

中润资源投资股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 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及会计机构负责人石鹏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
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.....	16
第六节 股份变动及股东情况.....	18
第七节 优先股相关情况.....	18
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节 财务报告.....	20
第十节 备查文件目录.....	103

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 2013 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 2013 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 2013 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）	167,994,168.50	671,685,104.95	-74.99%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-113,803,656.16	221,284,478.97	-151.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-113,884,157.15	221,358,640.24	-151.45%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-86,054,271.12	66,458,311.65	-229.49%
基本每股收益（元/股）	-0.1225	0.2382	-151.43%
稀释每股收益（元/股）	-0.1225	0.2382	-151.43%
加权平均净资产收益率	-7.08%	13.65%	-20.73%
	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）	3,325,481,403.65	3,384,345,832.35	-1.74%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,551,972,056.45	1,664,091,585.10	-6.74%

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）	496,488.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-334,136.02	
少数股东权益影响额（税后）	81,851.65	
合计	80,500.99	--

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

市场环境分析

（一）房地产环境分析

2014年上半年，受到银行信贷紧缩、流动性减弱及宏观经济形势下降的影响，房地产市场呈下行趋势。全国房屋新开工面积80126万平方米，同比下降16.4%，其中住宅新开工面积下降19.8%。商品房销售面积48365万平方米，同比下降6.0%，其中住宅销售面积下降7.8%。为摆脱市场低迷状况，当前，各地限购政策开始出现定向宽松的措施。部分城市已对限购政策做出调整，放松限购，这对于未来整个楼市调控政策走向来讲具有信号意义。展望未来，在新型城镇化过程中，我们认为房地产市场供求矛盾仍将在较长时间内持续存在，在各地逐渐放开限购的情况下，2014年下半年房地产市场预期将平稳发展；但受区域经济发展不平衡及市场流动性阶段性紧张的影响下，在平稳发展的同时，存在局部、阶段性波动的可能性。

（二）矿业环境分析

2014年上半年，全球有色金属价格总体呈低位震荡运行态势。黄金价格略有起色，今年上半年黄金价格上涨了近10%。作为全球重要的黄金生产和消费国，中国上半年生产黄金211.07吨，消费黄金569.45吨。在全球经济总体向好、货币流动性略有收紧、地缘政治冲突此起彼伏的背景下，预计黄金价格在未来一段时间内仍以低位震荡为主。

报告期内管理分析与经营业绩

（一）2014年上半年经营业绩完成情况

报告期内，在较为严峻的宏观环境及产业形势之下，公司继续推进产业转型。由于资产结构及合并报表范围发生重大变化，新纳入合并范围的英国瓦图科拉金矿公司正处于改扩建投入阶段，上半年亏损8900万元；本期已售房地产项目正处于施工建设期，尚未达到收入结转条件，导致公司上半年主要财务指标较去年同期出现了较大幅度的下滑。上半年公司实现营业收入为16,799.42万元，比去年同期减少74.99%。归属于母公司的净利润为-11,380.37万元，比去年同期减少151.43%。

报告期内，公司房地产业务以开发建设为主，项目续建面积45万平方米，房产销售收入2,509.39万元。

报告期内，公司矿山开采黄金总量为534公斤，实现销售收入13,973.62万元。

（二）上半年主要工作回顾

报告期内，公司按照年度工作部署，紧紧围绕“确保房地产施工进度、加速销售回款和强化矿山运营管理、积极扩产增效”两项中心工作，积极有序推进各项工作的开展，基本完成了年度计划确定的各项工作目标。

1. 深化矿业项目基础管理，修订完善相关运营管理制度，细化内控项目及内控流程。强化对子公司监督及考核机制，加强对子公司的业务、财务管控，矿山运营管理平稳有序。

2. 英国瓦图科拉金矿公司（以下简称“VGM”）完成伦敦证券交易所退市工作，于7月1日正式生效。VGM退市有利于降低营运成本，实施矿山经营发展战略。完成了VGM决策层、管理层及生产经营部门的人员及组织架构调整，优化部门设置，补充了具有丰富矿业生产管理经验的专业技术人员；开拓了国内矿山设备采购通道，有效降低了采购成本；完成尾矿库加高设计及审核；制定成本控制及考核方案并实施，大力压缩非生产性支出，全员开展降本增效工作，逐步实施生产工艺改造，六月份的出矿量和井巷掘进量与前几个月相比增加了30%。为解决耗电成本高的问题，目前已同国内外多家公司就重油发电项目进行询价和方案研讨。

3. 进一步开展了四川平武中金矿业有限公司银厂金矿普查的勘探，完成了石龙沟金矿普查的野外地质工作和地质填图。积极推进内蒙古自治区东乌珠穆沁旗勒马戈山银铅锌矿采矿证的办理工作，在完成项目立项、矿权设置方案获批并备案基础上，重点开展了探矿权保留及矿权分割相关手续办理工作；组织专家对赤峰探矿权项目作了进一步调研、论证，制定了相关运作方案。完成了西藏角日阿玛铜铁矿详查探矿权证在昌都地区国土资源局和江达县国土资源局的备案及开工报告相关工作。

4. 报告期内，房地产业务板块根据市场出现的变化，紧紧围绕“满足客户需求”的理念，坚持以营销工作为核心，实施全员营销策略。积极拓宽营销渠道，加快销售回款，提高项目周转率。为确保项目建设质量，修订完善了施工和监理合同，控制建设风险；进一步强化了设计人员、采购人员、项目管理人员的成本意识，实行成本红线管理，有效控制了项目成本。

5. 报告期内，拟定了发行公司债券预案，以期通过资本市场补充企业运营资金。根据战略发展规划，积极研究符合公司可持续发展的投资领域，建立项目储备库，为提升公司可持续发展奠定基础。

公司下半年主要工作任务

根据公司制定的战略发展规划，在完善法人治理结构、规范各项经营管理活动基础上，利用资本市场推动产业发展。保持房地产业务的健康、持续发展，加快房地产投资回收速度，对现有矿业项目的勘探、技术改造，以降低成本、提高效益为目标，稳健推进公司业务转型。

1. 加快瓦图科拉矿山生产技术改造，提高产能，增加效益。

按照专家对矿山进行多次调研的基础上制定的矿山技术改造方案，保障资金投入，加快推进生产系统改造，重点是采矿、选矿、通风、排水系统的改造。提升采选产能，优化相关技术经济指标，力争年底前采选产能提升50%。

积极落实节能降耗、降本增效工作。针对矿山高电价影响净现金流问题，尽快确定自用电厂建设方案并组织实施，大幅降低用电成本；优化材料设备供应链，巩固矿山设备、物资的中国供应渠道，降低采购及运营成本。基于对矿山成本结构的分析，梳理成本流程，确认成本管控重点，完善成本管理制度，实施目标成本管理，提高矿山效益。

2. 推进国内矿业项目的勘探、开发工作。

增加对四川平武中金矿业有限公司银厂金矿详查及石龙沟金矿普查投入，扩大矿山资源储量，保障矿山生产。完成内蒙古汇银矿业有限公司勒马戈山项目矿权保留、分割工作，积极推进采矿权证办理。

3. 保持房地产业务健康发展，确保年度销售任务完成。

面对房地产调控政策和复杂多变的市场形势，公司董事会将积极应对，密切关注、认真研判和把握政策动向及市场走势，积极主动的调整开发节奏和营销策略，不断提高对政策和市场的应变能力，加强成本和费用的控制；准确把握项目定位，充分挖掘资源价值，完善项目配套，多渠道进行推广销售，确保销售任务完成。

4. 进一步强化公司法人治理结构建设。

坚持依法治企，充分保障股东大会和董事会的战略决策得到有效贯彻执行，按照协调运转、有效制衡的要求，进一步完善法人治理结构。

5. 开拓融资渠道，满足公司战略投资的资金需求。

公司现阶段处于转型的关键时期，主要项目均处于投入期，新业务拓展也需要投入大量资金。为满足公司战略投资的需求，公司将充分利用资本市场的融资渠道，推进公司债券的发行工作，开拓其他资本市场融资渠道，增加公司利润增长点，促进公司可持续发展。

6. 积极研究符合公司可持续发展的新能源、新技术、新产业等投资领域，为提升公司可持续发展能力奠定基础。

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	167,994,168.50	671,685,104.95	-74.99%	合并范围变化所致
营业成本	199,682,330.13	603,284,079.08	-66.90%	合并范围变化所致
销售费用	3,795,208.76	2,939,860.88	29.09%	合并范围变化所致
管理费用	62,002,740.48	32,863,468.96	88.67%	合并范围变化所致
财务费用	6,225,462.41	17,845,600.34	-65.11%	合并范围变化所致
所得税费用	-4,544,490.99	33,029,573.48	-113.76%	本期利润下降及递延所得税影响所致
经营活动产生的现金流量净额	-86,054,271.12	66,458,311.65	-229.49%	合并范围变化所致
投资活动产生的现金流量净额	-22,312,162.18	282,939,363.20	-107.89%	合并范围变化所致
筹资活动产生的现金流量净额	18,824,148.64	-88,971,998.53	121.16%	合并范围变化所致
现金及现金等价物净增加额	-89,542,284.66	260,425,676.32	-134.38%	合并范围变化所致

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

本期山东中润置业有限公司不再纳入合并范围，英国瓦图科拉金矿公司纳入本期合并范围。由于合并范围的变化，导致主要财务数据发生较大变化。

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

无

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	营业成本比上年	毛利率比上年同
--	------	------	-----	---------	---------	---------

				同期增减	同期增减	期增减
分行业						
房地产行业	25,093,899.00	21,154,547.68	15.70%	-96.25%	-96.48%	5.69%
矿业	139,736,200.74	176,841,496.89	-26.55%			
合计	164,830,099.74	197,996,044.57	-20.12%	-75.34%	-67.09%	-30.13%
分产品						
房地产销售	25,093,899.00	21,154,547.68	15.70%	-96.25%	-96.48%	5.69%
黄金销售	139,736,200.74	176,841,496.89	-26.55%			
合计	164,830,099.74	197,996,044.57	-20.12%	-75.34%	-67.09%	-30.13%
分地区						
济南地区（房地产）				-100.00%	-100.00%	-47.64%
淄博地区（房地产）	25,093,899.00	21,154,547.68	15.70%	-95.45%	-96.09%	13.63%
VGM 斐济（黄金）	134,167,923.41	169,797,146.70	-26.56%			
四川地区（黄金）	5,568,277.33	7,044,350.19	-26.51%			
合计	164,830,099.74	197,996,044.57	-20.12%	-75.34%	-67.09%	-30.13%

四、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

公司报告期末持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

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

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

适用 不适用

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	100,000,00 0.00	1,594,811,5 44.47	318,156,01 7.58	28,257,967. 76	-11,803,1 97.78	-7,408,170.81
中润矿业发展 有限公司	子公司	矿业	矿业投资	500,000,00 0.00	490,427,46 7.19	486,959,25 3.13		-562,493. 16	-562,493.16
中润国际矿业 有限公司	子公司	矿业	矿业投资	USD50000. 00	582,006,40 9.51	48,729,043. 70	134,167,92 3.41	-89,497,3 41.85	-89,000,853.1 9
四川平武中金 矿业有限公司	子公司	矿业	金矿	20,000,000. 00	82,584,335. 73	-30,829,575 .60	5,568,277.3 3	-9,157,41 1.76	-9,342,083.76
西藏中金矿业 有限公司	子公司	矿业	铜矿	50,000,000. 00	38,187,552. 72	38,118,005. 72			
内蒙古汇银矿 业有限公司	子公司	矿业	银铅锌矿	39,090,000. 00	231,301,19 4.59	210,422,71 2.52		-163,373. 25	-163,373.25

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。

五、对 2014 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

六、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

七、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

八、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

本公司2013年年度权益分派方案为：以公司2013年年末总股本929,017,761股为基数，向全体股东每10股派0.25元人民币现金。该方案已获2014年6月25日召开的2013年年度股东大会审议通过。本次权益分派股权登记日为：2014年8月21日，除权除息日为：2014年8月22日。

现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

九、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、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现场接待调研、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》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，加强信息披露工作，规范公司运作。

1. 关于股东与股东大会

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。

公司将继续遵循规范化原则，不断提升公司治理水平。

二、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。

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

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

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、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

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

公司报告期不存在担保情况。

(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

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

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

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	1,006,800	0.11%						1,006,800	0.11%
3、其他内资持股	1,006,800	0.11%						1,006,800	0.11%
其中：境内法人持股	706,800	0.07%						706,800	0.07%
境内自然人持股	300,000	0.03%						300,000	0.03%
二、无限售条件股份	928,010,961	99.89%						928,010,961	99.89%
1、人民币普通股	928,010,961	99.89%						928,010,961	99.89%
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		44,818	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% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
						持有无限售条件的股份数量	股份状态	数量
中润富泰投资有限公司	境内非国有法人	29.92%	278,000,000			278,000,000	质押	277,999,800
金安投资有限公司	境内非国有法人	17.25%	160,221,434			160,221,434	质押	156,400,000
西藏泓杉科技发展有限公司	境内非国有法人	4.92%	45,680,000			45,680,000		
上海源裕资产管理中心(普通合伙)	境内非国有法人	1.65%	15,300,513			15,300,513		
王丹梅	境内自然人	0.52%	4,850,100			4,850,100		
中国盐业总公司	国有法人	0.39%	3,598,629			3,598,629		
四川省盐业总公司	境内非国有法人	0.39%	3,598,629			3,598,629		
中信证券股份有限公司约定购回专用账户	其他	0.33%	3,070,000			3,070,000		
郭培虹	境内自然人	0.26%	2,405,074			2,405,074		
曾嘉	境内自然人	0.25%	2,330,092			2,330,092		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东和第二大股东存在关联关系，属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他法人股股东之间、其他法人股与流通股股东之间以及流通股股东之间是否存在关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中润富泰投资有限公司	278,000,000	人民币普通股	278,000,000					
金安投资有限公司	160,221,434	人民币普通股	160,221,434					
西藏泓杉科技发展有限公司	45,680,000	人民币普通股	45,680,000					
上海源裕资产管理中心(普通合伙)	15,300,513	人民币普通股	15,300,513					
王丹梅	4,850,100	人民币普通股	4,850,100					
中国盐业总公司	3,598,629	人民币普通股	3,598,629					
四川省盐业总公司	3,598,629	人民币普通股	3,598,629					

中信证券股份有限公司约定购回专用账户	3,070,000	人民币普通股	3,070,000
郭培虹	2,405,074	人民币普通股	2,405,074
曾嘉	2,330,092	人民币普通股	2,330,092
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东和第二大股东存在关联关系，属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他法人股股东之间、其他法人股与流通股股东之间以及流通股股东之间是否存在关联关系。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

报告期末，公司前十名股东中“中信证券股份有限公司约定购回专用账户”为股东“陈钦海”进行了约定购回交易，交易数量为3,070,000股，占公司总股份0.33%。

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

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

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 2013 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 2013 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	48,420,842.71	159,106,945.26
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	10,686,457.36	16,041,786.62
预付款项	18,031,392.61	15,588,271.83
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	945,419,015.06	1,034,202,011.77
买入返售金融资产		
存货	1,308,694,672.63	1,223,435,526.77
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	62,925,625.16	58,134,680.83
流动资产合计	2,394,178,005.53	2,506,509,223.08

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	26,811,920.65	37,698,508.13
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	105,703,479.11	107,389,764.67
固定资产	349,530,129.05	290,703,090.36
在建工程	12,627,684.99	12,158,659.82
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	381,788,570.64	379,588,844.82
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	54,841,613.68	50,297,741.47
其他非流动资产		
非流动资产合计	931,303,398.12	877,836,609.27
资产总计	3,325,481,403.65	3,384,345,832.35
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	108,172,235.29
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	10,000,000.00	15,005,000.00
应付账款	310,169,522.96	353,946,049.49
预收款项	910,353,748.53	807,478,117.63
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,087,364.11	12,043,747.19
应交税费	2,916,040.37	4,594,506.95

应付利息		8,818,318.19
应付股利	136,809.33	136,809.33
其他应付款	143,965,551.46	139,408,917.52
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		3,292,756.00
其他流动负债	11,340,805.88	10,906,082.24
流动负债合计	1,499,969,842.64	1,463,802,539.83
非流动负债：		
长期借款	29,000,000.00	
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	72,082,378.87	57,237,936.31
递延所得税负债	3,832,437.33	3,833,056.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	104,914,816.20	61,070,992.42
负债合计	1,604,884,658.84	1,524,873,532.25
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	929,017,761.00	929,017,761.00
资本公积	16,948,330.20	27,834,917.68
减：库存股		
专项储备	71,677.33	71,677.33
盈余公积	77,898,985.76	77,898,985.76
一般风险准备		
未分配利润	521,537,081.17	635,340,737.33
外币报表折算差额	6,498,220.99	-6,072,494.00
归属于母公司所有者权益合计	1,551,972,056.45	1,664,091,585.10
少数股东权益	168,624,688.36	195,380,715.00
所有者权益（或股东权益）合计	1,720,596,744.81	1,859,472,300.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,325,481,403.65	3,384,345,832.35

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

编制单位：中润资源投资股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	894,038.49	25,671,639.33
交易性金融资产		
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	908,904,248.59	998,537,706.45
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	909,798,287.08	1,024,209,345.78
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	367,797,936.16	325,436,230.68
长期股权投资	613,943,827.01	613,943,827.01
投资性房地产		
固定资产	4,421,630.83	4,883,258.97
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	219,166.55	246,566.57
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	986,382,560.55	944,509,883.23
资产总计	1,896,180,847.63	1,968,719,229.01
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	105,941,692.34
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	478,836.86	478,836.86
应交税费	876,606.37	772,317.43
应付利息		8,696,204.58
应付股利	136,809.33	136,809.33
其他应付款	309,656,984.30	325,448,827.74
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	411,149,236.86	441,474,688.28
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	11,350,000.00	11,350,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,350,000.00	11,350,000.00
负债合计	422,499,236.86	452,824,688.28
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	929,017,761.00	929,017,761.00
资本公积	155,771,878.97	155,771,878.97
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	65,431,085.56	65,431,085.56
一般风险准备		
未分配利润	323,460,885.24	365,673,815.20
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,473,681,610.77	1,515,894,540.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,896,180,847.63	1,968,719,229.01

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

3、合并利润表

编制单位：中润资源投资股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	167,994,168.50	671,685,104.95
其中：营业收入	167,994,168.50	671,685,104.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	321,390,916.26	746,485,075.83
其中：营业成本	199,682,330.13	603,284,079.08
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	8,334,883.35	45,591,466.92
销售费用	3,795,208.76	2,939,860.88
管理费用	62,002,740.48	32,863,468.96
财务费用	6,225,462.41	17,845,600.34
资产减值损失	41,350,291.13	43,960,599.65
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）		325,854,494.96
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）	-153,396,747.76	251,054,524.08
加：营业外收入	963,630.55	97,999.70
减：营业外支出	801,277.91	196,881.39
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-153,234,395.12	250,955,642.39
减：所得税费用	-4,544,490.99	33,029,573.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-148,689,904.13	217,926,068.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-113,803,656.16	221,284,478.97
少数股东损益	-34,886,247.97	-3,358,410.06
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.1225	0.2382
（二）稀释每股收益	-0.1225	0.2382
七、其他综合收益	9,814,348.84	151,478.70
八、综合收益总额	-138,875,555.29	218,077,547.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	-112,119,528.65	221,435,957.67
归属于少数股东的综合收益总额	-26,756,026.64	-3,358,410.06

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

编制单位：中润资源投资股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00

营业税金及附加	0.00	0.00
销售费用	0.00	0.00
管理费用	7,303,447.00	14,121,655.69
财务费用	1,821,176.44	2,853,331.51
资产减值损失	33,088,306.52	24,259,850.94
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）		288,371,303.49
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）	-42,212,929.96	247,136,465.35
加：营业外收入		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-42,212,929.96	247,136,465.35
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-42,212,929.96	247,136,465.35
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-42,212,929.96	247,136,465.35

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

5、合并现金流量表

编制单位：中润资源投资股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	278,357,009.71	135,546,651.93
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	156,927,728.59	628,168,353.61
经营活动现金流入小计	435,284,738.30	763,715,005.54
购买商品、接受劳务支付的现金	332,523,402.08	206,652,959.10
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	34,534,612.29	15,824,918.15
支付的各项税费	31,000,893.39	137,042,892.51
支付其他与经营活动有关的现金	123,280,101.66	337,735,924.13
经营活动现金流出小计	521,339,009.42	697,256,693.89
经营活动产生的现金流量净额	-86,054,271.12	66,458,311.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	963,630.55	920,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	58,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	58,963,630.55	300,920,320.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,275,792.73	986,514.34

投资支付的现金		12,719,025.21
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		4,275,417.25
投资活动现金流出小计	81,275,792.73	17,980,956.80
投资活动产生的现金流量净额	-22,312,162.18	282,939,363.20
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	29,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	29,000,000.00	
偿还债务支付的现金	3,292,756.00	34,367,630.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,883,095.36	54,604,368.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	10,175,851.36	88,971,998.53
筹资活动产生的现金流量净额	18,824,148.64	-88,971,998.53
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	-89,542,284.66	260,425,676.32
加：期初现金及现金等价物余额	137,963,127.37	81,179,722.01
六、期末现金及现金等价物余额	48,420,842.71	341,605,398.33

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

6、母公司现金流量表

编制单位：中润资源投资股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	64,244,542.01	64,057,830.07
经营活动现金流入小计	64,244,542.01	64,057,830.07
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	5,028,879.24	4,922,462.83
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	95,544,005.95	45,260,778.94
经营活动现金流出小计	100,572,885.19	50,183,241.77
经营活动产生的现金流量净额	-36,328,343.18	13,874,588.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	58,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	58,000,000.00	300,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,900.00	17,000.00
投资支付的现金	42,361,705.48	
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	42,385,605.48	17,000.00
投资活动产生的现金流量净额	15,614,394.52	299,983,000.00
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,063,652.18	19,199,113.29
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	4,063,652.18	19,199,113.29
筹资活动产生的现金流量净额	-4,063,652.18	-19,199,113.29
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	-24,777,600.84	294,658,475.01
加：期初现金及现金等价物余额	25,671,639.33	11,269,847.61
六、期末现金及现金等价物余额	894,038.49	305,928,322.62

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

7、合并所有者权益变动表

编制单位：中润资源投资股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	929,017,761.00	27,834,917.68		71,677.33	77,898,985.76		635,340,737.33	-6,072,494.00	195,380,715.00	1,859,472,300.10
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	929,017,761.00	27,834,917.68		71,677.33	77,898,985.76		635,340,737.33	-6,072,494.00	195,380,715.00	1,859,472,300.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-10,886,587.48					-113,803,656.16	12,570,714.99	-26,756,026.64	-138,875,555.29
（一）净利润							-113,803,656.16		-34,886,247.97	-148,689,904.13
（二）其他综合收益		-10,886,587.48						12,570,714.99	8,130,221.33	9,814,348.84
上述（一）和（二）小计		-10,886,587.48					-113,803,656.16	12,570,714.99	-26,756,026.64	-138,875,555.29

(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	929,017,761.00	16,948,330.20		71,677.33	77,898,985.76		521,537,081.17	6,498,220.99	168,624,688.36	1,720,596,744.81

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	774,181,468.00	30,116,260.58		212,956.06	57,549,727.96		655,631,295.23	-1,193,473.31	69,033,203.00	1,585,531,437.52
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										

前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	774,181,468.00	30,116,260.58		212,956.06	57,549,727.96		655,631,295.23	-1,193,473.31	69,033,203.00	1,585,531,437.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	154,836,293.00	-2,281,342.90		-141,278.73	20,349,257.80		-20,290,557.90	-4,879,020.69	126,347,512.00	273,940,862.58
（一）净利润							193,604,066.28		-18,294,795.94	175,309,270.34
（二）其他综合收益		-2,281,342.90						-4,879,020.69		-7,160,363.59
上述（一）和（二）小计		-2,281,342.90					193,604,066.28	-4,879,020.69	-18,294,795.94	168,148,906.75
（三）所有者投入和减少资本									144,772,719.07	144,772,719.07
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									144,772,719.07	144,772,719.07
（四）利润分配					20,349,257.80		-59,058,331.18			-38,709,073.38
1. 提取盈余公积					20,349,257.80		-20,349,257.80			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-38,709,073.38			-38,709,073.38
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	154,836,293.00						-154,836,293.00			
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	154,836,293.00						-154,836,293.00			
（六）专项储备				-141,278.73					-130,411.13	-271,689.86

1. 本期提取										
2. 本期使用				-141,278.73					-130,411.13	-271,689.86
(七) 其他										
四、本期期末余额	929,017,761.00	27,834,917.68		71,677.33	77,898,985.76		635,340,737.33	-6,072,494.00	195,380,715.00	1,859,472,300.10

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

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：中润资源投资股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	929,017,761.00	155,771,878.97			65,431,085.56		365,673,815.20	1,515,894,540.73
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	929,017,761.00	155,771,878.97			65,431,085.56		365,673,815.20	1,515,894,540.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-42,212,929.96	-42,212,929.96
（一）净利润							-42,212,929.96	-42,212,929.96
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-42,212,929.96	-42,212,929.96
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	929,017,76 1.00	155,771,87 8.97			65,431,085 .56		323,460,88 5.24	1,473,681, 610.77

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	774,181,46 8.00	155,771,87 8.97			45,081,827 .76		376,075,86 1.41	1,351,111, 036.14
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	774,181,46 8.00	155,771,87 8.97			45,081,827 .76		376,075,86 1.41	1,351,111, 036.14
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	154,836,29 3.00				20,349,257 .80		-10,402,04 6.21	164,783,50 4.59
（一）净利润							203,492,57 7.97	203,492,57 7.97
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							203,492,57 7.97	203,492,57 7.97
（三）所有者投入和减少资本	154,836,29 3.00							154,836,29 3.00
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他	154,836,293.00							154,836,293.00
(四) 利润分配					20,349,257.80		-213,894,624.18	-193,545,366.38
1. 提取盈余公积					20,349,257.80		-20,349,257.80	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-193,545,366.38	-193,545,366.38
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	929,017,761.00	155,771,878.97			65,431,085.56		365,673,815.20	1,515,894,540.73

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

2014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。

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：370000000000068；本公司经营范围：矿产资源勘探、开发投资；矿产品加工、销售；公司股权投资。

二、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、公司采用的重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

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

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

（三）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换

为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（四）外币业务

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

在资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率计算，由此产生的汇兑差额，除了按照企业会计准则的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益，计入当期损益或资本公积。

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

（五）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

公司按照取得金融资产的目的，将持有的金融资产划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两类。

2、金融资产和金融负债的计量

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

（2）金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

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

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

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债采用摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额，初始确认金额的扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

3、金融资产转移的确认与计量

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

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

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

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

4、金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

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

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定

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

(2) 不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

6、金融资产减值

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。

(1) 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

对于可供出售金融资产而言，其公允价值严重或非暂时地低于成本是发生减值的客观证据。在进行减值分析时，考虑定量和定性证据。

定性因素包括但不限于下列因素：

a 被投资方发生严重财务困难，包括未能履行合同义务、进行财务重组以及对持续经营预期恶化；

b 与被投资方经营有关的技术、市场、客户、宏观经济指标、法律及监管等条件发生不利变化。

定量因素是指对公允价值严重或非暂时性的界定，具体如下：

可供出售金融资产中有活跃市场报价的权益工具投资公允价值低于成本 50%为严重下跌，公允价值低于成本的持续时间超过 12 个月为非暂时性下跌。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。

本集团对单项金额重大的金融资产进行单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。已进行单独评价，但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产，无论重大与否，该资产仍会与其它具有类似信用风险特征的金融资产构成一个组合再进行组合减值评价。

对于以组合评价方式来检查减值情况的金融资产组合而言，未来现金流量之估算乃参考与该资产组合信用风险特征类似的金融资产的历史损失经验确定。

(六) 应收款项

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列为单项金额重大。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，并有确凿证据证明仍然不能收回，经法定程序核准后列作坏账的应收款项。

(2) 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、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，以账龄为基础划分为若干不同信用风险特征组合，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。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法为：

本公司及本公司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”）、赤峰润银矿山勘查有限公司的应收账款、其他应收款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、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。

（七）存货的确认和计量

1、存货分类

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

已开发完工产品是指已开发、待出售的物业。

在建开发产品是指尚未建成、以出售为开发目的的物业。

拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展成为出售或出租物业的土地。

受托开发产品是指本公司接受委托，代为开发的物业。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，以实际成本计价，领用或发出存货时按加权平均法计价。

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

公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时，摊销转入住宅等可售物业的成本。

3、存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法：

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

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

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。

（八）投资性房地产的确认和计量

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

1、投资性房地产的初始计量

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

2、投资性房地产的后续计量

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

3、投资性房地产的减值准备

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

（九）长期股权投资的确认和计量

1、投资成本的确定

公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

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

（2）非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接计入合并当期损益。

（3）其他方式取得的长期投资

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

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

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

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

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

组》确定。

2、后续计量及损益确认方法

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

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

(2) 采用权益法核算的长期股权投资

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

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

采用权益法核算的长期股权投资，在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，应考虑以下因素的影响进行适当调整：①被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，应按投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整。②以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以投资企业取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响。③公司与合营企业及联营企业之间发生的内部交易损益按持股比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号—资产减值》等规定属于资产减值损失的，全额确认。

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

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

3、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

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

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和生产经营决策需要共同分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的重要财务和生产经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

（十）固定资产的确认和计量

1、固定资产确认条件

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

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。

其中本公司之子公司Vatukoula 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 VGMP1c 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·（十四）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。

（十一）在建工程的确认和计量

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

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

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

（十二）无形资产的确认和计量

1、无形资产的计价方法：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、无形资产的后继计量

（1）采矿权

本公司子公司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·（十四）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。

（十三）长期待摊费用

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

（十四）资产减值的确定

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

1、减值测试

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

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

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

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

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、资产或资产组可收回金额的确定

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

3、资产减值准备的确定

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

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

外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4、商誉减值

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

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

（十五）借款费用的确认和计量

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

2、借款费用资本化的期间：

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

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

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

3、借款费用资本化金额的计算方法：

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

期相关借款实际发生的利息金额

（十六）股份支付

1、股份支付的确认和计量：

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

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

（2）以现金结算的股份支付

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

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

2、权益工具公允价值的确定

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。

（十七）套期会计

套期，是指本公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等，指定一

项或一项以上套期工具，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动。套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

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

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

1、同时满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

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

(2) 该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

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

(4) 套期有效性能够可靠地计量。

(5) 该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

2、同时满足下列条件的套期，认定为高度有效：

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

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

（十八）职工薪酬

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，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费、年假、病假及长期服务休假等其他与获得职工提供的服务相关的支出，将于很可能发生支出并且能够可靠计量时予以计提。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

（十九）预计负债

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

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

（二十）收入确认原则

1、销售商品收入的确认方法

销售商品收入在同时满足下列条件时，予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（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，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。

(二十一) 政府补助

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

(二十二) 企业所得税的确认和计量

1、公司所得税核算采用资产负债表债务法。

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

2、递延所得税资产的确认

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

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

3、递延所得税负债的确认

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

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

（二十三）企业合并

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。本公司在企业合并同时满足下列条件时，界定为同一控制下的企业合并：合并各方在合并前后同受集团公司或相同的对方最终控制；合并前，参与合并各方受最终控制方控制时间一般在1年以上（含1年），企业合并后所形成的报告主体受最终控制方控制时间也达到1年以上（含1年）。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

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

2、非同一控制下企业合并

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

购买日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。当满足以下条件时，本公司认为实行了控制权的转移，并确定为购买日：企业合并合同或协议已获得股东大会等内部权利机构通过；按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准；参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过

50%)，并且有能力、有计划支付剩余款项；购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司也计入合并成本。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，本公司区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 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。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值，按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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

(二十四) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则。

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

2、合并财务报表基本编制方法

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

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

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

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

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

（二十五）租赁

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

1、公司作为出租人

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

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

2、公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入

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

（二十六）持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

五、主要会计政策变更、会计估计变更及前期会计差错更正的说明

（一）主要会计政策变更说明

本报告期本公司未发生会计政策变更。

（二）主要会计估计变更说明

本报告期本公司未发生会计估计未变更。

（三）前期会计差错更正

本报告期本公司未发生前期会计差错更正。

六、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

本公司之子公司四川平武处理黄金原矿量3元/吨计缴。

7、所得税：

根据本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	23%
香港	利得税	应纳税所得额	16.5%
斐济	利得税 * 2		20%
斐济	增值税 * 3		15%
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2014年4月1日之前适用23%，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、根据与当地政府签署的协议，VGM Plc之子公司Vatukoula Gold Mines Limited（以下简称VGML）自2009年12月至2014年12月不缴纳利得税。

* 3、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。

七、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

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

				(万元)		(万元)
中润矿业发 展有限公司	有限公司	山东省济南市	矿业投资	50,000.00	矿业投资	50,000.00
中润国际矿 业有限公司	有限公司	英属维尔京群 岛	矿业投资	us\$5.00	矿业投资	us\$5.00

续表

子公司全称	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余 额(万元)	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否合 并报 表	少数股东 权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额
中润矿业发 展有限公司		100.00	100.00	是			
中润国际矿 业有限公司	36,779.79	100.00	100.00	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (元)
山东中润集团 淄博置业有限 公司	有限公司	山东省淄博 市	房地产开 发	10,000.00	房地产开发经 营	113,623,797.01

续表

子公司全称	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余 额	持股比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数 股东 权益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额
-------	---------------------------------	---------	--------------	----------------	----------------	--------------------------------------	---

山东中润集团 淄博置业有限公司			100.00	100.00	是		
--------------------	--	--	--------	--------	---	--	--

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额
四川平武中金矿业有限公司	有限公司	四川省平武县	金矿采选	2,000.00	金矿勘探、 开采, 金矿 销售	1,875.66	
西藏中金矿业有限公司	有限公司	西藏自治区	矿产品加工	5,000.00	矿产品加工、 销售	2,994.99	
内蒙古汇银矿业有限公司	有限公司	内蒙古自治区	矿产勘查	3,909.00	矿业(勘察) 投资; 矿产品 销售	16,199.00	
Vatukoula Gold Mines plc	股份公司	英格兰和 威尔士	金矿采选	£1,721.28	金矿勘探、 开采, 金矿 销售	HK\$32,759.00	

续表

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合 并报表	少数股东权益(元)	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超 过少数股东在该子公司期初所 有者权益中所享有份额后的余 额
四川平武 中金矿业 有限公司	52	52	是	-14,798,196.28		
西藏中金 矿业有限 公司	71.20	71.20	是	10,977,985.64		
内蒙古汇 银矿业有 限公司	75.20	75.20	是	52,184,832.70		

Vatukoula Gold Mines plc	65.66	65.66	是	120,260,066.30		
--------------------------------	-------	-------	---	----------------	--	--

2、合并范围发生变更的说明

(1) 2013年5月13日，本公司2013年第一次临时股东大会审议通过了《关于出让山东中润置业有限公司股权及债权的议案》，截至2013年6月30日，本公司已完成了对山东中润置业有限公司股权处置，不再将山东中润置业有限公司纳入合并范围。

(2) 2013年8月15日，本公司2013年第二次临时股东大会审议通过了《关于中润国际矿业公司向瓦图科拉金矿公司进行增资和提供借款的议案》，截至2013年12月31日，本公司已向VGM Plc公司派驻执行董事，将其纳入合并范围。

综上所述，本期合并范围较去年同期变化如下，新增VGM Plc公司纳入合并范围，原子公司山东中润置业有限公司不再纳入合并范围。

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

截至2014年6月30日，本公司的境外经营实体按照附注四、(四)外币业务中所述的会计政策对其进行折算，折算汇率为：1港币=人民币0.7938元、1美元=人民币6.1528元、1英镑=人民币10.4978元。

八、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	2014年6月30日			2013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：			255,364.26			235,014.17
其中：人民币			173,066.88			151,716.66
美元	4,905.00	6.1528	30,179.48	4,905.00	6.0969	29,905.29
英镑	4,964.65	10.4978	52,117.90	5,309.70	10.0556	53,392.22
银行存款：			27,347,187.66			133,233,935.

						24
其中：人民币			18,545,921.54			64,602,358.52
港元	347,138.15	0.7938	275,558.26	161,334.00	0.78623	126,845.63
英镑	812,142.34	10.4978	8,525,707.86	6,812,595.08	10.0556	68,504,731.09
其他货币资金：			20,818,290.79			25,637,995.85
其中：人民币			16,148,348.87			21,143,817.89
英镑	444,849.58	10.4978	4,669,941.92	446,932.85	10.0556	4,494,177.96
合 计			48,420,842.71			159,106,945.26

(2) 其他货币资金系按揭保证金、票据保证金。

(3) 截至2014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货币资金。

注释2、应收账款

(1) 按种类列示：

分 类	2014年6月30日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,997,334.29	19.62		
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	20,469,643.35	80.38	14,780,520.28	72.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收				

账款				
合 计	25,466,977.64	100.00	14,780,520.28	58.04

分 类	2013年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,668,998.05	21.60		
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	20,576,365.56	78.40	10,203,576.99	49.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	26,245,363.61	100.00	10,203,576.99	38.88

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)						
1—2年(含2年)						
2—3年(含3年)				2,703,200.80	13.14	540,640.16
3年以上	20,469,643.35	100.00	14,780,520.28	17,873,164.76	86.86	9,662,936.83
合 计	20,469,643.35	100.00	14,780,520.28	20,576,365.56	100.00	10,203,576.99

(3) 截至2014年6月30日, 应收账款欠款金额前五名的单位情况如下:

客户名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例(%)

淄博中润新玛特有限公司	非关联方	15,332,224.43	3年以上	60.20
Perth Mint Refinery	非关联方	4,997,334.29	1年以内	19.62
自然人	非关联方	187,943.00	3年以上	0.74
自然人	非关联方	88,207.74	3年以上	0.35
自然人	非关联方	82,385.00	3年以上	0.32
合 计		20,688,094.46		81.23

(4) 截至2014年6月30日，无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

注释3、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	13,606,951.23	75.46	12,458,364.83	79.92
1—2年 (含2年)	1,298,801.38	7.20	1,390,120.69	8.92
2—3年 (含3年)	1,385,853.69	7.69	574,200.71	3.68
3—4年 (含4年)	574,200.71	3.18	192,187.53	1.23
4—5年 (含5年)	1,165,585.60	6.47	973,398.07	6.25
合 计	18,031,392.61	100.00	15,588,271.83	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司 关系	金 额	预付时间	未结算的原因
淄博市自来水公司	非关联方	3,000,000.00	2014年	合同未履行完毕
淄博齐林电力工程有限公司开发区分公司	非关联方	1,704,704.69	2013-2014年	合同未履行完毕
沃克斯电梯(中国)有限公司	非关联方	1,697,760.00	2014年	合同未履行完毕
中天建设建筑维修队	非关联方	1,026,783.00	2012年	合同未履行完毕
德阳矿产钻井队	非关联方	790,172.48	2013年	合同未履行完毕

合 计		8,219,420.17		
-----	--	--------------	--	--

(3) 截至 2014 年 6 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

注释4、其他应收款

(1) 按种类列示：

分 类	2014 年 6 月 30 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,132,524,322.64	100.00	187,105,307.58	16.52
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	1,132,524,322.64	100.00	187,105,307.58	16.52

分 类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,183,313,604.41	99.87	150,420,888.68	12.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,502,939.14	0.13	193,643.10	12.88
合 计	1,184,816,543.55	100.00	150,614,531.78	12.71

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	10,247,676.03	0.90	231,196.15	793,130,191.22	67.03	39,656,509.56
1—2年 (含2年)	1,021,544,092.07	90.20	102,154,409.21	290,004,964.91	24.51	29,000,496.50
2—3年 (含3年)	1,767,143.43	0.16	353,428.67	10,772,763.66	0.91	2,154,552.73
3—4年 (含4年)	10,372,180.33	0.92	3,111,654.10	12,844,464.42	1.08	3,853,339.33
4—5年 (含5年)	12,229,206.38	1.08	4,891,682.55	1,342,049.40	0.11	536,819.76
5年以上	76,364,024.40	6.74	76,362,936.90	75,219,170.80	6.36	75,219,170.80
合 计	1,132,524,322.64	100.00	187,105,307.58	1,183,313,604.41	100.00	150,420,888.68

(3) 截至2014年6月30日，其他应收款欠款金额前五名的单位情况如下：

客户名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占其他应收款 总额的比 (%)
山东安盛资产管理集团有限公司*	非关联方	768,303,281.61	1年以上	67.84
齐鲁置业有限公司	非关联方	239,322,348.69	1年以上	21.13

上海栩信进出口有限公司	非关联方	30,000,000.00	5年以上	2.65
物业质量保证金	非关联方	18,655,000.00	1年以上	1.65
淄博金泉建筑陶瓷有限公司	非关联方	17,053,644.01	5年以上	1.51
合 计		1,073,334,274. 31		94.78

(4) 截至2014年6月30日，无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

*2014年6月15日山东安盛资产管理集团有限公司协议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，按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中润资源支付款项77,686.7282万元人民币的义务。

注释5、存货

(1) 明细情况

项 目	2014年06月30日		2013年12月31日	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
已开发完工产品	199,431,064.19	426,730.43	194,940,517.86	687,935.53
在建开发产品	1,046,066,301.35		958,666,248.69	
原材料	49,854,685.47		53,107,521.16	
库存商品	11,596,844.08		15,139,515.88	
在产品	915,863.60		13,462,252.27	12,661,479. 64
辅助材料	1,256,644.37		1,468,886.08	
合 计	1,309,121,403.06	426,730.43	1,236,784,941.9 4	13,349,415. 17

(2) 截至2014年6月30日，已开发完工产品明细如下：

项目名称	首批竣工时间	总投资（万元）	2014年6月30日
华侨城一期	2006.03	50,882.00	3,823,552.00

华侨城二期	2007.05	83,856.00	13,205,534.70
华侨城三期	2007.03	57,861.60	94,148,348.95
华侨城四期	2009.12	51,961.00	20,474,748.02
华侨城五期	2012.12	20,553.00	31,966,619.62
华侨城六期	2013.12	111,250.00	35,812,260.90
合 计			199,431,046.19

(3) 截至 2014 年 6 月 30 日，在建开发产品明细如下：

项目名称	在建开工时间	首批竣工时 间	预计总投资 (万元)	2014 年 6 月 30 日
华侨城三期	2005.10	2007.03	29,253.00	90,266,842.58
华侨城五期	2009.12	2012.12	43,198.00	99,470,118.62
华侨城六期	2010.06	2013.12	111,250.00	856,329,340.15
合 计				1,046,066,301.35

(4) 存货跌价准备

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期 计提额	本期减少额			2014 年 6 月 30 日
			转	转销	小计	
水域威尼斯(3 组团)	687,935.53			261,205.10	261,205.10	426,730.43
合质金	12,661,479.64			12,661,479.64	12,661,479.64	
合 计	13,349,415.17			12,922,684.74	12,922,684.74	426,730.43

(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。经分析，本公司之子公司淄博置业开发的水域威尼斯（3 组团）项目的停车位需提取存货跌价准备 426,730.43 元。

(6) 资产抵押情况：

见：注释 25 以及（十·（一））。

注释6、其他流动资产

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日
-----	------------	-------------

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日
预收房款缴税金	57,644,539.43	49,864,397.51
待退回的增值税*	5,281,085.73	8,270,283.32
合 计	62,925,625.16	58,134,680.83

* 待退回的增值税为本公司之子公司 VGM Plc、VGML 需退还的增值税。

注释7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分项列示如下

项目	2014年6月30日 公允价值	2013年12月31日 公允价值
可供出售权益工具	26,811,920.65	37,698,508.13
合计	26,811,920.65	37,698,508.13

注释8、投资性房地产

(1) 按成本模式计量的投资性房地产：

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年6月30日
一、账面原值合计	124,252,620.23			124,252,620.23
房屋、建筑物	124,252,620.23			124,252,620.23
二、累计折旧	16,862,855.56	1,686,285.56		18,549,141.12
房屋、建筑物	16,862,855.56	1,686,285.56		18,549,141.12
三、投资性房地产账面净值合计	107,389,764.67			105,703,479.11
房屋、建筑物	107,389,764.67			105,703,479.11
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价	107,389,764.67			105,703,479.11

值合计				
房屋、建筑物	107,389,764.67			105,703,479.11

(2) 经分析, 本报告期内不存在资产减值迹象, 故未计提投资性房地产减值准备。

注释9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	2013年12月31日	本期增加		本期减少	2014年6月30日
一、账面原值合计	313,413,714.48		73,877,716.18	9,550,731.47	377,740,699.19
其中：房屋及建筑物	59,829,172.26		37,376.57		59,866,548.83
运输工具	32,861,365.08		6,180,695.05	3,244,866.67	35,797,193.46
其他设备	149,085,637.75		14,798,654.06	6,305,864.80	157,578,427.01
井巷	62,803,292.36		52,860,990.50		115,664,282.86
土地	8,834,247.03				8,834,247.03
		本期新增	本期计提	本期减少	
二、累计折旧合计	22,710,624.12		13,745,862.16	8,245,916.14	28,210,570.14
其中：房屋及建筑物	13,031,449.29		1,635,906.74		14,667,356.03
运输工具	3,800,226.34		1,034,119.89	3,244,866.67	1,589,479.56
其他设备	5,878,948.49		9,113,859.07	5,001,049.47	9,991,758.09
井巷			1,961,976.46		1,961,976.46

土地				
三、固定资产账面净值	290,703,090.36			349,530,129.0
合计				5
其中：房屋及建筑物	46,797,722.97			45,199,192.80
运输工具	29,061,138.74			34,207,713.90
其他设备	143,206,689.26			147,586,668.9
				2
井巷	62,803,292.36			113,702,306.4
				0
土地	8,834,247.03			8,834,247.03
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输工具				
其他设备				
井巷				
土地				
五、固定资产账面价值	290,703,090.36			349,530,129.0
合计				5
其中：房屋及建筑物	46,797,722.97			45,199,192.80
运输工具	29,061,138.74			34,207,713.90
其他设备	143,206,689.26			147,586,668.9
				2
井巷	62,803,292.36			113,702,306.4
				0
土地	8,834,247.03			8,834,247.03

(2) 本期固定资产增加、减少的主要原因：

本公司本期固定资产增加系VGM P1c新增生产设备及井巷投入所致。

(3) 截至2014年6月30日，本公司固定资产不存在抵押情况。

(4) 截至2014年6月30日，本公司上述固定资产无明显迹象表明已发生减值，因而未计提固定资产减值准备。

注释10、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2014年6月30日			2013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
尚未安装的机器设备	11,211,556.99		11,211,556.99	10,742,531.82		10,742,531.82
合 计	12,627,684.99		12,627,684.99	12,158,659.82		12,158,659.82

(2) 截至2014年6月30日，本公司上述在建工程无明显迹象表明已发生减值，因而未计提在建工程减值准备。

注释11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年6月30日
一、账面原值合计	395,359,842.41	8,702,891.88		404,062,734.29
采矿权	175,632,471.37			175,632,471.37
探矿权	215,458,876.98	8,702,891.88		224,161,768.86
其他	4,268,494.06			4,268,494.06
二、累计摊销额合计	15,770,997.59	6,503,166.06		22,274,163.65
采矿权	15,022,036.37	2,784,511.25		17,806,547.62
探矿权		2,602,955.32		2,602,955.32
其他	748,961.22	1,115,699.49		1,864,660.71

三、无形资产账面净值合计	379,588,844.82	2,199,725.82		381,788,570.64
采矿权	160,610,435.00			157,825,923.75
探矿权	215,458,876.98			221,558,813.54
其他	3,519,532.84			2,403,833.35
四、减值准备合计				-
采矿权				-
探矿权				-
其他				-
五、无形资产账面价值合计	379,588,844.82			381,788,570.64
采矿权	160,610,435.00			157,825,923.75
探矿权	215,458,876.98			221,558,813.54
其他	3,519,532.84			2,403,833.35

(2) 无形资产本期增加主要系本公司之子公司VGM Plc探矿权投入增加导致。

(3) 截至2014年6月30日，本公司上述无形资产无明显迹象表明已发生减值，因而未计提无形资产减值准备。

(4) 本期无形资产摊销额为6,503,166.06元。

注释12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备	12,008,862.64	9,849,772.32
存货跌价准备		171,983.88
应付利息		
预收款项	22,774,193.71	20,217,427.94

可抵扣亏损	20,058,557.33	20,058,557.33
小 计	54,841,613.68	50,297,741.47
递延所得税负债：		
租赁免租租金	3,832,437.33	3,833,056.11
小 计	3,832,437.33	3,833,056.11

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
资产减值准备	48,035,450.56
预收款项	91,096,774.84
免租租金	15,329,749.32
可抵扣亏损	80,234,229.32
合 计	234,696,204.04

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日
资产减值准备影响的递延所得税	44,434,482.45	30,284,111.87
预计负债影响的递延所得税	2,837,500.00	2,837,500.00
应付利息影响的递延所得税	-	2,204,579.55
可抵扣亏损影响的递延所得税	42,055,507.35	38,474,162.09
合 计	89,327,489.80	73,800,353.51

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

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2014年6月30日	2013年12月31日	备注
2014年	9,075,645.35	9,075,645.35	
2015年	9,203,143.68	9,203,143.68	

2016年	4,903,697.02	4,903,697.02	
2017年	18,651,641.01	18,651,641.01	
2018年	112,062,521.31	112,062,521.31	
合计	153,896,648.37	153,896,648.37	

注释13、资产减值准备

项 目	2013年12月31日	本期计提额	其他增加	本期减少额			2014年6月30日
				转回	转销	其他减少	
坏账准备	160,818,108.77	41,351,256.93		965.80	-		202,168,399.90
其中：应收账款	10,203,576.99	4,576,943.29		-	-		14,780,520.28
其他应收款	150,614,531.78	36,774,313.64		965.80	-		187,387,879.62
存货跌价准备	13,349,415.17	-		-	12,922,684.74		426,730.43
可供出售金融资产减值准备	23,178,250.02	-		-	-		23,178,250.02
合计	197,345,773.96	41,351,256.93		965.80	12,922,684.74		225,773,380.35

注释14、短期借款

(1) 分类情况

借款条件	2014年6月30日	2013年12月31日
信用借款		5,941,692.34
抵押/保证借款		
抵押借款		
保证借款*	100,000,000.00	100,000,000.00
其他借款		2,230,542.95

借款条件	2014年6月30日	2013年12月31日
合 计	100,000,000.00	108,172,235.29

(2) 说明:

* 本公司在莱商银行股份有限公司济南高新区支行取得保证贷款10,000.00万元,由鲁银投资集团股份有限公司提供保证担保。

注释15、应付票据

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
银行承兑汇票	10,000,000.00	15,005,000.00
合计	10,000,000.00	15,005,000.00

注释16、应付账款

(1) 余额情况

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日
应付账款	310,169,522.96	353,946,049.49

(2) 截至2014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) 账龄超过一年的大额应付账款

项 目	金额	尚未支付的原因
山东宝诚置业有限公司	18,642,895.80	工程未完工,尚未结算
山东高阳建设有限公司	15,562,395.60	工程未完工,尚未结算

注释17、预收款项

(1) 余额情况

项 目	2014年6月30日	首批竣工时间
华侨城一期	11,335,311.00	2006年07月
华侨城三期	641,421.00	2008年07月

华侨城四期	1,216,101.00	2011年12月
华侨城五期	16,263,655.00	2012年12月
华侨城六期	880,897,260.53	2013年12月
合 计	910,353,748.53	

(2) 截至2014年6月30日，无预收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

注释18、应付职工薪酬

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	44,165.46	31,827,954.03	31,677,954.03	194,165.46
职工福利费	528,875.44	491,131.02	567,885.70	452,120.76
社会保险费	1,636,677.62	843,511.97	1,320,076.98	1,160,112.61
其中：1. 医疗保险费	70,814.24	271,413.00	267,429.05	74,798.19
2. 基本养老保险费	1,517,697.70	488,593.23	971,954.39	1,034,336.54
3. 失业保险费	48,165.68	38,091.23	35,279.03	50,977.88
4. 工伤保险费		19,309.79	19,309.79	
5. 生育保险费		26,104.72	26,104.72	
6. 大额医疗救助				
住房公积金	200,640.55	327,129.33	527,769.88	
工会经费和职工教育经费	2,689,729.95	172,758.15	525,180.99	2,337,307.11
因解除劳动关系给予的补偿		212,004.61	212,004.61	
其他*	6,943,658.17			6,943,658.17
合 计	12,043,747.19	33,874,489.11	34,830,872.19	11,087,364.11

* 其他系VGML提取的长期休假福利、短期休假福利。

注释19、应交税费

税 种	2014年6月30日	2013年12月31日

营业税	167,410.35	317,000.25
城建税	11,720.47	22,190.02
企业所得税	-570,128.69	-570,153.69
个人所得税	923,455.71	1,095,329.81
房产税	15,601.97	15,601.97
土地使用税	6,470,800.83	6,470,800.83
教育费附加	8,371.77	15,850.02
土地增值税	-3,243,498.26	-2,539,988.23
印花税	3,134.90	10,755.32
水利建设基金	1,674.35	3,170.00
矿产资源补偿费		
其他	-872,503.03	-246,049.35
合 计	2,916,040.37	4,594,506.95

说明：公司上述税项的法定税率详见附注六。

注释20、应付利息

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日
应付借款利息		8,818,318.19

注释21、应付股利

投资者名称	2014年6月30日	2013年12月31日	超过一年未支付原因
惠邦投资发展有限公司	136,809.33	136,809.33	
合计	136,809.33	136,809.33	

注释22、其他应付款

(1) 余额情况

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日
-----	------------	-------------

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日
其他应付款	143,965,551.46	139,408,917.52

(2) 截至2014年6月30日，无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 截至2014年6月30日，金额较大的其他应付款情况如下：

债权人名称	金 额	性质或内容
预提土地增值税	22,134,045.24	预提待结算的土地增值税
合 计	22,134,045.24	

注：本公司根据国税发[2006]187号文《国家税务总局关于房地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知》基于清算口径累计补充计提了土地增值税准备金计22,134,045.24元。

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

注释23、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债按类别列示如下

类别	2014年6月30日	2013年12月31日
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		3,292,756.00
一年内到期的长期应付款		
合计		3,292,756.00

注释24、其他流动负债

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
Vatukoula 社会救助信托基金	11,340,805.88	10,906,082.24
合计	11,340,805.88	10,906,082.24

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，用以向失业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2014年6月30日，VGML尚需支付337.28万斐济元。

注释25、长期借款

(1) 长期借款分类

借款条件	2014年6月30日	2013年12月31日
抵押借款	29,000,000.00	
合 计	29,000,000.00	

* 本公司之子公司淄博置业在中国工商银行淄博高新支行取得长期贷款 2,900.00 万元，以淄博置业中润华侨城 6、7 组团在建工程抵押。

注释26、预计负债

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30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*	45,887,936.31	14,844,442.56		60,732,378.87
合 计	57,237,936.31	14,844,442.56		72,082,378.87

*上述矿山复垦相关的预计负债为VGML预计的矿山修复费用。

注释27、股本

(1) 公司股份变动情况表

项 目	2013年12月31日		本次变动增减					2014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 (%)
一、有限售条件股份									
1、国有法人持股									
2、其他内资持股	1,006,800.00	0.11						1,006,800.00	0.11

其中：境内法人持股	706,800.00	0.07						706,800.00	0.07
境内自然人持股	300,000.00	0.03						300,000.00	0.03
小 计	1,006,800.00	0.11						1,006,800.00	0.11
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	928,010,961.00	99.89						928,010,961.00	99.89
小 计	928,010,961.00	99.89						928,010,961.00	99.89
三、股份总数	929,017,761.00	100.00						929,017,761.00	100.00

注释28、资本公积

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
其他资本公积	27,834,917.68		10,886,587.48	16,948,330.20
合 计	27,834,917.68		10,886,587.48	16,948,330.20

本期资本公积减少的原因：本公司之子公司中润国际矿业有限公司持有的1500万股CZN股票计入可供出售金融资产，期末按照其公允价值变动计算减少资本公积10,886,587.48元。

注释29、专项储备

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
安全生产费	71,677.33			71,677.33
合 计	71,677.33			71,677.33

注释30、盈余公积

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014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31、未分配利润

项 目	金 额
调整前上年末未分配利润	635,340,737.33
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	635,340,737.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-113,803,656.16
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	521,537,081.17

（二）利润表项目注释

注释32、营业收入/营业成本

（1）营业收入

项 目	2014年1-6月份	2013年1-6月份
主营业务收入	164,830,099.74	668,521,036.20
其他业务收入	3,164,068.76	3,164,068.75
营业成本	199,682,330.13	603,284,079.08

（2）主营业务（分行业）

行业名称	2014年1-6月份		2013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	25,093,899.00	21,154,547.68	668,521,036.20	601,597,793.52
矿业	139,736,200.74	176,841,496.89		

合 计	164,830,099.74	197,996,044.57	668,521,036.20	601,597,793.52
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2014年1-6月份		2013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	25,093,899.00	21,154,547.68	668,521,036.20	601,597,793.52
黄金销售	139,736,200.74	176,841,496.89		
合 计	164,830,099.74	197,996,044.57	668,521,036.20	601,597,793.52

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2014年1-6月份		2013年1-6月份	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
济南地区（房地产）			116,511,417.20	61,003,395.58
淄博地区（房地产）	25,093,899.00	21,154,547.68	552,009,619.00	540,594,397.94
VGM 斐济（黄金）	134,167,923.41	169,797,146.70		
四川地区（黄金）	5,568,277.33	7,044,350.19		
合 计	164,830,099.74	197,996,044.57	668,521,036.20	601,597,793.52

注释33、营业税金及附加

项 目	2014年1-6月份	2013年1-6月份	计缴标准
营业税	1,413,022.14	33,935,246.99	见附注六
城市维护建设税	98,911.54	2,375,467.28	见附注六
教育附加加	70,651.11	1,696,762.36	见附注六
土地增值税	501,877.98	7,525,734.60	见附注六
水利建设基金			见附注六
资源税			见附注六
黄金税	4,272,339.47		见附注六
其他	1,978,081.11	58,255.69	
合 计	8,334,883.35	45,591,466.92	

注释34、销售费用

项 目	2014年1-6月份	2013年1-6月份
人工费	537,952.16	1,045,782.23
销售代理费用及佣金	40,000.00	317,650.00
办公事务及营销活动费	2,261,394.60	187,966.15
其他	955,862.00	1,388,462.50
合 计	3,795,208.76	2,939,860.88

注释35、管理费用

项 目	2014年1-6月份	2013年1-6月份
人工费用	21,361,447.08	9,781,315.62
办公事务及业务	19,498,275.71	15,113,596.39
财产费用	13,148,298.44	3,684,157.56
税金	613,191.53	4,117,814.37
无形资产摊销	6,503,166.06	
其他	878,361.66	166,585.02
合 计	62,002,740.48	32,863,468.96

注释36、财务费用

项 目	2014年1-6月份	2013年1-6月份
利息支出	6,435,170.36	18,026,151.01
减：利息收入	308,714.26	242,707.45
汇兑损失		
减：汇兑收益	274.19	
其他	99,280.50	62,156.78
合 计	6,225,462.41	17,845,600.34

注释37、资产减值损失

项 目	2014年1-6月份	2013年1-6月份
坏账损失	41,350,291.13	43,960,599.65
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
合 计	41,350,291.13	43,960,599.65

注释38、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2014年1-6月份	2013年1-6月份
处置长期股权投资产生的投资收益		325,854,494.96
分步收购股权公允价值调整		
合 计		325,854,494.96

(2) 本公司投资收益不存在汇回的重大限制。

注释39、营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2014年1-6月份	2013年1-6月份
非流动资产处置利得合计	963,630.55	23,123.00
其中：固定资产处置利得	963,630.55	23,123.00
罚款、违约金		1,846.70
债务重组收益		
其他		73,030.00
合 计	963,630.55	97,999.70

注释40、营业外支出

项 目	2014年1-6月份	2013年1-6月份
处置固定资产净损失	467,141.89	130,719.05
对外捐赠	184,672.00	

罚款、违约金		
其他	149,464.02	66,162.34
合 计	801,277.91	196,881.39

注释41、所得税费用

项 目	2014年1-6月份	2013年1-6月份
按税法及相关规定计算的当期所得税		12,357,583.75
递延所得税调整	-4,544,490.99	20,671,989.73
合 计	-4,544,490.99	33,029,573.48

注释42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

（1）基本每股收益计算过程

项 目	2014年1-6月份	2013年1-6月份
归属于普通股股东的当期利润	-113,803,656.16	221,284,478.97
期初股份总数	929,017,761.00	774,181,468.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		154,836,293.00
发行新股或债转股等增加股份数		
报告期因回购等减少股份数		
报告期缩股数		
当期普通股加权平均数	929,017,761.00	929,017,761.00
基本每股收益	-0.1225	0.2382

（2）稀释每股收益计算过程

项 目	2014年1-6月份	2013年1-6月份
归属于普通股股东的当期利润	-113,803,656.16	221,284,478.97
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		

转换费用		
期初股份总数	929,017,761.00	774,181,468.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		154,836,293.00
发行新股或债转股等增加股份数		
报告期因回购等减少股份数		
报告期缩股数		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股 加权平均数		
当期普通股加权平均数	929,017,761.00	929,017,761.00
稀释每股收益	-0.1225	0.2382

注释43、其他综合收益

项 目	2014年1-6月份	2013年1-6月 份
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-10,886,587.48	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-10,886,587.48	
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		

转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	20,700,936.32	151,478.70
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	20,700,936.32	151,478.70
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合 计	9,814,348.84	151,478.70

(三) 现金流量表项目注释

注释44、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年1-6月份	2013年1-6月份
营业外收入		97,999.70
利息收入	308,714.26	242,707.45
其他往来	135,475,196.44	627,827,646.46
使用受限的其他货币资金	21,143,817.89	
合 计	156,927,728.59	628,168,353.61

注释45、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年1-6月份	2013年1-6月份
管理费用	20,376,637.36	18,964,338.97
销售费用	3,257,256.60	1,894,078.65
营业外支出	334,136.02	196,881.39
财务费用	99,280.50	62,156.78

使用受限的其他货币资金	-	
其他往来	99,212,791.18	316,618,468.34
合 计	123,280,101.66	337,735,924.13

注释46、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	2014年1-6月份	2013年1-6月份
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-148,689,904.13	217,926,068.91
加：资产减值准备	41,350,291.13	43,960,599.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,745,862.16	10,457,170.87
无形资产摊销	6,503,166.06	2,234,225.13
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	-496,488.66	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	130,719.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	4,063,652.18	18,026,151.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-325,854,494.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,543,872.21	20,672,608.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-618.78	-618.78
存货的减少	-85,259,145.86	432,076,859.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	71,787,984.45	234,914,008.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,484,802.54	-588,084,985.61
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-86,054,271.12	66,458,311.65
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		

现金的期末余额	48,420,842.71	341,605,398.33
减：现金的期初余额	137,963,127.37	81,179,722.01
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	-89,542,284.66	260,425,676.32

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

项 目	2014年1-6月份	2013年1-6月份
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4、取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		492,672,400.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		300,000,000.00
4、处置子公司的净资产		229,588,455.92
流动资产		1,721,160,900.71
非流动资产		329,588,952.48
流动负债		1,035,804,015.07
非流动负债		785,357,382.20

(3) 现金和现金等价物的披露如下：

项 目	2014年1-6月份	2013年1-6月份
-----	------------	------------

一、现金	48,420,842.71	341,605,398.33
其中：库存现金	255,364.26	198,081.81
可随时用于支付的银行存款	27,347,187.66	334,291,566.70
可随时用于支付的其他货币资金	20,818,290.79	7,115,749.82
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	48,420,842.71	341,605,398.33
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		

九、关联方关系及其交易

1、本公司母公司及最终控制方情况

名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中润富泰投资有限公司	母公司	有限公司	济南市	郑强	投资及投资管理；房地产开发；销售自行开发的商品房；矿业投资；销售钢材、木材、建筑材料、化工产品；农业、林业科学技术开发；酒店管理。
郑强	实质控制人				

续表

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
中润富泰投资有限公司	5000.00	29.92	29.92	郑强	68510420-7
郑强					

2、本公司子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
山东中润集团淄博置业有限公司	全资子公司	有限公司	山东省淄博市	郭明城	房地产开发	10,000.00	100.00	100.00	74099418-6
中润矿业发展有限公司	全资子公司	有限公司	山东省济南市	李明吉	矿业投资	50,000.00	100.00	100.00	56770106-X
中润国际矿业有限公司	全资子公司	有限公司	英属维尔京群岛	吴洋	矿业投资	USD5.00	100.00	100.00	
四川平武中金矿业有限公司	中润矿业发展有限公司之子公司	有限公司	四川省平武县	李明吉	金矿采选	2,000.00	52.00	52.00	67141376-2
西藏中金矿业有限公司	中润矿业发展有限公司之子公司	有限公司	西藏昌都地区	李明吉	矿产品加工	5,000.00	71.20	71.20	78352834-5
内蒙古汇银矿业有限公司	中润矿业发展有限公司之子公司	有限公司	内蒙古自治区	李明吉	矿产勘查	3,909.00	75.20	75.20	58177800-4

Vatukoula Gold Mines plc	中润国 际矿业 有限公 司控股 子公司	英国 上市 公司	英格兰 和威尔 士	赫英斌	金矿采 选	£1,721. 28	65.66	65.66	
--------------------------------	---------------------------------	----------------	-----------------	-----	----------	---------------	-------	-------	--

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
金安投资有限公司	第二大股东、同一实际控制人	16313058-X
中润世纪商业有限公司	同一实际控制人	06593413-8
山东中润文化发展有限公司	同一实际控制人	55520344-2
中润建材有限公司	同一实际控制人	06591886-7

4、关联方交易

截至2014年6月30日本公司无应披露未披露的关联方交易。

十、或有事项

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截至2014年6月30日，本公司因提供担保而形成的或有负债如下：

1、本公司之子公司按房地产企业经营惯例为商品房承购人按揭贷款提供阶段性担保，担保期限自保证合同生效之日起，至商品房承购人所购住房的《房地产证》办出及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止。截至2014年6月30日，本公司之子公司承担阶段性担保金额共计105,292,000.00元。

2、截至2014年6月30日，本公司对外提供的其他重大担保事项如下：

被担保单位名称	担保内容	本金	担保期限	备注
鲁银投资集团股份有限公司	贷款	60,000,000.00	2013.09—2014.09	保证
合 计		60,000,000.00		

3、本公司之子公司淄博置业以其持有的办公楼，由鲁银投资集团股份有限公司为本公司提供保证担保的10,000.00万元借款，提供反担保。担保期限2013年10月31日至2014年10月31日。

十一、承诺事项

截至2014年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司于2014年7月25日召开董事会审议通过，并经2014年8月15日公司2014年第一次临时股东会审议通过公司拟发行不超过人民币6亿元公司债券。

十三、母公司财务报表重要项目注释

注释1、其他应收款

(1) 按种类列示：

分 类	2014年06月30日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
1、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,062,900,921 .80	100.00 %	153,996,673. 21	14.46
2、其他组合				
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	1,062,900,921 .80	100.00 %	153,996,673. 21	14.46

分 类	2013年12月31日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

按组合计提坏账准备的其他应收款				
1、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1, 119, 446, 073. 14	100. 00	120, 908, 366. 69	10. 80
2、其他组合				
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, 119, 446, 073. 14	100. 00	120, 908, 366. 69	10. 80

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2014年06月30日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	2, 098, 921. 34	0. 20	104, 841. 07	776, 947, 254. 29	69. 40	38, 847, 362. 71
1—2年(含2年)	1, 007, 648, 550. 30	94. 80	100, 764, 855. 03	289, 343, 268. 69	25. 85	28, 934, 326. 87
2—3年(含3年)	33, 091. 31	-	6, 618. 26	36, 091. 31		7, 218. 26
3—4年(含4年)						
4—5年(含5年)						
5年以上	53, 120, 358. 85	5. 00	53, 120, 358. 85	53, 119, 458. 85	4. 75	53, 119, 458. 85
合 计	1, 062, 900, 921. 80	100. 00	153, 996, 673. 21	1, 119, 446, 073. 14	100. 00	120, 908, 366. 69

(3) 截至2014年06月30日, 欠款金额较大的其他应收款的单位情况如下:

客户名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占其他应收款总额
------	--------	-----	-----	----------

				的比例 (%)
山东安盛资产管理集团有限公司*	非关联方	768,303,281.61	1-2年	72.28
齐鲁置业有限公司	非关联方	239,322,348.69	1-2年	22.52
上海栩信进出口有限公司	非关联方	30,000,000.00	5年以上	2.82
湖州洪泰进出口有限公司	非关联方	15,000,000.00	5年以上	1.41
浙江瑞森纸业集团有限公司	非关联方	7,874,457.20	5年以上	0.74
合计		1,060,500,087.50		99.77

(4) 截至2014年06月30日，无本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

*2014年6月15日山东安盛资产管理集团有限公司协议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，按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中润资源支付款项77,686.7282万元人民币的义务。

注释2、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2013年12月31日	增减变动	2014年06月30日
山东中润集团淄博置业有限公司	成本法	113,623,797.01	113,623,797.01		113,623,797.01
中润矿业发展有限公司	成本法	500,000,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00
中润国际矿业有限公司	成本法	320,030.00	320,030.00		320,030.00
合计		613,943,827.01	613,943,827.01		613,943,827.01

续表

被投资单位	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利

山东中润集团淄博置业有限公司	100.00				
中润矿业发展有限公司	100.00				
中润国际矿业有限公司	100.00				

注释3、现金流量表补充资料

项 目	2014年1-6月份
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	-42,212,929.96
加：资产减值准备	33,088,306.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	485,528.14
无形资产摊销	27,400.02
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	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	
财务费用（收益以“-”号填列）	4,063,652.18
投资损失（收益以“-”号填列）	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	
存货的减少	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,454,848.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,325,451.42
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-36,328,343.18
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	

融资租入固定资产	
3、现金及现金等价物净增加情况：	
现金的期末余额	894,038.49
减：现金的期初余额	25,671,639.33
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	-24,777,600.84

十四、补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.08	-0.1225	-0.1225
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.09	-0.1225	-0.1225

（二）非经常性损益

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

项 目	2014 年度 1-6 月	说 明
非流动资产处置损益	496,488.66	
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		
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	-334,136.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	162,352.64	
减：所得税影响数	-	
非经常性损益净额	162,352.64	
归属于少数股东的非经常性损益净额	81,851.65	
归属于普通股股东的非经常性损益净额	80,500.99	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-113,884,157.15	

(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：

（1）资产负债表

报表项目	2014年6月30日	2013年12月31日	变动幅度 (%)	注释
货币资金	48,420,842.71	159,106,945.26	-69.57	金矿项目的资金投入增加所致
应收账款	10,686,457.36	16,041,786.62	-33.38	收回到期应收款项所致
应付票据	10,000,000.00	15,005,000.00	-33.36	支付到期票据
应交税费	2,916,040.37	4,594,506.95	-36.53	合并范围变化所致
应付利息		8,818,318.19	-100.00	公司债务重分类
长期借款	29,000,000.00	-		公司取得借款所致

（2）利润表

报表项目	2014年度1-6月	2013年度1-6月	变动幅度 (%)	注释
营业收入	167,994,168.50	671,685,104.95	-74.99	合并范围变化所致
营业税金及附加	8,334,883.35	45,591,466.92	-81.72	合并范围变化所致
销售费用	3,795,208.76	2,939,860.88	29.09	合并范围变化所致
财务费用	6,225,462.41	17,845,600.34	-65.11	合并范围变化所致
资产减值损失	41,350,291.13	43,960,599.65	-5.94	合并范围变化所致
投资收益	-	325,854,494.96	-100.00	去年同期处置子公司取得收益所致
营业利润	-153,396,747.76	251,054,524.08	-161.10	合并范围变化所致
营业外收入	963,630.55	97,999.70	883.30	合并范围变化所致
营业外支出	801,277.91	196,881.39	306.99	合并范围变化所致
利润总额	-153,234,395.12	250,955,642.39	-161.06	本期利润下降影响所致
所得税费用	-4,544,490.99	33,029,573.48	-113.76	本期利润下降及递延所得税影响所致
净利润	-148,689,904.13	217,926,068.91	-168.23	合并范围变化所致
归属于上市公司股东的净利润	-113,803,656.16	221,284,478.97	-151.43	合并范围变化所致

（3）现金流量表

报表项目	2014年度1-6月	2013年度1-6月	变动幅度	注释
------	------------	------------	------	----

			(%)	
经营活动现金流入小计	435,284,738.30	763,715,005.54	-43.00	合并范围变化所致
购买商品、接受劳务支付的现金	332,523,402.08	206,652,959.10	60.91	合并范围变化所致
支付给职工以及为职工支付的现金	40,534,612.29	15,824,918.15	156.14	合并范围变化所致
支付的各项税费	31,000,893.39	137,042,892.51	-77.38	合并范围变化所致
经营活动现金流出小计	521,339,009.42	697,256,693.89	-25.23	合并范围变化所致
经营活动产生的现金流量净额	-86,054,271.12	66,458,311.65	-229.49	合并范围变化所致
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	58,000,000.00	300,000,000.00	-80.67	去年同期处置子公司所致
投资活动现金流入小计	58,963,630.55	300,920,320.00	-80.41	去年同期处置子公司所致
投资活动现金流出小计	81,275,792.73	17,980,956.80	352.01	合并范围变化所致
投资活动产生的现金流量净额	-22,312,162.18	282,939,363.20	-107.89	合并范围变化所致
筹资活动现金流入小计	29,000,000.00	-		公司取得借款所致
筹资活动现金流出小计	10,175,851.36	88,971,998.53	-88.56	合并范围变化所致
筹资活动产生的现金流量净额	18,824,148.64	-88,971,998.53	121.16	合并范围变化所致
现金及现金等价物净增加额	-89,542,284.66	260,425,676.32	-134.38	合并范围变化所致

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司第八届董事会第七次会议审议通过，于2014年8月19日批准。

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。