

公司代码：601969

公司简称：海南矿业

海南矿业股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈国平、主管会计工作负责人颜区涛及会计机构负责人（会计主管人员）颜区涛声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

九、其他
无

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	公司债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	25
第十一节	备查文件目录.....	134

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、海南矿业	指	海南矿业股份有限公司
复星集团	指	上海复星高科技（集团）有限公司
实际控制人	指	郭广昌
海矿联合	指	海南矿业联合有限公司，即海南矿业的前身
复星产投	指	上海复星产业投资有限公司
复星国际	指	复星国际有限公司
海钢集团	指	海南海钢集团有限公司
海钢公司	指	海南钢铁公司，海南海钢集团有限公司前身
韶钢松山	指	广东韶钢松山股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	海南矿业股份有限公司
公司的中文简称	海南矿业
公司的外文名称	Hainan Mining Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	Hainan Mining
公司的法定代表人	陈国平

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	周建良
联系地址	海南省昌江县石碌镇
电话	0898-26607630
传真	0898-26607075
电子信箱	zhoujl@hnmining.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	海南省昌江县石碌镇（海钢办公大楼）
公司注册地址的邮政编码	572700
公司办公地址	海南省昌江县石碌镇（海钢办公大楼）
公司办公地址的邮政编码	572700
公司网址	www.hnmining.com
电子信箱	hnmining@hnmining.com

报告期内变更情况查询索引	无
--------------	---

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	海南矿业	601969	

六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2007年8月22日
注册登记地点	海南省昌江县石碌镇（海钢办公大楼）
企业法人营业执照注册号	914600006651113978
税务登记号码	914600006651113978
组织机构代码	914600006651113978
报告期内注册变更情况查询索引	无

七、其他有关资料

无

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	355,832,969.42	529,067,282.33	-32.74
归属于上市公司股东的净利润	-102,832,641.21	5,789,416.31	-1,876.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-102,719,433.50	4,270,201.88	-2,505.49
经营活动产生的现金流量净额	11,126,042.08	156,901,914.85	-92.91
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,156,455,284.64	4,318,128,443.35	-3.74
总资产	5,631,138,657.01	5,779,806,480.36	-2.57

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期
--------	------	------	-----------

	(1—6月)		增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.055	0.003	-1,933.33
稀释每股收益(元/股)	-0.055	0.003	-1,933.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.055	0.002	-2,850
加权平均净资产收益率(%)	-2.427	0.13	减少2.56个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.424	0.10	减少2.52个百分点

二、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

三、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	25,177.74	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,252,633.32	
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	982,723.17	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或		

有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-2,734,803.89	
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		
所得税影响额	-638,938.05	
合计	-113,207.71	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016年上半年铁矿石市场形势继续低迷。虽然4、5月份受钢材价格及指数上涨影响，铁矿石价格阶段性回暖，但在国内环保与去产能政策影响下钢价低位震荡，终端市场需求疲软，铁矿石价格整体仍在低位徘徊。报告期内，普氏铁矿石指数（62%Fe）自2015年12月11日38.6美元/干吨反弹至2016年4月21日最高点70.5美元/干吨，反弹幅度达82.64%。但截至6月30日，已跌至55美元/干吨，从反弹最高点跌幅21.99%。

面对严峻的经济形势和行业环境，公司全员在董事会的领导下，紧密围绕“一条主线（提质增效、创新发展）”、“两大平台（产业运营平台、资本运作平台）”、“三个抓手（精细管理、稳健投资、全球布局）”的工作思路，围绕公司发展战略推进各项工作。2016年上半年公司成品铁矿石产量141.36万吨，同比下降11.21%；铁矿石销量142.57万吨，同比下降8.78%；报告期内实现营业收入3.56亿元，同比降低32.74%；归属于上市公司股东的净利润-1.03亿元。

2016年上半年，公司依然坚定发展信心、正确客观认识形势，在提质增效和提高人均效能方面积极思考、主动作为，强调执行落实，切实将各项工作设想和措施落到实处。

1、生产组织

报告期内，公司在生产上兼顾生产和采场空间调整，加强北一采场台阶推进，拓展矿脉区域空间，同时做好内排回填工作，满足富矿生产需要。做好枫树下采场生产管理工作，加快西南帮岩土剥离、滑坡清理以及东南帮富矿区域的推进，为下一步生产富矿奠定基础。

建立健全昌江石碌铁矿资源深部开采工程（北一地采）挂帮矿生产管理机制，做好地采挂帮矿中深孔爆破设计工作。目前地采三个车间已到岗200人，满足公司定岗人数要求。通过合理调整劳动组织架构，优化人力资源配置，提高劳动效率，既缓解因分流导致露采部分岗位人员不足的压力，同时为地采投产做好准备。

加强质量管理，继续实行分采分爆、分类回采，强化矿段爆破前、后的监督工作。加强人捡矿力度，补充主采场富矿资源不足。组织做好跳汰贫矿试生产，用好北三贫矿和地采试生产矿石，控制好贫矿下槽质量。抓好集港的矿石质量管理，确保矿石装船质量稳定。

2、营销工作

2016年上半年公司继续加强矿石质量管理，持续提升服务水平，努力做到“精准营销”。针对公司矿石产品结构的变化，积极做好促销和沟通，稳定老用户、开发新市场，上半年开发新用户6家。继续加大岛外仓储和港口现货销售力度，完善报价机制，想方设法降低物流成本和港口堆存费用。加强资金风险管理，加大货款催缴力度，2016年1-6月资金回笼率149.48%。

3、工程建设

（1）昌江石碌铁矿资源深部开采工程（北一地采）

通过《北一采场深部开采项目》安全设施竣工验收评审。完成《公司2016年地采生产建设计划》，对各大采区、各项采矿工艺流程、生产指标及基建工程进度等进行了统筹合理安排。2016年上半年，开拓工程共掘进227米，采准工程共掘进5148米。2#主井塔楼、2#进风井、高压配电室、压气站、0m水平运输改造工程、-360m水平风机硐室和副井出渣环形轨道等完成竣工验收。根据矿体变化情况，开展挂帮矿0m水平、保秀矿区142.5m水平夹石剔除方案设计，最大限度降低矿石的损失与贫化。

（2）深部矿石选矿技术改造工程（跳汰项目）

2016年上半年重点落实工艺整改和生产调试工作，完成自动化控制施工及厂区绿化工作。2016年4月项目整体通过竣工验收并交付使用。

（3）铁钴铜技术研究中心

项目正式落户澄迈老城生态软件园区，已签订合作意向书，并投入资金购置了办公楼。公司已提出技术中心和公司总部部分职能部门搬迁到软件园区办公的计划，目前正筹备对办公楼的装修工作。

4、安全环保

2016年上半年公司继续开展安全标准化管理体系建设工作，扎实推进公司EHS体系建设工作，制定公司《EHS内部审核管理办法》并颁布实施。做好员工安全生产教育和培训，特种岗位作业人员100%做到持证上岗。

按照公司与省政府、县政府签订的2016年度安全生产责任目标，公司与14家二级单位签订了年度《安全生产责任状》。完善职业卫生基础工作，2016年5月15至16日通过了国家职业卫生督查组对公司2015年度职业卫生工作的检查。

公司主要环保指标完成情况良好，污染物综合排放合格率100%；工业用水重复利用率83.42%，同比提高了4.75%；生产作业场所岗位粉尘合格率95%，同比略有提高。

5、设备和能源管理

报告期内公司主要生产设备完好率、一级率、甲级维护率指标优于考核目标值。钻机、电机车和矿用汽车等主要生产设备台年效率优于考核目标值。设备大修全年59项，已执行开工32项，完成了15项。

继续推行错峰作业模式，集中谷时生产，不断提高系统作业能力，努力减少生产能耗。上半年采矿场、选矿厂、机修厂等单位谷时用电占比分别为32.73%、41.01%和52.88%。

6、投融资管理

（1）融资工作

报告期内公司积极推动非公开发行A股股票和公司债的发行工作，主动与各商业银行沟通，争取获得银行授信贷款，为公司生产运营和对外投资提供充足资金。

（2）对外投资

公司全资子公司海南海矿国际贸易有限公司（以下简称“海矿国贸”）与上海美匡矿业有限公司（以下简称“美匡”）的合作正式签约，新合作平台将于2016年8月开始运营。

公司全资子公司上海海崧商业保理有限公司（以下简称“海崧保理”）于2016年初在上海自贸区注册成立。经过半年的市场探索，海崧保理已与一家客户达成初步合作共识，并引入银行授信为其提供保理融资，为公司打造铁矿石供应链融资平台奠定坚实基础。

报告期内公司坚持价值投资，在行业周期中寻找投资机会，着重在全球化、二级市场、团队协同等方面开展工作。

7、内部管理

公司积极完善招投标管理，对施工合同不再按预先划分合同包的方式招标，提高了招标工作效率。2016年上半年共启动招标项目72项，组织完成招标45项。加强采购管理，规范采购行为，采取“计划+批量”的采购模式，持续提高采购效率。制定颁布《网购管理办法》，为网络采购业务开展提供依据。加强对供应商的管理，提高战略供应商数量，积极在供应端引入竞争，打破垄断采购，确保采购物资的性价比。

持续深化人力资源管理，上半年引进中高端投资人才8人。加强技术人才队伍梯队建设，加快后备人才培养，继续推进人员挂职锻炼、轮岗交流等工作。各二级单位和机关部室结合自身实际，针对性地提出了创新管理及提高人均效能的改进措施。

加强法务管理，为业务部门在招标采购、合同签订、应收账款和对外合作等方面提供专业意见和法律参考，提高风险防范能力。加强成本费用和工程造价等内部审计工作，完成公司2015年内部控制自我评估和独立测试，不断健全公司风控管理体系，满足上市公司监管要求。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	355,832,969.42	529,067,282.33	-32.74
营业成本	277,031,942.43	349,581,898.26	-20.75
销售费用	3,830,325.95	6,695,252.25	-42.79
管理费用	157,758,298.73	125,984,897.64	25.22
财务费用	18,232,486.19	10,334,102.22	76.43
经营活动产生的现金流量净额	11,126,042.08	156,901,914.85	-92.91
投资活动产生的现金流量净额	-208,637,480.79	-425,103,447.01	50.92
筹资活动产生的现金流量净额	-22,590,418.22	-351,200,112.21	93.57
研发支出			

营业收入变动原因说明:主要系铁矿石销量减少及价格下跌所致。

营业成本变动原因说明:主要系矿石销量减少销售品种构成变化所致。

销售费用变动原因说明:主要系物流费减少所致。

管理费用变动原因说明:主要系停产损失增加所致。

财务费用变动原因说明:主要系利息收入减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系矿石收入减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系股票投资支出减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系分配股利支出减少所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	主要变动原因
营业收入	355,832,969.42	529,067,282.33	-32.74	主要系铁矿石销量减少及价格下跌所致

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2015年5月21日公司第二届董事会第二十二次会议审议通过《关于公司向特定对象非公开发行A股股票方案的议案》，2016年3月18日公司非公开发行A股股票申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过。因实施2015年度利润分配方案，2016年5月11日公司公告本次非公开发行A股股票发行价格由不低于10.17元/股调整为不低于10.14元/股。

2015年9月公司获得中国证监会下发的公司债券发行批文，核准公司向合格投资者公开发行面值总额不超过9亿元的公司债券。公司将根据市场利率变化情况择机启动公司债券发行工作。

(3) 经营计划进展说明

根据公司2015年年度股东大会审议通过的2016年度财务预算的议案，公司2016年预算成品矿产量260万吨，销量305万吨。

截止2016年6月30日，公司成品铁矿石产量141.36万吨，完成计划的54.37%；铁矿石销量142.57万吨，完成计划的46.74%。

报告期内公司实现营业收入 3.56 亿元，同比降低 32.74%。2016 年上半年铁矿石市场形势继续低迷，铁矿石价格虽出现阶段性回暖，但在国内环保与去产能政策影响下钢价低位震荡，终端市场需求疲软，铁矿石价格整体仍在低位徘徊。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减(%)	营业成本比上 年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
黑色金属采选业	320,564,990.45	251,458,916.92	21.56	-34.69	-21.01	减少 13.58 个百分点
其他	35,267,978.97	25,573,025.51	27.49	-7.82	-18.14	增加 9.15 个百分点
合计	355,832,969.42	277,031,942.43	22.15	-32.74	-20.75	减少 11.78 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减(%)	营业成本比上 年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
铁矿石	320,564,990.45	251,458,916.92	21.56	-34.14	-20.09	减少 13.79 个百分点
贫矿				-100.00	-100.00	
其他	35,267,978.97	25,573,025.51	27.49	-7.82	-18.14	增加 9.15 个百分点
合计	355,832,969.42	277,031,942.43	22.15	-32.74	-20.75	减少 11.78 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
中国	355,832,969.42	-32.74

主营业务分地区情况的说明

报告期内公司的全部营业收入均来自中国境内。

(三) 核心竞争力分析

报告期，公司核心竞争力未发生重要变化。详见刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的《海南矿业 2015 年年度报告》之“核心竞争力分析”相关内容。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

√适用 □不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券 总投资比例 (%)	报告期损益 (元)
----	------	------	------	---------------	-------------	---------------	-----------------------	--------------

1	香港 H 股	01398	工商银行	23,958,339.09	7,000,000	25,665,740.10	8.19	1,469,790.00
2	香港 H 股	02899	紫金矿业	8,111,430.94	4,000,000	8,854,381.20	2.83	216,000.00
3	伦敦美股		MNOD MMC NORILSK NICKEL	27,530,375.76	299,000	26,350,465.76	8.41	44,052.27
4	上海 A 股	601398	工商银行	251,015,920.50	54,000,000	239,760,000.00	76.54	
5	上海 A 股	600741	华域汽车	12,996,895.68	900,000	12,609,000.00	4.03	729,000.00
期末持有的其他证券投资					/			
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	
合计				323,612,961.97	/	313,239,587.06	100	2,458,842.27

(2) 持有其他上市公司股权情况

☐适用 ☒不适用

(3) 持有金融企业股权情况

☐适用 ☒不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用

(2) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014	首次发行	1,930,167,800.00	1,913,500.00	1,705,582,904.50	243,482,598.85	募集资金专户
合计	/	1,930,167,800.00	1,913,500.00	1,705,582,904.50	243,482,598.85	/
募集资金总体使用情况说明			募集资金实际已使用 170,558.29 万元，主要是支付承销发行费用 17,133.8 万元、新建选矿厂项目使用 49,000 万元、石碌铁多金属整装勘查项目使用 8,314.49 万元、铁钴铜工程技术研究中心项目使用 6,260 万元、补充流动资金使用 39,850 万元、利用闲置募集资金暂时补充流动资金 50,000 万元。尚未使用的募集资金主要系新建选矿厂二期扩建项目和铁钴铜工程技术研究中心项目以及石碌铁多金属整装勘查项目。			

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
新建选矿厂项目	否	490,000,000.00		490,000,000.00	是	100%	年均收入 47,314 万元 年均利润 8,546 万元	不适用	不适用	尚未达产	不适用
新建选矿厂二期扩建项目	否	470,000,000.00			是	不适用	不适用	不适用	不适用	尚未开始建设	不适用
石碌矿区铁多金属矿整装勘查项目	否	300,000,000.00	1,913,500.00	83,144,900.00	是	27.71%	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
铁、钴、铜工程技术研究中心	否	100,000,000.00	62,600,000.00	62,600,000.00	是	62.60%	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
补充流动资金	否	400,000,000.00		398,500,000.00	是	99.63%	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
合计	/	1,760,000,000.00	64,513,500.00	1,034,244,900.00	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明											

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 控股子公司

单位：元

控股子公司名称 (均为全资子公司)	经营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润
上海鑫庆实业发展有限公司	主要从事贸易业务	30,000,000.00	30,726,696.35	30,930,984.05	541,561.94
昌江欣达实业有限公司	主要从事贫矿资源回收、普通货物运输业务	11,850,000.00	37,342,530.48	30,970,391.66	1,935,388.31
昌江海矿机动车辆检测服务有限公司	主要从事车辆检修业务	480,000.00	756,912.26	681,570.75	-459.32
海南海矿国际贸易有限公司	主要从事贸易业务	10,000,000.00	10,154,579.72	10,152,473.20	8,125.47
香港鑫茂投资有限公司(注1)	投资控股	1 亿美元	126,078,506.62	126,076,929.68	2,956,779.30
上海海崧商业保理有限公司(注2)	主要从事商业保理业务	200,000,000.00	102,035,406.61	100,806,447.65	806,447.65
海南海矿电子商务有限公司(注3)	企业信息化服务及管理	5,000,000.00			
镇江市海昌矿业有限公司(注4)	矿产品加工和的销售	1,000,000.00			

注1：该公司于2015年1月23日在香港注册成立，截至2016年6月30日止，本公司出资人民币12,000万元。

注2：该公司于2016年1月17日注册成立，截至2016年6月30日止，本公司出资10,000万元。

注3：该公司于2015年6月30日注册成立，根据公司章程，注册资本应于注册成立日期起一年内认缴到位，截至2016年6月30日止，本公司尚未实际出资。

注4：该公司于2015年8月20日注册成立，根据公司章程，注册资本应于注册成立日期起一年内认缴到位，截至2016年6月30日止，本公司尚未实际出资。

(2) 参股公司

参股公司名称	经营范围	注册资本	持股比例(%)
昌江黎族自治区雅加水电站	电力生产、水力发电	12,000,000.00	12.96
昌江风流山水电实业有限责任公司	水力发电、电力销售	2,000,000.00	4.55
澳大利亚同方矿业有限公司	进行铁矿石以及镍、锰、铜等有色金属资源的投资、开发、销售		5.10
华能海南发电股份有限公司	发电厂的投资建设；能源开发；发电厂工程总承包及设备维修服务；技术咨询	1,326,419,587.00	0.05
上海海玺投资管理有限公司	投资的管理、咨询、顾问；股权投资；股权投资和上市咨询；管理咨询	12,000,000.00	33.33

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
昌江石碌铁矿资源深部开采工程	1,949,952,100.00	63.97%	71,174,007.10	1,247,423,950.28	在建不适用
深部矿石选矿技术改造	135,743,600.00	61.94%	15,554,390.04	84,081,691.70	在建不适用
合计	2,085,695,700.00	/	86,728,397.14	1,331,505,641.98	/

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司于2016年4月19日召开2015年度股东大会审议通过公司2015年度利润分配的议案，年终分配拟以2015年12月31日总股本186,667万股为基数，每10股派发现金股利0.3元（含税），计5,600.01万元(含税)。

本次分配不进行资本公积金转增股本。截止2016年6月30日，已完成利润分配。

具体内容详见上海证券交易所网站《海南矿业2015年度分红实施公告》(公告编号:2016-027)

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	
每10股派息数(元)(含税)	
每10股转增数(股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、其他披露事项

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

√适用 □不适用

2016年上半年铁矿石市场形势继续低迷，虽然4、5月份受钢材价格及指数上涨影响，铁矿石价格阶段性回暖，但在国内环保与去产能政策影响下钢价低位震荡，终端市场需求疲软，铁矿石价格整体仍在低位徘徊。如铁矿石价格继续持续低位，铁矿石市场持续低迷，公司本年初至下一报告期期末的累积净利润与上年同期相比存在出现下滑的风险。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

(三) 其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

☐适用 ☒不适用

二、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

三、资产交易、企业合并事项

☐适用 ☒不适用

四、公司股权激励情况及其影响

☐适用 ☒不适用

五、重大关联交易

☒适用 ☐不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
无	

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn），《海南矿业 2016 年度日常性关联交易预计情况的公告》（公告编号：2016-017）

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
无	

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
------	------

无	
---	--

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
无	

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 其他

无

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

2 担保情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						100,000,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						100,000,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						100,000,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						2.41							
其中：													

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	2016年6月29日, 本公司第二届董事会第三十八次会议审议通过《关于向上海海崧商业保理有限公司提供担保的议案》。为确保全资子公司海崧保理经营业务的顺利展开, 同意公司对海崧保理向包商银行股份有限公司包头分行申请1亿元授信提供连带责任担保, 担保期限不超过两年。具体内容见上海证券交易所网站《海南矿业关于向全资子公司提供担保的公告》(公告编号: 2016-037)

3 其他重大合同或交易

(1) 借款合同

2015年7月22日, 海南矿业与交通银行海南分行签订编号为琼交银(文昌)2015最贷字第G004号的《流动资金借款合同》, 借款金额20,000.00万元, 借款期限为2015年8月7日至2016年7月22日, 借款利率为借款期限相对应的中国人民银行基准贷款利率。

2015年7月28日, 海南矿业与工商银行昌江支行签订编号为0220100103-2015年(昌江)字0011号的《流动资金借款合同》, 借款金额20,000.00万元, 借款期限为2015年7月29日至2016年7月28日, 借款利率为借款期限相对应的中国人民银行基准贷款利率。

2016年1月6日, 海南矿业与交通银行海南省分行签订琼交银(文昌)2016年最贷字第G001号的《流动资金借款合同》, 借款金额7,200万元, 利率为4.35%, 不浮动。该项借款分两次放款, 金额和期限分别是: 3,200万元, 自2016年1月8日至2016年11月30日; 4,000万元, 自2016年1月8日至2017年1月8日。

2016年3月2日, 海南矿业与工商银行昌江支行签订编号为0220100103-2016年(昌江)字0001号的《流动资金借款合同》, 借款金额5,000.00万元, 借款期限为2016年3月3日至2017年2月23日, 借款利率按中国人民银行公布的同档次贷款基准利率上浮0.05%确定。

于2016年3月18日, 海南矿业与中信银行海口分行签订编号为(2016)海银贷字第015号《流动资金借款合同》, 借款金额10,000万元, 借款期限为2016年3月18日至2017年3月18日, 利率为中国人民银行公布的同档次贷款基准利率, 以一个月为周期浮动。

(2) 长期合作协议

2013年12月17日, 海南矿业与衢州元立金属制品有限公司签订了《建立中长期战略合作伙伴关系协议书》, 双方就销售铁矿石进行约定: 1) 2014年到2016年, 购销铁矿石总量达到120万吨; 2) 在遵循市场规律的基础上, 积极探索建立双方能共同接受的公平公正的价格、验收和结算方式; 3) 协议的有效期为2014年1月1日至2016年12月31日。

2015年4月30日, 海南矿业与广东韶钢松山股份有限公司签订了《建立中长期战略合作伙伴关系协议书》, 双方就销售铁矿石进行约定: 1) 2015年到2017年, 购销块矿总量达到90万吨, 铁精粉60万吨; 2) 在遵循市场规律的基础上, 建立双方能共同接受的公平公正的价格、验收和结算方式; 3) 协议的有效期为2015年1月1日至2017年12月31日。

(3) 工程施工合同

2015年2月10日, 海南矿业与中煤第七十一工程处有限责任公司签订《海南矿业昌江石碌铁矿资源深部开采项目北一东区采准工程施工合同》, 后者承担公司昌江石碌铁矿资源深部开采

项目北一东区采准工程的施工。工程工期为日历天数 600 天。合同价款根据约定的单价进行结算。

2015 年 2 月 10 日，海南矿业与中煤第七十一工程处有限责任公司签订《海南矿业昌江石碌铁矿资源深部开采项目 2#主井安装及土建工程施工合同》，后者承担公司昌江石碌铁矿资源深部开采项目 2#主井安装及土建工程的施工。工程工期为 15 个月。合同价款根据约定的单价进行结算。

2015 年 7 月 10 日，海南矿业与温州建设集团矿山工程有限公司签订《海南矿业昌江石碌铁矿资源深部开采项目 2#进风井标段工程施工合同》，后者承担公司石碌铁矿深部开采项目 2#进风井标段工程的施工。工程总工期为 210 天。合同价款根据约定的单价或定额进行结算。

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间 及期限	是否 有履 行期 限	是否 及时 严格 履行	如未能 及时履 行应说 明未完 成履行 的具体 原因	如未能 及时履 行应说 明下一 步计划
与首次 公开发 行相关 的承诺	解决同 业竞争	复星集团、复星产投、 实际控制人郭广昌及 海钢集团	具体内容详见上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 《海南矿业首次公开发 行股票招股说明书》“第七节同业竞 争与关联交易”之 “一、同业竞争”		否	是		
	其他	控股股东复星集团及 一致行动人复星产投、 实际控制人郭广昌及 海钢集团	发行前股东所持股份 的流通限制和自愿锁 定股份的承诺。 具体内容详见上海证 券交易所网站 (www.sse.com.cn) 《海南矿业首次公开发 行股票招股说明书》“第五节发行人 基本情况”之“八、 发行人的股本情况” 之“(七)本次发行 前股东所持股份的流 通限制和自愿锁定股 份的承诺”		是	是		
	其他	控股股东复星集团及 一致行动人复星产投、 海钢集团	公开发行前持股 5% 以上股东的持股和减 持意向。 具体内容详见上海证 券交易所网站		是	是		

			(www.sse.com.cn) 《海南矿业首次公开发行股票招股说明书》“第五节发行人基本情况”之“十三、发行人主要股东的承诺及其履行情况”之“（六）公开发行前持股 5%以上股东的持股和减持意向”					
其他承诺	其他	复星集团、复星产投、海钢集团	公司股东海南海钢集团有限公司、上海复星高科技（集团）有限公司、上海复星产业投资有限公司共同承诺，主动承担社会责任，做负责任的股东，自承诺之日起 12 个月内不减持公司的股票。详见上海证券交易所网站《海南矿业关于维护公司股价稳定的公告》（编号：2015-040）		是	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

十、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格根据有关法律法规、规范性文件的要求，规范公司运作，完善公司法人治理结构，健全公司内控管理流程，有效运行公司内控管理体系。公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确，各司其职、各尽其责、相互制衡、相互协调。公司信息披露等主要治理方面均符合监管部门有关文件的要求，公司治理的实际状况符合《公司法》和中国证监会相关规定要求。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

(三) 其他

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

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

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	28,993
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押 或冻 结情 况	股东性质
上海复星产业投资有限公司	0	672,000,000	36.00	672,000,000	无	境内非国有法人
海南海钢集团有限公司	0	653,333,000	35.00	0	无	国有法人
上海复星高科技(集团)有限公司	0	336,000,000	18.00	336,000,000	无	境内非国有法人
中国证券金融股份有限公司	0	39,498,326	2.00	0	未知	境内非国有法人
全国社会保障基金理事会转持二户	0	18,667,000	1.00	0	无	国有法人
钟大根	7,368,190	16,083,067	0.86	0	未知	境内自然人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	9,681,000	0.52	0	未知	境内非国有法人
冯烈耀	1,543,200	3,371,500	0.18	0	未知	境内自然人
冯伟健	406,100	3,093,100	0.17	0	未知	境内自然人
周佳莲	2,504,539	2,504,539	0.13	0	未知	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的 数量	股份种类及数量				
		种类	数量			

海南海钢集团有限公司	653,333,000	人民币普通股	653,333,000
中国证券金融股份有限公司	39,498,326	人民币普通股	39,498,326
全国社会保障基金理事会转持二户	18,667,000	人民币普通股	18,667,000
钟大根	16,083,067	人民币普通股	16,083,067
中央汇金资产管理有限责任公司	9,681,000	人民币普通股	9,681,000
冯烈耀	3,371,500	人民币普通股	3,371,500
冯伟健	3,093,100	人民币普通股	3,093,100
周佳莲	2,504,539	人民币普通股	2,504,539
中信证券股份有限公司	1,225,544	人民币普通股	1,225,544
香港中央结算有限公司	1,192,399	人民币普通股	1,192,399
上述股东关联关系或一致行动的说明	上海复星产业投资有限公司与上海复星高科技（集团）有限公司属于一致行动人，除此以外，上海复星产业投资有限公司与其他股东之间不存在关联关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海复星产业投资有限公司	672,000,000	2017年12月9日	0	公司控股股东上海复星产业投资有限公司自公司股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的股份
2	上海复星高科技（集团）有限公司	336,000,000	2017年12月9日	0	公司股东上海复星高科技（集团）有限公司自公司股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的股份
上述股东关联关系或一致行动的说明		上海复星产业投资有限公司与上海复星高科技（集团）有限公司属于一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☐适用 ☒不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

三、其他说明

无

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第九节 公司债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

☐适用 ☒不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：海南矿业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		588,344,825.57	808,183,570.25
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		226,434,014.50	251,624,884.97
应收账款		421,256,788.49	562,350,016.05
预付款项		11,838,661.94	10,224,456.44
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		2,099,712.01	964,517.99
其他应收款		132,232,363.82	51,603,859.83
买入返售金融资产			
存货		353,643,310.33	366,306,249.43
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		32,008,614.59	31,274,463.00
其他流动资产		254,376,651.84	289,421,523.97
流动资产合计		2,022,234,943.09	2,371,953,541.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		316,192,618.86	286,625,654.76
持有至到期投资			
长期应收款		30,557,149.97	29,856,289.27
长期股权投资		3,946,791.62	3,946,791.62
投资性房地产			
固定资产		891,487,525.15	923,647,497.23
在建工程		1,171,063,652.64	1,042,056,384.15
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		661,305,454.39	671,532,596.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		90,110,842.86	58,719,910.99
其他非流动资产		444,239,678.43	391,467,813.72
非流动资产合计		3,608,903,713.92	3,407,852,938.43
资产总计		5,631,138,657.01	5,779,806,480.36
流动负债：			
短期借款		685,800,000.00	663,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		204,299,389.91	198,632,490.76
预收款项		36,055,077.87	8,368,378.01
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		7,086,137.55	18,536,842.29
应交税费		19,551,117.22	70,783,659.16
应付利息			
应付股利		21,629,990.00	
其他应付款		276,754,918.75	272,991,920.07
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		22,400,629.53	21,800,740.29
其他流动负债			
流动负债合计		1,273,577,260.83	1,254,914,030.58
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		121,763,913.14	125,371,341.54
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		53,292,444.52	55,545,077.84
递延所得税负债		26,049,753.88	25,847,587.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		201,106,111.54	206,764,006.43

负债合计		1,474,683,372.37	1,461,678,037.01
所有者权益			
股本		1,866,670,000.00	1,866,670,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,854,121,939.88	1,854,121,939.88
减：库存股			
其他综合收益		-7,462,420.86	-4,622,003.36
专项储备		37,123,552.99	37,123,552.99
盈余公积		445,253,261.77	445,253,261.77
一般风险准备			
未分配利润		-39,251,049.14	119,581,692.07
归属于母公司所有者权益合计		4,156,455,284.64	4,318,128,443.35
少数股东权益			
所有者权益合计		4,156,455,284.64	4,318,128,443.35
负债和所有者权益总计		5,631,138,657.01	5,779,806,480.36

法定代表人：陈国平

主管会计工作负责人：颜区涛

会计机构负责人：颜区涛

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：海南矿业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		428,522,831.69	702,650,259.07
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		226,434,014.50	251,624,884.97
应收账款		421,522,377.86	562,582,822.44
预付款项		11,757,941.94	10,151,731.44
应收利息			
应收股利			
其他应收款		43,790,758.74	52,522,833.85
存货		344,108,677.62	358,196,736.01
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		32,008,614.59	31,274,463.00
其他流动资产		234,376,651.84	269,421,523.97
流动资产合计		1,742,521,868.78	2,238,425,254.75
非流动资产：			
可供出售金融资产		255,322,031.80	250,273,031.80
持有至到期投资			
长期应收款		30,557,149.97	29,856,289.27
长期股权投资		300,116,161.23	155,116,161.23
投资性房地产			
固定资产		916,808,654.39	948,637,884.88

在建工程		1, 171, 063, 652. 64	1, 042, 056, 384. 15
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		661, 305, 454. 39	671, 532, 596. 69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		89, 070, 448. 84	57, 679, 516. 97
其他非流动资产		444, 239, 678. 43	391, 467, 813. 72
非流动资产合计		3, 868, 483, 231. 69	3, 546, 619, 678. 71
资产总计		5, 611, 005, 100. 47	5, 785, 044, 933. 46
流动负债：			
短期借款		685, 800, 000. 00	663, 800, 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		204, 239, 590. 92	198, 480, 643. 76
预收款项		35, 391, 744. 54	8, 368, 378. 01
应付职工薪酬		6, 839, 560. 83	18, 536, 842. 29
应交税费		18, 649, 951. 78	70, 383, 642. 52
应付利息			
应付股利		21, 629, 990. 00	
其他应付款		259, 353, 751. 50	270, 275, 404. 01
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		22, 400, 629. 53	21, 800, 740. 29
其他流动负债			
流动负债合计		1, 254, 305, 219. 10	1, 251, 645, 650. 88
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		121, 763, 913. 14	125, 371, 341. 54
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		53, 292, 444. 52	55, 545, 077. 84
递延所得税负债		25, 009, 359. 86	24, 807, 193. 03
其他非流动负债			
非流动负债合计		200, 065, 717. 52	205, 723, 612. 41
负债合计		1, 454, 370, 936. 62	1, 457, 369, 263. 29
所有者权益：			
股本		1, 866, 670, 000. 00	1, 866, 670, 000. 00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		1,854,121,939.88	1,854,121,939.88
减：库存股			
其他综合收益		-8,732,862.13	-2,771,940.37
专项储备		37,123,552.99	37,123,552.99
盈余公积		445,253,261.77	445,253,261.77
未分配利润		-37,801,728.66	127,278,855.90
所有者权益合计		4,156,634,163.85	4,327,675,670.17
负债和所有者权益总计		5,611,005,100.47	5,785,044,933.46

法定代表人：陈国平

主管会计工作负责人：颜区涛

会计机构负责人：颜区涛

合并利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		355,832,969.42	529,067,282.33
其中：营业收入		355,832,969.42	529,067,282.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		476,794,167.41	530,033,530.81
其中：营业成本		277,031,942.43	349,581,898.26
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		19,941,114.11	37,437,380.44
销售费用		3,830,325.95	6,695,252.25
管理费用		157,758,298.73	125,984,897.64
财务费用		18,232,486.19	10,334,102.22
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			1,231,253.68
投资收益（损失以“－”号填列）		3,441,565.44	635,090.41
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）		-117,519,632.55	900,095.61
加：营业外收入		2,424,678.08	5,653,185.74
其中：非流动资产处置利得		163,226.81	328,908.58
减：营业外支出		2,881,670.91	4,167,420.12
其中：非流动资产处置损失		138,049.07	1,752,845.06
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-117,976,625.38	2,385,861.23

减：所得税费用		-15,143,984.17	-3,403,555.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-102,832,641.21	5,789,416.31
归属于母公司所有者的净利润		-102,832,641.21	5,789,416.31
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-2,840,417.50	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,840,417.50	
（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		-2,840,417.50	
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		-2,840,417.50	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-105,673,058.71	5,789,416.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		-105,673,058.71	5,789,416.31
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.055	0.003
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.055	0.003

法定代表人：陈国平

主管会计工作负责人：颜区涛

会计机构负责人：颜区涛

母公司利润表
2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		355,403,987.77	529,874,282.23
减：营业成本		282,706,003.51	353,567,006.98
营业税金及附加		19,815,521.84	37,247,728.70
销售费用		3,830,325.95	6,664,942.25
管理费用		154,713,027.69	123,556,472.35
财务费用		19,583,511.56	10,806,444.07
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			1,231,253.68
投资收益（损失以“-”号填列）		729,000.00	635,090.41

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）		-124,515,402.78	-101,968.03
加：营业外收入		2,420,678.08	5,638,626.92
其中：非流动资产处置利得		163,226.81	314,349.76
减：营业外支出		2,881,670.91	4,065,686.28
其中：非流动资产处置损失		138,049.07	1,651,111.22
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-124,976,395.61	1,470,972.61
减：所得税费用		-15,895,911.05	-3,794,386.70
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-109,080,484.56	5,265,359.31
五、其他综合收益的税后净额		-5,960,921.76	
（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		-5,960,921.76	
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		-5,960,921.76	
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		-115,041,406.32	5,265,359.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：陈国平

主管会计工作负责人：颜区涛

会计机构负责人：颜区涛

合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		629,940,850.62	935,742,454.05
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		20,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金		12,080,734.49	19,273,696.25
经营活动现金流入小计		662,021,585.11	955,016,150.30
购买商品、接受劳务支付的现金		190,143,420.49	229,416,823.85
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		217,460,707.78	244,786,482.34
支付的各项税费		131,163,348.80	298,644,379.38
支付其他与经营活动有关的现金		112,128,065.96	25,266,549.88
经营活动现金流出小计		650,895,543.03	798,114,235.45
经营活动产生的现金流量净额		11,126,042.08	156,901,914.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,323,648.25	635,090.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		482,911.93	423,744.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,806,560.18	51,058,834.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		176,049,685.45	221,664,341.43
投资支付的现金		34,394,355.52	254,497,940.51
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			
投资活动现金流出小计		210,444,040.97	476,162,281.94
投资活动产生的现金流量净额		-208,637,480.79	-425,103,447.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,000,000.00	
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		222,000,000.00	200,000,000.00
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		237,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	247,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,587,413.63	295,041,076.79

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		8,003,004.59	9,159,035.42
筹资活动现金流出小计		259,590,418.22	551,200,112.21
筹资活动产生的现金流量净额		-22,590,418.22	-351,200,112.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,298,966.08	
五、现金及现金等价物净增加额		-218,802,890.85	-619,401,644.37
加：期初现金及现金等价物余额		792,291,797.69	1,557,427,641.44
六、期末现金及现金等价物余额		573,488,906.84	938,025,997.07

法定代表人：陈国平

主管会计工作负责人：颜区涛

会计机构负责人：颜区涛

母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		627,311,663.54	880,747,241.46
收到的税费返还		20,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金		11,330,922.62	18,530,377.70
经营活动现金流入小计		658,642,586.16	899,277,619.16
购买商品、接受劳务支付的现金		197,478,483.27	182,579,914.76
支付给职工以及为职工支付的现金		212,500,770.48	238,925,259.13
支付的各项税费		129,939,774.13	296,487,180.05
支付其他与经营活动有关的现金		21,462,519.41	24,716,155.04
经营活动现金流出小计		561,381,547.29	742,708,508.98
经营活动产生的现金流量净额		97,261,038.87	156,569,110.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		729,000.00	635,090.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		482,911.93	409,185.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,211,911.93	51,044,276.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		175,977,210.45	220,002,253.18
投资支付的现金		157,996,895.68	234,497,940.51
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		333,974,106.13	454,500,193.69
投资活动产生的现金流量净额		-332,762,194.20	-403,455,917.58
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		222,000,000.00	200,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		222,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	247,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,587,413.63	295,041,076.79
支付其他与筹资活动有关的现金		8,003,004.59	9,159,035.42
筹资活动现金流出小计		259,590,418.22	551,200,112.21
筹资活动产生的现金流量净额		-37,590,418.22	-351,200,112.21
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		-273,091,573.55	-598,086,919.61
加：期初现金及现金等价物余额		686,758,486.51	1,491,824,151.23
六、期末现金及现金等价物余额		413,666,912.96	893,737,231.62

法定代表人：陈国平

主管会计工作负责人：颜区涛

会计机构负责人：颜区涛

合并所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	1,866,670,000.00				1,854,121,939.88		-4,622,003.36	37,123,552.99	445,253,261.77		119,581,692.07		4,318,128,443.35
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	1,866,670,000.00				1,854,121,939.88		-4,622,003.36	37,123,552.99	445,253,261.77		119,581,692.07		4,318,128,443.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,840,417.50				-158,832,741.21		-161,673,158.71
（一）综合收益总额							-2,840,417.50				-102,832,641.21		-105,673,058.71
（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											-56,000,100.00		-56,000,100.00
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											-56,000,100.00		-56,000,100.00

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							36,872,082.00						36,872,082.00
2. 本期使用							36,872,082.00						36,872,082.00
（六）其他													
四、本期期末余额	1,866,670,000.00					1,854,121,939.88	-7,462,420.86	37,123,552.99	445,253,261.77		-39,251,049.14		4,156,455,284.64

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	1,866,670,000.00				1,854,121,939.88			43,809,924.10	444,394,764.50		390,249,247.24		4,599,245,875.72
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	1,866,670,000.00				1,854,121,939.88			43,809,924.10	444,394,764.50		390,249,247.24		4,599,245,875.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-4,622,003.36	-6,686,371.11	858,497.27		-270,667,555.17		-281,117,432.37
（一）综合收益总额							-4,622,003.36				10,191,442.10		5,569,438.74
（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								858,497.27		-280,858,997.27		-280,000,500.00	
1. 提取盈余公积								858,497.27		-858,497.27			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-280,000,500.00		-280,000,500.00	
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								-6,686,371.11				-6,686,371.11	
1. 本期提取								85,975,902.00				85,975,902.00	
2. 本期使用								92,662,273.11				92,662,273.11	
（六）其他													
四、本期期末余额	1,866,670,000.00				1,854,121,939.88		-4,622,003.36	37,123,552.99	445,253,261.77		119,581,692.07		4,318,128,443.35

法定代表人：陈国平

主管会计工作负责人：颜区涛

会计机构负责人：颜区涛

母公司所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,866,670,000.00				1,854,121,939.88		-2,771,940.37	37,123,552.99	445,253,261.77	127,278,855.90	4,327,675,670.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,866,670,000.00				1,854,121,939.88		-2,771,940.37	37,123,552.99	445,253,261.77	127,278,855.90	4,327,675,670.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-5,960,921.76			-165,080,584.56	-171,041,506.32
（一）综合收益总额							-5,960,921.76			-109,080,484.56	-115,041,406.32
（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										-56,000,100.00	-56,000,100.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-56,000,100.00	-56,000,100.00
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							36,872,082.00				36,872,082.00
2. 本期使用							36,872,082.00				36,872,082.00
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,866,670,000.00				1,854,121,939.88		-8,732,862.13	37,123,552.99	445,253,261.77	-37,801,728.66	4,156,634,163.85

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	1,866,670,000.00				1,854,121,939.88			43,809,924.10	444,394,764.50	399,552,880.49	4,608,549,508.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,866,670,000.00				1,854,121,939.88			43,809,924.10	444,394,764.50	399,552,880.49	4,608,549,508.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,771,940.37	-6,686,371.11	858,497.27	-272,274,024.59	-280,873,838.80
（一）综合收益总额							-2,771,940.37			8,584,972.68	5,813,032.31
（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									858,497.27	-280,858,997.27	-280,000,500.00
1. 提取盈余公积									858,497.27	-858,497.27	
2. 对所有者（或股东）的										-280,000,500.00	-280,000,500.00

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								-6,686,371.11				-6,686,371.11
1. 本期提取								85,975,902.00				85,975,902.00
2. 本期使用								92,662,273.11				92,662,273.11
（六）其他												
四、本期期末余额	1,866,670,000.00				1,854,121,939.88		-2,771,940.37	37,123,552.99	445,253,261.77	127,278,855.90		4,327,675,670.17

法定代表人：陈国平

主管会计工作负责人：颜区涛

会计机构负责人：颜区涛

三、公司基本情况

1. 公司概况

海南矿业股份有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国海南省注册的股份有限公司,其前身海南矿业联合有限公司于2007年8月22日成立。本公司所发行人民币普通股A股股票,已在上海证券交易所上市。本公司总部位于海南省昌江县石碌镇。

本公司及子公司(以下统称“本集团”)主要从事铁矿石的采、选和销售业务。

本集团的母公司为上海复星高科技(集团)有限公司,最终控股股东为郭广昌。

2. 合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见本年度变化情况参见八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时,以历史成本为计价原则。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产的折旧及无形资产的摊销。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

4. 记账本位币

本公司的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。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

不适用

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时,子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期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的,其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司,被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表,直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的,本集团重新评估是否控制被投资方。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司,被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对前期财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的,本集团重新评估是否控制被投资方。

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,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。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,不属于一揽子交易的,对每一项交易区分是否丧失控制权进行相应的会计处理。不丧失控制权的,少数股东权益发生变化作为权益性交易处理。丧失控制权的,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投资收益;存在对该子公司的商誉的,在计算确定处置子公司损益时,扣除该项商誉的金额;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子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益,在丧失控制权时转为当期损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款;现金等价物,是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，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。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。
金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在一过手^①协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：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。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

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。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。对于此类金融资产，采用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。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益中确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：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，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。对于此类金融负债，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。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、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)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组,以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时,将该金融资产的账面价值通过备抵项目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。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

应收款项减值准备的计提方法见“五、重要会计政策及会计估计之 11、应收款项”。

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

可供出售金融资产

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。

以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,将该金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。发生的减值损失一经确认,不再转回。

金融资产转移

本集团已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的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;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。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	500 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项(本集团将单笔金额在 500 万元以上应收账款和其他应收款确定为单项金额重大),单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
账龄分析法	对于单项金额不重大的应收账款,本集团以账龄作为信用风险特征确定应收账款组合,并采用账龄分析法对应收账款组合计提坏账准备

--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒适用 ☐不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100
信用期内	0	0

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐适用 ☒不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	无法收回
坏账准备的计提方法	减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目或类别计提。

13. 划分为持有待售资产

不适用

14. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团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。共同控制，是指按照相关合同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。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股应享有的比例计算归属于投资方企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。对于首

次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，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，终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

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，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所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。丧失控制权的，在个别财务报表中，对于剩余股权，按照其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产(处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理)。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5 - 20 年	0%	5.00% - 20.00%
机器设备	年限平均法	5 - 10 年	0%	10.00% - 20.00%
运输工具	年限平均法	4 - 8 年	0%	12.50% - 25.00%
电子设备	年限平均法	3 - 5 年	0%	20.00% - 33.33%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

(2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

19. 生物资产

不适用

20. 油气资产

不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。

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

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法或产量法摊销。本集团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。

各项无形资产的使用寿命如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	2 年	直线法
土地使用权	土地使用年限（30-50 年）	直线法
采矿权	矿山开采年限（4-30 年）	产量法

(2). 内部研究开发支出会计政策

不适用

22. 长期资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23. 长期待摊费用

不适用

24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

25. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关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。

26. 股份支付

不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或

应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，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。本集团以已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

29. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团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，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且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。

(2) 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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 维简费和安全生产费

按照规定提取的安全生产费及维简费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生地指出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

(2) 弃置费用

弃置费用形成的预计负债在确认后，按照实际利率法计算的利息费用应当确认为财务费用；由于技术进步、法律要求或市场环境变化等原因，特定固定资产的履行弃置义务可能发生支出金额、预计弃置时点、折现率等变动而引起的预计负债变动，应按照以下原则调整该固定资产的成本：

(1) 对于预计负债的减少，以该固定资产账面价值为限扣减固定资产成本。如果预计负债的减少额超过该固定资产账面价值，超出部分确认为当期损益。

(2) 对于预计负债的增加，增加该固定资产的成本。

按照上述原则调整的固定资产，在资产剩余使用年限内计提折旧。一旦该固定资产的使用寿命结束，预计负债的所有后续变动应在发生时确认为损益。

(3) 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量。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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(4) 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、和估计和假设，这些判断、和估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报告金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下对于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣暂时性差异的限度内确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

矿产储量

在估计矿产储量可确定为探明和可能储量之前，本集团需要遵从若干有关技术标准的权威性指引。探明及可能储量的估计会考虑各个矿产最近的生产和技术资料，定期更新。此外，由于生

产水平及技术标准逐年变更，探明及可能储量的估计也会出现变动。尽管技术估计固有的不精确性，这些估计仍被用作折旧、摊销和评估计算减值损失的依据。

复垦及环境治理负债

在估计复垦及环境治理负债时存在固有的不确定性，这些不确定性包括：(i)各地区污染的确切性质及程度，包括但不仅局限于所有在建、关闭或已售的矿区和土地开发地区，(ii)要求清理成果的程度，(iii)可选弥补策略的不同成本，(iv)环境弥补要求的变化，以及(v)确定需新修复场所的鉴定。此外，由于价格及成本水平逐年变更，复垦及环境治理负债的估计也会出现变动。尽管上述估计固有的不精确性，这些估计仍被用作评估计算复垦及环境治理负债的依据。

勘探成本

本集团应用的勘探成本会计政策是基于对未来事项的经济利益假设。当未来信息发生变化时，原会计假设或估计可能改变。当所获取的信息显示未来的经济利益流入无法收回原资本化成本时，应将已资本化的金额在当期损益中冲销至可收回金额。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2)、重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

34. 其他

勘探开发成本

勘探开发成本包括在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用，即包括地质及地理测量、勘探性钻孔、取样、挖掘及为与商业和技术可行性研究有关活动而发生的支出。于初期勘查阶段发生的支出于发生时核销。当可合理确定矿体可供商业开采时，勘探开发成本转至采矿权并按照产量法摊销。倘若项目于开发阶段被放弃，有关的所有支出均予核销。

利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本集团按铁矿石产品应税收入的 17%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	17%
消费税		
营业税	应税收入的 5%计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴	5%
企业所得税	本公司及境内各子公司企业所得税按应纳税所得额的 25%计缴。 本公司的香港子公司适用于其注册地的所得税税收法规，税率为 16.5%。	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴，按照实际缴纳的流转税的 2%计缴海南省地方教育费附加。	2%-3%
房产税	自用房产按房产原值一次减去 30%后的余值的 1.2%缴纳；出租房产按房产出租	1.2%/12%

	的租金收入的 12%缴纳	
资源税	按原矿的移送使用数量计征，根据矿种不同税率为 3 - 25 元/吨。	3 - 25 元/吨
矿产资源补偿费	按矿石销售收入乘以补偿费费率，再乘以开采回采率系数计征，其中补偿费费率为 2%。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
香港鑫茂投资有限公司	16.5%

2. 税收优惠

根据财税[2012]2 号文《财政部、国家税务总局关于调整锡矿石等资源税适用税率标准的通知》，本公司自 2012 年 2 月 1 日开始按规定税额标准的 80%缴纳资源税。根据财税[2015]46 号文《关于调整铁矿石资源税适用税额标准的通知》，本公司自 2015 年 5 月 1 日开始按规定税额标准的 40%缴纳资源税。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。本公司以及子公司昌江欣达实业有限公司生产销售自产农产品，依法免征增值税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,114.33	
银行存款	559,310,153.59	769,105,100.53
其他货币资金	28,984,557.65	39,078,469.72
合计	588,344,825.57	808,183,570.25
其中：存放在境外的款项总额	62,675,749.22	61,545,303.65

其他说明

于 2016 年 6 月 30 日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币 62,675,749.22 元。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期为 7 天至 1 年不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	180,574,014.50	185,558,753.26
商业承兑票据	45,860,000.00	66,066,131.71
合计	226,434,014.50	251,624,884.97

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	128,522,025.79	
商业承兑票据		
合计	128,522,025.79	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	417,466,631.29	96.87%	9,182,259.00	2.20%	408,284,372.29	556,609,843.57	97.30%	9,182,259.00	1.65%	547,427,584.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,476,364.39	3.13%	503,948.19	3.74%	12,972,416.20	15,426,379.67	2.70%	503,948.19	3.27%	14,922,431.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	430,942,995.68	/	9,686,207.19	/	421,256,788.49	572,036,223.24	/	9,686,207.19	/	562,350,016.05

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
海南东汇股份有限公司	60,392,681.31	9,182,259.00	15.20%	
合计	60,392,681.31	9,182,259.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
信用期内	6,658,942.75		
超过信用期1年以内	6,220,459.80	311,022.99	5%
1年以内小计	12,879,402.55	311,022.99	
1至2年	133,731.00	13,373.10	10%
2至3年	323,124.52	64,624.90	20%
3年以上			
3至4年	50,358.24	25,179.12	50%
4至5年			
5年以上	89,748.08	89,748.08	100%
合计	13,476,364.39	503,948.19	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

于2016年6月30日, 应收账款金额前五名如下:

	金额	坏账准备	占应收账款总额的 比例(%)
洋浦华昌矿业有限公司	197,380,575.79	-	45.80
海南东汇股份有限公司	60,392,681.31	9,182,259.00	14.01
南京钢铁股份有限公司	38,489,540.45	-	8.93
中海(海南)海盛贸易有限公司	35,007,729.80	-	8.12
武钢集团国际经济贸易有限公司	17,189,758.75	-	3.99
	<u>348,460,286.10</u>	<u>9,182,259.00</u>	<u>80.86</u>

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,714,222.95	98.95	10,100,017.45	98.78
1至2年				
2至3年			34,038.99	0.33
3年以上	124,438.99	1.05	90,400.00	0.88
合计	11,838,661.94	100.00	10,224,456.44	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

	金额	占预付款项总额的比例(%)
粤海铁路有限责任公司石碌车站	3,091,629.90	26.11
中国石化销售有限公司海南石油分公司洋浦油库	1,544,749.84	13.05
海南威特电气集团有限公司	1,197,804.00	10.12
上海咏润贸易有限公司	1,058,905.41	8.94
重庆誉佳重型汽车配件有限公司	865,200.00	7.31
合计	7,758,289.15	65.53

7、 应收利息

☐适用 ☒不适用

8、 应收股利

☒适用 ☐不适用

(1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
俄罗斯镍矿	413,922.01	964,517.99
工商银行 H 股	1,469,790.00	
紫金矿业 H 股	216,000.00	
合计	2,099,712.01	964,517.99

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	121,163,314.46	90.16%			121,163,314.46	41,562,602.99	77.32%			41,562,602.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	13,220,107.55	9.84%	2,151,058.19	16.27%	11,069,049.36	12,192,315.03	22.68%	2,151,058.19	17.64%	10,041,256.84
合计	134,383,422.01	/	2,151,058.19	/	132,232,363.82	53,754,918.02	/	2,151,058.19	/	51,603,859.83

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额			
其他应收款 (按单位)	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
保理应收款本金	90,000,000.00			无回收风险
施工方的项目借款	21,380,000.00			无回收风险
海南电网公司	6,863,100.00			无回收风险
待结算运费	2,920,214.46			无回收风险

合计	121,163,314.46		/	/
----	----------------	--	---	---

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保理应收款本金	90,000,000.00	
施工方的项目借款	21,380,000.00	6,400,000.00
保证金	6,863,100.00	6,863,100.00
待结算运费	2,920,214.46	28,299,502.99
销售贫矿款	1,768,022.31	1,768,022.31
其他	11,452,085.24	10,424,292.72
合计	134,383,422.01	53,754,918.02

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
保理应收款本金	保理本金	90,000,000.00	1年以内	66.97%	
十一冶建设集团有限责任公司	工程垫付款	6,400,000.00	1年以内	4.76%	
海南电网公司	保证金	6,863,100.00	2-3年	5.11%	
湖南楚湘建设工程有限公司	工程垫付款	5,000,000.00	1年以内	3.72%	
温州建设集团公司驻海南项目部	工程垫付款	5,000,000.00	1年以内	3.72%	
合计	/	113,263,100.00	/	84.28%	

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

不适用

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	181,718,865.65	3,637,156.82	178,081,708.83	217,611,058.70	3,637,156.82	213,973,901.88
在产品	3,974,816.63		3,974,816.63	4,700,221.88		4,700,221.88
库存商品	203,079,146.36	31,492,361.49	171,586,784.87	179,124,487.16	31,492,361.49	147,632,125.67
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工 未结算资产						
合计	388,772,828.64	35,129,518.31	353,643,310.33	401,435,767.74	35,129,518.31	366,306,249.43

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,637,156.82					3,637,156.82
在产品						
库存商品	31,492,361.49					31,492,361.49
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	35,129,518.31					35,129,518.31

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

☐适用 ☒不适用

11、划分为持有待售的资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位: 元 币种: 人民币		
项目	期末余额	期初余额
分期收款销售商品款	32,008,614.59	31,274,463.00
合计	32,008,614.59	31,274,463.00

13、其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币		
项目	期末余额	期初余额
将于一年内摊销的采矿准备支出	45,967,512.41	47,706,504.47
资产管理计划(注 1)	20,000,000.00	20,000,000.00
预缴企业所得税	188,409,139.43	221,715,019.50
合计	254,376,651.84	289,421,523.97

其他说明

注 1: 本公司 2015 年购买了“长江财富-浦发银行-大连星海湾 4 号”专项资产管理计划, 金额为人民币 20,000,000.00 元, 预期年化收益率为 9.8%。

14、可供出售金融资产

☒适用 ☐不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	313,239,587.06		313,239,587.06	283,672,622.96		283,672,622.96
按成本计量的	3,675,531.80	722,500.00	2,953,031.80	3,675,531.80	722,500.00	2,953,031.80
合计	316,915,118.86	722,500.00	316,192,618.86	287,348,154.76	722,500.00	286,625,654.76

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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			
公允价值	313,239,587.06		313,239,587.06
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
已计提减值金额			

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额	减值准备	在被投资单位持股	本期现金红利
-------	------	------	----------	--------

	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期初	本期 增加	本期 减少	期末	比例 (%)	
华能海南发电股份有限公司	932,500.00			932,500.00	722,500.00			722,500.00	0.05	
昌江黎族自治县雅加电站	1,583,180.00			1,583,180.00					12.96	47,200.00
昌江风流山水电实业有限责任公司	160,000.00			160,000.00					4.55	22,000.00
澳洲同方矿业有限公司	999,851.80			999,851.80					5.10	
合计	3,675,531.80			3,675,531.80	722,500.00			722,500.00	/	69,200.00

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
期初已计提减值余额	722,500.00			722,500.00
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金余额	722,500.00			722,500.00

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

15、持有至到期投资

□适用 √不适用

16、长期应收款

√适用 □不适用

(1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	30,557,149.97		30,557,149.97	29,856,289.27		29,856,289.27	4.75%
分期收款提供劳务							
合计	30,557,149.97		30,557,149.97	29,856,289.27		29,856,289.27	/

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

小计											
二、联营企业											
上海海玺投资管理有限公司	3,946,791.62									3,946,791.62	
小计	3,946,791.62									3,946,791.62	
合计	3,946,791.62									3,946,791.62	

18、投资性房地产

☐适用 ☒不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	969,618,392.87	782,620,232.91	90,920,018.57	76,363,674.10	1,919,522,318.45
2. 本期增加金额	15,271,122.44	2,032,549.48	1,162,416.94	876,162.91	19,342,251.77
(1) 购置		1,732,294.74	1,162,416.94	876,162.91	3,770,874.59
(2) 在建工程转入	15,271,122.44	300,254.74			15,571,377.18
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		577,534.81	3,996,035.43	935.00	4,574,505.24
(1) 处置或报废		577,534.81	3,996,035.43	935.00	4,574,505.24
4. 期末余额	984,889,515.31	784,075,247.58	88,086,400.08	77,238,902.01	1,934,290,064.98
二、累计折旧					
1. 期初余额	347,077,302.32	333,065,456.49	64,272,342.34	74,213,997.86	818,629,099.01

2. 本期增加金额	22,034,303.58	24,363,556.05	3,091,575.61	1,555,054.42	51,044,489.66
(1) 计提	22,034,303.58	24,363,556.05	3,091,575.61	1,555,054.42	51,044,489.66
3. 本期减少金额		236,470.00	3,880,301.05		4,116,771.05
(1) 处置或报废		236,470.00	3,880,301.05		4,116,771.05
4. 期末余额	369,111,605.90	357,192,542.54	63,483,616.90	75,769,052.28	865,556,817.62
三、减值准备					
1. 期初余额	28,634,597.44	148,611,015.26		109.51	177,245,722.21
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	28,634,597.44	148,611,015.26		109.51	177,245,722.21
四、账面价值					
1. 期末账面价值	587,143,311.97	278,271,689.78	24,602,783.18	1,469,740.22	891,487,525.15
2. 期初账面价值	593,906,493.11	300,943,761.16	26,647,676.23	2,149,566.73	923,647,497.23

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	185,896,792.65	79,175,170.35	24,854,135.21	81,867,487.09	钴铜采矿相关资产
机器设备	221,031,753.15	75,269,924.01	145,761,829.14		钴铜采矿相关资产
运输工具	345,055.48	345,055.48			钴铜采矿相关资产
电子设备及其他	1,645,767.11	1,615,450.25	109.51	30,207.35	钴铜采矿相关资产

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	4,797,189.00

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	425,443,095.02	新建选厂项目以及地下开采项目未竣工结算

其他说明：

于 2016 年 6 月 30 日，本集团尚未取得房屋产权证的房屋建筑物的原值为人民币 425,443,095.02 元，主要为新建选厂项目以及地下开采项目的房屋建筑物暂估转固产生，本集团拟于新建选厂项目竣工决算之后办理有关房屋产权证，本公司管理层认为，本集团有权合法、有效地占有并使用上述房屋建筑物，并且认为上述事项不会对本集团报告期内整体财务状况构成任何重大不利影响。

20、在建工程

☒适用 ☐不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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

昌江石碌铁矿资源深部开采工程	974,846,673.87		974,846,673.87	917,490,755.11		917,490,755.11
深部矿石选矿技术改造工程	84,081,691.70		84,081,691.70	68,527,301.66		68,527,301.66
铁钴铜工程技术研究中心	62,600,000.00		62,600,000.00			
维简工程	27,248,336.57		27,248,336.57	34,282,711.77		34,282,711.77
办公室	10,329,572.71		10,329,572.71	10,329,572.71		10,329,572.71
其他项目	11,957,377.79		11,957,377.79	11,426,042.90		11,426,042.90
合计	1,171,063,652.64		1,171,063,652.64	1,042,056,384.15		1,042,056,384.15

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
昌江石碌铁矿资源深部开采工程	1,949,952,100.00	917,490,755.11	57,355,918.76			974,846,673.87	63.97	63.97	91,338,064.69			银行贷款/自有资金
深部矿石选矿技术改造工程	135,743,600.00	68,527,301.66	15,554,390.04			84,081,691.70	61.94	61.94				自有资金
铁钴铜工程技术研究中心			62,600,000.00			62,600,000.00						募集资金
维简工程		34,282,711.77	8,517,568.32	15,551,943.52		27,248,336.57						自有资金
办公室		10,329,572.71				10,329,572.71						自有资金
其他项目		11,426,042.90	550,768.55	19,433.66		11,957,377.79						自有资金
合计	2,085,695,700.00	1,042,056,384.15	144,578,645.67	15,571,377.18		1,171,063,652.64	/	/	91,338,064.69		/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

☐适用 ☒不适用

21、工程物资

☐适用 ☒不适用

22、固定资产清理

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	124,598,184.06			560,641.50	977,972,909.99	1,103,131,735.55
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	124,598,184.06			560,641.50	977,972,909.99	1,103,131,735.55
二、累计摊销						
1. 期初余额	17,829,326.50			303,680.91	413,466,131.45	431,599,138.86
2. 本期增加金额	1,315,053.24			140,160.42	8,771,928.64	10,227,142.30
(1) 计提	1,315,053.24			140,160.42	8,771,928.64	10,227,142.30
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	19,144,379.74			443,841.33	422,238,060.09	441,826,281.16
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						

1. 期末账面价值	105,453,804.32			116,800.17	555,734,849.90	661,305,454.39
2. 期初账面价值	106,768,857.56			256,960.59	564,506,778.54	671,532,596.69

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

26、开发支出

☐适用 ☒不适用

27、商誉

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☐适用 ☒不适用

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	81,144,901.76	20,286,225.44	81,144,901.76	20,286,225.44
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	188,001,993.52	47,000,498.38	70,386,161.72	17,596,540.43

固定资产折旧与税法规定的差异	13,267,424.08	3,316,856.02	13,267,424.08	3,316,856.02
政府补助	30,355,703.48	7,588,925.87	30,355,703.48	7,588,925.87
可供出售金融资产公允价值变动	11,643,816.20	2,910,954.05	3,695,920.52	923,980.13
计提的成本费用	36,029,532.40	9,007,383.10	36,029,532.40	9,007,383.10
合计	360,443,371.44	90,110,842.86	234,879,643.96	58,719,910.99

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
无形资产摊销	92,032,112.96	23,008,028.24	85,774,677.28	21,443,669.32
其他长期金融负债摊余成本与未折现成本的差异	12,166,902.56	3,041,725.64	17,615,670.92	4,403,917.73
合计	104,199,015.52	26,049,753.88	103,390,348.20	25,847,587.05

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	9,126,566.30	9,126,566.30
合计	9,126,566.30	9,126,566.30

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	2,881,706.40	2,881,706.40	
2019 年	4,620,187.57	4,620,187.57	
2020 年	1,624,672.33	1,624,672.33	
合计	9,126,566.30	9,126,566.30	/

其他说明：

无

30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
勘探开发成本(注 1)	86,046,870.66	67,759,404.47
堆存贫矿(注 2)	358,192,807.77	323,708,409.25
合计	444,239,678.43	391,467,813.72

其他说明：

注 1：勘探开发成本的发生情况如下：

	2015 年 1-6 月	2014 年度
年初余额	67,759,404.47	27,460,973.19
加：本年发生	18,287,466.19	40,298,431.28
年末余额	86,046,870.66	67,759,404.47

注 2：本公司于 2012 年度向海南海钢集团有限公司购买了全部剩余堆存贫矿。其中预计一年以后使用的部分列为其他非流动资产，金额为人民币 358,192,807.77 元。

31、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款（注1）	622,000,000.00	500,000,000.00
保理融资借款（注2）	63,800,000.00	163,800,000.00
合计	685,800,000.00	663,800,000.00

短期借款分类的说明：

注 1：于 2015 年 7 月 29 日，本公司向中国工商银行股份有限公司昌江支行借入信用借款人民币 200,000,000.00 元，借款期限为自 2015 年 7 月 29 日至 2016 年 7 月 28 日，年利率为中国人民银行公布的 12 个月金融机构人民币贷款基准利率，以一个月为周期浮动；于 2015 年 8 月 7 日，本公司向交通银行股份有限公司文昌支行借入信用借款人民币 200,000,000.00 元，借款期限为自 2015 年 8 月 7 日至 2016 年 7 月 22 日，利率为中国人民银行公布的同档次贷款基准利率，为 4.85%，不浮动；于 2016 年 1 月 8 日，本公司向交通银行股份有限公司海南省分行借入信用借款人民币 32,000,000.00 元，借款期限为自 2016 年 1 月 8 日至 2016 年 11 月 30 日，利率为中国人民银行公布的同档次贷款基准利率，为 4.35%，不浮动；于 2016 年 1 月 8 日，本公司向交通银行股份有限公司海南省分行借入信用借款人民币 40,000,000.00 元，借款期限为自 2016 年 1 月 8 日至 2017 年 1 月 8 日，利率为中国人民银行公布的同档次贷款基准利率，为 4.35%，不浮动；于 2016 年 3 月 2 日，本公司向中国工商银行股份有限公司昌江支行借入信用借款人民币 50,000,000.00 元，借款期限为自 2016 年 3 月 3 日至 2017 年 2 月 23 日，利率按中国人民银行公布的同档次贷款基准利率上浮 0.05% 确定。于 2016 年 3 月 18 日，本公司向中信银行股份有限公司海口分行借入信用借款人民币 100,000,000.00 元，借款期限为自 2016 年 3 月 18 日至 2017 年 3 月 18 日，利率为中国人民银行公布的同档次贷款基准利率，以一个月为周期浮动。

注 2：于 2015 年 9 月 6 日将人民币 16,537,333.80 元的应收账款债权及相关权利转让给中国工商银行股份有限公司昌江支行，取得有追索权的银行保理融资借款 14,000,000.00 人民币元，融资期限自 2015 年 9 月 6 日至 2016 年 7 月 28 日；于 2015 年 12 月 21 日将人民币 29,660,033.34 元的应收账款债权及相关权利转让给中国工商银行股份有限公司昌江支行，取得有追索权的银行保理融资借款 28,000,000.00，融资期限自 2015 年 12 月 21 日至 2016 年 11 月 10 日；于 2015 年 12 月 28 日将人民币 32,760,000.00 元的应收账款债权及相关权利转让给中国工商银行股份有限公司昌江支行，取得有追索权的银行保理融资借款 21,800,000.00 人民币元，融资期限自 2015 年 12 月 28 日至 2016 年 12 月 23 日。以上保理业务借款共计 63,800,000.00 人民币元，利率均为中国人民银行公布同档次人民币贷款基准利率，以一个月为周期浮动。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

☐适用 ☒不适用

33、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

34、应付票据

☐适用 ☒不适用

35、应付账款

(1). 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
原材料采购款	204,299,389.91	198,632,490.76
合计	204,299,389.91	198,632,490.76

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
产品销售款项	36,055,077.87	8,368,378.01
合计	36,055,077.87	8,368,378.01

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

无

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,461,573.83	182,754,375.95 2	190,346,668.62	6,869,281.16
二、离职后福利-设定提存计划	386.40	18,177,785.67	18,145,275.88	32,896.19
三、辞退福利	4,074,882.06	5,077,841.42	8,968,763.28	183,960.20
四、一年内到期的其他福利				
合计	18,536,842.29	206,010,003.04	217,460,707.78	7,086,137.55

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,421,123.36	161,902,378.78	169,513,771.63	6,809,730.51
二、职工福利费	4,760.00	9,118,240.45	9,118,240.45	4,760.00
三、社会保险费	220.80	8,679,320.61	8,662,326.85	17,214.56
其中: 医疗保险费	184.00	6,965,202.36	6,950,425.18	14,961.18
工伤保险费	27.60	1,273,390.82	1,271,913.10	1,505.32
生育保险费	9.20	440,727.43	439,988.57	748.06
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	35,469.67	3,054,436.11	3,052,329.69	37,576.09
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	14,461,573.83	182,754,375.95	190,346,668.62	6,869,281.16

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	368.00	17,319,025.49	17,289,471.14	29,922.35
2、失业保险费	18.40	858,760.18	855,804.74	2,973.84
3、企业年金缴费				
合计	386.40	18,177,785.67	18,145,275.88	32,896.19

其他说明：

于本财务报告各报告期内，本集团设定提存计划主要为基本养老保险费和失业保险费，各年度计算缴费金额的公式为缴费基数乘以缴纳比例乘以人数。

根据各地社保局的有关规定，本公司及昌江欣达实业有限公司、昌江海南矿业机动车辆检测服务有限公司的基本养老保险费和失业保险费的缴费基数均为基本工资加工龄工资，基本养老保险费缴纳比例为单位20%，个人8%，失业保险费缴纳比例为单位1%，个人0.5%；上海鑫庆实业发展有限公司和上海海崧商业保理有限公司的基本养老保险费和失业保险费的缴费基数为上一年度月平均工资收入，基本养老保险费缴纳比例为单位21%，个人8%，失业保险费缴纳比例为单位1.5%，个人0.5%。”

38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,560,303.31	40,382,480.11
消费税		
营业税	2,700.00	27,730.94
企业所得税	622,231.84	298,170.39
个人所得税	272,130.25	425,232.28
城市维护建设税	314,698.85	2,023,122.15
印花税	45,451.81	76,749.29
房产税	28,836.21	15,471.77
资源税	2,707,943.29	7,760,839.85
教育费附加	306,723.15	2,013,411.11
矿产资源补偿费	9,557,355.10	17,614,143.78
其他	132,743.41	146,307.49
合计	19,551,117.22	70,783,659.16

其他说明：

无

39、应付利息

☐适用 ☒不适用

40、应付股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	21,629,990.00	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	21,629,990.00	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	179,101,944.61	167,059,303.05
1年至2年	48,599,391.01	57,115,790.28
2年至3年	3,856,848.40	1,488,299.15
3年以上	45,196,734.73	47,328,527.59
合计	276,754,918.75	272,991,920.07

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新建选厂项目暂估工程款	22,128,652.86	工程未结算
大修工程款	13,105,732.75	尚未结算
员工社保费	14,413,862.82	注 1
应付财政局项目拨款	6,000,000.00	项目尚未开展
合计	55,648,248.43	/

其他说明

注 1: 本集团员工的部分社会保险费存放于本公司员工社会保险专户, 由矿区社会保险管理处(隶属于海南省社会保险事业局)进行管理, 待有关手续办理完成后将移交给省级社会保障机构进行统筹管理。

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	22,400,629.53	21,800,740.29
合计	22,400,629.53	21,800,740.29

其他说明:

无

44、其他流动负债

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

45、长期借款

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

☐适用 ☒不适用

47、长期应付款

☒适用 ☐不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币		
项目	期初余额	期末余额
环境恢复治理费(注 1)	13,029,285.63	12,758,017.59
代付改制成本(注 2)	134,142,796.20	131,406,525.08
减：一年内到期的代付改制成本(注 2)	21,800,740.29	22,400,629.53
	125,371,341.54	121,763,913.14

其他说明：

注 1：环境恢复治理费

《中华人民共和国矿产资源保护法实施细则》规定，采矿权人有遵守国家有关土地和环境保护的法律规范，做好矿山土地复垦和环境保护恢复工作，或者清缴土地复垦和环境保护恢复的相关费用的义务。土地复垦和环境保护恢复的相关费用是指矿山企业在开采矿产资源过程中以及在闭坑、停办、关闭矿山以后，为恢复矿山土地可利用状态，保护和恢复矿山自然生态环境的相关费用。

(1) 铁矿矿山土地复垦与环境恢复

本公司原根据 2007 年与海南省国土环境资源厅签订的《矿山土地复垦与环境保护恢复协议书》(以下简称“原复垦协议”)确认土地复垦及环境治理相关的资产和负债。原复垦协议规定,本公司负有石碌铁矿露天矿区恢复治理义务,并因此需向海南省国土资源环境厅缴纳人民币 61,000,000.00 元保证金,自 2007 年 12 月 31 日至 2015 年 12 月 31 日分 5 次支付。保证金根据海南省有色探矿技术研究院编制的《海南省石碌铁矿矿山地质环境保护与治理方案》(以下简称“原复垦方案”)确定,该方案已经海南省国土资源环境厅组织的评审专家组评审通过。矿山闭坑时的土地复垦及环境治理费属于弃置义务,本公司于设立日(2007 年 8 月 31 日)对其进行初始确认,借方确认为固定资产,根据石碌铁矿露天矿区的保有储量和开采量按照产量法分期折旧,贷方确认为长期应付款,以摊余成本进行后续计量。

本公司的石碌铁矿露天矿区即将被开采完毕,本公司将继续开采石碌铁矿地下矿区,开采方式将由露天开采向露天开采与地下开采相结合转变。由于开采方式转变,土地复垦和环境保护恢复的措施、方案也需相应调整。海南省海洋地质调查研究院根据最新的情况编制了《海南省昌江县石碌铁钴铜矿矿山地质环境保护与治理恢复方案》(以下简称“新复垦方案”),该方案已经海南省国土资源环境厅组织的评审专家组评审通过。

根据新复垦方案,本公司的环境保护和治理支出总额预计为人民币 100,786,949.00 元,在矿山闭坑后两年发生的环境保护和治理支出为人民币 62,750,829.00 元。针对其中的闭坑后治理义务,本公司于 2012 年 5 月与昌江黎族自治县国土环境资源局签订了《矿山土地复垦与环境保护恢复协议书》(以下简称“新复垦协议”)。新复垦协议规定,本公司负有石碌铁钴铜矿区(包括露天和地下)的恢复治理义务,并因此需向以本公司名义开立的专户划拨人民币 62,750,800.00 元闭坑治理费用保证金。

本公司土地复垦及环境治理义务的范围从石碌铁矿露天矿区扩大到了石碌铁钴铜矿区(包括露天和地下),复垦支出的金额和预计发生时间发生变化,本公司于 2012 年 10 月 1 日,对弃置义务对应的固定资产以及土地复垦及环境治理义务相应负债的摊余成本进行了调整,将土地复垦及环境治理相关负债的摊余成本(即折现金额)的减少额冲减固定资产,并对固定资产的摊销额进行了调整。

于 2016 年 6 月 30 日,相关负债的未折现金额为人民币 60,145,769.93 元,摊余成本人民币 6,962,936.81 元,无一年内到期的非流动负债。

(2) 钴铜矿矿山土地复垦与环境恢复

本公司于 2010 年度取得了昌江县石碌钴铜矿的采矿权,本公司负有钴铜矿矿山的土地复垦与环境恢复的义务。根据本公司钴铜矿与铁矿地下开采的设计方案,本公司准备建立矿山充填系统。

于 2016 年 6 月 30 日,本公司预测有关充填成本支出的未折现金额为人民币 7,486,875 元,摊余成本为人民币 5,795,080.78 元,无一年内到期的非流动负债。

注 2: 代付改制预提费用

根据本公司前身海矿联合成立时投资各方签订的《合资经营合同》,本公司应当为海南海钢集团有限公司代付职工经济补偿金、内退职工安置费用、离退休职工统筹项目外养老金补贴费用、因工伤亡遗属抚恤费以及社会职能单位职工过渡期补贴费用等各项改制预提费用。

于 2016 年 6 月 30 日,代付改制预提费用相关负债的未折现金额为人民币 142,886,825.37 元,摊余成本为人民币 131,406,525.08 元,其中将于未来一年内代付的改制预提费用未折现金额为人民币 24,154,598.82 元,对应的摊余成本人民币 22,400,629.53 元在本财务报表中列示为一年内到期的非流动负债。”

48、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

49、专项应付款

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
接替资源勘查项目	5,250,000.00			5,250,000.00	政府补助
新建选厂项目	50,295,077.84		2,252,633.32	48,042,444.52	政府补助
合计	55,545,077.84		2,252,633.32	53,292,444.52	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
接替资源勘查项目	5,250,000.00				5,250,000.00	与资产相关
新建选厂项目	50,295,077.84		2,252,633.32		48,042,444.52	与资产相关
合计	55,545,077.84		2,252,633.32		53,292,444.52	/

其他说明：

无

52、其他非流动负债

其他说明：

无

53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,866,670,000.00						1,866,670,000.00

其他说明：

于 2014 年 4 月 6 日、2014 年 7 月 15 日及 2014 年 9 月 23 日，本公司分别召开了 2014 年第二次临时股东大会、2014 年第三次临时股东大会、第二届董事会第十三次会议，根据股东大会决议、董事会决议和修改后章程的规定，本公司申请公开发行人民币普通股（A 股）增加注册资本人民币 18,667 万元，变更后的注册资本为人民币 186,667 万元。经中国证券监督管理委员会 2014 年 11 月 6 日《关于核准海南矿业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2014]1179 号）核准本公司在上海证券交易所首次公开发行 A 股。该次发行股票每股面值人民币 1.00 元，发行价格为每股人民币 10.34 元，发行总量 18,667 万股。于 2014 年 12 月 9 日，本公司 A 股股票在上海证券交易所上市交易。完成本次境内首次公开发行 A 股后，本公司注册资本及实收股本增加至人民币 186,667 万元，业经安永华明会计师事务所验证并出具安永华明(2014)验字第 60615139_B01 号报告。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司已完成工商变更登记。

54、其他权益工具

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,854,121,939.88			1,854,121,939.88
其他资本公积				

合计	1,854,121,939.88			1,854,121,939.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经中国证券监督管理委员会 2014 年 11 月 6 日《关于核准海南矿业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2014]1179 号）核准本公司在上海证券交易所首次公开发行 A 股。该次发行股票每股面值人民币 1.00 元，发行价格为每股人民币 10.34 元，发行总量 18,667 万股，募集资金总额合计人民币 1,930,167,800.00 元，在扣除 A 股发行费用人民币 171,338,004.50 元后本次发行股票募集资金净额为人民币 1,758,829,795.50 元，其中：增加本公司股本人民币 186,670,000.00 元；净溢价部分人民币 1,572,159,795.50 元作为股本溢价处理。

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
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	-4,622,003.36	-4,827,391.42		-1,986,973.92	-2,840,417.50		-7,462,420.86
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	-4,622,003.36	-4,827,391.42		-1,986,973.92	-2,840,417.50		-7,462,420.86
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-4,622,003.36	-4,827,391.42		-1,986,973.92	-2,840,417.50		-7,462,420.86

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	37,123,552.99			37,123,552.99
维简费		36,872,082.00	36,872,082.00	
合计	37,123,552.99	36,872,082.00	36,872,082.00	37,123,552.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

自2012年1月1日起，本公司根据财企[2012]16号文件《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》计提和使用安全生产费，由于本公司安全生产费的结余已达到上年度营业收入的1.5%，经海南省安全生产监督管理局商主管财政部门同意，本公司于2016年度及2015年度未提取安全生产费。

59、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	445,253,261.77			445,253,261.77
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	445,253,261.77			445,253,261.77

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

60、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	119,581,692.07	390,249,247.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	119,581,692.07	390,249,247.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-102,832,641.21	5,789,416.31
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	56,000,100.00	280,000,500.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-39,251,049.14	116,038,163.55

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	320,564,990.45	251,458,916.92	490,808,753.51	318,341,568.87
其他业务	35,267,978.97	25,573,025.51	38,258,528.82	31,240,329.39
合计	355,832,969.42	277,031,942.43	529,067,282.33	349,581,898.26

62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	176,794.67	241,614.36
城市维护建设税	2,253,405.64	3,744,087.04
教育费附加	2,255,060.48	3,744,086.98
资源税	15,255,853.32	29,707,592.06
合计	19,941,114.11	37,437,380.44

其他说明：

无

63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社会保险费及福利费	1,644,457.00	1,506,884.08
物流费	1,185,735.07	4,029,194.37
业务招待费	358,175.05	359,515.50
广告费	143,439.76	212,264.15
差旅费	335,781.93	366,297.50
其他	162,737.14	221,096.65
合计	3,830,325.95	6,695,252.25

其他说明：

无

64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社会保险费及福利费	75,111,162.64	65,229,022.33
税金	3,809,317.20	6,032,944.11
矿产资源补偿费	6,606,051.36	8,090,840.29
折旧及摊销	10,534,181.14	10,174,222.32
租赁费	10,737,089.56	9,590,632.97
修理费	1,379,692.32	1,087,312.33
水电能源费	1,792,402.53	1,919,443.84
办公费	2,666,381.52	1,898,005.77
差旅费	1,046,658.40	3,016,263.39
业务招待费	1,958,216.19	2,097,320.42
咨询研究费	1,165,332.91	3,692,303.63
财产保险	778,978.51	3,519,076.68

停产损失	38,310,927.87	2,418,353.21
其他	1,861,906.58	7,219,156.35
合计	157,758,298.73	125,984,897.64

其他说明：

无

65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,384,502.55	27,243,879.80
减：利息收入	-4,287,816.19	-17,151,323.32
减：利息资本化金额		-285,000.00
其他	434,765.91	526,545.74
减：汇兑收益	-1,298,966.08	
合计	18,232,486.19	10,334,102.22

其他说明：

无

66、资产减值损失

☐适用 ☒不适用

67、公允价值变动收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		1,231,253.68
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		

以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		1,231,253.68

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		565,890.41
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,458,842.27	69,200.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益	982,723.17	
合计	3,441,565.44	635,090.41

其他说明：

无

69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置利得合计	163,226.81	328,908.58	163,226.81
其中：固定资产处置利得	163,226.81	328,908.58	163,226.81
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,252,633.32	4,560,133.32	2,252,633.32
其他	8,817.95	764,143.84	8,817.95
合计	2,424,678.08	5,653,185.74	2,424,678.08

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
200 万吨贫选项目	2,252,633.32	2,252,633.32	与资产相关
采矿转岗培训		2,307,500.00	与收益相关
合计	2,252,633.32	4,560,133.32	/

其他说明：

无

70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	138,049.07	1,752,845.06	138,049.07
其中：固定资产处置损失	138,049.07	1,752,845.06	138,049.07
无形资产处置损失			

债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	725,600.00	1,789,080.00	725,600.00
其他	2,018,021.84	625,495.06	2,018,021.84
合计	2,881,670.91	4,167,420.12	2,881,670.91

其他说明：

无

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,057,806.95	
递延所得税费用	-29,201,791.12	-3,403,555.08
合计	-15,143,984.17	-3,403,555.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-117,976,625.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	-29,494,156.35
子公司适用不同税率的影响	-739,194.83
调整以前期间所得税的影响	13,305,880.07
非应税收入的影响	-1,272,588.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,056,075.02
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	
所得税费用	-15,143,984.17

其他说明：

无

72、其他综合收益

详见附注

73、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
履约保证金	5,431,452.01	
租赁收入	2,361,466.29	2,006,779.25
利息收入	4,287,816.19	17,151,323.32
其他		115,593.68
合计	12,080,734.49	19,273,696.25

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保理本金	90,000,000.00	

财产保险	778,978.51	3,519,076.68
办公费	806,454.79	769,053.91
租赁费	10,888,187.43	9,590,632.97
差旅费	1,847,226.78	2,367,360.38
业务招待费	2,316,391.24	2,456,835.92
捐赠	725,600.00	1,789,080.00
专业服务费	2,334,144.38	1,623,051.73
银行手续费	434,765.91	526,545.74
代付的保障房购房款		1,337,000.00
其他	1,996,316.92	1,287,912.55
合计	112,128,065.96	25,266,549.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代付的改制预提费用	8,003,004.59	9,159,035.42
合计	8,003,004.59	9,159,035.42

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-102,832,641.21	5,789,416.31
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,044,489.66	50,744,981.46
无形资产摊销	10,227,142.30	12,580,799.06
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）	-25,177.74	1,423,936.48
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）		-1,231,253.68
财务费用（收益以“－”号填列）	23,189,969.06	21,869,318.16
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,441,565.44	-635,090.41
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-31,390,931.87	-9,651,684.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	202,166.83	5,857,297.61
存货的减少（增加以“－”号填列）	-21,821,459.42	-60,620,398.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	92,370,790.35	304,099,358.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,144,107.12	-171,072,132.84

其他	-2,252,633.32	-2,252,633.32
经营活动产生的现金流量净额	11,126,042.08	156,901,914.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	573,488,906.84	938,025,997.07
减：现金的期初余额	792,291,797.69	1,557,427,641.44
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	-218,802,890.85	-619,401,644.37

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	573,488,906.84	792,291,797.69
其中：库存现金	50,114.33	
可随时用于支付的银行存款	570,704,658.92	792,291,797.69
可随时用于支付的其他货币资金	2,734,133.59	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	573,488,906.84	792,291,797.69
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	14,855,918.73	15,891,772.56

其他说明：

无

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,855,918.73	注 1
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
应收账款	46,197,367.14	注 2
合计	61,053,285.87	/

其他说明：

注 1：包括员工社会保险专户存款人民币 14,413,862.82 元及环境治理专户存款人民币 442,055.91 元。本集团员工的部分社会保险费存放于员工社会保险专户，由海南钢铁之矿区社会保险管理处(隶属于海南省社会保险事业局)进行管理，待有关手续办理完成后将移交给省级社会保障机构进行统筹管理。环境治理专户存款的用途仅限于环境恢复治理。员工社会保险专户存款和环境治理专户存款属于使用受限的银行存款。

注 2：分别于 2015 年 9 月 6 日、2015 年 12 月 21 日将人民币 16,537,333.80 元、29,660,033.34 元的应收账款债权及相关权利转让给中国工商银行股份有限公司昌江支行，取得有追索权的银行保理融资借款 14,000,000.00 元、28,000,000.00 元，融资期限 9 个月至 1 年，利率均为中国人民银行公布同档次人民币贷款基准利率，以一个月为周期浮动。

77、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			61,967,368.58
其中：美元	7,387,412.39	6.6312	48,987,409.04
欧元			
港币	15,186,766.89	0.8547	12,979,674.06
英镑	32.00	8.9212	285.48
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			

港币			
人民币			
人民币			
人民币			
人民币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

78、套期

☐适用 ☒不适用

79、其他

不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期内新设的子公司

除“九、在其他主体中的权益之 1、在子公司中的权益”中所述，2016 年 1 月 17 日注册成立的上海海崧商业保理有限公司外，报告期内无其他新设子公司。

6、 其他

不适用

九、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

☒适用 ☐不适用

(1). 企业集团的构成

子公司 名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
昌江欣达实业有限公司	海南昌江	海南昌江	服务业	100		设立
昌江海南矿业机动车辆检测服务有限公司	海南昌江	海南昌江	服务业	100		设立
上海鑫庆实业发展有限公司	上海	上海	服务业	100		设立
海南海矿国际贸易有限公司	海南澄迈	海南澄迈	服务业	100		设立
香港鑫茂投资有限公司(注 1)	香港	香港	投资业	100		设立
海南海矿电子商务有限公司(注 2)	海南澄迈	海南澄迈	服务业	100		设立
镇江市海昌矿业有限公司(注 3)	江苏镇江	江苏镇江	加工业	100		设立

上海海崧商业保理有限公司（注 4）	上海	上海	服务业	100		设立
-------------------	----	----	-----	-----	--	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

注 1：该公司于 2015 年 1 月 23 日在香港注册成立，截止 2016 年 6 月 30 日已出资人民币 12,000 万元。

注 2：该公司于 2015 年 6 月 30 日注册成立，根据公司章程，注册资本应于注册成立日期起一年内认缴到位，截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司尚未实际出资。

注 3：该公司于 2015 年 8 月 20 日注册成立，根据公司章程，注册资本应于注册成立日期起一年内认缴到位，截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司尚未实际出资。

注 4：该公司于 2015 年 1 月 17 日注册成立，注册资本 20,000 万元，截止 2016 年 6 月 30 日已出资 10,000 万元。

(2). 重要的非全资子公司

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

不适用

(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：

不适用

其他说明：

无

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用

6、其他

不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	588,344,825.57		588,344,825.57
应收票据	226,434,014.50		226,434,014.50
应收股利	421,256,788.49		421,256,788.49
应收账款	2,099,712.01		2,099,712.01
其他应收款	132,232,363.82		132,232,363.82
一年内到期的非流动资产	32,008,614.59		32,008,614.59
其他流动资产		20,000,000.00	20,000,000.00
可供出售金融资产		316,192,618.86	316,192,618.86
长期应收款	30,557,149.97		30,557,149.97
合计	1,432,933,468.95	336,192,618.86	1,769,126,087.81

金融负债

	其他金融负债
短期借款	685,800,000.00
应付账款	204,299,389.91
其他应付款	276,754,918.75

一年内到期长期负债	22,400,629.53
长期应付款	121,763,913.14
合计	1,311,018,851.33

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

作为日常业务的一部分，本集团和银行达成了应收账款保理安排并将某些应收账款转让给银行。在该安排下，如果应收账款债务人推迟付款达到 180 天，本集团被要求补偿银行的利息损失。本集团未暴露于转移后应收账款债务人违约风险。转移后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。截止 2016 年 6 月 30 日，在该安排下转移但尚未结算的应收账款的原账面价值为人民币 46,197,367.14 元。截止 2016 年 6 月 30 日，本集团及本公司因继续涉入确认的资产的账面价值为人民币 46,197,367.14 元，与之相关的负债为人民币 42,000,000.00 元，分别计入应收账款和短期借款。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2016 年 6 月 30 日，本集团及本公司已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币 128,522,025.79 元。于 2016 年 6 月 30 日，本集团及本公司无贴现给银行但未到期的银行承兑汇票。于 2016 年 6 月 30 日，其到期日为 1 至 6 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2016 年上半年，本集团及本公司于其转移日未确认利得或损失。本集团及本公司无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

3. 金融工具风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售金融资产及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于 2016 年 6 月 30 日，本集团特定信用风险集中，本集团的应收账款的 80.81%和 53.54%分别源于应收账款余额前五大客户和交易额前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见七、5 和 9。

于 2016 年 6 月 30 日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2016 年 6 月 30 日

	合计	未逾期未减值	逾期		
			1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上
货币资金	588,344,825.57	588,344,825.57			
应收票据	226,434,014.50	226,434,014.50			
应收账款	233,343,928.49	233,343,928.49			
应收股利	2,099,712.01	2,099,712.01			
其他应收款	132,232,363.82	131,037,953.11			1,194,410.71
一年内到期的非流动资产	32,008,614.59	32,008,614.59			
其他流动资产	20,000,000.00	20,000,000.00			
可供出售金融资产	316,192,618.86	316,192,618.86			
长期应收款	30,557,149.97	30,557,149.97			

流动性风险

本集团综合考虑现金资源和未来支出管理资金短缺风险。

本集团的目标是运用银行借款的融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于 2016 年 6 月 30 日，本集团 86.36%的债务在不足 1 年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2016 年 6 月 30 日

	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	合计
短期借款	414,000,000.00		271,800,000.00	-	685,800,000.00
应付账款	204,299,389.91				204,299,389.91
其他应付款	276,754,918.75				276,754,918.75
一年内到期的非流动负债	1,931,890.52	3,827,561.69	16,641,177.32		22,400,629.53
长期应付款				121,763,913.14	121,763,913.14
合计	896,986,199.18	3,827,561.69	288,441,177.32	121,763,913.14	1,311,018,851.33

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。为了以成本—效益方式管理债务组合，本集团采用利率互换，即本集团同意于特定的时间间隔交换根据商定的名义本金金额计算出来的固定利息金额与可变利息金额之间的差额。于 2016 年 6 月 30 日，在考虑利率互换的影响后，本集团约 43.74% 的计息借款按固定利率计息。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益(通过对浮动利率借款的影响)和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2016 年 6 月 30 日

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币	-100	2,250,000.00		2,250,000.00
人民币	100	-2,250,000.00	-	-2,250,000.00

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于 2016 年 6 月 30 日，本集团暴露于因归类为可供出售权益工具投资(附注五、10)的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海、香港和伦敦的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

	2016 年 6 月 30 日	2016 年 1-6 月 最高/最低	2015 年 12 月 31 日	2015 年 最高/最低
上海—A 股指数	2,930	3,097/2,638	3,704	5,423/2,986
香港—恒生指数	20,794	21,654/18,278	21,914	28,589/20,368
伦敦证券交易所指数	6,423	6,529/5,448	6,566	6,905/6,073

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每 10% 的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性。

2016 年 6 月 30 日

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的税后 净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
--	----------------	----------------	----------------------------	-------------------

上海—可供出售	252,369,000.00		18,927,675.00	18,927,675.00
香港—可供出售	34,520,121.30		2,589,009.10	2,589,009.10
伦敦—可供出售	26,350,465.76		1,976,284.93	1,976,284.93

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2016 年资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、 公允价值的披露

√适用 □不适用

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	313,239,587.06			313,239,587.06
（1）债务工具投资				

(2) 权益工具投资	313,239,587.06			313,239,587.06
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
其他流动资产		20,000,000.00		20,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	313,239,587.06	20,000,000.00		333,239,587.06
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				

非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

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

不适用

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

不适用

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

不适用

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

9、其他

无

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
上海复星高科技(集团)有限公司	上海	投资业	380,000.00	18	18
上海复星产业投资有限公司	上海	投资业	60,000.00	36	36

本企业的母公司情况的说明

上海复星高科技(集团)有限公司直接持有本公司 18%的股份,并通过其全资子公司上海复星产业投资有限公司间接持有本公司 36%的股份,系本公司的母公司。母公司之上与其最相近的对外提供财务报表的母公司为复星国际有限公司。

本企业最终控制方是郭广昌

其他说明:

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

无

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

☐适用 ☒不适用

4、 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海复地投资管理有限公司	母公司的控股子公司
上海新施华投资管理有限公司	母公司的控股子公司
海南海钢集团有限公司	参股股东

南京钢铁股份有限公司	其他
------------	----

其他说明

未发生交易的其他关联方情况参见上海证券交易所网站披露的《海南矿业首次公开发行股票招股说明书》之“第七节 同业竞争与关联关系”之“二、关联方及关联关系”。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京钢铁股份有限公司	销售铁矿石	11,995,704.83	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无			

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
海南海钢集团有限公司	土地	9,972,649.62	9,191,625.66
上海新施华投资管理有限公司	房屋	93,986.10	84,346.50

关联租赁情况说明：

无

(4). 关联担保情况

☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	336.10	380.91

(8). 其他关联交易

无

6、 关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	上海复地投资管理有限公司	42,173.25		42,173.25	
应收账款	南京钢铁股份有限公司	38,489,540.45		20,330,075.60	
应收票据	南京钢铁股份有限公司			11,096,131.71	

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	海南海钢集团有限公司	176,403,525.09	176,403,525.09
其他应付款	海南海钢集团有限公司	39,633,492.54	41,479,042.42
预收账款	海南海钢集团有限公司	258,746.89	258,746.89
长期应付款	海南海钢集团有限公司	109,005,895.55	112,342,055.91
一年内到期的长期负债	海南海钢集团有限公司	22,400,629.53	21,800,740.29

7、 关联方承诺

不适用

8、 其他

无

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

不适用

5、 其他

不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

	2016 年 6 月 30 日	2015 年
--	-----------------	--------

已签约但未拨备资本承诺	117,568,621.57	143,330,940.42
-------------	----------------	----------------

2、 或有事项

☒适用 ☐不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

	2016 年 6 月 30 日	2015 年
--	-----------------	--------

未决诉讼形成的或有负债(注)	15,125,144.00	15,125,144.00
----------------	---------------	---------------

注：于 2015 年，原告向法院主张要求包括本公司在内的三方赔偿其财产损失，共计人民币 15,125,144.00 元，诉请本公司承担连带赔偿责任。目前，相关的诉讼正在审理中。根据本公司常年法律顾问的意见，本公司需承担连带赔偿责任的可能性较小。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

无

3、其他

无

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

无

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

☐适用 ☒不适用

2、 债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

☒适用 ☐不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

本集团几乎所有的收入和资产都与矿产资源的生产和销售业务相关。在日常活动中，管理层将本集团作为一个整体评价经营业绩。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	分部 1	分部间抵销	合计
无			

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用

(4). 其他说明:

产品和劳务信息

对外交易收入

2016 年 1-6 月

2015 年 1-6 月

黑色金属采选业	320,564,990.45	490,808,753.51
电力和气体	19,014,911.50	21,227,831.73
运输劳务	6,104,834.73	7,516,775.06
其他	10,148,232.74	9,513,922.03
合计	355,832,969.42	529,067,282.33

地理信息

本集团的对外交易收入归属于客户所处地域，均来自中国境内。

非流动资产总额

	2016年6月30日	2015年12月31日
中国	3,201,600,400.40	3,061,507,520.88
澳大利亚	999,851.80	999,851.80
合计	3,202,600,252.20	3,062,507,372.68

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	417,466,631.29	96.81%	9,182,259.00	2.20%	408,284,372.29	556,609,843.57	97.26%	9,182,259.00	1.65%	547,427,584.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,741,953.76	3.19%	503,948.19	3.67%	13,238,005.57	15,659,186.06	2.74%	503,948.19	3.22%	15,155,237.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	431,208,585.05	/	9,686,207.19	/	421,522,377.86	572,269,029.63	/	9,686,207.19	/	562,582,822.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
海南东汇股份有限公司	60,392,681.31	9,182,259.00	15.20%	
合计	60,392,681.31	9,182,259.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			

其中：1 年以内分项			
信用期内	6,924,532.12		
超过信用期 1 年以内	6,220,459.80	311,022.99	5%
1 年以内小计	13,144,991.92	311,022.99	
1 至 2 年	133,731.00	13,373.10	10%
2 至 3 年	323,124.52	64,624.90	20
3 年以上			
3 至 4 年	50,358.24	25,179.12	50%
4 至 5 年			
5 年以上	89,748.08	89,748.08	100%
合计	13,741,953.76	503,948.19	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

于2016年6月30日, 应收账款金额前五名如下:

	金额	坏账准备	占应收账款总额的 比例(%)
洋浦华昌矿业有限公司	197,380,575.79	-	45.80
海南东汇股份有限公司	60,392,681.31	9,182,259.00	14.01
南京钢铁股份有限公司	38,489,540.45	-	8.93
中海(海南)海盛贸易有限公司	35,007,729.80	-	8.12
武钢集团国际经济贸易有限公司	17,189,758.75	-	3.99
	<u>348,460,286.10</u>	<u>9,182,259.00</u>	<u>80.86</u>

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

不适用

其他说明:

无

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	31,163,314.46	67.83%			31,163,314.46	41,562,602.99	76.02%			41,562,602.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	14,778,502.47	32.17%	2,151,058.19	14.56%	12,627,444.28	13,111,289.05	23.98%	2,151,058.19	16.41%	10,960,230.86
合计	45,941,816.93	/	2,151,058.19	/	43,790,758.74	54,673,892.04	/	2,151,058.19	/	52,522,833.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
施工方的项目借款	21,380,000.00			无回收风险
海南电网公司	6,863,100.00			无回收风险
待结算运费	2,920,214.46			无回收风险
合计	31,163,314.46		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

□适用√不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：
不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
施工方的项目借款	21,380,000.00	6,400,000.00
保证金	6,863,100.00	6,863,100.00
待结算运费	2,920,214.46	28,299,502.99
销售贫矿款	1,768,022.31	1,768,022.31
其他	13,010,480.16	11,343,266.74
合计	45,941,816.93	54,673,892.04

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
十一冶建设集团有限责任公司	工程垫付款	6,400,000.00	1年以内	13.93%	
海南电网公司	保证金	6,863,100.00	2-3年	14.94%	
湖南楚湘建设工程有限公司	工程垫付款	5,000,000.00	1年以内	10.88%	
温州建设集团有限公司驻海南项目部	工程垫付款	5,000,000.00	1年以内	10.88%	
待结算运费	销售贫矿款	2,920,214.46	1年以内	6.36%	
合计	/	26,183,314.46	/	56.99%	

(6). 涉及政府补助的应收款项

☐适用 ☒不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

不适用

其他说明:

无

3、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	296,169,369.61		296,169,369.61	151,169,369.61		151,169,369.61
对联营、合营企业投资	3,946,791.62		3,946,791.62	3,946,791.62		3,946,791.62
合计	300,116,161.23		300,116,161.23	155,116,161.23		155,116,161.23

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南海矿国际贸易	10,000,000.00	25,000,000.00		35,000,000.00		
昌江欣达实业有限公司	10,615,452.17			10,615,452.17		
昌江海南矿业机动车辆检测服务有限公司	553,917.44			553,917.44		
上海鑫庆实业发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
香港鑫茂投资有限公司	100,000,000.00	20,000,000.00		120,000,000.00		
上海海崧商业保理有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
合计	151,169,369.61	145,000,000.00		296,169,369.61		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海海玺投资	3,946,791.62									3,946,791.62	

管理有限公司											
小计	3,946,791.62									3,946,791.62	
合计	3,946,791.62									3,946,791.62	

其他说明：
无

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	320,564,990.45	251,458,916.92	490,808,753.51	318,341,568.87
其他业务	34,838,997.32	31,247,086.59	39,065,528.72	35,225,438.11
合计	355,403,987.77	282,706,003.51	529,874,282.23	353,567,006.98

其他说明：
无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		

持有至到期投资在持有期间的投资收益		565,890.41
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	729,000.00	69,200.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	729,000.00	635,090.41

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	25,177.74	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,252,633.32	
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	982,723.17	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-2,734,803.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-638,938.05	
少数股东权益影响额		
合计	-113,207.71	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
无		

不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.427	-0.055	-0.055

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.424	-0.055	-0.055
-------------------------	--------	--------	--------

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

无

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、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公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：陈国平

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 29 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容