上市公司瓦图科拉金矿公司（股票代码：VGM）

900万股份，并于11月份再次认购2000万股，持股比例达到24.67%，成为其第一大股东。2013年2月，本公司向英国瓦图科拉金矿公司（Vatukoula Gold Mines plc）提名四名董事，其中三名提名董事为本公司现任职人员。2013年2月25日，英国瓦图科拉金矿公司召开股东大会，提名董事获得股东大会审议通过。

2、2013年1月11日本公司与本公司之子公司山东中润置业有限公司（以下简称 山东中润 ）签署了《山东中润集团淄博置业有限公司股权转让合同》，山东中润同意将持山东中润集团淄博置业有限公司的股权以8800万元的价格转让给本公司。2013年2月27日相关工商行政管理变更事宜已办理完毕。

3、根据公司 2013 年 3 月 31 日召开的第七届董事会第三十一次会议通过的《2012 年度利润分配预案》：以 2012 年年末总股本 774,181,468 股为基数，每 10 股送 2 股（含税），派发现金红利 0.50 元（含税），合计派送股份 154,836,293.60 股，合计派发现金 38,709,073.40 元。该预案尚需公司股东大会审议批准通过。

除上述事项外，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、其他重要事项**

1、2012年1月6日本公司2012年第一次临时股东大会会议决议审议通过了《关于山东中润置业有限公司出让青岛中润置业有限公司股权及债权的议案》。2013年1月相关土地已交接完毕，本公司于2012年1月收到转让青岛中润置业有限公司股权款6,903.86万元，2013年3月收到转让青岛中润置业有限公司债权款项40,000.00万元。

十三、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：

分 类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
1、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	343,332,292.00	82.83	67,641,768.84	19.70
2、其他组合	71,152,335.84	17.17		
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	414,484,627.84	100.00	67,641,768.84	16.32

分 类	2011 年 12 月 31 日			
-----	------------------	--	--	--

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
1、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	53,994,285.85	18.81	53,140,240.20	98.42
2、其他组合	233,072,941.60	81.19		
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	287,067,227.45	100.00	53,140,240.20	18.51

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2012 年 12 月 31 日			2011 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 (含 1 年)	289,978,266.54	84.46	14,498,913.33	874,827.00	1.62	43,741.35
1—2 年 (含 2 年)	234,566.61	0.07	23,456.66			-
2—3 年 (含 3 年)			-			-
3—4 年 (含 4 年)			-	100.00		30.00
4—5 年 (含 5 年)	100.00		40.00	38,150.00	0.07	15,260.00
5 年以上	53,119,358.85	15.47	53,119,358.85	53,081,208.85	98.31	53,081,208.85
合 计	343,332,292.00	100.00	67,641,768.84	53,994,285.85	100.00	53,140,240.20

(3) 截至2012年12月31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 (%)
齐鲁置业有限公司	非关联方	289,322,348.69	1 年以内	69.80
山东中润置业有限公司	子公司	65,704,366.82	1 年以内	15.85
上海翔信进出口有限公司	非关联方	30,000,000.00	5 年以上	7.24
湖州鸿泰进出口有限公司	非关联方	15,000,000.00	5 年以上	3.62

浙江瑞森纸业有限公司	非关联方	7,874,457.20	5 年以上	1.90
合 计		407,901,172.71		98.41

(4) 截至2012年12月31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	2011 年 12 月 31 日	增减变动	2012 年 12 月 31 日
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	
中润矿业发展有限公司	成本法	500,000,000.00	450,000,000.00	50,000,000.00	500,000,000.00
中润国际矿业有限公司	成本法	320,030.00	320,030.00		320,030.00
合 计		980,244,923.52	1,049,569,031.98	-69,324,108.46	980,244,923.52

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	12.00				

中润矿业发展有限公 司	100.00				
中润国际矿业有限公 司	100.00				

注释 3、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		683,636,515.59
处置长期股权投资产生的投资收益	272,007,391.54	
合 计	272,007,391.54	683,636,515.59

(2) 本公司投资收益不存在汇回的重大限制。

注释 4、现金流量表补充资料

项 目	2012年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	229,977,314.09
加：资产减值准备	14,501,528.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,391.35
无形资产摊销	39,800.04
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“-”	1,388.47
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）	4,988,972.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-272,007,391.54
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）	4,273,131.08

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-45,933,423.58
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-64,081,288.48
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	11,269,847.61
减：现金的期初余额	3,382,218.84
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	7,887,628.77

十四、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	
		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	23.43	0.4111	0.4111
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.71	0.4159	0.4159

（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	2012 年度	说 明
非流动资产处置损益	421,033.89	
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）	430,000.00	
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	-4,011,158.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小计	-3,160,124.54	
减：所得税影响数	-579,297.53	
非经常性损益净额	-3,739,422.07	
归属于少数股东的非经常性损益净额	32,436.00	
归属于普通股股东的非经常性损益净额	-3,706,986.07	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	321,971,912.24	

(三)公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表

报表项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	变动幅度 (%)	注释
应收账款	31,031,502.97	131,061,765.47	-76.32	本期收回应收账款所致
预付款项	64,488,212.63	1,280,584,347.40	-94.96	供应商货物及劳务已按合同陆续提供；处置子公司所致
固定资产	68,894,923.16	119,419,163.97	-42.31	处置子公司所致
短期借款	95,941,692.34	45,421,692.34	111.22	本期增加对金融机构的借款所致
应付账款	368,385,803.49	529,359,339.31	-30.41	支付供应商货款所致
应交税费	107,104,218.36	227,019,825.64	-52.82	上缴税款及处置子公司所致
其他应付款	425,049,167.88	739,091,577.58	-42.49	清偿往来款及处置子公司所致

(2) 利润表

报表项目	2012 年度	2011 年度	变动幅度 (%)	注释
营业税金及附加	101,680,223.62	159,837,913.97	-36.39	销售收入减少所致
销售费用	19,195,642.92	27,446,825.89	-30.06	销售收入减少所致
所得税费用	40,555,762.32	85,576,605.39	-52.61	应纳税所得额减少所致

(3) 现金流量表

报表项目	2012 年度	2011 年度	变动幅度 (%)	注释
收到的其他与经营活动有关的现金	384,002,980.93	121,617,040.18	215.75	子公司收到往来款增加所致
购买商品、接受劳务支	726,445,664.48	1,511,550,898.37	-51.94	工程款结算减少所致。

付的现金				
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,723,449.83	6,605,475.66	213.73	增加无形资产投资所致
投资支付的现金	146,993,128.25	37,463,679.76	292.36	增加对海外矿业投资所致
偿还债务支付的现金	654,923,707.41	296,666,012.59	97.17	偿还金融机构贷款所致

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司第七届董事会第三十一次会议审议通过，于 2013 年 3 月 31 日批准。

中润资源投资股份有限公司

2013年3月31日

第十一节 备查文件目录

- 1 载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。