

# 中润资源投资股份有限公司

## 2016 年半年度报告

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人李明吉、主管会计工作负责人石鹏及会计机构负责人(会计主管人员)石鹏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2016 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	3
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节 董事会报告.....	6
第五节 重要事项.....	12
第六节 股份变动及股东情况.....	18
第七节 优先股相关情况.....	20
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节 财务报告.....	21
第十节 备查文件目录.....	966

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

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（如有）	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	李明吉		

### 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

## 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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	379,032,123.63	292,817,066.03	29.44%
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,993,344.47	5,133,259.98	-22.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	3,933,970.01	4,863,041.01	-19.10%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-141,506,214.72	-58,048,343.58	-143.77%
基本每股收益（元/股）	0.0043	0.0055	-21.82%
稀释每股收益（元/股）	0.0043	0.0055	-21.82%
加权平均净资产收益率	0.28%	0.36%	-0.08%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,374,564,570.13	3,240,346,396.95	4.14%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,512,991,858.82	1,435,241,532.86	5.42%

### 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照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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

#### 2、同时按照境外会计准则与按照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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-615.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	82,731.37	
减：所得税影响额	26,181.25	
少数股东权益影响额（税后）	-3,439.84	
合计	59,374.46	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

#### （一）房地产环境分析

2016年上半年，国内经济发展表现平稳，房地产政策依然整体宽松，先后出台下调首次置业首付款比例、调整购房税收政策、下调银行基准利率水平等支持政策。在一二线热点城市的带动下，全国房地产市场需求得到快速释放，推动整体市场高位运行、量价齐升。据国家统计局数据显示，今年上半年全国房地产开发投资额为4.7万亿元，同比增长6.1%；商品房销售面积为6.4亿平方米，同比增长27.9%；商品房销售额4.87万亿元，同比增长42.1%；房屋新开工面积7.75亿平方米，同比增长14.9%；房屋竣工面积3.95亿平方米，同比增长20.0%。

展望下半年，随着房地产调控继续分城施策、分类调控，市场量价增速将放缓。由于房地产市场库存总量大、结构失衡，去库存尤其是三、四线及以下城市仍是下半年房地产市场主基调。

#### （二）矿业环境分析

2016年上半年，世界经济的复苏之路依旧崎岖难行。美、欧、日等发达经济体增速低于预期，新兴市场和发展中经济体增速下滑没有得到明显遏制，世界经济深度调整仍在继续。美元加息、英国脱欧、恐怖袭击、难民潮等因素，进一步加大了全球经济的波动和金融市场动荡。

受经济放缓、结构转型、美元加息等因素影响，主要矿产品价格仍以低位震荡运行为主，但出现明显分化。黄金作为重要的避险品种，受英国脱欧、恐怖袭击、地缘冲突等风险因素影响，黄金价格在上半年出现明显上行，阶段涨幅达到30%，一度逼近1400美元/盎司大关。

预计下半年全球经济、金融市场形势不会有根本改观；主要矿产品价格仍将以窄幅震荡运行为主。

### （三）报告期内管理分析与经营业绩

报告期内，公司实现营业收入37,903.21万元，较上年同期增长29%，其中房地产收入19,708.94万元，矿业收入18,194.27万元；本期实现归属于母公司的净利润399.33万元，较上年同期增减22.21%。

2016年上半年，斐济瓦图科拉金矿共完成井下掘进进尺6824米，井下采掘矿石量14.9万吨，选厂处理矿石及高品位尾矿31.9万吨，生产黄金22388盎司，实现营业收入18,194.27万元人民币。

在加强生产管理的同时，着眼于扩大产能、降本增效，矿山积极推进基建、技术改造工作。解决矿山重油发电，是有效降低矿山生产成本的重要手段，公司经过较长时间的项目考察及系统论证，重油发电电厂建设已进入实施阶段。井下设备更新与技术改造、选厂技术改造、尾矿库扩容、高品位尾矿堆浸等项目也在稳步推进。

报告期内，四川平武金矿仍将工作的重点放在探矿挖潜上，共完成坑道225.7米、坑内钻探机窝6个，钻探有效进尺9347.79米。初步估算I号、VI号金矿体保有(333)以上资源储量矿石量660万吨、金金属量33.56吨、平均品位5.20克/吨；预测资源量(334)矿石量368.7万吨、金金属量18.69吨、平均品位5.09克/吨。

公司房地产项目为淄博中润华侨城。报告期内，公司无新增土地面积；项目施工面积11682.77平方米；房产销售以住宅销售为主，销售面积13909.05平方米。2016年上半年，房地产行业整体呈上升态势，市场成交量价回升，公司通过多渠道、多方式促进销售，实现房地产收入19708.94万元，较上年同期增长47%。

报告期内，公司继续以目标为导向，通过实施矿山采矿计件承包制度，深化绩效考核，进一步提升全员劳动生产率。

2015年5月31日，公司第八届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》，本次非公开发行股票数量不超过4,808,158,775股，拟募集资金总额不超过28,368,136,773.80元人民币，将全部用于收购铁矿国际(蒙古)有限公司、明生有限公司、蒙古新拉勒高特铁矿有限公司各100%股权，偿还标的公司贷款，扩建采选矿项目，以及补充流动资金。2015年12月31日证监会下发《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》(152302号)，本公司会同各中介机构对有关问题进行逐条核查和说明，同时对申报文件进行了相应的修改及补充。2016年3月13日，公司第八届董事会第十六次会议审议通过了《非公开发行股票预案(反馈修订稿)》等相关议案，上报证监会审核，尚未获批。

2016年下半年，公司将继续全方位推进精细化管理，提高生产效益，增强成本竞争力；积极挖潜增效，优化资源调配；改善井下作业条件，深入推行井下计件承包制度，扎实推进技改项目，强化生产管理和成本控制，努力提高黄金产量，降低生产成本，提高矿山经济效益。

房地产项目依然围绕安全施工、促进销售开展工作，抓好项目质量、安全与进度管理，保质保量完成年度任务；加大营销创新和考核力度，激发营销活力，加快资金回笼。

积极探寻新的融资模式，充分利用行业基金、信托投资等多种方式，寻求公司新的利润增长点，实现公司可持续发展战略。

## 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
--	------	------	------	------

营业收入	379,032,123.63	292,817,066.03	29.44%	
营业成本	221,501,097.31	190,670,881.45	16.17%	
销售费用	4,672,867.59	2,238,314.69	108.77%	主要系子公司加大销售推广
管理费用	63,630,478.14	68,137,809.71	-6.62%	
财务费用	-1,053,972.54	10,177,902.08	-110.36%	本期汇兑收益增加导致财务费用减少
所得税费用	12,422,953.93	-6,932,809.92	279.19%	应纳税所得额增加及递延所得税调整影响所致
经营活动产生的现金流量净额	-141,506,214.72	-58,048,343.58	-143.77%	本期 VGM Plc 公司采购增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-23,701,867.57	-404,962,445.55	94.15%	去年同期支付拟并购蒙古铁矿项目股权诚意金, 本期无相同交易事项发生
筹资活动产生的现金流量净额	156,495,136.24	601,445,868.78	-73.98%	去年同期对外借款较大所致
现金及现金等价物净增加额	-8,835,302.23	141,837,321.88	-106.23%	去年同期销售回款增加以及对外借款较大所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

不适用

### 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	193,681,616.29	113,164,473.85	41.57%	44.80%	128.52%	-21.41%
矿业	181,942,671.06	106,650,337.90	41.38%	16.71%	-21.34%	28.35%
分产品						
房地产销售	193,681,616.29	113,164,473.85	41.57%	44.80%	128.52%	-21.41%
黄金销售	181,942,671.06	106,650,337.90	41.38%	16.71%	-21.34%	28.35%
分地区						
淄博地区（房地产）	193,681,616.29	113,164,473.85	41.57%	44.80%	128.52%	-21.41%



VGM 斐济（黄金）	181,942,671.06	106,650,337.90	41.38%	17.15%	-21.06%	28.37%
四川地区（黄金）	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-18.74%

## 四、核心竞争力分析

公司董事会成员拥有丰富的投资及矿山管理工作经验。在矿山经营管理方面，公司也通过多种渠道吸纳了国内外高级矿业管理及技术人才，形成了一支专业的管理团队，成为公司可持续发展的人才基石。

通过良好的对外投资与合作平台，有助于公司获得优质的合作伙伴及相关技术与管理人才整合，有利于提升公司矿山运营的整体水平。

公司拥有丰富的房地产开发经营经验及专业稳固的房地产开发团队，形成了自身成熟的开发运营模式，可有效控制开发风险。公司良好的市场形象，企业品牌及项目品牌都能在房地产开发中给公司带来利润。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### （1）对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### （2）持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### （3）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

报告期内，公司子公司中润国际矿业有限公司持有加拿大锌业公司（Canadian Zinc Corporation）1,500万股份。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

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	净资产	营业收入	营业利润	净利润
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	1,236,067,032.70	464,819,220.21	197,089,452.57	49,864,535.71	37,543,106.76
中润矿业发展有限公司	子公司	矿业	矿业投资	500,000,000.00	1,337,231,419.77	517,321,124.82	517,321,124.82	20,774,616.89	20,774,616.89
中润国际矿业有限公司	子公司	矿业	矿业投资	USD50,000.00	1,017,501,011.32	-22,277,126.76		2,335,373.85	2,335,373.85
四川平武中金矿业有限公司	子公司	矿业	金矿	20,000,000.00	98,558,892.24	-72,235,948.06		-8,694,683.76	-8,691,483.76
西藏中金矿业有限公司	子公司	矿业	铜铁矿	50,000,000.00	36,401,628.38	36,341,701.38		-42,037.06	-42,037.06
内蒙古汇银矿业有限公司	子公司	矿业	银铅锌矿	39,090,000.00	169,410,123.74	163,936,365.11		-232,588.10	-232,588.10
英国瓦图科拉金矿公司	子公司	矿业	金矿	£ 17,212,767.16	688,102,535.82	305,816,119.02	181,942,671.06	32,258,059.10	32,235,659.89

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待现场调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

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》等相关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，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6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1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。

公司将继续按照“实质内控”原则，持续进行内部控制体系建设与完善，根据不定期的内控主题设计，展开内控检查，加强房地产与矿业行业的内控工作，不断提升公司治理水平。

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。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 五、资产交易事项

### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末收购资产。

### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、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

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

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
烟台新潮实业股份有限公司	2016年02月06日	50,000	2016年04月27日	8,000	连带责任保证	1年	否	否
			2016年06月12日	12,000	连带责任保证	1年	否	否
			2016年06月14日	30,000	连带责任保证	3年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			50,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				50,000

报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)	50,000		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)	50,000				
公司与子公司之间担保情况								
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
山东中润集团淄博置业有限公司	2013年10月16日	19,000	2014年01月13日	4,500	连带责任保证	3年	否	是
Vatukoula Gold Mines Plc	2015年04月28日	15,000	2015年06月05日	14,526.8	连带责任保证	3年	否	是
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)			34,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			19,026.8	
子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
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	50,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	50,000				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	84,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	69,026.8				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				45.62%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				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 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

#### 十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

#### 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

#### 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十五、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	706,800	0.08%						706,800	0.08%
3、其他内资持股	706,800	0.08%						706,800	0.08%
其中：境内法人持股	706,800	0.08%						670,800	0.08%
境内自然人持股								36,000	0.00%
二、无限售条件股份	928,310,961	99.92%						928,310,961	99.92%
1、人民币普通股	928,310,961	99.92%						928,310,961	99.92%
三、股份总数	929,017,761	100.00%						929,017,761	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		44,137	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

深圳市南午北安资产管理有限公司	境内非国有法人	25.08%	233,000,000			233,000,000	质押	233,000,000
郑强	境内自然人	22.09%	205,221,434			205,221,434	质押	204,781,054
中铁宝盈资产—浦发银行—中铁宝盈—宝鑫 77 号特定客户资产管理计划	其他	1.19%	11,068,213			11,068,213		
黄锦祥	境内自然人	1.01%	9,346,786			9,346,786		
天安财产保险股份有限公司—保赢 1 号	其他	0.66%	6,138,939			6,138,939		
国信期货有限责任公司—林超	其他	0.65%	6,000,000			6,000,000		
卢粉	境内自然人	0.61%	5,700,040			5,700,040		
路程寒	境内自然人	0.50%	4,600,000			4,600,000		
中铁宝盈资管—浦发银行—中铁宝盈—宝鑫 24 号特定客户资产管理计划	其他	0.48%	4,418,094			4,418,094		
林书雄	境内自然人	0.41%	3,798,578			3,798,578		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东深圳市南午北安资产管理有限公司和卢粉女士存在关联关系，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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳市南午北安资产管理有限公司	233,000,000	人民币普通股	233,000,000					
郑强	205,221,434	人民币普通股	205,221,434					
中铁宝盈资产—浦发银行—中铁宝盈—宝鑫 77 号特定客户资产管理计划	11,068,213	人民币普通股	11,068,213					
黄锦祥	9,346,786	人民币普通股	9,346,786					
天安财产保险股份有限公司—保赢 1 号	6,138,939	人民币普通股	6,138,939					
国信期货有限责任公司—林超	6,000,000	人民币普通股	6,000,000					
卢粉	5,700,040	人民币普通股	5,700,040					
路程寒	4,600,000	人民币普通股	4,600,000					

中铁宝盈资管—浦发银行—中铁宝盈—宝鑫 24 号特定客户资产管理计划	4,418,094	人民币普通股	4,418,094
林书雄	3,798,578	人民币普通股	3,798,578
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东深圳市南午北安资产管理有限公司和卢粉女士存在关联关系，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 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	国信期货有限责任公司—林超通过客户信用交易担保证券账户持有上市公司 6,000,000 股；卢粉通过客户信用交易担保证券账户持有上市公司 5,700,040 股；路程寒通过客户信用交易担保证券账户持有上市公司 4,600,000 股；林书雄通过客户信用交易担保证券账户持有上市公司 3,798,578 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：中润资源投资股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	116,117,903.99	141,293,743.82
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	20,649,039.31	30,492,098.89
预付款项	101,106,309.88	64,768,505.01
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	1,227,330,830.92	1,073,847,919.87
买入返售金融资产		

存货	921,019,480.59	994,575,163.23
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	68,551,341.58	79,002,112.65
流动资产合计	2,454,774,906.27	2,383,979,543.47
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	20,744,910.00	7,373,204.99
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	98,958,336.87	100,644,622.43
固定资产	410,600,123.63	367,924,031.12
在建工程	13,780,099.55	19,603,349.62
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	341,676,119.47	324,732,459.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	34,030,074.34	36,089,185.67
其他非流动资产		
非流动资产合计	919,789,663.86	856,366,853.48
资产总计	3,374,564,570.13	3,240,346,396.95
流动负债：		
短期借款	300,254,336.90	1,450,791.03
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	189,878,476.42	216,485,129.88
预收款项	502,409,011.00	554,832,660.10
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,876,840.39	13,567,670.06
应交税费	6,061,882.05	17,592,767.58
应付利息	6,219,188.95	132,613.61
应付股利		
其他应付款	536,225,004.49	626,614,116.60
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	45,000,000.00	45,000,000.00
其他流动负债	1,073,902.92	3,752,008.79
流动负债合计	1,600,998,643.12	1,479,427,757.65
非流动负债：		
长期借款	112,094,396.34	145,268,026.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	1,064,592.49	887,747.39
专项应付款		
预计负债	65,252,132.16	62,935,202.90
递延收益		
递延所得税负债	10,320,379.08	10,367,560.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	188,731,500.07	219,458,536.99
负债合计	1,789,730,143.19	1,698,886,294.64
所有者权益：		
股本	929,017,761.00	929,017,761.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	51,493,450.64	31,117,140.96
减：库存股		
其他综合收益	33,163,323.00	-20,217,348.81
专项储备	142,443.09	142,443.09
盈余公积	77,898,985.76	77,898,985.76
一般风险准备		
未分配利润	421,275,895.33	417,282,550.86
归属于母公司所有者权益合计	1,512,991,858.82	1,435,241,532.86
少数股东权益	71,842,568.12	106,218,569.45
所有者权益合计	1,584,834,426.94	1,541,460,102.31
负债和所有者权益总计	3,374,564,570.13	3,240,346,396.95

法定代表人：李明吉

主管会计工作负责人：石鹏

会计机构负责人：石鹏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	32,937,341.05	42,393,265.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
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	1,461,599,009.77	1,255,388,678.24
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,957,500.00	
流动资产合计	1,496,493,850.82	1,297,781,943.35
非流动资产：		
可供出售金融资产		



持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	613,623,797.01	613,623,797.01
投资性房地产		
固定资产	2,516,906.84	2,988,386.32
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	359,566.47	401,966.49
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	616,500,270.32	617,014,149.82
资产总计	2,112,994,121.14	1,914,796,093.17
流动负债：		
短期借款	300,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	1,426,512.95	1,312,294.72
应交税费	91,853.96	91,055.02
应付利息	6,086,575.34	
应付股利		
其他应付款	493,828,212.33	545,125,459.78
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	801,433,154.58	546,528,809.52

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	11,350,000.00	11,350,000.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,350,000.00	11,350,000.00
负债合计	812,783,154.58	557,878,809.52
所有者权益：		
股本	929,017,761.00	929,017,761.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	155,822,801.02	155,822,801.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	65,431,085.56	65,431,085.56
未分配利润	149,939,318.98	206,645,636.07
所有者权益合计	1,300,210,966.56	1,356,917,283.65
负债和所有者权益总计	2,112,994,121.14	1,914,796,093.17

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	379,032,123.63	292,817,066.03
其中：营业收入	379,032,123.63	292,817,066.03
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	360,069,577.04	311,656,239.74
其中：营业成本	221,501,097.31	190,670,881.45
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	29,226,605.32	33,390,740.51
销售费用	4,672,867.59	2,238,314.69
管理费用	63,630,478.14	68,137,809.71
财务费用	-1,053,972.54	10,177,902.08
资产减值损失	42,092,501.22	7,040,591.30
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）		
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）	18,962,546.59	-18,839,173.71
加：营业外收入	773,442.32	438,304.39
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	691,326.45	112,029.32
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	19,044,662.46	-18,512,898.64
减：所得税费用	12,422,953.93	-6,932,809.92
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,621,708.53	-11,580,088.72
归属于母公司所有者的净利润	3,993,344.47	5,133,259.98
少数股东损益	2,628,364.06	-16,713,348.70
六、其他综合收益的税后净额	60,277,105.08	-17,556,036.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	53,380,671.81	-11,608,076.74

（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	53,380,671.81	-11,608,076.74
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	13,092,400.94	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	40,288,270.87	-11,608,076.74
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	6,896,433.27	-5,947,959.62
七、综合收益总额	66,898,813.61	-29,136,125.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	57,374,016.28	-6,474,816.76
归属于少数股东的综合收益总额	9,524,797.33	-22,661,308.32
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0043	0.0055
（二）稀释每股收益	0.0043	0.0055

法定代表人：李明吉

主管会计工作负责人：石鹏

会计机构负责人：石鹏

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加		

销售费用		
管理费用	6,720,291.40	10,801,959.13
财务费用	8,155,665.21	-17,092.58
资产减值损失	41,830,150.58	-11,404,827.28
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-56,706,107.19	619,960.73
加：营业外收入	405.60	
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	615.50	529.32
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-56,706,317.09	619,431.41
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-56,706,317.09	619,431.41
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分		

类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-56,706,317.09	619,431.41
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	335,312,043.41	434,621,944.35
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	5,254,508.64	21,885,988.86
收到其他与经营活动有关的现金	61,695,439.15	87,794,882.08
经营活动现金流入小计	402,261,991.20	544,302,815.29
购买商品、接受劳务支付的现	230,339,726.40	364,897,589.24

金		
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	69,464,876.74	58,025,511.98
支付的各项税费	40,132,322.46	36,984,620.82
支付其他与经营活动有关的现金	203,831,280.32	142,443,436.83
经营活动现金流出小计	543,768,205.92	602,351,158.87
经营活动产生的现金流量净额	-141,506,214.72	-58,048,343.58
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	20.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	30,000,000.00	114,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	30,000,020.00	114,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,701,887.57	29,861,074.19
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		489,101,371.36
投资活动现金流出小计	53,701,887.57	518,962,445.55
投资活动产生的现金流量净额	-23,701,867.57	-404,962,445.55
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	300,000,000.00	135,670,701.62
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	350,000,000.00	500,000,000.00
筹资活动现金流入小计	650,000,000.00	635,670,701.62
偿还债务支付的现金	34,370,084.12	1,077,151.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,134,779.64	3,147,680.85
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	450,000,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流出小计	493,504,863.76	34,224,832.84
筹资活动产生的现金流量净额	156,495,136.24	601,445,868.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-122,356.18	3,402,242.23
五、现金及现金等价物净增加额	-8,835,302.23	141,837,321.88
加：期初现金及现金等价物余额	82,332,215.34	29,752,176.29
六、期末现金及现金等价物余额	73,496,913.11	171,589,498.17

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	142,649,900.68	39,378,966.55
经营活动现金流入小计	142,649,900.68	39,378,966.55
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	3,753,340.26	5,664,603.44
支付的各项税费	30.00	184.10



支付其他与经营活动有关的现金	373,571,099.48	618,853,604.09
经营活动现金流出小计	377,324,469.74	624,518,391.63
经营活动产生的现金流量净额	-234,674,569.06	-585,139,425.08
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	20.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	30,000,000.00	114,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	30,000,020.00	114,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
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		
投资活动产生的现金流量净额	30,000,020.00	114,000,000.00
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	300,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	350,000,000.00	500,000,000.00
筹资活动现金流入小计	650,000,000.00	500,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,781,375.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	450,000,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流出小计	454,781,375.00	30,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	195,218,625.00	470,000,000.00
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	-9,455,924.06	-1,139,425.08
加：期初现金及现金等价物余额	12,393,265.11	2,668,817.03
六、期末现金及现金等价物余额	2,937,341.05	1,529,391.95

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风			未分配
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	929,017,761.00				31,117,140.96		-20,217,348.81	142,443.09	77,898,985.76		417,282,550.86	106,218,569.45	1,541,460,102.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	929,017,761.00				31,117,140.96		-20,217,348.81	142,443.09	77,898,985.76		417,282,550.86	106,218,569.45	1,541,460,102.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					20,376,309.68		53,380,671.81				3,993,344.47	-34,376,001.33	43,374,324.63
（一）综合收益总额							53,380,671.81				3,993,344.47	9,524,797.33	66,898,813.61
（二）所有者投入和减少资本					20,376,309.68							-43,900,798.66	-23,524,488.98
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入													

所有者权益的金额													
4. 其他				20,376,309.68								-43,900,798.66	-23,524,488.98
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	929,017.76 1.00			51,493,450.64		33,163,323.00	142.44 3.09	77,898,985.76			421,275,895.33	71,842,568.12	1,584,834,426.94

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	929,017.76 1.00				31,117,140.96		-22,278,198.84	437,253.24	77,898,985.76		395,548,113.53	125,425,795.46	1,537,166,851.11
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	929,017,761.00				31,117,140.96		-22,278,198.84	437,253.24	77,898,985.76		395,548,113.53	125,425,795.46	1,537,166,851.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,060,850.03	-294,810.15			21,734,437.33	-19,207,226.01	4,293,251.20
（一）综合收益总额							2,060,850.03				21,734,437.33	-18,935,093.56	4,860,193.80
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(五) 专项储备												-294,81 0.15							-272,13 2.45	-566,94 2.60	
1. 本期提取																					
2. 本期使用												294,81 0.15							272,13 2.45	566,94 2.60	
(六) 其他																					
四、本期末余额	929,0 17,76 1.00					31,117, 140.96						-20,217 ,348.81	142,44 3.09	77,898, 985.76				417,282 ,550.86	106,21 8,569.4 5	1,541,4 60,102. 31	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	929,017 ,761.00				155,822, 801.02				65,431,0 85.56	206,645 ,636.07	1,356,91 7,283.65
加：会计政 策变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	929,017 ,761.00				155,822, 801.02				65,431,0 85.56	206,645 ,636.07	1,356,91 7,283.65
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）										-56,706 ,317.09	-56,706, 317.09
（一）综合收益 总额										-56,706 ,317.09	-56,706, 317.09
（二）所有者投 入和减少资本											
1. 股东投入的普 通股											
2. 其他权益工具 持有者投入资本											
3. 股份支付计入 所有者权益的金											

额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权 益内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余 额	929,017 ,761.00				155,822, 801.02				65,431,0 85.56	149,939 ,318.98	1,300,21 0,966.56

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余 额	929,017 ,761.00				155,822, 801.02				65,431,0 85.56	282,374 ,244.70	1,432,64 5,892.28
加：会计政 策变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余 额	929,017 ,761.00				155,822, 801.02				65,431,0 85.56	282,374 ,244.70	1,432,64 5,892.28
三、本期增减变 动金额（减少以										-75,728	-75,728,

“—”号填列)										,608.63	608.63	
(一) 综合收益总额										-75,728,608.63	-75,728,608.63	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	929,017,761.00				155,822,801.02					65,431,085.56	206,645,636.07	1,356,917,283.65

## 2016 年 1-6 月份财务报表附注

(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，股票代码：000506。

本公司行业和主要产品：房地产业；主要产品为商品房及黄金。

本公司最近一次工商登记情况为：注册资本：人民币 92,901.7761 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：李明吉；企业法人营业执照号：91370000206951100B；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。

本公司的母公司和最终母公司为深圳市南午北安资产管理有限公司。

本财务报表由本公司董事会于 2016 年 8 月 28 日批准报出。

报告期纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注八、“在其他主体中的权益”。本公司报告期合并范围的变化详见本附注七、“合并范围的变更”。

### 二、财务报表的编制基础

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

公司不存在可能导致对公司自本报告期末起至少 12 个月的持续经营能力产生重大影响的事项或情况。

### 三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况，2016 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等相关信息。

### 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）营业周期

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

## （三）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。

## （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 1、同一控制下的企业合并

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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得

控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

## 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

## 3、合并财务报表编制的方法

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四·（十二）“长期股权投资”或本附注四·（八）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济

影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四·（十二）·2·（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## （六）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

## （七）外币业务

### 1、外币交易的折算方法

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

### 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）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；（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 3、外币财务报表折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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，股东权益项目除“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，采用交易发生日即期汇率的近

似汇率（当期平均汇率）折算。按照上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日即期汇率的近似汇率（当期平均汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## （八）金融工具

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

### 1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。对于存在活跃市场的金融工具，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 2、金融资产的分类、确认和计量

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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；（2）初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；（2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，

将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

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

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

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### (3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。

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

#### (4) 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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（或衍生金融负债），按照成本计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽

然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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

公司金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

#### 4、金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

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

##### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等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，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### （2）可供出售金融资产

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩

并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准：“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

## 5、金融负债的分类、确认和计量

公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

### （2）其他金融负债

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

## 6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## （九）应收款项

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### 1、坏账准备的确认标准

公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，



计提减值准备：（1）债务人发生严重的财务困难；（2）债务人违反合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；（3）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；（4）其他表明应收款项发生减值的客观依据。

## 2、坏账准备的计提方法

### （1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的款项指：单项金额500.00万元及以上的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### （2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### ①信用风险特征组合的确定依据

公司对单项金额不重大应收款项，以账龄为基础划分为若干不同信用风险特征组合。

#### ②信用风险特征组合坏账准备计提方法

根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

本公司及子公司山东中润集团淄博置业有限公司（以下简称“淄博置业”）、中润矿业发展有限公司（以下简称“中润矿业”）、中润国际矿业有限公司（以下简称“中润国际”）、四川平武中金矿业有限公司（以下简称“四川平武”）、西藏中金矿业有限公司（以下简称“西藏中金”）、内蒙古汇银矿业有限公司（以下简称“内蒙汇银”）采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

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

### （3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项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。

3、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。

## （十）存货

### 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。

4、存货盘存制度：公司存货盘存采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物于领用时一次性摊销。

## （十一）持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，则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。

自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

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

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## （十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四·（八）“金融工具”。

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

### 1、初始投资成本的确定

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。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。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

### (3) 其他方式取得的长期投资

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

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

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

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

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

## 2、后续计量及损益确认方法

### (1) 采用成本法核算的长期股权投资

本公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，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。

### (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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，应考虑以下因素的影响进行适当调整：①被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整。②以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以投资企业取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响。③公司与合营企业及联营企业之间发生的内部交易损益按持股比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的，全额确认。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。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。

### (3) 收购少数股权

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

#### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四·（五）·3“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

### 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，当长期股权投资存在减值迹象时，按照本财务报表附注四·(十九)所述方法计提减值准备。

## (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或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

公司投资性房地产按照成本进行初始计量。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·(十九)所述方法计提减值准备。

## (十四) 固定资产

### 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。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：

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

## 2、固定资产的初始计量

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

## 3、固定资产后续计量

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

本公司之子公司 Vatakoula Gold Mines Plc（以下简称“VGM Plc”）与矿山勘探和开采相关的资产采用产量法计提折旧，其他固定资产采用平均年限法计提折旧。

按照平均年限法计提折旧的固定资产分类折旧年限、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	3—45年	0—5%	33.33—2.11
运输工具	3—12年	0—5%	33.33—7.92
其他设备	4—12年	0—5%	25.00—7.92

土地类固定资产指本公司子公司 VGM Plc 拥有的土地，由于拥有永久所有权，故不计提折旧。

## 4、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·（十九）所述方法计提固定资产减值准备。

## 5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租



赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （十五）在建工程

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·（十九）所述方法计提在建工程减值准备。

### （十六）借款费用

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

#### 2、借款费用资本化的期间

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

（2）暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

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

#### 3、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定专门借款应予以资本化的利息金额。为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额

## （十七）无形资产的确认和计量

### 1、无形资产的计价方法

本公司的主要无形资产是采矿权、探矿权等。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。企业合并中取得的并且与商誉分开确认的无形资产按其购买日的公允价值（即被视为该等无形资产的成本）进行初始确认。

### 2、无形资产的后续计量

#### （1）采矿权

本公司子公司四川平武中金矿业有限公司（以下简称“四川平武”）持有的采矿权采用直线法进行摊销，本公司之子公司 VGM Plc 持有的采矿权采用产量法摊销。

#### （2）探矿权

本公司一般不对探矿权进行摊销。

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。

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·（十九）所述方法计提无形资产减值准备。

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。

## （十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。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。

## （十九）资产减值的确定

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产的资产减值，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，公司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。

### （二十）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成本或当期费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

短期薪酬指职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬包括：工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险、工伤保险和生育保险等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

离职后福利指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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

其他长期职工福利指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期利润分享计划等。

## （二十一）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。

## （二十二）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

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值。

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。

## （二十三）收入

### 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。

（1）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）销售黄金收入在同时满足以下条件时，予以确认：已将黄金所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该黄金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，并且与销售该黄金有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

### 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。

## （二十四）政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### 5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （二十五）递延所得税资产/递延所得税负债

公司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。

### 1、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。

## 2、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。

3、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。

## （二十六）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、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

### 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。



(2)融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十七）其他重要的会计政策和会计估计

### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四·（十一）“持有待售资产”相关描述。

### 2、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。

## （二十八）重要会计政策和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

本报告期本公司未发生重要会计政策的变更。

### 2、重要会计估计变更

本报告期本公司未发生重要会计估计的变更。

## 五、税项

### （一）本公司及中国境内子公司税率如下：

#### 1、营业税

按照应税收入的5%计缴。

#### 2、城市维护建设税

按照应缴纳流转税额的5%—7%计缴。

#### 3、教育费附加及地方教育费附加

按照应缴纳流转税额的5%计缴。

#### 4、地方水利建设基金

按照流转税实际缴纳额的1%计缴。

#### 5、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。

#### 6、资源税

根据财税【2013】109号文件规定，本公司之子公司四川平武中金矿业有限公司（以下简称“四川平武”）自2014年1月1日起按处理黄金原矿量7元/吨计缴。

#### 7、所得税

根据年度应纳税所得额的25%计算缴纳。

### （二）本公司其他境外子公司适用的主要税种及其税率列示如下：

国家或地区	税种	计税依据	税率
-------	----	------	----

英国	企业所得税 * 1	应纳税所得额	21%、20%
香港	利得税	应纳税所得额	16.5%
斐济	利得税		20%
斐济	增值税 * 2		15%、0%
斐济	黄金税		3%

\* 1、本公司之子公司VGM Plc根据2013年7月2日颁布的金融法规定，公司所得税税率在2015年4月1日之前适用21%，在2015年4月1日之后适用20%。

\* 2、VGM Plc之子公司VGML出口销售适用零税率。

### （三）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，对本公司之境内子公司生产的黄金、白银、含量金、含量银的销售免征增值税。

## 六、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	2016年6月30日			2015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：			75,301.43			65,822.16
其中：人民币			26,661.43			19,579.49
美元						
斐济元	15,200.00	3.20000	48,640.00	15,200.00	3.0423	46,242.67
银行存款：			73,421,611.68			82,266,393.18
其中：人民币			57,370,267.36			80,151,912.19
美元	659,624.01	6.63120	4,374,098.74	107,465.18	6.4176	689,672.38
港元	271,736.60	0.85467	232,245.13	1,280,593.49	0.83778	1,072,855.61
英镑	13,176.36	8.92120	117,548.94			
斐济元	3,539,691.14	3.20000	11,327,011.66	115,687.32	3.0423	351,953.00
欧元	59.64	7.37500	439.85			
其他货币资金：			42,620,990.88			58,961,528.48
其中：人民币			35,413,950.31			35,420,494.74
斐济元	1,275,257.94	3.20000	4,080,825.41	1,272,187.88	3.0423	3,870,349.75
港元	3,657,803.77	0.85467	3,126,215.16	23,479,534.00	0.83778	19,670,683.99

合 计			116,117,903.99			141,293,743.82
-----	--	--	----------------	--	--	----------------

(2) 其他货币资金系按揭保证金、安全生产保证金等。

(3) 截至2016年6月30日，本公司除其他货币资金外无抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的货币资金。

## 注释2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

分 类	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	14,646,039.31	35.69			14,646,039.31
按组合计提坏账准备的应收账款	26,393,104.95	64.31	20,390,104.95	77.26	6,003,000.00
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	26,393,104.95	64.31	20,390,104.95	77.26	6,003,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	41,039,144.26	100.00	20,390,104.95	49.68	20,649,039.31

分 类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,114,804.86	32.40			16,114,804.86
按组合计提坏账准备的应收账款	33,627,908.24	67.60	19,250,614.21	57.25	14,377,294.03
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	33,627,908.24	67.60	19,250,614.21	57.25	14,377,294.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	49,742,713.10	100.00	19,250,614.21	38.70	30,492,098.89

### (2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单 位	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
Perth Mint Refinery	14,646,039.31			单项认定不存在减值风险
合 计	14,646,039.31			

### (3) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)			
1—2 年 (含 2 年)	6,670,000.00	667,000.00	10
2—3 年 (含 3 年)			
3—4 年 (含 4 年)			
4—5 年 (含 5 年)			
5 年以上	19,723,104.95	19,723,104.95	100
合 计	26,393,104.95	20,390,104.95	77.26

(4) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年1-6月计提坏账准备金额1,668,563.91元；2016年1-6月转回坏账准备金额529,073.17元。

(5) 实际核销的应收账款情况

2016年1-6月无实际核销的应收账款。

(6) 截至2016年6月30日，应收账款欠款金额前五名的单位情况

客户名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
淄博中润新玛特有限公司	非关联方	14,779,419.92	5 年以上	36.01	14,779,419.92
Perth Mint Refinery	非关联方	14,646,039.31	1 年以内	35.69	
淄博润泽百货有限公司	非关联方	6,670,000.00	1—2 年	16.25	667,000.00
自然人	非关联方	82,385.00	5 年以上	0.20	82,385.00
自然人	非关联方	82,294.09	5 年以上	0.20	82,294.09
合 计		36,260,138.32		88.35	15,611,099.01

### 注释3、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	64,121,044.00	63.42	64,173,175.18	99.08
1—2 年 (含 2 年)	36,661,846.48	36.26	5,796.22	0.01
2—3 年 (含 3 年)	4,500.00	0.00	298,456.21	0.46
3 年以上	318,919.40	0.32	291,077.40	0.45
合 计	101,106,309.88	100.00	64,768,505.01	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项主要系建筑类供应商账款结算周期较长尚未结算完毕所致。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的金额为 61,463,622.38 元，占预付款项总额的 60.79%。

### 注释4、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

分 类	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	530,496,000.00	35.20			530,496,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	970,413,733.57	64.38	279,890,003.67	28.84	690,523,729.90
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	970,413,733.57	64.38	279,890,003.67	28.84	690,521,856.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,400,125.60	0.42	89,024.58	1.39	6,311,101.02
合 计	1,507,309,859.17	100	279,979,028.25	18.57	1,227,330,830.92

分 类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	519,488,000.00	39.57			519,488,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	792,047,409.13	60.32	238,989,186.77	30.17	553,058,222.36
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	792,047,409.13	60.32	238,989,186.77	30.17	553,058,222.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,388,528.51	0.11	86,831.00	6.25	1,301,697.51
合 计	1,312,923,937.64	100.00	239,076,017.77	18.21	1,073,847,919.87

## (2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单 位	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Hong Kong Houtak Investments Limited	530,496,000.00			购矿诚意金, 单项认定不存在减值风险

## (3) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	241,513,385.57	12,075,669.29	5.00
1—2 年 (含 2 年)	32,726,557.36	3,272,655.74	10.00
2—3 年 (含 3 年)	2,957,069.82	591,413.96	20.00
3—4 年 (含 4 年)	610,687,061.23	183,206,118.37	30.00
4—5 年 (含 5 年)	2,975,855.47	1,190,342.19	40.00
5 年以上	79,553,804.12	79,553,804.12	100.00
合 计	970,413,733.57	279,890,003.67	28.84

## (4) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年 1-6 月计提坏账准备金额 40,903,010.48 元；2016 年 1-6 月无收回或转回坏账准备金额。

## (5) 实际核销的其他应收款情况

2016 年 1-6 月无实际核销的其他应收账款。

## (6) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日
处置子公司款项	598,622,348.69	628,622,348.69
往来款	852,779,047.81	619,879,394.98
押金及保证金	49,696,261.78	62,373,025.57
员工备用金借款	959,608.83	914,153.44
代收及代垫款项	5,252,592.06	1,135,014.96
合 计	1,507,309,859.17	1,312,923,937.64

## (6) 截至2016年6月30日，其他应收款欠款金额前五名的单位情况

客户名称	款项性质	金 额	账 龄	占其他应 收款总额 比例 (%)	坏账准备
Hong Kong Houtak Investments Limited	购矿诚意金	530,496,000.00	1-2 年	35.20	
山东安盛资产管理集团有限公司	处置子公司	369,300,000.00	3-4 年	24.50	110,790,000.00
伊罗河铁矿有限公司	往来款	237,070,000.00	1 年以内	15.73	11,853,500.00
齐鲁置业有限公司	处置子公司	229,322,348.69	3-4 年	15.21	68,796,704.61
淄博市房管局	保证金	40,255,600.00	1-2 年, 3-4 年	2.67	5,923,560.00
合计		1,406,443,948.69		93.31	197,363,764.61

## 注释5、存货

## (1) 明细情况

项 目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
已开发完工产品	711,789,258.68	302,586.52	711,486,672.16	811,946,718.69	302,586.52	811,644,132.17
在建开发产品	137,953,100.90		137,953,100.90	125,632,446.76		125,632,446.76
原材料	41,196,311.90		41,196,311.90	40,339,247.45		40,339,247.45
库存商品			0.00			
在产品	28,484,983.51		28,484,983.51	15,070,839.38		15,070,839.38
辅助材料	1,898,412.12		1,898,412.12	1,888,497.47		1,888,497.47
合 计	921,322,067.11	302,586.52	921,019,480.59	994,877,749.75	302,586.52	994,575,163.23

## (2) 截至 2016 年 6 月 30 日，已开发完工产品明细

项目名称	首批竣工时间	总投资（万元）	期末余额
华侨城一期	2006.03	26,319.38	1,374,945.71
华侨城二期	2007.05	25,360.00	12,836,140.59
华侨城三期	2007.03	39,633.60	92,169,924.19
华侨城四期	2009.12	51,961.00	13,649,346.81
华侨城五期	2012.12	20,899.09	20,984,134.39
华侨城六期	2013.12	71,899.55	570,774,766.99
合 计		236,072.62	711,789,258.68

## (3) 截至 2016 年 6 月 30 日，在建开发产品明细

项目名称	在建开工时间	首批竣工时间	预计总投资 （万元）	期末余额
华侨城三期	2005.10	2007.03	29,253.00	104,974,906.52
华侨城五期	2009.12	2012.12	43,198.00	17,069,589.81
华侨城六期	2010.06	2013.12	128,535.00	15,908,604.57
合 计			200,986.00	137,953,100.90

## (4) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	



水域威尼斯（3 组团）	302,586.52					302,586.52
合 计	302,586.52					302,586.52

(5) 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。本期转销的存货跌价准备系相关存货实现销售。

(6) 存货期末余额含有借款费用资本化金额为 1,331,249.97 元。

(7) 资产抵押情况：详见本附注六注释 43。

#### 注释6、其他流动资产

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日
预收房款缴纳税金	22,789,518.07	56,699,596.05
*待退回的增值税	15,654,816.40	22,302,516.60
预缴税金	28,149,507.11	
其他	1,957,500.00	
合 计	68,551,341.58	79,002,112.65

\*待退回的增值税为本公司之子公司 VGML 需退还的增值税。

#### 注释7、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

项 目	2016年6月30日			2015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
可供出售 债务工具						
可供出售 权益工具	60,876,758.15	40,131,848.15	20,744,910.00	60,876,758.15	53,503,553.16	7,373,204.99
按公允 价值计量	60,876,758.15	40,131,848.15	20,744,910.00	60,876,758.15	53,503,553.16	7,373,204.99
按成本 计量						
其他						
合 计	60,876,758.15	40,131,848.15	20,744,910.00	60,876,758.15	53,503,553.16	7,373,204.99

##### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合 计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	60,876,758.15		60,876,758.15
公允价值	20,744,910.00		20,744,910.00

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合 计
已计提减值金额	40,131,848.15		40,131,848.15
其中：累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	15,673,576.69		15,673,576.69

## (3) 2016 年度可供出售金融资产减值变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	53,503,553.16		53,503,553.16
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少	13,371,705.01		13,371,705.01
其中：外币报表折算差额	279,304.07		279,304.07
期后公允价值回升转回	13,092,400.94		13,092,400.94
期末已计提减值金额	40,131,848.15		40,131,848.15

## 注释8、投资性房地产

按成本模式计量的投资性房地产：

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 2015 年 12 月 31 日	124,252,620.23			124,252,620.23
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2016 年 6 月 30 日	124,252,620.23			124,252,620.23
二、累计折旧				
1. 2015 年 12 月 31 日	23,607,997.80			23,607,997.80
2. 本期增加金额	1,686,285.56			1,686,285.56
(1) 计提或摊销	1,686,285.56			1,686,285.56
3. 本期减少金额				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2016 年 6 月 30 日	25,294,283.36			25,294,283.36
三、减值准备				
1. 2014 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2015 年 6 月 30 日				
四、账面价值				
1. 2016 年 6 月 30 日	98,958,336.87			98,958,336.87
2. 2015 年 12 月 31 日	100,644,622.43			100,644,622.43

#### 注释9、固定资产

项 目	房屋建筑物	运输工具	其他设备	井巷	土地	合计
一、账面原值						
1. 2015 年 12 月 31 日余额	63,654,924.09	57,103,930.44	160,292,932.63	205,124,370.13	8,305,666.12	494,481,823.41
2. 本期增加金额		14,724,631.20	25,532,813.59	5,823,250.07	-	46,080,694.86
(1) 购置		14,724,631.20	25,532,813.59			40,257,444.79
(2) 在建工程转入				5,823,250.07		5,823,250.07
(3) 企业合并增加						-
3. 本期减少金额			3,050.00			3,050.00
(1) 处置或报废			3,050.00			3,050.00
4. 外币折算差额	1,319,778.81	3,434,028.70	8,104,672.34	10,938,595.20	430,686.63	24,227,761.68
5. 2016 年 6 月 30 日	64,974,702.90	75,262,590.34	193,927,368.56	221,886,215.40	8,736,352.75	564,787,229.95

项 目	房屋建筑物	运输工具	其他设备	井巷	土地	合计
二、累计折旧						
1. 2015 年 12 月 31 日余额	26,356,867.77	27,991,343.06	56,777,368.38	15,080,037.57	96,782.78	126,302,399.56
2. 本期增加金额	3,335,405.97	5,463,203.81	13,435,932.26	4,136,719.64	45,237.34	26,416,499.02
(1) 计提	3,335,405.97	5,463,203.81	13,435,932.26	4,136,719.64	45,237.34	26,416,499.02
3. 本期减少金额			2,414.50			2,414.50
(1) 处置或报废			2,414.50			2,414.50
4. 外币折算差额	99,711.14	284,462.85	589,098.89	226,239.30	2,474.05	1,201,986.23
5. 2016 年 6 月 30 日	29,791,984.88	33,739,009.72	70,799,985.03	19,442,996.51	144,494.17	153,918,470.31
三、减值准备						
1. 2015 年 12 月 31 日余额	170,299.90	73,141.90	11,950.93			255,392.73
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 外币折算差额	8,830.83	3,792.74	619.71			13,243.28
5. 2016 年 6 月 30 日	179,130.73	76,934.64	12,570.64			268,636.01
四、账面价值						
1. 2016 年 6 月 30 日	35,003,587.29	41,446,645.98	123,114,812.89	202,443,218.89	8,591,858.58	410,600,123.63
2. 2015 年 12 月 30 日	37,127,756.42	29,039,445.48	103,503,613.32	190,044,332.56	8,208,883.34	367,924,031.12

## 注释10、在建工程

项 目	2016年6月30日			2015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

项 目	2016年6月30日			2015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	1,416,128.00		1,416,128.00	1,416,128.00		1,416,128.00
尾矿坝扩容改造工程	6,824,394.42		6,824,394.42	6,824,394.42		6,824,394.42
尚未安装的机器设备	5,312,630.63		5,312,630.63	11,135,880.70		11,135,880.70
其他	226,946.50		226,946.50	226,946.50		226,946.50
合 计	13,780,099.55		13,780,099.55	19,603,349.62		19,603,349.62

**注释11、无形资产****(1) 无形资产情况**

项 目	采矿权	探矿权	其他	合 计
一、账面原值				
1. 2015 年 12 月 31 日	166,718,499.47	235,894,741.10	4,478,170.86	407,091,411.43
2. 本期增加金额		15,212,339.06		15,212,339.06
(1) 购置		15,212,339.06		15,212,339.06
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 外币折算差额	4,425,498.23	4,543,329.35	1,051,823.10	10,020,650.68
5. 2016 年 6 月 30 日	171,143,997.70	255,650,409.51	5,529,993.96	432,324,401.17
二、累计摊销				
1. 2015 年 12 月 31 日	42,390,650.95		1,452,699.79	43,843,350.74
2. 本期增加金额	7171476.91		722925.78	7,894,402.69
(1) 计提	7171476.91		722925.78	7,894,402.69
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 外币折算差额	297,958.26		12,232.39	310,190.65
5. 2016 年 6 月 30 日	49,860,086.12		2,187,857.96	52,047,944.08
三、减值准备				
1. 2015 年 12 月 31 日		37,845,716.19	669,884.85	38,515,601.04
2. 本期增加金额		50,000.00		50,000.00
(1) 计提		50,000.00		50,000.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

4. 外币折算差额			34,736.58	34,736.58
5. 2016 年 6 月 30 日		37,895,716.19	704,621.43	38,600,337.62
四、账面价值				
1. 2016 年 6 月 30 日	121,283,911.58	217,754,693.32	2,637,514.57	341,676,119.47
2. 2015 年 12 月 31 日	124,327,848.52	198,049,024.91	2,355,586.22	324,732,459.65

(2) 2016年6月30日余额中无通过公司内部研发形成的无形资产。

#### 注释12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016年6月30日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	55,176,429.08	13,794,107.27	55,062,690.56	13,765,672.64
存货跌价准备	302,586.52	75,646.63	302,586.52	75,646.63
预收款项	80,641,281.76	20,160,320.44	88,991,465.62	22,247,866.40
可抵扣亏损				
合计	136,120,297.36	34,030,074.34	144,356,742.70	36,089,185.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2016年6月30日		2015年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁免租租金	14,779,419.90	3,694,854.99	14,968,145.03	3,742,036.28
缴纳预提税金抵减的所得税	26,502,096.36	6,625,524.09	26,502,096.36	6,625,524.09
合计	41,281,516.26	10,320,379.08	41,470,241.39	10,367,560.37

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
坏账准备	245,192,704.12	203,263,941.42
存货跌价准备		
无形资产减值准备	38,600,337.62	37,845,716.19
预计负债	11,350,000.00	11,350,000.00
应付利息	6,219,188.95	132,613.61
可抵扣亏损	179,403,249.77	179,403,249.77
合计	480,765,480.46	431,995,520.99

上述可抵扣暂时性差异系本公司及部分子公司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	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	备注
2016 年	4,903,697.02	4,903,697.02	
2017 年	18,651,641.01	18,651,641.01	
2018 年	50,490,627.62	50,490,627.62	
2019 年	62,122,300.86	62,122,300.86	
2020 年	43,234,983.26	43,234,983.26	
合 计	179,403,249.77	179,403,249.77	

**注释13、短期借款**

借款条件	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	254,336.90	1,450,791.03
保证借款*	300,000,000.00	
其他借款		
合 计	300,254,336.90	1,450,791.03

\*保证借款系中润资源烟台分公司在烟台银行股份有限公司牟平支行借款，借款金额人民币3亿元，借款利率执行月利率4.4225%，借款期限为一年，担保人为烟台新潮实业股份有限公司。

**注释14、应付账款**

## (1) 余额情况

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付账款	189,878,476.42	216,485,129.88

(2) 截至2016年6月30日，无应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

## (3) 账龄超过一年的重要应付账款

项 目	金 额	尚未支付的原因
山东宝诚置业有限公司	27,206,459.82	工程未完工，尚未结算
苏通建设集团有限公司淄博分公司	24,243,021.61	工程未完工，尚未结算
山东惠诚建筑有限公司淄博分公司	14,614,743.41	工程未完工，尚未结算
山东高阳建设有限公司	8,640,992.61	工程未完工，尚未结算
潍坊宏源防水工程有限公司	4,897,200.00	工程未完工，尚未结算
合 计	79,602,417.45	

**注释15、预收款项**

## (1) 余额情况

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
华侨城一期	9,569,975.00	119,658.10
华侨城二期		20,000.00
华侨城三期	697,044.00	17,888,123.00
华侨城四期	273,171.00	94,179.00
华侨城五期	3,696,527.00	4,245,381.00
华侨城六期	488,172,294.00	532,465,319.00
合 计	502,409,011.00	554,832,660.10

(2) 账龄超过1年的重要预收款项系房地产开发项目预售房款。

#### 注释16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	外币折算差额	2016 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	12,309,236.08	61,310,502.37	61,578,737.03	376,728.91	12,417,730.33
二、离职后福利- 设定提存计划	1,258,433.98	6,770,832.18	6,618,603.04	48,446.94	1,459,110.06
三、辞退福利		331,358.66	331,358.66		0.00
四、一年内到期的 其他福利					0.00
合 计	13,567,670.06	68,412,693.21	68,528,698.73	425,175.85	13,876,840.39

(2) 短期薪酬列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	外币折 算差额	2016 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,359,015.53	58,091,579.87	58,347,707.62	161,617.88	3,264,505.66
2、职工福利费	143,693.46	86,790.50	224,537.50		5,946.46
3、社会保险费	66,948.39	289,625.05	215,454.53		141,118.91
其中：医疗保险费	66,948.39	245,201.27	182,516.41		129,633.25
工伤保险费		18,056.75	13,541.22		4,515.53
生育保险费		26,367.03	19,396.90		6,970.13
4、住房公积金	207,691.99	292,709.03	251,214.76		249,186.26
5、工会经费和职工教育经费	4,305,967.71	160,674.23	11,889.45		4,454,752.49
6、短期带薪缺勤	2,771,310.17	1,545,993.57	1,575,102.36	144,326.39	2,886,527.77
7、短期利润分享计划					0.00



项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	外币折 算差额	2016 年 6 月 30 日
8、其他 *	1,454,608.83	843,130.12	952,830.81	70,784.64	1,415,692.78
合 计	12,309,236.08	61,310,502.37	61,578,737.03	376,728.91	12,417,730.33

\* 注：其他系 VGML 计提的工伤赔偿及员工培训费用。

### (3) 设定提存计划列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	外币折算差额	2016 年 06 月 30 日
1、基本养老保险	284,750.66	594,610.79	444,185.65		435,175.80
2、失业保险费	48,025.25	27,885.20	20,915.07		54,995.38
3、其他	925,658.07	6,148,336.19	6,153,502.32	48,446.94	968,938.88
合 计	1,258,433.98	6,770,832.18	6,618,603.04	48,446.94	1,459,110.06

注：其他系 VGML 计提的公积金 (provident fund)。

### 注释17、应交税费

税 种	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
营业税		1,765,887.45
城建税		123,612.12
教育费附加		88,294.41
水利建设基金		17,658.89
企业所得税	5,014,979.21	13,533,398.44
个人所得税	175,095.34	624,361.17
房产税	17,772.67	17,772.67
土地使用税	502,017.67	980,333.73
印花税	13,826.80	41,546.56
资源税		
矿产资源补偿费		
增值税	37,228.42	-13,219.81
其他	300,961.94	413,121.95
合 计	6,061,882.05	17,592,767.58

注：公司上述税项的法定税率详见附注五。

**注释18、应付利息**

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付借款利息	6,219,188.95	132,613.61

**注释19、其他应付款**

## (1) 按款项性质列示

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
往来款*	473,896,662.05	574,716,968.74
开发代收款项	19,546,003.81	18,816,490.51
商品房预售款项	6,082,975.24	5,450,616.24
待清算税金	36,185,705.18	27,164,667.65
其他	513,658.21	465,373.46
合 计	536,225,004.49	626,614,116.60

\*2016年5月12日，第八届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司借款的议案》。公司与崔炜先生、疏小倩女士、刘家庆先生、西藏国金聚富投资管理有限公司、上海翊芄资产管理有限公司签订借款协议，取得借款金额4亿元（人民币），借款利率为12%（年息），期限不超过2个月的借款用于补充流动资金包括用于偿还公司借款。

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东博纳投资有限公司	39,166,533.92	子公司股东借款
合 计	39,166,533.92	

**注释20、一年内到期的非流动负债**

## (1) 1年内到期的非流动负债分类

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00
合 计	45,000,000.00	45,000,000.00

(2)一年内到期的长期借款45,000,000.00元由本公司之子公司山东中润集团淄博置业有限公司在建房地产项目及土地使用权抵押，并由本公司提供保证担保，现行借款利率为7.20%/年。

**注释21、其他流动负债**

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
Vatukoudla 社会救助信托基金	1,073,902.92	3,752,008.79
合计	1,073,902.92	3,752,008.79

注：1、社会救助信托基金是VGML以前的经营者及当地的矿业社团根据2009年12月8日签署的Trust Deed成立的用以向已经失业的人员提供救助的信托基金。根据Trust Deed，VGML共需支付600万斐济元。截至2016年6月30日，VGML尚需支付335,594.66斐济元。

**注释22、长期借款**

## (1) 长期借款分类

借款条件	2016年6月30日	2015年12月31日
抵押+保证借款	112,094,396.34	145,268,026.33
合计	112,094,396.34	145,268,026.33

(2)长期借款由本公司之子公司VGM Plc以山东中润集团淄博置业有限公司拥有的淄博新玛特房产项目及土地使用权抵押，并由本公司提供保证担保，取得借款2,050.00万欧元，本期归还307.50万欧元，借款的综合费率为5.75%/年。

**注释23、长期应付职工薪酬**

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
一、设定受益计划		
二、其他长期福利	1,064,592.49	887,747.39
合计	1,064,592.49	887,747.39

注：其他长期福利系VGML计提的长期休假福利。

**注释24、预计负债**

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
预计损失	11,350,000.00	11,350,000.00
与矿山复垦相关的预计负债	53,902,132.16	51,585,202.90
合计	65,252,132.16	62,935,202.90

注：上述矿山复垦相关的预计负债为VGM Plc下属子公司预计的矿山修复费用。

## 注释25、股本

项 目	2015 年 12 月 31 日		本次变动增减					2016 年 6 月 30 日	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
<b>一、有限售条件股份</b>									
1、国有法人持股									
2、其他内资持股	706,800.00	0.08						706,800.00	0.08
其中：境内法人持股	706,800.00	0.08						670,800.00	0.08
境内自然人持股								36,000.00	0.00
小 计	706,800.00	0.08						706,800.00	0.08
<b>二、无限售条件股份</b>									
1、人民币普通股	928,310,961.00	99.92						928,310,961.00	99.92
小 计	928,310,961.00	99.92						928,310,961.00	99.92
<b>三、股份总数</b>	<b>929,017,761.00</b>	<b>100.00</b>						<b>929,017,761.00</b>	<b>100.00</b>

## 注释26、资本公积

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
其他资本公积	31,117,140.96	20,376,309.68		51,493,450.64
合 计	31,117,140.96	20,376,309.68		51,493,450.64

## 注释27、其他综合收益

项 目	2015年 12月31日	本期发生额					2016年 6月30日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-20,217,348.81	60,277,105.08			53,380,671.81	6,896,433.27	33,163,323.00
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	2,581,175.75	13,092,400.94			13,092,400.94		15,673,576.69
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-20,517,181.66	47,184,704.14			40,288,270.87	6,896,433.27	19,771,089.21
其他	-2,281,342.90						-2,281,342.90
合 计	-20,217,348.81	60,277,105.08			53,380,671.81	6,896,433.27	33,163,323.00

**注释28、专项储备**

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
安全生产费	142,443.09			142,443.09
合 计	142,443.09			142,443.09

**注释29、盈余公积**

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
法定公积金	77,898,985.76			77,898,985.76
合 计	77,898,985.76			77,898,985.76

**注释30、未分配利润**

项 目	2016年1-6月	2015年度
调整前上年末未分配利润	417,282,550.86	395,548,113.53
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	417,282,550.86	395,548,113.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,993,344.47	21,734,437.33
减：提取盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
转作股本的普通股股利		
对股东的分配		
期末未分配利润	421,275,895.33	417,282,550.86

**（二）利润表项目注释****注释31、营业收入/营业成本****（1）营业收入**

项 目	2016年1-6月份	2015年1-6月份
主营业务收入	375,624,287.35	289,652,997.27
其他业务收入	3,407,836.28	3,164,068.76
营业成本	221,501,097.31	190,670,881.45

**（2）主营业务（分行业）**

行业名称	2016 年 1-6 月份		2015 年 1-6 月份	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产行业	193,681,616.29	113,164,473.85	133,759,633.00	49,521,568.01
矿业	181,942,671.06	106,650,337.90	155,893,364.27	135,581,591.97
合 计	375,624,287.35	219,814,811.75	289,652,997.27	185,103,159.98

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年 1-6 月份		2015 年 1-6 月份	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产销售	193,681,616.29	113,164,473.85	133,759,633.00	49,521,568.01
黄金销售	181,942,671.06	106,650,337.90	155,893,364.27	135,581,591.97
合 计	375,624,287.35	219,814,811.75	289,652,997.27	185,103,159.98

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	2016 年 1-6 月份		2015 年 1-6 月份	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
淄博地区（房地产）	193,681,616.29	113,164,473.85	133,759,633.00	49,521,568.01
VGM 斐济（黄金）	181,942,671.06	106,650,337.90	155,308,364.27	135,106,235.20
四川地区（黄金）			585,000.00	475,356.77
合 计	375,624,287.35	219,814,811.75	289,652,997.27	185,103,159.98

## 注释32、营业税金及附加

项 目	2016年1-6月份	2015年1-6月份
营业税	9,763,266.35	7,062,663.30
城市维护建设税	688,059.49	494,386.44
教育附加	491,471.07	353,133.16
土地增值税	12,859,288.19	20,731,796.29
水利建设基金	54,687.44	148,202.04

项 目	2016年1-6月份	2015年1-6月份
资源税		
黄金税	5,369,832.78	4,600,559.28
其他		
合 计	29,226,605.32	33,390,740.51

**注释33、销售费用**

项 目	2016年1-6月份	2015年1-6月份
人工费	2,483,146.29	895,768.08
销售代理费用及佣金		199,737.00
办公事务及营销活动费	996,249.18	620,132.36
其他	1,193,472.12	522,677.25
合 计	4,672,867.59	2,238,314.69

**注释34、管理费用**

项 目	2016年1-6月份	2015年1-6月份
人工费用	20,110,577.78	19,435,774.47
办公事务及业务	39,899,665.01	43,428,360.00
财产费用	2,313,122.21	2,174,895.20
税金	23,579.08	561,408.31
其他	1,283,534.06	2,537,371.73
合 计	63,630,478.14	68,137,809.71

**注释35、财务费用**

项 目	2016年1-6月份	2015年1-6月份
利息支出	11,932,605.01	3,028,518.90
减：利息收入	1,278,415.96	275,120.11
汇兑损失	0.00	7,303,332.11
减：汇兑收益	11,801,284.86	
其他	93,123.27	121,171.18
合 计	-1,053,972.54	10,177,902.08

**注释36、资产减值损失**



项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月份
坏账损失	42,042,501.22	1,135,604.32
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		5,904,986.98
固定资产减值损失		
无形资产减值损失	50,000.00	
合 计	42,092,501.22	7,040,591.30

### 注释37、营业外收入

#### (1) 明细情况

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月份	计入当期 非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
债务重组收益			
收购利得			
政府补助			
其他	773,442.32	438,304.39	773,442.32
合 计	773,442.32	438,304.39	773,442.32

### 注释38、营业外支出

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月份	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	615.50	529.32	615.50
其中：固定资产处置损失	615.50	529.32	615.50
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,800.00	1,500.00	1,800.00
其他	688,910.95	110,000.00	688,910.95
合 计	691,326.45	112,029.32	691,326.45

### 注释39、所得税费用

#### (1) 所得税费用

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,411,023.89	
递延所得税调整	2,011,930.04	-6,932,809.92
合 计	12,422,953.93	-6,932,809.92

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	19,044,662.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,411,023.89
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,011,930.04
所得税费用	12,422,953.93

## (三) 现金流量表项目注释

## 注释40、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-6月份	2015年1-6月份
营业外收入	773,442.32	438,304.39
利息收入	1,278,415.96	275,120.11
其他往来	59,643,580.87	87,081,457.58
使用受限的其他货币资金		
合 计	61,695,439.15	87,794,882.08

## 注释41、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-6月份	2015年1-6月份
管理费用	36,183,199.07	21,052,556.83
销售费用	2,189,721.30	1,342,546.61

营业外支出	690,710.95	111,500.00
财务费用	93,123.27	121,171.18
使用受限的其他货币资金		
其他往来	164,674,525.73	119,815,662.21
合 计	203,831,280.32	142,443,436.83

**注释42、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	2016年1-6月	2015年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,621,708.53	-11,580,088.72
加：资产减值准备	42,092,501.22	7,040,591.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,488,516.32	26,117,330.28
无形资产摊销	8,204,593.34	7,545,138.35
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	615.50	529.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,053,972.54	3,028,518.90
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,059,111.33	-6,887,918.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-47,181.29	44,891.06
存货的减少	73,555,682.64	-76,440,945.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-179,977,656.34	-103,970,186.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-120,450,133.43	97,053,796.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-141,506,214.72	-58,048,343.58
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：		

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
现金的期末余额	73,496,913.11	171,589,498.17
减：现金的期初余额	82,332,215.34	29,752,176.29
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	-8,835,302.23	141,837,321.88

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2016年1-6月
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	30,000,000.00
其中：山东盛基投资有限责任公司	
山东中润置业有限公司	30,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	30,000,000.00

## (3) 现金和现金等价物的披露如下：

项 目	2016年1-6月	2015年度
一、现金	73,496,913.11	82,332,215.34
其中：库存现金	75,301.43	65,822.16
可随时用于支付的银行存款	73,421,611.68	82,266,393.18
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	73,496,913.11	82,332,215.34
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		

## 注释43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2016年6月30日	受限原因
货币资金	42,620,990.88	保证金

存货	234,219,765.69	抵押
投资性房地产	98,958,336.87	抵押
合 计	375,799,093.44	

#### 注释44、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			23,307,024.86
其中：美元	659,624.01	6.63120	4,374,098.74
港币	3,929,540.37	0.85467	3,358,460.27
斐济元	4,830,149.08	3.20000	15,456,477.06
英镑	13,176.36	8.92120	117,548.94
欧元	59.64	7.37500	439.85
应收账款			14,646,039.31
其中：斐济元	4,576,887.28	3.20000	14,646,039.31
其他应收款			536,825,380.68
其中：港币	620,746,559.37	0.85467	530,533,461.90
斐济元	1,966,224.62	3.20000	6,291,918.78
其他流动资产			15,654,816.42
其中：斐济元	4,892,130.13	3.20000	15,654,816.42
短期借款			254,336.90
其中：斐济元	79,480.28	3.20000	254,336.90
应付职工薪酬			8,503,516.99
其中：斐济元	2,657,349.06	3.20000	8,503,516.99
应交税费			682,547.46
其中：斐济元	213,296.08	3.20000	682,547.46
其他应付款：			1,200,266.80
其中：英镑	53,435.92	8.92120	476,712.53
斐济元	226,110.71	3.20000	723,554.27
其他流动负债：			1,073,902.92
其中：斐济元	335,594.66	3.20000	1,073,902.92
长期借款			112,094,396.34
其中：英镑	12,564,946.01	8.9212	112,094,396.34
长期应付职工薪酬			1,064,592.48
其中：斐济元	332,685.15	3.2000	1,064,592.48

公司重要的境外经营实体为位于斐济共和国的Vatukoula Gold Mines Limited，其记账本位币为斐济元，本期未发生记账本位币的变化。

## 七、合并范围的变更

公司本期无合并范围的变更。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
山东中润集团淄博置业有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	房地产开发	100.00		100.00	同一控制下企业合并
中润矿业发展有限公司	山东省济南市	山东省济南市	矿业投资	100.00		100.00	设立
四川平武中金矿业有限公司*	四川省平武县	四川省平武县	金矿采选		52.00	52.00	非同一控制下企业合并
西藏中金矿业有限公司	西藏自治区	西藏自治区	矿产品加工、销售		71.20	71.20	非同一控制下企业合并
内蒙古汇银矿业有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	矿产勘查		75.20	75.20	非同一控制下企业合并
中润国际矿业有限公司	中国香港	英属维尔京群岛	矿业投资		100.00	100.00	设立
Vatukoula Gold Mines Plc	斐济	英格兰和威尔士	金矿采选		79.50	79.50	非同一控制下企业合并

\*四川平武中金矿业有限公司2016年7月14日完成增资2,000.00万元的工商登记手续，本次增资完成后，平武中金的注册资本变更为4,000.00万元，中润矿业公司持股比例变更为76%。

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
四川平武中金矿业有限公司	48.00	48.00	-4,171.912.20	0.00	-34,673,255.06

西藏中金矿业有 限公司	28.80	28.80	-12,106.67	0.00	10,466,409.99
内蒙古汇银矿业有 限公司	24.80	24.80	-57,565.55	0.00	40,679,276.24
Vatukoula Gold Mines Plc	20.50	20.50	6,869,948.48	0.00	55,370,136.95

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	2016 年 06 月 30 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川平武中金矿业有限公司	526.82	9,329.07	9,855.89	17,079.48		17,079.48
西藏中金矿业有限公司	2,294.54	1,345.62	3,640.16	5.99		5.99
内蒙古汇银矿业有限公司	2,868.90	14,072.11	16,941.01	547.38		547.38
Vatukoula Gold Mines Plc	17,322.77	51,487.48	68,810.25	7,330.25	30,898.39	38,228.64

单位：万元

子公司名称	2015 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川平武中金矿业有限公司	449.75	8,493.72	8,943.47	15,297.92		15,297.92
西藏中金矿业有限公司	2,308.68	1,335.69	3,644.37	5.99		5.99
内蒙古汇银矿业有限公司	2,888.75	14,065.48	16,954.23	537.33		537.33
Vatukoula Gold Mines Plc	12,180.27	46,883.88	59,064.15	8,228.69	25,935.55	34,164.24

单位：万元

子公司名称	2016 年 1-6 月份				2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川平武中金矿业有限公司		-869.15	-869.15	774.15	58.50	-1,860.30	-1,860.30	1,719.71
西藏中金矿业有限公司		-4.20	-4.20	10.88		-16.18	-16.18	21.53
内蒙古汇银矿业有限公司		-23.26	-23.26	-19.04		-1,465.70	-1,465.70	87.92

Vatukoula Gold Mines Plc	18,194.27	3,223.57	5,681.71	9,433.57	31,618.09	-967.65	-1,843.77	-3,832.69
--------------------------	-----------	----------	----------	----------	-----------	---------	-----------	-----------

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内，按照前期部署，中润资源之子公司中润国际矿业有限公司收购 Vatukoula Gold Mines Plc 股权 47,774,334 股，支付投资成本 1,777,205.22 英镑。截至本报告期末，中润国际矿业有限公司持股数量 274,471,334 股，持股比例达到 79.50%。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

# 九、与金融工具相关的风险

## (一) 金融工具

公司现有的主要金融工具包括货币资金、应收款项、可供出售金融资产、长短期借款和应付款项等，各项金融工具的详细情况见本附注六各项目。公司制定风险管理政策对金融工具的相关风险敞口进行管理和监控，确保将风险控制在限定的范围之内。

## (二) 风险管理目标和政策

公司以风险和收益之间取得适当平衡为金融风险管理目标，通过辨别和分析所面临的各种金融风险，采用金融管理政策和实务控制金融风险，以降低其对公司经营业绩的潜在不利影响。

### 1、市场风险

#### (1) 利率风险

除了短期借款、长期借款以外，公司并无重大的计息资产和负债。公司根据金融市场环境来合理安排固定利率借款，短期借款和中长期借款的比例，以控制利率变动所产生的现金流量变动风险。

2016 年 6 月 30 日，公司短期借款的届满期限均为 12 个月以内，受利率波动的影响较小。长期借款系固定利率的金融负债，不存在利率波动带来的风险。

#### (2) 外汇风险

公司面临的外汇风险主要来自于境外经营子公司资产负债项目，上述风险敞口受到多种外币汇率的变动影响。公司将持续关注子公司外币汇率变动对公司外汇风险的影响，目前公司的外汇风险处于可控范围内。



## 2、信用风险

2016年6月30日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括货币资金、应收账款及其他应收款，其账面价值代表公司所面临的与财务风险有关的最高信用风险。公司通过制定和执行信用风险管理政策，密切关注上述金融工具的信用风险敞口，将信用风险控制在限定的范围内。

公司持有的货币资金，主要存放于信用评级较高、资产状况良好、信用风险较低的商业银行，通过密切监控银行账户余额的变动等方式，规避商业银行的信用风险。

公司已经形成完善的应收账款风险管理和内控体系，通过严格审查客户信用，严格执行应收账款催收程序，降低应收账款的信用风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

2016年6月30日，公司应收账款账面价值为2,064.90万元，公司密切监控应收账款的催收。其他应收账款主要为公司处置子公司的款项、往来款以及押金、保证金。公司密切监控、积极催收各款项。

## 3、流动性风险

公司通过执行资金预算管理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要和借款合同期限分析，维持充足的货币资金储备，降低短期现金流量波动的影响。公司严格监控借款的使用情况，并确保银企双方均遵守借款协议，同时与金融机构开展授信合作，获取足够的授信承诺额度，以满足长短期的流动资金需求，降低资金流动性风险。

## 十、公允价值的披露

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价 值计量	合计
<b>持续的公允价值计量</b>				
可供出售金融资产	20,744,910.00			20,744,910.00
其中：（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资*1	20,744,910.00			20,744,910.00
（3）其他				

\*1、加拿大锌业公司（Canadian Zinc Corporation）2016年6月30日在多伦多证券交易所的收盘价为0.27加元/股，公司持有1500万股，股票市值为405.00万加元。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司母公司情况

名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
深圳市南午北安资产管理有 限公司	深圳市	受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）；受托管理股权投资基金（不得从事证券投资活动；不得以公开方式募集资金开展投资活动；不得从事公开募集基金管理业务）；对未上市企业进行股权投资；项目投资（具体项目另行申报）；投资管理（不含证券、期货、保险及其他金融业务）；投资咨询（不含人才中介服务、证券及限制项目）；企业管理咨询（不含人才中介服务、证券、期货、保险、金融业务及其他限制项目）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易，从事货物及技术的进出口业务。	10,000.00	25.08	25.08

本企业最终控制方是卢粉。

## 2、本公司子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八·1·在子公司中的权益。

## 3、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
深圳市南午北安财富管理有限公司	同一实际控制人

## 4、关联方交易

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### (2) 关联方担保

被担保单位名称	担保内容	最高担保额度	贷款期限	备注
山东中润集团淄博置业有限公司	贷款	190,000,000.00	2014.03—2016.11	保证
Vatukoula Gold Mines Plc	贷款	150,000,000.00	2015.06—2018.03	保证
合计		340,000,000.00		

本公司之子公司山东中润集团淄博置业有限公司以其持有的在建房地产项目为上述1.9亿元银行贷款提供抵押担保，期末相关资产的账面价值为234,219,765.69元。截至2016年6月30日，山东中润集团淄博置业有限公司实际取得借款4,500.00万元。

本公司之子公司Vatukoula Gold Mines Plc以山东中润集团淄博置业有限公司淄博新玛特房产项目及土地使用权抵押，

并由本公司提供2,100.00万欧元保证担保，取得借款2,050.00万欧元，借款的综合费率为5.75%/年。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2016年6月30日，本公司因提供担保而形成的或有负债如下：

本公司之子公司山东中润集团淄博置业有限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2016年6月30日，本公司之子公司承担阶段性担保金额共计324,236,000.00元。

## 十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

1、2014年6月本公司与山东建邦地产有限公司、山东安盛资产管理集团有限公司（以下简称“安盛资产”）签订协议，鉴于安盛资产收购山东建邦地产有限公司之全资子公司山东安邦泰合实业有限公司100%股权，协议约定由山东安盛资产管理集团有限公司承担山东建邦地产有限公司应向本公司支付转让原子公司山东中润置业有限公司股权及债权款项的义务。根据协议，安盛资产应于2015年1月1日至2015年6月30日向本公司支付不少于人民币10,000.00万元，2015年11月30前付清全部剩余款项。

2015年11月20日，本公司、安盛资产和山东邦成实业有限公司签署《协议书》，就支付合计42,530.00万元的剩余股权及债权转让款事项，约定由安盛资产于2015年12月31日前支付人民币2,000.00万元，2016年9月30日前将剩余款项全部付清，山东邦成实业有限公司对此债务承担无条件担保。

截至2016年6月30日，该款项尚余36,930.00万元。

2、2015年4月21日，本公司与购买方齐鲁置业有限公司（乙方，以下简称“齐鲁置业”）、担保方山东鹏程资产管理有限公司（丙方，以下简称“山东鹏程”）、昆仑江源工贸有限公司（丁方，以下简称“昆仑江源”）、山东盛基投资有限责任公司（戊方，以下简称“山东盛基”）签订补充协议，各方确认截至协议书签署之日，乙方共欠本公司转让款本金人民币229,322,348.69元，自协议书生效之日起六十日内乙方支付现金人民币1,500.00万元，2015年9月20日前支付现金人民币3,000.00万元，2015年12月10日前还清全部欠款。各担保方提供无条件的连带责任担保，同时质押昆仑江源持有的戊方100%股权、戊方自愿以其全部资产为乙方的全部还款义务提供连带责任担保。昆仑江源已就其持有的山东盛基股权办理了相关质押手续。

截至2016年6月30日，该款项尚余22,932.23万元。

### 3、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- ①该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- ②该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上；
- ③该分部的分部资产占所有分部资产合计额的10%或者以上。

按上述原则确定的报告分部的经营分部对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

- ①将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- ②将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

本公司各经营分部的会计政策与本附注四、公司采用的重要会计政策和会计估计所描述的会计政策相同。

公司根据产品及地域不同确定3个报告分部：淄博置业从事房地产开发，VGM Plc在境外从事金矿采选、四川平武在境内从事金矿采选。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：万元

项目	期末余额/本期发生额				
	淄博置业	VGM Plc	其他	分部间抵销	合计
营业收入	19,708.94	18,194.27			37,903.21
营业成本	11,485.08	10,665.03			22,150.11
利润总额	4,996.61	3,223.57	-4,256.24	-2,059.47	1,904.47
所得税费用	1,242.30				1,242.30
净利润/-净亏损	3,754.31	3,223.57	-4,256.24	-2,059.47	662.17

资产总额	123,606.70	68,810.25	479,351.38	-334,311.87	337,456.46
负债总额	77,124.78	38,228.64	287,021.68	-223,402.09	178,973.01

## 十五、母公司财务报表重要项目注释

### 注释1、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

分 类	2016 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	819,809,073.18	48.05			819,809,073.18
按组合计提坏账准备的其他应收款	886,233,431.22	51.95	244,443,494.63	27.58	641,789,936.59
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	886,233,431.22	51.95	244,443,494.63	27.58	641,789,936.59
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	1,706,042,504.40	100.00	244,443,494.63	14.33	1,461,599,009.77

分 类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	759,516,602.89	52.09			759,516,602.89
按组合计提坏账准备的其他应收款	698,485,419.40	47.91	202,613,344.05	29.01	495,872,075.35
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	698,485,419.40	47.91	202,613,344.05	29.01	495,872,075.35
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	1,458,002,022.29	100.00	202,613,344.05	13.90	1,255,388,678.24

#### (2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016 年 06 月 30 日
-----	------------------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	234,440,623.73	11,722,031.19	5.00
1—2 年 (含 2 年)			10.00
2—3 年 (含 3 年)			20.00
3—4 年 (含 4 年)	598,673,348.64	179,602,004.59	30.00
4—5 年 (含 5 年)			
5 年以上	53,119,458.85	53,119,458.85	100.00
合 计	886,233,431.22	244,443,494.63	27.58

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年 1-6 月计提坏账准备金额 41,830,150.58 元。

## (4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

## (5) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	2016年06月30日	2015年12月31日
股权转让款	229,322,348.69	229,322,348.69
往来款	287,249,969.20	69,543,969.20
与子公司往来	819,704,121.34	759,516,602.89
员工备用金借款	361,113.33	229,857.66
代收及代垫款	104,951.84	89,243.85
债权转让款	369,300,000.00	399,300,000.00
合 计	1,706,042,504.40	1,458,002,022.29

## (6) 截至2016年6月30日，其他应收款欠款金额前五名的单位情况

客户名称	款项的性质	金 额	账 龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备
中润矿业发展有限公司	子公司往来	819,704,621.34	1-2 年	48.05	
山东安盛资产管理有限公司	处置子公司	369,300,000.00	3-4 年	21.65	110,790,000.00
伊罗河铁矿有限公司	往来款	237,070,000.00	1 年以内	13.90	11,853,500.00
齐鲁置业有限公司	处置子公司	229,322,348.69	3-4 年	13.43	68,796,704.61
上海栩信进出口有限公司	往来款	30,000,000.00	5 年以上	1.76	30,000,000.00
合 计		1,685,396,970.03		98.79	221,440,204.61

## 注释2、长期股权投资

### (1) 明细情况

项 目	2016 年 06 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
对子公司投资	613,623,797.01		613,623,797.01	613,623,797.01		613,623,797.01
对联营、合营企业投资						
合 计	613,623,797.01		613,623,797.01	613,623,797.01		613,623,797.01

### (2) 对子公司投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期 增加	本期减少	2016 年 06 月 30 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
山东中润集团淄博置业有限公司	113,623,797.01			113,623,797.01		
中润矿业发展有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
合 计	613,623,797.01			613,623,797.01		

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年 1-6 月	说 明
非流动资产处置损益	-615.50	
越权审批或无正式批准的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
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		

项 目	2016 年 1-6 月	说 明
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	82,731.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	3,439.84	
所得税影响额	-26,181.25	
归属于普通股股东的非经常性损益净额	59,374.46	

## （二）净资产收益率及每股收益

2016 年 1-6 月利润	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	0.0028	0.0043	0.0043
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0027	0.0042	0.0042

## （三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达30%（含30%）以上，且占公司报表日资产总额5%（含5%）或报告期利润总额10%（含10%）以上项目分析：

报表项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	变动幅度（%）	注释
应收账款	20,649,039.31	30,492,098.89	-32.28%	收回到期应收款项所致
预付账款	101,106,309.88	64,768,505.01	56.10%	主要系子公司预付工程款增加影响所致
应交税费	6,061,882.05	17,592,767.58	-65.54%	主要系子公司上交税费



应付利息	6,219,188.95	132,613.61	4589.71%	主要系本期增加短期融资
报表项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	变动幅度 (%)	注释
销售费用	4,672,867.59	2,238,314.69	108.77%	主要系子公司加大销售推广
财务费用	-1,053,972.54	10,177,902.08	-110.36%	本期汇兑收益增加导致财务费用减少
资产减值损失	42,092,501.22	7,040,591.30	497.85%	主要系母公司其他应收款账龄增加所致
营业利润	18,962,546.59	-18,839,173.71	200.65%	房地产项目结转收入增加影响利润增长；斐济 VGML 黄金价格上涨及生产成本下降影响矿业公司实现盈利
利润总额	19,044,662.46	-18,512,898.64	202.87%	房地产项目结转收入增加影响利润增长；斐济 VGML 黄金价格上涨及生产成本下降影响矿业公司实现盈利
所得税费用	12,422,953.93	-6,932,809.92	279.19%	应纳税所得额增加及递延所得税调整影响所致
净利润	6,621,708.53	-11,580,088.72	157.18%	房地产项目结转收入增加影响利润增长；斐济 VGML 黄金价格上涨及生产成本下降影响矿业公司实现盈利
经营活动产生的现金流量净额	-141,506,214.72	-58,048,343.58	-143.77%	本期 VGM Plc 公司采购增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-23,701,867.57	-404,962,445.55	94.15%	去年同期支付拟并购蒙古铁矿项目股权诚意金，本期无相同交易事项发生
筹资活动产生的现金流量净额	156,495,136.24	601,445,868.78	-73.98%	去年同期对外借款较大所致
现金及现金等价物净增加额	-8,835,302.23	141,837,321.88	-106.23%	去年同期销售回款增加以及对外借款较大所致

## 第十节 备查文件目录

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

中润资源投资股份有限公司董事会

法定代表人：李明吉

2016年8月28日