

PAN-CHINA

Certified Public Accountants

五矿资本控股有限公司
专项审计报告



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、专项审计报告·····	第 1-2 页
二、财务报表·····	第 3-13 页
(一) 合并及母公司资产负债表·····	第 3-4 页
(二) 合并及母公司利润表·····	第 5 页
(三) 合并及母公司现金流量表·····	第 6-7 页
(四) 合并所有者权益变动表 ·····	第 8-10 页
(五) 母公司所有者权益变动表·····	第 11-13 页
三、财务报表附注·····	第 14-109 页

专 项 审 计 报 告

天健审〔2016〕1-237 号

五矿资本控股有限公司：

我们专项审计了后附的五矿资本控股有限公司(以下简称五矿资本)财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是五矿资本管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定及财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

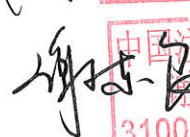
我们认为，五矿资本财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定及财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了五矿资本 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、对报告使用者及使用目的的限定

本报告仅供金瑞新材料科技股份有限公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》向中国证券监督管理委员会提交上市公司重大资产重组行为审批申请文件及披露相关财务会计信息时使用，不得用作其他任何目的。由于使用不当所造成的后果，与本会计师事务所及执行专项审计工作的注册会计师无关。本节内容不影响已发表的专项审计意见。



中国注册会计师： 中国注册会计师 陈永奎 430100020002

中国注册会计师： 中国注册会计师 陈东良 310000073192

二〇一六年十一月二日



合井及母公司资产负债表

编制单位：五矿资本控股有限公司 单位：人民币元

项 目	注 册 号	2016年12月31日	2015年12月31日	母 公 司	合 并	2014年12月31日	母 公 司	合 并
流动资产：								
货币资金	五(-)1	7,513,775,088.90	145,320,564.30		8,321,822,781.96	7,611,763,534.02		85,420,170.27
结算备付金	五(-)2	310,377,080.03			735,980,586.51	394,372,480.38		
拆出资金	五(-)3							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,801,145,419.72	81,901,642.74		479,747,870.00	1,383,521,278.01		132,085,928.00
应收票据								
应收账款	五(-)4	27,890,654.65			3,928,624.45	4,518,595.30		
预付款项	五(-)5	19,937,172.98			16,118,529.09	31,466,486.10		
应收利息	五(-)6	66,381,358.14			27,754,994.03	108,397,150.03		
应收股利						12,582,000.00		12,582,000.00
其他应收款	五(-)7	1,288,983,374.35	184,766,140.44		277,114,298.57	798,401,559.69		446,542,966.20
买入返售金融资产	五(-)8	2,911,574,790.44			2,077,458,987.14	1,812,986,110.00		
存货	五(-)9	54,644,909.02			65,700,523.54	148,420,856.10		
划分为持有待售的资产								
一年内到期的非流动资产	五(-)10	5,003,805,655.02	10,000,000.00		731,822.42	32,049,825.28		
其他流动资产	五(-)11	18,998,524,533.85	422,007,497.48		4,829,320,345.06	3,587,276,561.43		1,020,000,000.00
流动资产合计					16,855,688,331.57	15,856,886,943.24		13,696,531,067.57
非流动资产：								
可供出售金融资产	五(-)12	8,201,914,623.09	4,318,007,354.36		7,347,017,550.86	5,632,361,392.51		3,964,020,884.91
持有至到期投资								
长期股权投资	五(-)13	3,677,174,186.86	8,939,065,610.71		3,476,943,852.50	3,482,178,225.65		7,971,324,482.20
投资性房地产	五(-)14	8,227,033.08			8,473,412.60	8,966,171.03		8,966,171.03
固定资产	五(-)15	30,233,318.95	3,079,894.81		32,346,197.94	33,521,425.03		5,398,250.58
在建工程	五(-)16	82,553,443.69			71,536,908.37	13,157,397.71		
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	五(-)17	425,540,265.73			425,324,498.12	427,535,520.34		
开发支出								
商誉	五(-)18	510,506,384.39			510,506,384.39	510,506,384.39		
长期待摊费用	五(-)19	24,681,815.94			27,715,081.05	21,327,543.48		
递延所得税资产	五(-)20	339,908,035.26	71,805,182.78		281,108,104.32	481,885,100.64		39,672,658.56
其他非流动资产					23,244.41	23,244.41		
非流动资产合计		13,297,739,108.07	13,340,185,075.77		12,180,953,525.56	10,214,482,711.34		11,985,381,847.88
资产总计		32,246,293,641.92	13,762,169,427.25		29,036,681,859.53	26,110,369,340.04		13,682,912,915.55

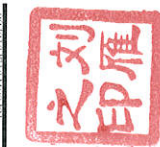
法定代表人：任珠峰



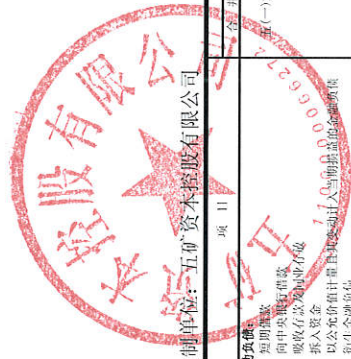
主管会计工作的负责人：Jin



会计机构负责人：刘雁



天健会计师事务所
审核之章(京)



合并及母公司资产负债表(续)

编制单位:五矿资本控股有限公司 单位:人民币元

项目	2016年12月31日	2016年12月31日	2016年12月31日	2016年12月31日	2016年12月31日
合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:					
货币资金	3,218,000,000.00	3,218,000,000.00	3,653,000,000.00	3,653,000,000.00	3,650,000,000.00
应收账款	36,872,747.93	36,872,747.93	34,444,404.78	34,444,404.78	104,900,000.00
预付款项	33,054,203.96	33,054,203.96	1,300.00	1,300.00	64,865,759.92
其他应收款	3,431,422,505.74	3,431,422,505.74	2,188,301,278.04	2,188,301,278.04	24,237,913.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	91,495.10	91,495.10	86,517.62	86,517.62	2,758,297,337.45
应付账款	218,110,295.98	218,110,295.98	362,633,562.44	362,633,562.44	670,791.02
应付职工薪酬	320,681,654.75	320,681,654.75	218,023,390.58	218,023,390.58	248,092,965.00
应交税费	1,636,461.22	1,636,461.22	1,734,535.76	1,734,535.76	181,853,745.15
应付利息					4,863,460.10
应付股利					
其他应付款	532,250,652.94	532,250,652.94	34,850,418.69	34,850,418.69	56,470,600.18
代理买卖证券款	1,583,656,975.73	1,583,656,975.73	1,954,678,237.65	1,954,678,237.65	1,553,055,876.60
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					
其他流动负债					
流动负债合计	6,561,523,151.85	6,561,523,151.85	5,630,236,716.99	5,630,236,716.99	218,099,167
非流动负债:					
长期借款	16,436,699,047.19	16,436,699,047.19	14,137,962,590.35	14,137,962,590.35	4,030,570,721.69
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	122,100,000.00	122,100,000.00	63,355,574.45	63,355,574.45	194,173,897.65
递延所得税负债	2,765,035.85	2,765,035.85			
其他非流动负债	124,865,035.85	124,865,035.85	63,355,574.45	63,355,574.45	194,173,897.65
非流动负债合计	16,561,565,082.05	16,561,565,082.05	14,201,338,964.80	14,201,338,964.80	4,110,212,864.28
负债合计	6,206,000,000.00	6,206,000,000.00	9,206,000,000.00	9,206,000,000.00	9,109,000,000.00
所有者权益:					
实收资本					
其他权益工具					
资本公积					
减:库存股					
其他综合收益	-10,587,536.01	-10,587,536.01	185,522,847.29	184,607,337.84	6,939,262.53
专项储备	482,286,503.46	482,286,503.46	274,182,141.26	274,182,141.26	337,410,506.07
盈余公积	374,433,381.31	374,433,381.31	374,433,381.31	374,433,381.31	347,305,283.26
未分配利润	3,417,109,831.48	3,417,109,831.48	2,524,411,223.01	2,524,411,223.01	318,725,892.73
归属于母公司所有者权益合计	13,252,702,000.36	13,252,702,000.36	12,597,549,592.87	12,597,549,592.87	-222,955,025.59
少数股东权益	2,471,965,852.51	2,471,965,852.51	2,247,703,103.28	2,247,703,103.28	11,208,170,042.46
所有者权益合计	15,724,667,852.87	15,724,667,852.87	14,845,252,696.15	14,845,252,696.15	9,577,700,956.27
负债和所有者权益总计	39,206,293,044.92	39,206,293,044.92	29,016,081,697.15	29,016,081,697.15	13,687,491,915.55

法定代表人: 任建峰

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人: 刘雁

刘雁印

威刘印

峰任印



合并及母公司利润表

项目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	4,354,546,347.34	93,369.43	14,301,278,151.00	264,232.00	13,740,566,856.76	263,956.30
其中：营业收入	2,880,119,045.05	93,369.43	11,346,527,353.60	264,232.00	11,790,059,859.87	263,956.30
利息收入	252,869,649.10		531,709,633.85		415,941,250.08	
手续费及佣金收入	1,221,557,653.19		2,423,011,184.15		1,534,596,746.81	
二、营业总成本	3,715,288,623.20	101,982,535.66	13,551,516,100.72	284,632,181.62	13,306,406,113.48	321,372,912.61
其中：营业成本	2,873,949,532.39	246,379.52	11,342,350,600.14	492,759.03	11,808,351,777.51	492,759.03
利息支出	80,598,879.32		144,366,714.97		139,436,447.21	
手续费及佣金支出	46,355,065.54		202,908,981.01		70,518,834.86	
营业税金及附加	68,534,691.69	5,804,489.24	188,170,556.20	19,767,183.81	110,773,120.56	96,858.70
销售费用	82,940.62		1,206,894.23		5,093,782.02	
管理费用	445,347,953.53	13,014,911.04	950,002,490.43	46,865,726.02	752,479,708.49	65,424,415.81
财务费用	83,065,219.73	82,916,755.86	218,417,915.07	220,976,654.69	255,930,657.72	255,358,819.07
资产减值损失	117,351,380.38		504,092,028.67	-3,473,181.96	163,821,725.11	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,680,144.49	-1,270,257.05	16,352,365.12	-9,278,055.55	2,370,344.80	14,528,236.77
投资收益（损失以“-”号填列）	705,794,815.65	465,811,300.83	1,758,296,143.19	1,564,594,358.88	1,353,033,130.10	1,210,118,962.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	200,356,011.37	200,356,011.37	472,476,657.15	472,350,255.27	177,794,421.43	177,732,713.81
汇兑收益（损失以“-”号填列）	150,578.35		411,422.00		14,026.16	
三、营业利润（营业亏损以“-”号填列）	1,346,863,262.63	382,681,877.55	2,524,821,941.19	1,271,348,373.71	1,789,611,544.34	903,538,215.85
加：营业外收入	32,749,575.90		97,440,507.55	19,401.35	37,420,370.00	13,852.52
其中：非流动资产处置利得	882,760.01		993,883.33		14,652.52	
减：营业外支出	276,141.94	68,112.00	800,463.05	356,672.22	1,631,897.30	13,852.52
其中：非流动资产处置损失	1,378,730,078.52		442,970.88	356,672.22	10,853.55	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,378,730,078.52	382,613,765.55	2,621,401,965.69	1,271,011,602.84	1,825,400,017.04	10,824.80
减：所得税费用	280,779,986.48	5,034,618.92	169,782,765.71	-36,292,432.72	161,517,053.45	4,147,223.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,117,950,092.04	357,579,146.63	2,511,619,199.95	1,307,274,035.56	1,663,882,963.59	899,393,521.51
归属于母公司所有者的净利润	882,758,608.47		2,081,562,740.30		1,361,278,519.13	
少数股东损益	225,191,483.57		430,056,459.65		302,604,444.46	
六、其他综合收益的税后净额	-198,594,829.30	-195,194,873.85	-165,463,762.74	-152,803,228.23	258,070,758.31	153,575,833.61
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-198,594,829.30	-195,194,873.85	-165,463,762.74	-152,803,228.23	258,070,758.31	153,575,833.61
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益						
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-125,677.01	-125,677.01	119,640.57	119,640.57	45,666.13	45,666.13
2.可供出售金融资产公允价值变动损益						
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
4.现金流量套期损益的有效部分						
5.外币财务报表折算差额	-198,469,152.29	-195,069,196.84	-165,533,403.31	-152,922,868.80	258,025,092.18	153,530,167.48
七、综合收益总额	919,355,262.74	162,384,242.78	2,346,155,437.21	1,154,170,807.33	1,921,953,721.90	1,052,969,355.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	695,153,013.49		1,920,234,048.84		1,595,011,624.63	
归属于少数股东的综合收益总额	224,202,249.25		425,921,388.37		326,942,097.27	

法定代表人：任建峰

主管会计工作的负责人：Jm

会计机构负责人：刘雁





合并及母公司现金流量表

项目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	合 并	母公司	合 并	母公司	合 并	母公司
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	3,379,729,273.70		13,188,668,913.02		13,547,983,087.38	
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						
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	-1,149,646,301.90		853,318,668.68		-1,121,905,359.28	
收取利息、手续费及佣金的现金	1,591,902,490.08		3,488,041,980.51		2,061,579,547.67	
拆入资金净增加额						
回购业务资金净增加额	928,451,924.40		-806,967,218.41		657,749,632.31	
收到的税费返还						
收到其他与经营活动有关的现金	2,379,712,999.11	197,917,978.30	4,474,061,376.59	129,338,704.29	2,681,675,741.36	32,633,489.28
经营活动现金流入小计	7,130,180,385.39	197,917,978.30	21,197,123,750.39	129,338,704.29	17,824,082,649.43	32,633,489.28
购买商品、接受劳务支付的现金	3,328,915,270.95		13,145,985,514.14		13,392,692,634.91	
客户贷款及垫款净增加额			-30,358,000.00		-41,982,000.00	
存放中央银行和同业款项净增加额						
支付利息、手续费及佣金的现金	221,866,222.66		920,696,483.23		375,299,858.94	
支付给职工以及为职工支付的现金	453,393,987.55	24,947,133.56	512,058,813.07	33,312,737.55	384,483,965.96	26,569,546.92
支付的各项税费	310,512,853.28	25,421,099.64	447,366,004.79	352,463.85	239,482,997.43	116,253.15
支付其他与经营活动有关的现金	3,623,721,410.10	159,846,210.62	2,876,647,063.28	42,873,112.61	1,253,067,408.50	28,608,883.88
经营活动现金流出小计	8,238,439,544.54	210,214,443.82	17,872,395,908.51	76,538,314.01	15,603,044,865.74	55,294,683.95
经营活动产生的现金流量净额	-1,108,259,159.15	-12,296,465.52	3,324,727,841.88	52,800,390.28	2,221,037,783.69	-22,661,194.67

法定代表人: 任珠峰

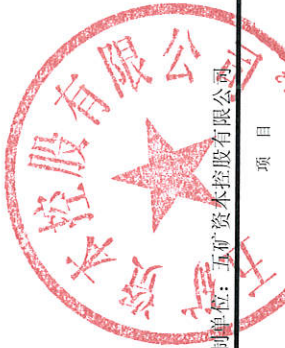


主管会计工作的负责人: Jindan



会计机构负责人: 刘雁





合并及母公司现金流量表(续)

项 目	注释号		2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	合 并	母公司	合 并	母公司	合 并	母公司	合 并	母公司
二、投资活动产生的现金流量								
收回投资收到的现金	25,505,403,603.75	4,542,271,996.84	137,019,838,387.06	117,599,251,462.45	130,730,775,502.26	125,840,795,313.52		
取得投资收益收到的现金	292,853,135.30	126,754,229.97	1,047,730,887.03	934,142,050.09	401,236,607.82	432,437,248.58		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	489,838.73	476,626.79	1,840,004.80	442,530.00	20,809.22	13,852.52		
收到其他与投资活动有关的现金	122,100,000.00		-111,593,163.50	81,506,901.31				
投资活动现金流入小计	25,920,846,577.78	4,669,502,853.60	29,250,561.34	1,103,136,712.30	132,316,676,532.91	24,000,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,800,805.28	53,980.06	137,987,066,676.73	118,533,836,042.54	132,316,676,532.91	126,297,246,444.62		
投资支付的现金	25,458,143,120.11	4,216,046,575.48	77,636,523.67	68,026.00	59,388,791.51	501,137.71		
质押贷款净增加额			139,070,510,613.62	117,688,878,512.39	131,787,808,687.59	125,940,576,722.84		
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			21,133,998.85	10,000,000.00	71,249,995.05			
投资活动现金流出小计	25,487,943,725.39	4,216,100,555.54	139,169,581,166.14	117,698,946,538.39	131,918,447,474.15	125,941,077,880.55		
投资活动产生的现金流量净额	432,902,852.39	453,402,298.06	-1,182,514,489.41	834,889,504.15	398,229,058.76	356,168,584.07		
三、筹资活动产生的现金流量								
吸收投资收到的现金			100,000,000.00	100,000,000.00	900,000,000.00	900,000,000.00		
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	1,549,000,000.00	1,549,000,000.00	5,244,978,085.38	5,236,000,000.00	4,750,000,000.00	4,750,000,000.00		
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	1,549,000,000.00	1,549,000,000.00	5,344,978,085.38	5,336,000,000.00	5,650,000,000.00	5,650,000,000.00		
偿还债务支付的现金	2,024,000,000.00	2,024,000,000.00	5,501,978,085.38	5,493,000,000.00	6,301,000,000.00	6,301,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,463,619.44	83,463,619.44	911,980,703.50	554,424,147.91	438,478,212.97	347,274,112.64		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			123,543,712.53		101,931,053.98			
支付其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流出小计	2,107,463,619.44	2,107,463,619.44	6,413,958,788.88	6,047,424,147.91	6,739,478,212.97	6,648,274,112.64		
筹资活动产生的现金流量净额	-558,463,619.44	-558,463,619.44	-1,068,980,703.50	-711,424,147.91	-1,089,478,212.97	-998,274,112.64		
汇率变动对现金及现金等价物的影响	159,735.66	9,157.31	413,699.10	2,277.10	42,224.89	28,198.73		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,223,660,190.54	-117,348,629.59	1,073,646,348.07	176,268,023.62	1,529,830,854.37	-684,738,524.51		
加：期初现金及现金等价物余额	9,049,812,368.47	282,688,193.89	7,976,166,020.40	86,420,170.27	6,446,335,166.03	751,158,694.78		
六、期末现金及现金等价物余额	7,816,152,177.93	145,339,564.30	9,049,812,368.47	282,688,193.89	7,976,166,020.40	86,420,170.27		

法定代表人：

任建峰



主管会计工作的负责人：

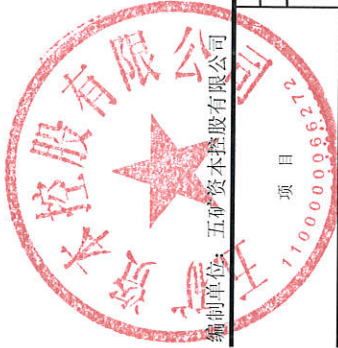
Jint



会计机构负责人：

刘雁





合并所有者权益变动表

编制单位：五矿资本控股有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年1-6月									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	9,209,000,000.00				185,522,847.29		274,182,141.26	374,433,381.31	2,524,411,223.01	14,815,342,696.13
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年期初余额	9,209,000,000.00				185,522,847.29		274,182,141.26	374,433,381.31	2,524,411,223.01	14,815,342,696.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-197,605,594.98				892,758,608.47	919,355,262.74
(一)综合收益总额					-197,605,594.98				892,758,608.47	919,355,262.74
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
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)专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.一般风险准备弥补亏损										
5.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
6.其他										
四、本期期末余额	9,209,000,000.00				-12,082,747.69		274,182,141.26	374,433,381.31	3,417,169,831.48	15,734,697,958.87

法定代表人：任珠峰



主管会计工作的负责人：

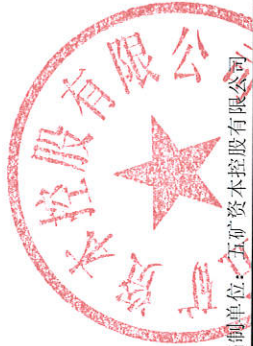
刘威



会计机构负责人：

刘雁





合并所有者权益变动表(续)

单位: 人民币元

编制单位: 五矿资本控股有限公司

	2015年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	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	所有者权益合计
一、上期期末余额	9,109,000,000.00		58,603,370.06		346,851,538.75		347,305,263.26	318,726,802.73	1,087,686,067.66	13,227,956,750.94
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
二、本期期初余额	9,109,000,000.00		58,603,370.06		346,851,538.75		347,305,263.26	318,726,802.73	1,087,686,067.66	13,227,956,750.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	100,000,000.00		-58,603,370.06		-161,328,691.46		-73,123,122.00	55,706,578.58	1,436,725,155.35	1,587,385,945.19
(一)综合收益总额									2,081,562,740.30	2,346,155,437.21
(二)所有者投入和减少资本	100,000,000.00		-58,603,370.06				-329,847,749.92			-303,537,195.85
1.所有者投入资本	100,000,000.00		2,165,202.45							-2,165,202.45
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			-60,768,572.51				-329,847,749.92			-12,920,873.42
(三)专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积							256,724,627.92	55,706,578.58	-614,837,584.95	-122,825,917.72
2.提取一般风险准备							256,724,627.92		-256,724,627.92	
3.对所有者的分配								55,706,578.58	-55,706,578.58	
4.其他									-332,406,378.45	-122,825,917.72
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.一般风险准备弥补亏损										
5.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
6.其他										
四、本期期末余额	9,209,000,000.00				185,522,847.29		274,182,141.26	374,433,381.31	2,524,411,223.01	14,815,312,696.13

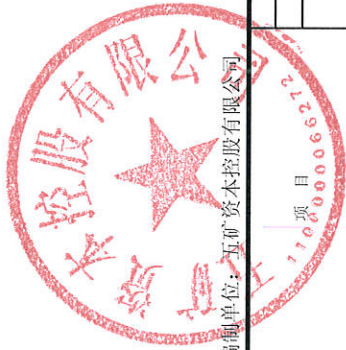
法定代表人: 任建峰

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

刘雁





合并所有者权益变动表(续)

编制单位:五矿资本控股有限公司

单位:人民币元

项 目	2014年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	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	所有者权益合计
一、上期期末余额	8,209,000,000.00		7,307,913.02		113,118,433.25		273,479,073.56	305,397,529.41	-97,230,089.18	10,299,672,432.25
加:会计政策变更										
前期差错更正										
二、本期期初余额	8,209,000,000.00		7,307,913.02		113,118,433.25		273,479,073.56	305,397,529.41	-97,230,089.18	10,299,672,432.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	900,000,000.00		51,295,457.04		233,733,105.50		73,826,189.70	13,329,273.29	1,184,916,136.84	2,928,284,318.69
(一)综合收益总额					233,733,105.50				1,361,278,519.13	1,921,953,721.90
(二)所有者投入和减少资本	900,000,000.00		51,295,457.04							1,197,468,570.07
1.所有者投入资本	900,000,000.00		51,295,457.04							1,197,468,570.07
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)专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积							73,826,189.70	13,329,273.29	-176,362,382.29	-101,931,053.98
2.提取一般风险准备							73,826,189.70		-73,826,189.70	
3.对所有者的分配								13,329,273.29	-13,329,273.29	
4.其他									-89,206,919.30	-101,931,053.98
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.一般风险准备弥补亏损										
5.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
6.其他										
四、本期期末余额	9,109,000,000.00		58,603,370.06		346,851,538.75		347,305,263.26	318,726,802.73	1,087,686,067.66	13,227,956,750.94

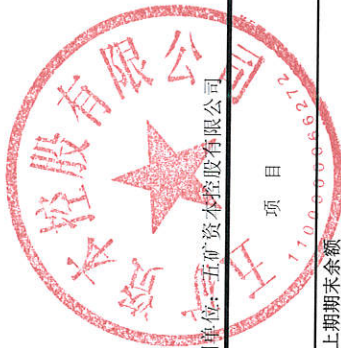
法定代表人:任珠峰

主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:刘雁





母公司所有者权益变动表

项 目	2016年1-6月						
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上期期末余额	9,209,000,000.00				184,607,337.84		10,371,081,834.90
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本期期初余额	9,209,000,000.00				184,607,337.84		10,371,081,834.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-195,194,873.85		162,384,242.78
(一)综合收益总额					-195,194,873.85		162,384,242.78
(二)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
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)专项储备提取和使用							
1.提取专项储备							
2.使用专项储备							
(四)利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者的分配							
3.其他							
(五)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
5.其他							
四、本期期末余额	9,209,000,000.00				-10,587,536.01		10,533,466,077.68

法定代表人：任建峰

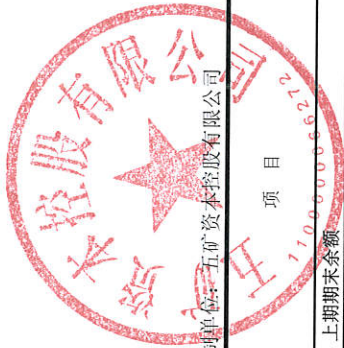
主管会计工作的负责人：Jm

会计机构负责人：刘雁

之刘雁印

威刘威印





母公司所有者权益变动表(续)

项 目	2015年度						
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上期期末余额	9,109,000,000.00		6,939,262.53		337,410,566.07		9,577,700,056.27
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本期期初余额	9,109,000,000.00		6,939,262.53		337,410,566.07		9,577,700,056.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	100,000,000.00		-6,939,262.53		-152,803,228.23		793,381,778.63
(一)综合收益总额					-152,803,228.23		1,154,470,807.33
(二)所有者投入和减少资本	100,000,000.00		-6,939,262.53				-28,682,650.25
1.所有者投入资本	100,000,000.00						100,000,000.00
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)专项储备提取和使用			-6,939,262.53				-128,682,650.25
1.提取专项储备							
2.使用专项储备							
(四)利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者的分配							
3.其他							
(五)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
5.其他							
四、本期期末余额	9,209,000,000.00				184,607,337.84		10,371,081,834.90

法定代表人：任建峰



主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表(续)

		2014年度							单位: 人民币元	
	编制单位: 五矿资本控股有限公司	实收资本	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
一、上期期末余额		8,209,000,000.00		6,939,262.53		183,834,732.46		273,479,073.56	-959,315,448.10	7,713,937,620.45
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
二、本期期初余额		8,209,000,000.00		6,939,262.53		183,834,732.46		273,479,073.56	-959,315,448.10	7,713,937,620.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		900,000,000.00				153,575,833.61		73,826,189.70	736,360,412.51	1,863,762,435.82
(一) 综合收益总额						153,575,833.61			899,393,521.51	1,052,969,355.12
(二) 所有者投入和减少资本		900,000,000.00								900,000,000.00
1. 所有者投入资本		900,000,000.00								900,000,000.00
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) 专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积								73,826,189.70	-163,033,109.00	-89,206,919.30
2. 对所有者的分配								73,826,189.70	-73,826,189.70	
3. 其他									-89,206,919.30	-89,206,919.30
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
四、本期期末余额		9,109,000,000.00		6,939,262.53		337,410,566.07		347,305,263.26	-222,955,035.59	9,577,700,056.27

法定代表人: 任珠峰



主管会计工作的负责人: [Signature]



会计机构负责人: 刘威



五矿资本控股有限公司

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、企业基本情况

五矿资本控股有限公司(以下简称五矿资本或本公司)原名五矿投资发展有限责任公司,系由中国五矿集团公司(以下简称中国五矿)及五矿国际有色金属贸易公司共同出资设立的有限责任公司,于 1999 年 3 月 19 日取得中华人民共和国工商行政管理总局核发的注册号为 100000000031370 号的企业法人营业执照。本公司为中国五矿股份有限公司(以下简称五矿股份)全资子公司。

本公司注册资本为 9,209,000,000.00 元,法定代表人为任珠峰,公司注册地址与总部办公地为北京市海淀区三里河路 5 号。

经营范围为实业、高新技术产业、房地产项目的投资;资产受托管理;高新技术开发;投资策划;企业经营管理咨询;投资及投资管理;投资咨询、顾问服务。

本财务报表于 2016 年 11 月 2 日业经本公司第六届董事会 2016 年第二次临时会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

(三) 编制目的

本财务报表仅供金瑞新材料科技股份有限公司(以下简称金瑞科技)根据《上市公司重大资产重组管理办法》向中国证券监督管理委员会提交上市公司重大资产重组行为审批申请文件及披露相关财务会计信息时使用。

(四) 编制依据

本财务报表根据以下事实编制：

1. 中国五矿先后于 2016 年 4 月 21 日、2016 年 5 月 13 日及 2016 年 6 月 12 日向国务院国有资产监督管理委员会(以下简称国务院国资委)报送《关于金瑞新材料科技股份有限公司重大资产重组项目预审核有关问题的请示》(中国五矿资本〔2016〕219 号)、《关于金瑞新材料科技股份有限公司重大资产重组项目方案调整情况的报告》(中国五矿资本〔2016〕269 号)及《关于金瑞新材料科技股份有限公司重大资产重组项目方案调整情况的报告》(中国五矿资本〔2016〕324 号)，根据国务院国资委《关于金瑞新材料科技股份有限公司资产重组及配套融资有关问题的批复》(国资产权〔2016〕639 号)，上述金瑞科技资产重组及配套融资总体方案业经国务院国资委原则同意；

2. 五矿资本已于 2015 年 12 月 30 日与五矿股份签署《关于五矿金牛进出口贸易(上海)有限公司之股权转让协议》，向其转让所持有的五矿金牛进出口贸易(上海)有限公司(以下简称金牛进出口)100.00%股权，转让价格为 37,006,968.37 元。2016 年 4 月 21 日，中国五矿下发《关于五矿金牛进出口贸易(上海)有限公司 100.00%股权转让事项的意见》(中国五矿投资〔2016〕211 号)，同意上述股权转让事项。2016 年 4 月 29 日，五矿股份已向五矿资本支付上述全部股权转让款。上述股权转让工商变更登记程序已于 2016 年 6 月 23 日完成；

3. 五矿资本已于 2015 年 12 月 30 日与五矿置业有限公司(以下简称五矿置业)签署《关于北京旷怡园房地产有限公司之股权转让协议》，向其转让所持有的北京旷怡园房地产有限公司 2.32%股权，转让价格为 16,062,474.53 元。2016 年 4 月 21 日，中国五矿下发《关于北京旷怡园房地产有限公司 2.32%股权转让事项的意见》(中国五矿投资〔2016〕212 号)，同意上述股权转让事项。2016 年 4 月 28 日，五矿置业已向五矿资本支付上述全部股权转让款。上述股权转让工商变更登记程序已于 2016 年 6 月 29 日完成；

4. 五矿股份已于 2016 年 5 月 9 日下发《关于青海中地矿资源开发有限公司 18.00%股权及相关债权无偿划转事项的批复》(五矿股份投资〔2016〕22 号)，原则同意五矿资本将所持有的青海中地矿资源开发有限公司 18.00%股权(账面价值为 387,228,336.21 元)以及 91,335,000.00 元债权无偿划转至五矿勘查开发有限公司(以下简称五矿勘查)，无偿划转基准日为 2015 年 12 月 30 日。2016 年 5 月 9 日，中国五矿下发《关于青海中地矿资源开发有

限公司 18.00%股权及相关债权无偿划转事项的意见》(中国五矿投资〔2016〕253 号),原则同意上述无偿划转事项。2016 年 6 月 8 日,五矿资本、五矿勘查与五矿股份共同签署了《关于青海中地矿资源开发有限公司之无偿划转协议》。目前,上述股权无偿划转工商变更登记程序尚在履行中;

5. 五矿资本已于 2016 年 6 月 8 日与五矿股份签署《关于五矿恒信投资管理(北京)有限公司 88.00%股权之股权转让协议》,以标的股权于 2015 年 12 月 30 日的经审计净资产值,向五矿股份转让所持有的五矿恒信投资管理(北京)有限公司(以下简称五矿恒信)88.00%股权,转让价格为 51,671,703.44 元。2016 年 6 月 8 日,中国五矿下发《关于五矿鑫扬(浙江)投资管理有限公司 70.00%股权及五矿恒信投资管理(北京)有限公司 88.00%股权转让事项的意见》(中国五矿投资〔2016〕323 号),同意上述股权转让事项。2016 年 6 月 16 日,五矿股份已向五矿资本支付上述全部股权转让款。上述股权转让工商变更登记程序已于 2016 年 6 月 30 日完成;

6. 五矿资本已于 2016 年 6 月 8 日与五矿股份签署《关于五矿鑫扬(浙江)投资管理有限公司 70.00%股权之股权转让协议》,以标的股权于 2015 年 12 月 30 日的经审计净资产值,向五矿股份转让所持有的五矿鑫扬(浙江)投资管理有限公司(以下简称五矿鑫扬)70.00%股权,转让价格为 8,371,358.72 元。2016 年 6 月 8 日,中国五矿下发《关于五矿鑫扬(浙江)投资管理有限公司 70.00%股权及五矿恒信投资管理(北京)有限公司 88.00%股权转让事项的意见》(中国五矿投资〔2016〕323 号),同意上述股权转让事项。2016 年 6 月 16 日,五矿股份已向五矿资本支付上述全部股权转让款。上述股权转让工商变更登记程序已于 2016 年 6 月 21 日完成;

7. 五矿经易期货有限公司(以下简称五矿经易期货)2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月期间财务报表业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)专项审计,并由其出具了《专项审计报告》(天健审〔2016〕1-234 号);

8. 五矿证券有限公司(以下简称五矿证券)2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月期间财务报表业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)专项审计,并由其出具了《专项审计报告》(天健审〔2016〕1-235 号);

9. 五矿国际信托有限公司(以下简称五矿信托)2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月期间财务报表业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)专项审计,并由其出具了《专项审计报告》(天健审〔2016〕1-236 号)。

(五) 编制时使用的主要假设

1. 假设五矿资本已于 2015 年 12 月 30 日向五矿股份转让所持有的金牛进出口 100.00% 股权, 并丧失控制权, 转让价格为 37,006,968.37 元;

2. 假设五矿资本已于 2015 年 12 月 30 日向五矿置业转让所持有的北京旷怡园房地产有限公司 2.32% 股权, 转让价格为 16,062,474.53 元;

3. 假设五矿资本已于 2015 年 12 月 30 日将所持有的青海中地矿资源开发有限公司 18.00% 股权(账面价值为 387,228,336.21 元)以及 91,335,000.00 元债权无偿划转至五矿勘查;

4. 假设五矿资本已于 2015 年 12 月 30 日向五矿股份让所持有的五矿恒信 88.00% 股权, 并丧失控制权, 转让价格为 51,671,703.44 元;

5. 假设五矿资本已于 2015 年 12 月 30 日向五矿股份转让所持有的五矿鑫扬 70.00% 股权, 并丧失控制权, 转让价格为 8,371,358.72 元。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短, 以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）客户交易结算资金

本公司收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算

备付金中核算。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，公司代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定交纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

（十一）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是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；

(2) 第二层次输入值是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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难,该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50.00%(含 50.00%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的,则表明其发生减值;若其于资产负债表日

的公允价值低于其成本超过 20.00%(含 20.00%)但尚未达到 50.00%的,或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的,本公司会综合考虑其他相关因素,诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化,判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时,将该权益工具投资的账面价值,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,不予转回。

(十二) 应收款项

1. 单项金额重大并单项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	本公司及下级公司注册资本在 100,000,000.00 元以下的,对同一客户的应收款项超过 5,000,000.00 元,视为单项金额重大;本公司及下级公司注册资本在 100,000,000.00 元(含)至 200,000,000.00 元之间的,对同一客户的应收款项超过 8,000,000.00 元,视为单项金额重大;本公司及下级公司注册资本在 200,000,000.00 元(含)以上的,对同一客户的应收款项超过 20,000,000.00 元,视为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

账龄分析法:是指对应收款项(需要经个别认定计提坏账准备的应收款项除外)期末账面余额根据账龄按一定比例计提的坏账准备,计提坏账准备的方法为以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内(含 6 个月, 以下同)	1.00	1.00
6 至 12 个月	5.00	5.00
1 至 2 年	30.00	30.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如果某项应收款项金额虽然非重大,但其可收回性与其它各项应收款项存在明显的差别,导致该项应收款项如果按照与其它应收款项同样的方法计提坏账准备,将无法真实地反映其可收回金额的, 可对该项应收款采取个别认定法计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	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计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十三) 证券承销业务核算方法

本公司证券承销的方式包括余额包销和代销,于承销业务提供的相关服务完成时确认收入。在余额包销方式下,对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为交易性金融资产、可供出售金融资产等。

本公司将在发行项目立项之前的相关费用计入当期损益。在项目立项之后,将可单独辨认的发行费用记入待转承销费用科目,待项目成功发行后,结转损益。所有已确认不能成功发行的项目费用记入当期损益。

(十四) 代兑付债券业务核算方法

公司接受委托对委托方发行的债券到期进行兑付时,在代兑付债券业务提供的相关服务完成时确认收入。

(十五) 买入返售与卖出回购款项的核算方法

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产(包括债券及票据)，合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表买入返售金融资产项目列示。

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产(包括债券和票据)出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表卖出回购金融资产款项目列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

(十六) 客户资产管理业务核算方法

公司客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

公司对所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务报告。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

资产管理业务形成的资产和负债未在本公司资产负债表内反映。

(十七) 融资融券业务

融资融券业务，是指公司向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。公司发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

融资业务，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理。公司融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

公司将根据客户信用状况、抵押证券、担保比例、偿付能力及意愿等因素判断相关融资类业务形成的资产是否有减值迹象。对已有减值迹象的融资类资产，逐笔进行专项测试，计提专项减值准备。对于未计提专项减值准备的融资类业务，根据融资类业务资产分类结合维持担保比例情况，按照资产负债表日融资余额的一定比例计提减值准备。具体计提比例为：融出资金余额的 0.20%，约定购回式证券交易业务余额的 0.30%，股票质押式回购交易业务余额的 0.50%。

融券业务，融出的证券按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》有关规定，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

（十八）转融通业务核算方法

公司通过证券金融公司转融通业务融入资金或证券的，对融入的资金确认为一项资产，同时确认一项对借出方的负债，转融通业务产生的利息费用计入当期损益；对融入的证券，由于其主要收益或风险不由公司享有或承担，不将其计入资产负债表。

公司根据借出资金及违约概率情况，合理预计未来可能发生的损失，充分反映应承担的借出资金及证券的履约风险情况。

（十九）协议安排业务核算方法

公司通过协议安排将自身所持有证券价格波动的风险和报酬转移给他方的，根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的相关规定判断是否应终止确认相关证券；反之，公司虽然名义上未持有证券，但通过协议安排在实质上承担了该证券价格波动的风险和报酬的，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定判断是否应确认一项金融资产或负债。

（二十）发起设立或发行产品业务核算方法

公司发起设立资产管理分级产品，并以自有资金认购次级部分，依据管理层持有意图，通过相关金融资产科目核算自有资金认购部分，并根据承担风险的程度，确认相应的预计负债。

向客户发行的各类产品（非资产管理产品），通过产品销售合同等文件或交易模式等方法，承诺或保证本金安全的，判断该项业务的实质，如属于融资业务的，按照其业务实质列报。

（二十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(二十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(二十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法
- 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。固定资产以取得时的实际成本入账。固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	10-40	5.00	2.38-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	5-12	5.00	7.92-19.00
电子设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75.00%以上(含 75.00%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90.00%以上(含 90.00%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90.00%以上(含 90.00%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(二十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及交易席位费等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	3
交易席位费	10
土地使用权	40

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（二十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十九）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（三十）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 手续费及佣金收入

(1) 信托业务手续费收入按照信托合同约定的结算方法，一般以收益分配结算单确认。

(2) 期货手续费及佣金收入在与客户办理买卖期货合约款项清算时确认。

(3) 代理买卖证券业务收入，在代理买卖证券交易日确认收入。

(4) 证券承销业务收入，按承销方式分别确认收入：采用全额包销方式的，将证券转卖给投资者时，按发行价格抵减承购价确认收入；采用余额包销、代销方式的，代理发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认。

(5) 受托客户资产管理业务收入，在资产管理合同到期或者定期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损失，确认为受托投资管理手续费及佣金收入。

(6) 利息收入

在相关的收入能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。

买入返售金融资产在当期到期返售的，按返售价格与买入价格的差额确认当期利息收入；在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期利息收入。

融出资金、融出证券按资金使用时间和约定的利率确认当期利息收入。

(7) 其他业务收入

其他业务收入反映公司从事除证券经营业务以外的其他业务实现的收入，包括出租固定资产、出租无形资产或债务重组等实现的收入以及投资性房地产取得的租金收入，该等收入于劳务已提供、资产已转让、收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

(三十一) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，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。

(三十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的, 该计税基础与其账面数之间的差额), 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日, 有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的, 确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日, 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, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税: (1) 企业合并; (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时, 在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益, 发生的初始直接费用, 直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时, 在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益, 发生的初始直接费用, 除金额较大的予以资本化并分期计入损益外, 均直接计入当期损益。或有租金在发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时, 在租赁期开始日, 公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额为未确认融资费用, 发生的初始直接费用, 计入租赁资产价值。在租赁期各个期间, 采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

(三十四) 一般风险准备、信托赔偿准备及交易风险准备

本公司子公司五矿信托按照期末风险资产的 1.50%提取一般风险准备, 并在通常情况下按照净利润的 5.00%提取信托赔偿准备金; 根据中国银行业监督管理委员会令(2007 年第 2

号)第 49 条的规定,在期末信托赔偿准备金累计总额达到或超过公司注册资本的 20.00%时,将不再提取信托赔偿准备金。

本公司子公司五矿经易期货按照当期实现净利润的 10.00%提取一般风险准备金,公司发生风险损失,使用一般风险准备弥补的,同时贷记利润分配—一般风险准备补亏科目。

本公司子公司五矿证券按当年实现净利润的 10.00%分别计提一般风险准备及交易风险准备。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%、13.00%或 6.00%
营业税	应纳税营业额	5.00%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	超率累进
房产税	从价计征的,按房产余值的 1.20%计缴;从租计征的,按租金收入的 12.00%计缴	1.20%或 12.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5.00%、7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%、3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	12.50%, 25.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明:

纳税主体名称	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
五矿信托	25.00%	12.50%	12.50%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%	25.00%	25.00%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

本公司子公司五矿信托根据《青海省人民政府关于印发西宁经济技术开发区招商引资优惠政策》(青政〔2001〕34 号)在 2014 年度及 2015 年度享有在法定税率基础上减半征收企业所得税的税收优惠。

2. 营业税金及附加

(1) 营业税

根据本公司子公司五矿信托与西宁经济技术开发区生物科技产业园区管理委员会签订的合作协议，五矿信托自 2013 年至 2016 年 4 月期间实际缴纳的营业税可获得 50.00% 返还用于扶持企业发展。

(2) 城市维护建设税及教育费附加

根据《青海省人民政府关于印发西宁经济技术开发区招商引资优惠政策》(青政〔2001〕34 号)，本公司子公司五矿信托自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日可免征城市维护建设税及教育费附加。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 6 月 30 日财务报表数。本期指 2016 年 1-6 月期间。母公司同。

(一) 资产负债表项目

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	298,411.14	377,125.24
银行存款	7,115,159,586.27	7,959,305,884.75
其他货币资金	398,317,091.49	362,139,771.97
合 计	7,513,775,088.90	8,321,822,781.96

(2) 其他说明

其他货币资金含有定向增发投资保证金 8,000,000.00 元。

2. 结算备付金

项 目	期末数	期初数
客户结算备付金	226,820,635.86	561,869,943.75
公司结算备付金	83,556,453.17	174,119,642.76
合 计	310,377,089.03	735,989,586.51

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产		
其中：债务工具投资	1,481,961,381.97	437,123,550.00
权益工具投资	319,184,037.75	42,624,320.00
合 计	1,801,145,419.72	479,747,870.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

类 别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	20,000,000.00	70.87						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,453,054.72	19.32	120,609.11	2.21	1,363,274.84	32.07	119,883.64	8.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,769,421.68	9.81	202,202.64	7.30	2,887,475.89	67.93	202,202.64	7.00
合 计	28,222,476.40	--	322,811.75	--	4,250,750.73	--	322,086.28	--

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 - 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内(含 6 个月, 以下同)	5,321,090.55	97.58	53,210.90	427,973.81	31.40	4,279.74
6 至 12 个月	67,964.17	1.25	3,398.21	839,145.62	61.55	41,957.28
1 至 2 年				32,155.41	2.36	9,646.62
2 至 3 年						
3 年以上	64,000.00	1.17	64,000.00	64,000.00	4.69	64,000.00
小 计	5,453,054.72	--	120,609.11	1,363,274.84	--	119,883.64

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项 目	期末数
博时基金管理有限公司	20,000,000.00
应收代理买卖业务清算款	3,355,698.06
博时基金(基金分仓收入)	1,185,553.77
石家庄高新区盛德投资信息咨询中心	820,886.00
信雅 1 号定向资管计划	366,205.70
小 计	25,728,343.53

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年, 以下同)	14,005,546.89	70.25		13,315,129.17	82.60	
1 至 2 年	3,371,556.18	16.91		2,189,753.25	13.59	
2 至 3 年	2,053,923.22	10.30		613,646.67	3.81	

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账	账面余额		坏账
	金额	比例 (%)	准备	金额	比例 (%)	准备
3 年以上	506, 146. 69	2. 54				
合 计	19, 937, 172. 98	--		16, 118, 529. 09	--	

2) 账龄一年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
深圳住房办	1, 849, 519. 00	政府程序尚未走完
杭州恒生电子股份有限公司	935, 789. 74	多项软件未上线尾款未结
深圳欧林柯瑞达家具有限公司	885, 305. 00	尾款尚未结清
深圳市思迪信息技术有限公司	550, 000. 00	多项软件未上线尾款未结
杭州中焯信息技术股份有限公司	375, 000. 00	合同尚未到期
小 计	4, 595, 613. 74	--

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳市金证科技股份有限公司	2, 232, 000. 00	11. 20
深圳荣超实业有限公司	1, 980, 013. 10	9. 93
深圳市住房办	1, 849, 519. 00	9. 28
杭州恒生电子股份有限公司	1, 640, 200. 00	8. 23
上海祥佑贸易有限公司	1, 463, 654. 82	7. 34
小 计	9, 165, 386. 92	--

6. 应收利息

项 目	期末数	期初数
债券投资	45, 567, 301. 12	9, 750, 817. 46
融资融券	13, 628, 886. 64	9, 119, 847. 46
买入返售金融资产	7, 185, 170. 38	8, 884, 329. 71
合 计	66, 381, 358. 14	27, 754, 994. 63

7. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,840,168,286.90	97.06	605,188,920.22	32.89
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,466,122.38	0.50	1,624,051.27	17.16
单项金额虽不重但单项计提坏账准备	46,262,556.56	2.44	100,620.00	0.22
合 计	1,895,896,965.84	--	606,913,591.49	--

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	803,510,729.81	95.87	559,253,779.98	69.60
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,311,436.23	1.11	1,627,396.63	17.48
单项金额虽不重但单项计提坏账准备	25,273,859.14	3.02	100,620.00	0.40
合 计	838,096,025.18	--	560,981,796.61	--

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
荣腾商业地产投资基 金信托计划	525,128,373.15	225,128,373.15	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	42.87	预计部分 出现损失
成都森宇实业集团有 限公司	508,787,284.94	8,787,284.94	1 年以内	1.73	预计部分 出现损失
武汉金正茂商务有限 公司	388,708,921.00	88,708,921.00	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	22.82	预计部分 出现损失
浙江大周实业有限公 司	177,931,135.65	177,931,135.65	2 至 3 年、 3 年以上	100.00	预计全部 出现损失

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
恒盛阳光鑫地(天津)投资有限公司	134,979,366.68		1 年以内		无减值迹象
广西有色金属集团有限公司	77,909,337.27	77,909,337.27	1 年以内	100.00	预计全部出现损失
有色金属系列 5 号万星实业信托贷款集合资金信托计划	26,723,868.21	26,723,868.21	1 年以内	100.00	预计部分出现损失
小 计	1,840,168,286.90	605,188,920.22	--	--	--

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内(含 6 个月, 以下同)	4,572,857.14	48.31	45,728.57	7,141,517.27	76.70	71,415.17
6 至 12 个月	3,095,630.14	32.69	154,781.51	156,267.96	1.68	7,813.39
1 至 2 年	137,746.87	1.46	41,324.06	567,939.02	6.10	170,381.71
2 至 3 年	555,342.20	5.87	277,671.10	135,851.25	1.45	67,925.63
3 年以上	1,104,546.03	11.67	1,104,546.03	1,309,860.73	14.07	1,309,860.73
小 计	9,466,122.38	--	1,624,051.27	9,311,436.23	--	1,627,396.63

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额
荣腾商业地产投资基金信托计划	代垫信托费用	525,128,373.15
成都森宇实业集团有限公司	代垫信托费用	508,787,284.94
武汉金正茂商务有限公司	代垫信托费用	388,708,921.00
浙江大周实业有限公司	代垫信托费用	177,931,135.65
恒盛阳光鑫地(天津)投资有限公司	代垫信托费用	134,979,366.68
小 计	--	1,735,535,081.42

8. 买入返售金融资产

项 目	期末数	期初数
证券	2,912,128,290.44	2,077,458,987.14
减：减值准备	553,500.00	
账面价值合计	2,911,574,790.44	2,077,458,987.14

9. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品(产成品)	54,644,909.62		54,644,909.62	65,700,523.54		65,700,523.54
合 计	54,644,909.62		54,644,909.62	65,700,523.54		65,700,523.54

10. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期待摊费用		731,822.42
合 计		731,822.42

11. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
应收货币保证金	3,007,087,572.69	1,909,056,565.79
应收质押保证金	717,142,024.00	332,487,180.00
融出资金	699,318,169.04	1,012,799,267.92
理财产品	403,300,000.00	1,473,000,000.00
同业大额存单	99,448,860.00	
存出保证金	26,215,595.67	47,024,663.91
待抵扣增值税进项税额	20,829,081.96	24,380,320.51
应收结算担保金	20,138,166.98	20,137,555.19
北京银行股份有限公司(委托贷款)	10,000,000.00	10,000,000.00

项 目	期末数	期初数
待摊费用(房租)	134,705.12	292,247.57
预缴所得税	191,490.56	
预缴税金		142,542.17
合 计	5,003,805,666.02	4,829,320,343.06

12. 可供出售金融资产

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售债券	6,177,081.00		6,177,081.00
可供出售权益工具	2,899,411,642.64	10,887,948.00	2,888,523,694.64
其中：按公允价值计量的	1,879,508,792.84		1,879,508,792.84
按成本计量的	1,019,902,849.80	10,887,948.00	1,009,014,901.80
其他	5,627,187,401.22	319,973,553.77	5,307,213,847.45
合 计	8,532,776,124.86	330,861,501.77	8,201,914,623.09

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售债券	652,000.00		652,000.00
可供出售权益工具	2,585,542,082.93	10,887,948.00	2,574,654,134.93
其中：按公允价值计量的	1,638,420,830.43		1,638,420,830.43
按成本计量的	947,121,252.50	10,887,948.00	936,233,304.5
其他	5,021,711,415.93	250,000,000.00	4,771,711,415.93
合 计	7,607,905,498.86	260,887,948.00	7,347,017,550.86

13. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	2,645,554,643.74	150,004,346.46		2,795,558,990.20

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	831,389,208.76	50,225,987.90		881,615,196.66
小 计	3,476,943,852.50	200,230,334.36		3,677,174,186.86
减:长期股权投资减值准备				
合 计	3,476,943,852.50	200,230,334.36		3,677,174,186.86

(2) 长期股权投资明细

被投资单位名称	投资成本	期初数	本期增减变动			
			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
合 计	2,638,739,873.69	3,476,943,852.50			200,356,011.37	-125,677.01
1) 合营企业						
中国外贸金融租赁有限 公司	1,851,349,213.63	2,645,554,643.74			150,004,346.46	
小 计	1,851,349,213.63	2,645,554,643.74			150,004,346.46	
2) 联营企业						
安信基金管理有限责任 公司	135,529,411.76	86,625,041.71			2,979,880.25	-125,677.01
绵阳市商业银行股份有 限公司	651,861,248.30	744,764,167.05			47,371,784.66	
小 计	787,390,660.06	831,389,208.76			50,351,664.91	-125,677.01

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
合 计					3,677,174,186.86	
1) 合营企业						
中国外贸金融租赁有限 公司					2,795,558,990.20	
小 计					2,795,558,990.20	
2) 联营企业						
安信基金管理有限责任 公司					89,479,244.95	
绵阳市商业银行股份有 限公司					792,135,951.71	
小 计					881,615,196.66	

14. 投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值小计	10,237,502.53			10,237,502.53
其中：房屋及建筑物	10,237,502.53			10,237,502.53
累计折旧小计	1,764,089.93	246,379.52		2,010,469.45
其中：房屋及建筑物	1,764,089.93	246,379.52		2,010,469.45
账面净值小计	8,473,412.60	--	--	8,227,033.08
其中：房屋及建筑物	8,473,412.60	--	--	8,227,033.08
减值准备小计				
其中：房屋及建筑物				
账面价值合计	8,473,412.60	--	--	8,227,033.08
其中：房屋及建筑物	8,473,412.60	--	--	8,227,033.08

15. 固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他减少	期末数
账面原值小计	106,117,957.85	3,848,300.59	5,595,340.99		104,370,917.45
其中：房屋及建筑物	11,690,239.26				11,690,239.26
机器设备	38,101,651.20	1,875,776.49	496,207.36		39,481,220.33
运输工具	12,427,969.55				12,427,969.55
电子设备	16,027,285.98	565,247.75	448,936.00		16,143,597.73
其他设备	31,299.00				31,299.00
办公设备	27,839,512.86	1,407,276.35	4,650,197.63		24,596,591.58
累计折旧小计	72,702,083.55	5,660,368.50	5,295,529.89		73,066,922.16
其中：房屋及建筑物	7,170,933.94	274,936.80			7,445,870.74
机器设备	25,649,741.79	2,006,797.70	471,397.00		27,185,142.49
运输工具	8,807,933.71	454,453.11			9,262,386.82
电子设备	10,299,533.20	1,304,944.06	427,394.00		11,177,083.26
其他设备	16,505.30	2,764.50			19,269.80
办公设备	20,757,435.61	1,616,472.33	4,396,738.89		17,977,169.05

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他减少	期末数
账面净值小计	33,415,874.30	--	--	--	31,303,995.29
其中：房屋及建筑物	4,519,305.32	--	--	--	4,244,368.52
机器设备	12,451,909.41	--	--	--	12,296,077.84
运输工具	3,620,035.84	--	--	--	3,165,582.73
电子设备	5,727,752.78	--	--	--	4,966,514.47
其他设备	14,793.70	--	--	--	12,029.20
办公设备	7,082,077.25	--	--	--	6,619,422.53
减值准备小计	1,070,676.36				1,070,676.36
其中：房屋及建筑物					
机器设备	1,032,800.14				1,032,800.14
运输工具	28,229.01				28,229.01
电子设备					
其他设备					
办公设备	9,647.21				9,647.21
账面价值合计	32,345,197.94	--	--	--	30,233,318.93
其中：房屋及建筑物	4,519,305.32	--	--	--	4,244,368.52
机器设备	11,419,109.27	--	--	--	11,263,277.70
运输工具	3,591,806.83	--	--	--	3,137,353.72
电子设备	5,727,752.78	--	--	--	4,966,514.47
其他设备	14,793.70	--	--	--	12,029.20
办公设备	7,072,430.04	--	--	--	6,609,775.32

16. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
五矿金融华南总部办公大楼	82,553,443.69		82,553,443.69	71,535,908.37		71,535,908.37

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	82,553,443.69		82,553,443.69	71,535,908.37		71,535,908.37

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	期末数
小 计	1,232,338,500.00	71,535,908.37	11,017,535.32			82,553,443.69
其中：五矿金融华南总 部办公大楼	1,232,338,500.00	71,535,908.37	11,017,535.32			82,553,443.69

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	期中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化年率(%)	资金 来源
小 计	--	--			--	--
其中：五矿金融华南总 部办公大楼	6.70	7.00				自有资金

17. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价小计	471,200,606.46	9,678,392.67		480,878,999.13
其中：软件	49,117,091.46	9,678,392.67		58,795,484.13
土地使用权	419,413,515.00			419,413,515.00
交易席位	2,670,000.00			2,670,000.00
累计摊销小计	45,876,108.34	12,462,625.06		58,338,733.40
其中：软件	24,624,537.85	7,153,604.92		31,778,142.77
土地使用权	18,581,570.49	5,309,020.14		23,890,590.63
交易席位	2,670,000.00			2,670,000.00
减值准备小计				
其中：软件				
土地使用权				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易席位				
账面价值合计	425,324,498.12	--	--	422,540,265.73
其中：软件	24,492,553.61	--	--	27,017,341.36
土地使用权	400,831,944.51	--	--	395,522,924.37
交易席位		--	--	

18. 商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
吸收合并经易期货	275,506,384.39			275,506,384.39
五矿信托	235,000,000.00			235,000,000.00
收购营业部形成商誉	1,350,000.00			1,350,000.00
合 计	511,856,384.39			511,856,384.39

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
收购营业部形成商誉	1,350,000.00			1,350,000.00
小 计	1,350,000.00			1,350,000.00

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

1) 五矿经易期货

商誉系五矿经易期货变更股权并吸收合并经易期货经纪有限公司所形成。

近年来，五矿经易期货始终保持盈利，合并协同效应逐步显现，经营效益不断增加，商誉不存在减值迹象。

2) 五矿信托

商誉系重整原庆泰信托投资有限责任公司所形成。

近年来，五矿信托始终保持盈利，信托业务牌照优势效应逐步显现，经营效益不断增加，商誉不存在减值迹象。

3) 收购营业部形成商誉

商誉系五矿证券改制设立杭州营业部所形成。

由于五矿证券杭州营业部持续亏损，已于 2013 年 12 月 31 日全额计提商誉减值准备。

19. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费	27,597,179.39	3,813,084.24	6,823,242.39		24,587,021.24	
其他	117,901.66		23,106.96		94,794.70	
合 计	27,715,081.05	3,813,084.24	6,846,349.35		24,681,815.94	--

20. 递延所得税资产及递延所得税负债 - 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产	339,908,036.36	1,359,632,145.35	281,108,199.32	1,124,432,797.25
资产减值准备	232,127,725.34	928,510,901.32	202,788,298.90	811,153,195.58
交易性金融工具、衍生金融工具、可供金融资产公允价值变动	4,297,545.98	17,190,183.92		
可抵扣亏损	68,262,794.21	273,051,176.83	73,614,977.39	294,459,909.56
无形资产摊销	103,047.84	412,191.34	113,000.04	452,000.16
已计提未支付的职工薪酬	4,591,922.99	18,367,691.95	4,591,922.99	18,367,691.95
递延收益	30,525,000.00	122,100,000.00		
递延所得税负债	2,766,035.86	11,064,143.44	63,355,974.45	253,423,897.79
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	2,766,035.86	11,064,143.44	1,660,617.24	6,642,468.96
可供出售金融资产公允价值变动			61,695,357.21	246,781,428.83

21. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
存货	10,991,195.47	用于担保
货币资金	8,000,000.00	定向增发投资保证金
合 计	18,991,195.47	--

22. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	3,218,000,000.00	3,693,000,000.00
合 计	3,218,000,000.00	3,693,000,000.00

23. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年, 以下同)	26,014,508.54	28,872,482.70
1 至 2 年	7,168,092.39	4,095,532.16
2 至 3 年	2,321,061.44	1,419,206.32
3 年以上	1,369,085.56	57,183.60
合 计	36,872,747.93	34,444,404.78

(2) 账龄一年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
风险抵押金-八部	1,110,979.30	押金
风险抵押金-二十二部	261,349.59	押金
风险抵押金-市心北路营业部	234,683.87	押金
风险抵押金-青岛海尔营业部	208,161.22	押金
风险抵押金-株洲长江北路营业部	179,687.35	押金
小 计	1,994,861.33	--

24. 预收款项

项 目	期末数	期初数
1 年以内	33,054,293.95	1,500.00
合 计	33,054,293.95	1,500.00

25. 卖出回购金融资产款

项 目	期末数	期初数
证券	3,931,422,505.74	2,068,301,278.04
票据		100,000,000.00
合 计	3,931,422,505.74	2,168,301,278.04

26. 应付手续费及佣金

项 目	期末数	期初数
手续费及佣金	91,499.10	89,517.62
合 计	91,499.10	89,517.62

27. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	362,566,467.21	291,446,928.32	435,965,317.67	218,048,077.86
离职后福利 - 设定提存计划	67,485.23	11,837,170.38	11,842,439.49	62,216.12
辞退福利		136,000.00	136,000.00	
合 计	362,633,952.44	303,420,098.70	447,943,757.16	218,110,293.98

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	349,556,253.13	272,053,560.13	419,569,462.24	202,040,351.02
职工福利费		606,798.00	606,798.00	
社会保险费	59,416.11	6,019,952.70	6,024,561.74	54,807.07
其中：医疗保险费	52,439.00	5,540,572.50	5,543,975.75	49,035.75

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
补充医疗保险		966.68	966.68	
工伤保险费	1,368.02	186,978.82	187,401.25	945.59
生育保险费	5,609.09	291,434.70	292,218.06	4,825.73
其他				
住房公积金	53,544.00	7,425,286.51	7,406,651.51	72,179.00
工会经费和职工教育经费	12,897,253.97	5,336,070.99	2,352,584.19	15,880,740.77
其他短期薪酬		5,259.99	5,259.99	
小 计	362,566,467.21	291,446,928.32	435,965,317.67	218,048,077.86

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	64,281.72	11,333,566.57	11,337,852.77	59,995.52
失业保险费	3,203.51	500,766.56	501,749.47	2,220.60
企业年金缴费		2,837.25	2,837.25	
小 计	67,485.23	11,837,170.38	11,842,439.49	62,216.12

28. 应交税费

项 目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
增值税		31,146,859.01	3,910,059.51	27,236,799.50
营业税	41,638,235.59	57,629,760.82	99,267,926.61	69.80
企业所得税	162,823,089.95	314,368,349.48	193,356,708.58	283,834,730.85
个人所得税	8,677,692.46	108,828,792.85	115,364,446.71	2,142,038.60
城市维护建设税	1,633,592.50	6,172,093.86	3,330,055.53	4,475,630.83
房产税	18,275.97	36,551.94	36,551.94	18,275.97
教育费附加	1,565,151.61	4,434,123.65	3,533,364.44	2,465,910.82
其他税费	1,667,361.50	5,948,823.55	7,107,986.67	508,198.38
合 计	218,023,399.58	528,565,355.16	425,907,099.99	320,681,654.75

29. 应付利息

项 目	期末数	期初数
卖出回购金融资产	1,636,174.35	1,734,308.89
其他利息	286.87	286.87
合 计	1,636,461.22	1,734,595.76

30. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	506,089,495.16	5,369,021.07
个税返还	12,964,434.25	13,208,950.63
保证金	8,793,600.00	11,260,800.00
客户利息	3,551,926.00	83,182.98
报销款		2,706,664.90
代开发票税金		495,162.54
缴税奖励		218,761.69
其他	850,607.53	1,496,874.28
合 计	532,250,062.94	34,839,418.09

31. 代理买卖证券款

项 目	期末数	期初数
普通经纪业务	1,461,546,465.47	1,814,956,609.51
信用业务	121,510,510.26	149,721,597.54
合 计	1,583,056,975.73	1,964,678,207.05

32. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
应付客户保证金	6,503,154,518.89	5,604,350,216.01
期货风险准备金	57,757,014.60	55,282,515.31
应付投资者保障基金	611,618.36	603,985.67
合 计	6,561,523,151.85	5,660,236,716.99

33. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助		122,100,000.00		122,100,000.00
合 计		122,100,000.00		122,100,000.00

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入 营业外收入金额	其他 变动	期末数
深圳金融发展专项资金		122,100,000.00			122,100,000.00

34. 实收资本

(1) 明细情况

所有者类别	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
国有独资企业	9,209,000,000.00	9,209,000,000.00	9,109,000,000.00
合 计	9,209,000,000.00	9,209,000,000.00	9,109,000,000.00

(2) 其他说明

本公司母公司五矿股份分别于 2014 年 4 月 10 日及 2014 年 8 月 6 日对本公司增资 600,000,000.00 元及 300,000,000.00 元,业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所验证并分别出具《验资报告》(天健京验〔2014〕1 号及天健京验〔2014〕2 号)。

本公司母公司五矿股份于 2015 年 1 月 12 日对本公司增资 100,000,000.00 元,业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所验证并出具《验资报告》(天健京验〔2015〕1 号)。

35. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资本溢价			58,603,370.06
合 计			58,603,370.06

(2) 其他说明

2014 年度资本公积增加 51,295,457.04 元系本公司子公司五矿经易期货吸收合并经易期货经纪有限公司导致本公司持股比例从 100.00%下降至 88.60%，少数股东享有 11.40%股权所支付的溢价款。

2015 年度资本公积减少 58,603,370.06 元，主要原因：本公司无偿划转对青海中地矿资源开发有限公司股权及债权导致资本公积减少 60,768,572.51 元；本公司对子公司五矿证券持股比例由 94.39%上升至 96.36%，导致资本公积增加 2,165,202.45 元。

36. 其他综合收益

(1) 2016 年 1-6 月期间

项 目	期初数	当期发生额					期末数
		当期所得税前 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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	185,522,847.29	-89,326,936.35	131,077,765.04	-22,300,314.83	-197,605,594.98	-498,791.58	-12,082,747.69
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	165,306.70	-125,677.01			-125,677.01		39,629.69
可供出售金融资产公允价值变动损益	185,357,540.59	-89,201,259.34	131,077,765.04	-22,300,314.83	-197,479,917.97	-498,791.58	-12,122,377.38
其他综合收益合计	185,522,847.29	-89,326,936.35	131,077,765.04	-22,300,314.83	-197,605,594.98	-498,791.58	-12,082,747.69

(2) 2015 年度

项 目	期初数	当期发生额					期末数
		当期所得税前 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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	346,851,538.75	119,040,600.06	254,774,122.92	29,730,239.88	-161,328,691.46	-4,135,071.28	185,522,847.29
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	45,666.13	119,640.57			119,640.57		165,306.70

项 目	期初数	当期发生额					期末数
		当期所得税前 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	
可供出售金融资产公允价值变动损益	346,805,872.62	118,920,959.49	254,774,122.92	29,730,239.88	-161,448,332.03	-4,135,071.28	185,357,540.59
其他综合收益合计	346,851,538.75	119,040,600.06	254,774,122.92	29,730,239.88	-161,328,691.46	-4,135,071.28	185,522,847.29

(3) 2014 年度

项 目	期初数	当期发生额					期末数
		当期所得税前 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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	113,118,433.25	354,433,005.27	9,734,027.53	86,628,219.43	233,733,105.50	24,337,652.81	346,851,538.75
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		45,666.13			45,666.13		45,666.13
可供出售金融资产公允价值变动损益	113,118,433.25	354,387,339.14	9,734,027.53	86,628,219.43	233,687,439.37	24,337,652.81	346,805,872.62
其他综合收益合计	113,118,433.25	354,433,005.27	9,734,027.53	86,628,219.43	233,733,105.50	24,337,652.81	346,851,538.75

37. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	137,091,070.63	137,091,070.63	173,652,631.63
任意盈余公积	137,091,070.63	137,091,070.63	173,652,631.63
合 计	274,182,141.26	274,182,141.26	347,305,263.26

(2) 变动说明

本公司 2014 年度增加盈余公积 73,826,189.70 元，主要原因：2014 年度分别计提法定盈余公积及任意盈余公积 36,913,094.85 元，累计增加盈余公积 73,826,189.70 元。

本公司 2015 年度减少盈余公积 73,123,122.00 元，主要原因：2015 年度分别计提法定盈余公积及任意盈余公积 128,362,313.96 元，累计增加盈余公积 256,724,627.92 元；因无偿划转对青海中地矿资源开发有限公司股权及债权导致盈余公积减少 329,847,749.92 元。

38. 一般风险准备

(1) 明细情况

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
信托赔偿准备	264,000,000.00	264,000,000.00	264,000,000.00
一般风险准备金	90,436,210.54	90,436,210.54	52,042,395.24
交易风险准备	19,997,170.77	19,997,170.77	2,684,407.49
合 计	374,433,381.31	374,433,381.31	318,726,802.73

(2) 变动说明

2014 年度一般风险准备金增加 10,644,865.80 元，主要系本公司子公司五矿经易期货计提一般风险准备 2,820,680.33 元，五矿证券计提一般风险准备 1,427,276.74 元，五矿信托计提一般风险准备 6,396,908.73 元。

2014 年度交易风险准备增加 2,684,407.49 元，主要系本公司子公司五矿证券计提交易风险准备 2,684,407.49 元。

2015 年度一般风险准备金增加 38,393,815.30 元，主要系本公司子公司五矿经易期货计提一般风险准备 6,648,031.10 元，五矿证券计提一般风险准备 17,312,763.29 元，五矿信托计提一般风险准备 14,433,020.91 元。

2015 年度交易风险准备增加 17,312,763.28 元，主要系本公司子公司五矿证券计提交易风险准备 17,312,763.28 元。

39. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
调整前上年年末未分配利润	2,524,411,223.01	1,087,686,067.66	-97,230,069.18
调整当期期初未分配利润合 计(调增+, 调减-)			
调整后当期期初未分配利润	2,524,411,223.01	1,087,686,067.66	-97,230,069.18
加: 当期归属于母公司所有者 的净利润	892,758,608.47	2,081,562,740.30	1,361,278,519.13
减: 提取法定盈余公积		128,362,313.96	36,913,094.85
提取任意盈余公积		128,362,313.96	36,913,094.85
提取一般风险准备		55,706,578.58	13,329,273.29
应付普通股股利		332,406,378.45	89,206,919.30
当期期末未分配利润	3,417,169,831.48	2,524,411,223.01	1,087,686,067.66

(2) 其他说明

本公司于 2014 年 6 月 10 日向五矿股份分配现金股利 89,206,919.30 元，于 2015 年 6 月 15 日向五矿股份分配现金股利 332,406,378.45 元。

(二) 利润表项目

1. 营业收入及营业成本

项 目	2016 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	2,878,430,603.64	2,873,648,981.21
其他业务	1,688,441.41	300,551.18
合 计	2,880,119,045.05	2,873,949,532.39

(续上表)

项 目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务	11,345,906,553.60	11,341,747,865.95
其他业务	620,800.00	602,734.19
合 计	11,346,527,353.60	11,342,350,600.14

(续上表)

项 目	2014 年度	
	收入	成本
主营业务	11,789,502,239.37	11,807,676,230.21
其他业务	557,620.50	675,547.30
合 计	11,790,059,859.87	11,808,351,777.51

2. 利息净收入

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
利息收入	252,869,649.10	531,709,633.85	415,941,250.08
同业业务利息收入	216,485,702.77	447,078,507.53	377,652,628.60
信托公司固有业务贷款利息收入	1,349,056.60	16,600,388.89	15,605,555.56
证券公司信用业务利息收入	35,034,889.73	68,030,737.43	22,683,065.92
利息支出	80,598,879.32	144,366,714.97	139,436,447.21
同业业务利息支出	65,432,702.70	121,763,862.04	135,425,784.13
经纪业务客户资金存款利息支出	3,431,454.40	14,542,852.94	2,610,663.08
其他	11,734,722.22	8,059,999.99	1,400,000.00
利息净收入	172,270,769.78	387,342,918.88	276,504,802.87

3. 手续费及佣金净收入

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
手续费及佣金收入	1,221,557,653.19	2,423,041,164.15	1,534,598,746.81
证券经纪业务	80,359,219.88	383,964,335.29	138,815,296.56
其中：代理买卖证券业务	74,167,266.19	375,857,778.33	135,619,085.67
交易单元席位租赁	6,025,291.98	7,688,375.68	3,145,374.24
代销金融产品业务	43,008.55	110,168.36	17,619.19
期货经纪业务	50,646,178.63	135,252,313.98	86,550,539.30
投资银行业务	102,518,247.32	43,852,534.25	18,667,000.00
其中：证券承销业务	49,997,272.84	21,645,000.00	11,352,000.00
财务顾问业务	52,520,974.48	22,207,534.25	7,315,000.00
资产管理业务	4,785,302.50	12,269,685.27	8,506,532.26
投资咨询业务	611,924.34	13,673,477.64	26,485,077.37
其他	20,786.43	1,076,222.92	550,808.24
咨询顾问费收入	26,220,383.36	121,695,000.43	87,648,277.74
受托人手续费收入	956,395,610.73	1,711,257,594.37	1,167,375,215.34
手续费及佣金支出	46,355,065.54	202,908,981.01	70,518,834.86
证券经纪业务	46,355,065.54	202,908,981.01	70,515,897.80
其中：代理买卖证券业务	46,355,065.54	202,908,981.01	70,515,897.80
手续费及佣金净收入	1,175,202,587.65	2,220,132,183.14	1,464,079,911.95

4. 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
营业税	57,629,760.82	166,927,140.73	98,247,072.70
城市维护建设税	6,271,873.38	11,728,681.45	6,835,229.31
教育费附加	4,476,808.04	8,377,627.76	4,916,860.74
其他	156,249.45	1,137,106.26	773,957.81
合 计	68,534,691.69	188,170,556.20	110,773,120.56

5. 销售费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
仓储费		865,766.31	1,974,948.63
汽车费用		71,955.14	107,295.52
包装运输费		94,594.59	2,553,775.66
其他	82,940.62	174,538.19	457,762.21
合 计	82,940.62	1,206,854.23	5,093,782.02

6. 管理费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	302,247,107.87	631,705,242.36	442,642,308.15
租赁费	45,545,770.35	96,467,143.34	89,952,205.72
折旧与摊销费	24,872,076.91	47,112,612.05	39,969,580.43
信息系统运行维护费	9,660,485.71	25,010,789.45	24,019,148.71
差旅费	9,496,660.76	23,937,985.96	26,494,420.42
业务招待费	9,094,134.39	24,153,934.10	29,300,232.33
投资者保护基金	5,361,408.26	10,784,562.68	2,465,391.38
居间费用	4,883,960.41	8,940,151.96	7,009,011.62
咨询费	4,510,100.56	7,710,518.27	28,562,439.29
物业管理费	3,911,436.18	9,079,731.07	8,559,380.07
期货风险准备金	2,534,190.79	6,774,379.24	4,340,434.18
交易所会员年费	2,432,905.30	4,790,892.00	2,738,618.40
办公费及会议费	6,208,073.69	14,274,718.13	15,423,684.15
广告费及业务宣传费	1,440,500.39	5,014,208.60	5,311,422.29
监管费	636,681.88	1,872,115.32	2,397,189.46
税金	462,029.35	2,795,516.60	2,291,645.25
其他	12,050,410.73	29,577,989.30	21,002,656.64
合 计	445,347,933.53	950,002,490.43	752,479,768.49

7. 财务费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	83,463,619.44	224,701,531.50	259,480,172.74
减：利息收入	564,828.01	6,702,071.85	3,874,143.12
汇兑损失	563.95	3,799.02	21,801.58
减：汇兑收益	9,721.26	6,076.12	36,935.62
银行手续费	175,585.61	420,732.52	339,762.14
合 计	83,065,219.73	218,417,915.07	255,930,657.72

8. 资产减值损失

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	47,380,806.61	258,117,576.63	163,437,206.07
存货跌价损失		-194,386.00	-175,380.34
可供出售金融资产减值损失	69,973,553.77	246,526,838.04	
固定资产减值损失			1,956,899.38
其他		-358,000.00	-1,397,000.00
合 计	117,354,360.38	504,092,028.67	163,821,725.11

9. 公允价值变动收益

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,421,674.49	12,002,425.12	6,775,469.80
未平仓投机套利收益	-2,761,530.00	4,349,940.00	-4,405,125.00
合 计	1,660,144.49	16,352,365.12	2,370,344.80

10. 投资收益

产生投资收益的来源	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	200,356,011.37	472,476,657.15	177,794,421.43

产生投资收益的来源	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		1,569,212.07	24,364,095.99
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	31,256,701.88	145,165,008.66	27,341,548.36
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	264,743,589.16	349,437,998.37	389,560,249.83
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	42,417,332.88	210,597,288.59	172,568,396.68
处置持有至到期投资取得的投资收益			1,710,770.86
处置可供出售金融资产取得的投资收益	165,729,705.84	578,011,707.44	506,548,029.91
处置衍生金融工具取得的投资收益		-134,921.28	
已平仓投机套利收益	1,291,474.52	1,173,192.19	53,145,917.04
合 计	705,794,815.65	1,758,296,143.19	1,353,033,430.10

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得		993,883.33	14,652.52
其中：固定资产处置利得		60,550.00	14,652.52
无形资产处置利得		933,333.33	
政府补助	25,486,842.00	72,341,125.72	30,783,490.76
违约金收入		10,000,000.00	
其他	7,262,733.90	14,105,498.50	6,622,226.72
合 计	32,749,575.90	97,440,507.55	37,420,370.00

(2) 政府补助明细

补助项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
城建税及教育费附加减免	25,357,945.00	68,201,014.72	23,106,747.93	与收益相关
金融机构增资奖励			5,000,000.00	与收益相关

补助项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
金融发展专项资金		2,000,000.00		与收益相关
租房补贴	121,697.00	382,711.00	1,342,527.18	与收益相关
金融创新奖			600,000.00	与收益相关
财政局补贴		1,197,400.00	110,000.00	与收益相关
企业扶植资金		560,000.00	320,000.00	与收益相关
惠山水务技改资金补贴			208,500.00	与资产相关
拆迁补偿款			95,715.65	与资产相关
政府补贴养老金	7,200.00			与收益相关
小 计	25,486,842.00	72,341,125.72	30,783,490.76	--

12. 营业外支出

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失	276,141.94	442,970.86	44,554.12
其中：固定资产处置损失	276,141.94	442,970.86	44,554.12
对外捐赠	70,490.00		15,696.00
赔偿金、违约金及罚款支出	144.51	105,292.99	914,519.12
其他	535,983.56	312,219.20	657,128.06
合 计	882,760.01	860,483.05	1,631,897.30

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	314,176,858.92	307,267,494.89	180,964,416.87
递延所得税费用	-53,396,872.44	-197,484,729.15	-19,447,363.42
合 计	260,779,986.48	109,782,765.74	161,517,053.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	1,378,730,078.52	2,621,401,965.69	1,825,400,017.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	344,682,519.63	655,350,491.42	456,350,004.26
子公司适用不同税率的影响		-157,640,344.58	-125,814,290.02
调整以前期间所得税的影响		-2,784,179.08	25,000.00
非应税收入的影响	-81,777,560.34	-115,043,984.90	-117,759,088.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,197,697.16	1,376,900.44	2,058,022.30
使用前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	-4,089,979.49	-169,143,691.16	-94,968,177.84
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	767,309.51	-102,332,426.40	41,625,583.10
所得税费用	260,779,986.48	109,782,765.74	161,517,053.45

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)36。

(三) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
处置可供出售金融资产净减少额		173,710,959.72	997,323,868.85
存出保证金	20,809,068.24		
代理买卖证券款净变动		701,582,330.45	822,428,255.22
往来款项	1,767,291,263.46	539,673,776.16	116,633,228.41
经营租赁收入	241,598.01	620,800.00	620,527.30
客户出入金净变动		15,008,312.63	419,551,790.77
融出资金净减少额	312,586,312.62		
营业外收入	25,673,041.06	72,341,125.72	30,479,275.11

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
席位保证金净变动		1,396,694,509.17	149,554,174.24
资管业务收入	1,457,752.47	686,665.52	
利息收入	564,828.01	1,506,600.92	3,723,798.81
信托项目代垫款收回	251,119,135.24	1,572,236,296.30	141,360,822.65
合 计	2,379,742,999.11	4,474,061,376.59	2,681,675,741.36

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
存出保证金变动		29,521,452.52	5,359,040.93
代理买卖证券款净变动	381,621,231.32		
客户出入金净变动	530,837,242.28		
票据到期兑付		104,900,000.00	
营业外支出	574,213.60	166,130.97	1,270,715.18
融出资金净增加额		642,754,431.44	218,191,695.29
席位保证金净变动	55,223,657.06		
业务及管理费	43,454,840.16	71,311,034.76	75,305,081.25
支付票据贴现利息			2,752,858.40
支付网下申购款净额	95,845.78		
信托项目代垫款	1,667,225,319.37	1,208,468,259.28	657,448,153.09
支付公司费用及其他与经营活动有关的现金	1,015,077,812.70	244,394,096.07	268,196,454.85
手续费支出	175,585.61	1,202,741.46	2,020,760.06
购买可供出售金融资产净增加额	50,000,000.00		
支付往来款项	62,186,802.22	573,928,916.78	22,522,649.45
其他流动资产净增加	117,248,860.00		
合 计	3,923,721,410.10	2,876,647,063.28	1,253,067,408.50

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
收到期货交割收益		29,250,561.34	93,894,182.75
收回贷款本金			24,000,000.00
吸收合并增加的现金等价物			984,742,529.55
递延收益增加	122,100,000.00		
其他			500,000.00
合 计	122,100,000.00	29,250,561.34	1,103,136,712.30

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
支付期货交割损益与手续费		11,433,998.85	71,249,995.05
委托贷款支付的资金		10,000,000.00	
合 计		21,433,998.85	71,249,995.05

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--	--
净利润	1,117,950,092.04	2,511,619,199.95	1,663,882,963.59
加: 资产减值准备	117,354,360.38	504,092,028.67	163,821,725.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,906,748.02	12,054,304.07	14,030,936.06
无形资产摊销	12,462,625.06	20,437,685.93	14,784,882.60
长期待摊费用摊销	6,846,349.35	14,528,122.50	11,524,133.48
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)	276,141.94	-550,912.47	29,901.60
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,100.00	52,515.99	18,928.39
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,660,144.49	-16,352,365.12	-2,370,344.80

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
财务费用(收益以“-”号填列)	83,454,462.13	224,699,254.40	259,530,689.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-639,921,568.96	-1,610,701,308.32	-1,239,279,825.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-54,502,291.06	-196,298,826.46	-22,293,883.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,105,418.62	-1,185,902.69	2,846,519.93
存货的减少(增加以“-”号填列)	11,055,613.92	40,227,750.44	28,617,007.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,362,854,135.52	370,423,959.42	-872,453,425.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,594,259,069.42	1,451,682,335.57	2,198,347,576.53
经营活动产生的现金流量净额	-1,108,259,159.15	3,324,727,841.88	2,221,037,783.69
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		13,700.35	47,645.73
3) 现金及现金等价物净变动情况:	--	--	--
现金的期末余额	7,816,152,177.93	9,049,812,368.47	7,976,166,020.40
减: 现金的期初余额	9,049,812,368.47	7,976,166,020.40	6,446,335,166.03
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-1,233,660,190.54	1,073,646,348.07	1,529,830,854.37

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1) 现金	7,816,152,177.93	9,049,812,368.47	7,976,166,020.40
其中: 库存现金	298,411.14	377,125.24	344,401.59
可随时用于支付的银行存款	7,425,536,675.30	8,695,295,471.26	7,897,068,637.51

项 目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可随时用于支付的其他货币 资金	390,317,091.49	354,139,771.97	78,752,981.30
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	7,816,152,177.93	9,049,812,368.47	7,976,166,020.40

(四) 其他 - 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成 人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,062,760.42	6.6312	7,047,376.89
港币	2,940,383.07	0.8547	2,513,145.42
日元	848,643.00	0.0645	54,729.84
欧元	270.00	7.3750	1,991.25

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司 - 2015 年度

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
金牛进出口	37,006,968.37	100.00	协议转让	2015 年 12 月 30 日	根据企业会计准则及财务报表附注二	
五矿鑫扬	8,371,358.72	70.00	协议转让	2015 年 12 月 30 日	根据企业会计准则及财务报表附注二	
五矿恒信	51,671,703.44	88.00	协议转让	2015 年 12 月 30 日	根据企业会计准则及财务报表附注二	1,569,212.07

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日 剩余股权的比例	丧失控制权之日剩 余股权的账面价值	丧失控制权之日剩 余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩 余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余 股权公允价值的确定 方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的 其他综合收益、其他所有者权 益变动转入投资损益的金额
金牛进出口	无	无				
五矿鑫扬	无	无				
五矿恒信	无	无				

(二) 发生的吸收合并 - 2014 年度

类 型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并				
经易期货经纪有限公司	货币资金	984,742,529.55	应付货币保证金	2,063,305,505.75
经易期货经纪有限公司	应收货币保证金	225,210,099.99	期货风险准备金	29,320,415.50
经易期货经纪有限公司	应收结算担保金	10,000,000.00	应交税费	5,211,644.95
经易期货经纪有限公司	其他应收款	1,157,944,416.08		

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
五矿经易期货	深圳	深圳	期货经纪	88.60		非同一控制下的企业合并
五矿证券	深圳	深圳	证券经纪	96.36		非同一控制下的企业合并
五矿信托	青海	青海	信托	66.00		非同一控制下的企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
五矿经易期货	11.40%	5,307,615.91	9,041,150.64	85,946.88
五矿证券	3.64%	2,743,027.00	8,485,761.46	2,445,427.41
五矿信托	34.00%	217,140,840.66	410,170,148.78	299,132,796.19

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			期末少数股东 权益余额
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	
五矿经易期货		3,172,799.24		257,435,027.22
五矿证券				56,533,541.29
五矿信托		119,653,118.48	101,403,780.75	2,158,026,783.99

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
五矿经易期货	8,075,032,524.31	1,160,343,438.63	9,235,375,962.94	6,855,827,889.79	122,100,000.00	6,977,927,889.79
五矿证券	7,220,051,892.98	96,503,902.28	7,316,555,795.26	5,690,871,747.82	2,097,575.52	5,692,969,323.34
五矿信托	3,524,698,534.07	3,727,598,115.24	7,252,296,649.31	904,531,855.23	627,194.11	905,159,049.34
(续上表)						
子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
五矿经易期货	6,802,066,435.95	1,202,102,948.76	8,004,169,384.71	5,793,279,345.90		5,793,279,345.90
五矿证券	6,082,114,788.69	42,774,811.09	6,124,889,599.78	4,575,359,225.76	1,301,786.75	4,576,661,012.51
五矿信托	3,691,635,698.61	2,424,464,282.22	6,116,099,980.83	404,487,719.33	214,680.16	404,702,399.49

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2016 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
五矿经易期货	2,998,140,687.65	46,558,034.34	46,558,034.34	-414,369,480.47
五矿证券	352,626,559.56	75,357,884.65	75,357,884.65	-693,438,124.67
五矿信托	1,005,417,546.38	638,649,531.34	635,740,018.63	-227,275,111.93

(续上表)

子公司名称	2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
五矿经易期货	6,308,438,051.20	79,308,338.95	79,308,338.95	1,374,091,275.45
五矿证券	785,950,457.03	179,667,530.98	179,070,376.47	491,257,333.62
五矿信托	1,921,479,722.10	1,206,382,790.52	1,194,319,410.52	1,692,896,146.85

(续上表)

子公司名称	2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
五矿经易期货	6,668,394,391.20	36,709,075.99	36,709,075.99	591,836,862.04
五矿证券	425,072,257.45	43,562,269.74	82,984,795.75	606,356,077.73
五矿信托	1,384,966,741.10	879,802,341.73	944,874,740.42	994,203,145.82

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
-------	------	---------	---------

(1) 2015 年度

五矿证券	2015 年 6 月	94.39%	96.36%
------	------------	--------	--------

(2) 2014 年度

五矿经易期货	2014 年 12 月	100.00%	88.60%
--------	-------------	---------	--------

2. 交易对少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2015 年度
	五矿证券
购买成本/处置对价	
现金	477,250,000.00
购买成本/处置对价合计	477,250,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	479,415,202.45
差额	-2,165,202.45
其中：调整资本公积	-2,165,202.45

(续上表)

项 目	2014 年度
	五矿经易期货
购买成本/处置对价	
非现金资产的公允价值	125,189,307.39
购买成本/处置对价合计	125,189,307.39
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	176,484,764.43
差额	-51,295,457.04
其中：调整资本公积	-51,295,457.04

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
中国外贸金融租赁有限公司	北京	北京	融资租赁业务	50.00	0.00	权益法核算
安信基金管理有限责任公司	深圳	深圳	基金募集、销售	38.72	0.00	权益法核算
绵阳市商业银行股份有限公司	四川绵阳市	四川绵阳市	城市商业银行	20.00	0.00	权益法核算
青海中地矿资源开发有限公司	青海	青海	矿产品销售	0.00	0.00	权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	2016/6/30 及 2016 年 1-6 月	2015/12/31 及 2015 年度	2014/12/31 及 2014 年度
	中国外贸金融租赁有限公司		
流动资产	17,530,228,945.54	17,883,451,828.02	16,279,420,066.09
其中：现金及现金等价物	2,093,219,020.94	2,625,621,716.21	4,556,430,430.04
非流动资产	30,903,603,791.04	29,683,507,489.30	23,063,980,006.25
资产合计	48,433,832,736.58	47,566,959,317.32	39,343,400,072.34
流动负债	30,784,710,055.75	29,399,449,320.81	23,452,370,323.36
非流动负债	12,106,452,028.80	12,924,848,037.40	11,208,035,348.39
负债合计	42,891,162,084.55	42,324,297,358.21	34,660,405,671.75
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	5,542,670,652.03	5,242,661,959.11	4,682,994,400.59
按持股比例计算的净资产份额	2,771,335,326.02	2,621,330,979.55	2,341,497,200.29
调整事项	24,223,664.18	24,223,664.18	24,223,664.18
商誉	24,223,664.18	24,223,664.18	24,223,664.18
内部交易未实现利润			
其他			
对合营企业权益投资的账面价值	2,795,558,990.20	2,645,554,643.74	2,365,720,864.47
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入	1,449,029,552.91	3,550,230,572.36	2,392,388,915.08
财务费用			
所得税费用	106,037,273.25	186,894,810.56	127,525,568.25
净利润	300,008,692.92	696,088,227.86	315,392,710.47
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	300,008,692.92	696,088,227.86	315,392,710.47
本期收到的来自合营企业的股利		68,210,334.67	

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2016/6/30 及 2016 年 1-6 月		2015/12/31 及 2015 年度	
	安信基金管理 有限责任公司	绵阳市商业银行 股份有限公司	安信基金管理 有限责任公司	绵阳市商业银行 股份有限公司
流动资产	--	--	--	--
非流动资产	--	--	--	--
资产合计	499,501,708.80	54,998,278,155.43	584,909,887.72	52,696,639,637.93
流动负债	--	--	--	--
非流动负债	--	--	--	--
负债合计	279,796,117.92	50,847,502,612.28	372,575,689.52	48,782,723,018.08
少数股东权益				
归属于母公司所有 者权益	219,705,590.88	4,150,775,543.15	212,334,198.20	3,913,916,619.85
按持股比例计算的 净资产份额	85,070,004.79	830,155,108.63	82,215,801.55	782,783,323.97
调整事项	4,409,240.16	-38,019,156.92	4,409,240.16	-38,019,156.92
商誉	4,409,240.16	-38,019,156.92	4,409,240.16	-38,019,156.92
内部交易未实 现利润				
其他				
对联营企业权益投 资的账面价值	89,479,244.95	792,135,951.71	86,625,041.71	744,764,167.05
存在公开报价的联 营企业权益投资 的公允价值				
营业收入	161,691,273.99	587,923,194.44	432,686,650.05	1,421,170,132.50
净利润	7,695,971.74	236,858,923.30	43,626,403.19	535,185,083.75
终止经营的净利润				
其他综合收益	-324,579.06		308,989.08	

项 目	2016/6/30 及 2016 年 1-6 月		2015/12/31 及 2015 年度	
	安信基金管理 有限责任公司	绵阳市商业银行 股份有限公司	安信基金管理 有限责任公司	绵阳市商业银行 股份有限公司
综合收益总额	7,371,392.68	236,858,923.30	43,935,392.27	535,185,083.75
本期收到的来自联 营企业的股利				34,974,000.00

(续上表)

项 目	2014/12/31 及 2014 年度		
	青海中地矿资源开 发有限公司	安信基金管理 有限责任公司	绵阳市商业银行股份有 限公司
流动资产	--	--	--
非流动资产	--	--	--
资产合计	376,986,685.75	240,267,942.27	44,586,226,762.18
流动负债	--	--	--
非流动负债	--	--	--
负债合计	150,987,750.80	71,869,136.33	41,742,161,532.88
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	225,998,934.95	168,398,805.93	2,844,065,229.30
按持股比例计算的净资产份额	40,679,808.29	65,204,017.66	568,813,045.86
调整事项	347,076,002.72	4,409,240.16	102,857,246.50
商誉		4,409,240.16	
内部交易未实现利润			
其他	347,076,002.72		102,857,246.50
对联营企业权益投资的账面价值	387,755,811.01	69,613,257.82	671,670,292.36
存在公开报价的联营企业权益投 资的公允价值			
营业收入		143,857,025.02	1,257,974,684.30
净利润	-2,873,823.43	1,923,044.28	530,336,939.67
终止经营的净利润			

项 目	2014/12/31 及 2014 年度		
	青海中地矿资源开发有限公司	安信基金管理有限责任公司	绵阳市商业银行股份有限公司
其他综合收益		117,939.39	
综合收益总额	-2,873,823.43	2,040,983.66	530,336,939.67
本期收到的来自联营企业的股利			

八、公允价值的披露 - 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
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	1,801,145,419.72			1,801,145,419.72
交易性金融资产	1,801,145,419.72			1,801,145,419.72
债务工具投资	1,481,961,381.97			1,481,961,381.97
权益工具投资	243,017,685.94			243,017,685.94
衍生金融资产	76,166,351.81			76,166,351.81
(二) 可供出售金融资产	7,192,899,721.29			7,192,899,721.29
债务工具投资	6,177,081.00			6,177,081.00
权益工具投资	1,879,508,792.84			1,879,508,792.84
其他	5,307,213,847.45			5,307,213,847.45

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司及最终控制方情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
五矿股份	北京市	贸易代理	29,069,242,900.00	100.00	100.00
最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	最终控制方对本公司的母公司的 持股比例(%)	最终控制方对本公司的母公司的 表决权比例(%)
中国五矿	北京市	贸易代理	13,511,268,190.67	88.38	88.38

2. 本公司的子公司有关信息 - 本期纳入合并财务报表范围的子公司基本情况

序 号	企业名称	级次	企业 类型	注册地	主要 经营地	业务 性质	实收资本	持股 比例	享有的 表决权	投资额	取得方式
1	五矿经易期货	2 级	境内 企业	深圳	深圳	期货 经纪	1,200,000,000.00	88.60%	88.60%	1,569,234,625.41	非同一控制下 的企业合并
2	五矿证券	2 级	境内 企业	深圳	深圳	证券 经纪	1,357,250,000.00	96.36%	96.36%	1,269,558,568.91	非同一控制下 的企业合并
3	五矿信托	2 级	境内 企业	青海	北京	信托	2,000,000,000.00	66.00%	66.00%	2,215,000,000.00	非同一控制下 的企业合并

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七(三)。

报告期与本公司发生关联方交易,或报告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:

合营或联营企业名称	与本公司关系
中国外贸金融租赁有限公司	本公司的合营企业
青海中地矿资源开发有限公司	本公司的联营企业
绵阳市商业银行股份有限公司	本公司的联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
五矿集团财务有限责任公司	母公司的子公司
五矿有色金属控股有限公司	母公司的子公司
五矿发展股份有限公司	母公司的子公司
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司的子公司
北京第五广场置业有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
五矿钢铁有限责任公司	与本公司受同一最终控制方控制
金牛进出口	与本公司受同一最终控制方控制
五矿二十三冶建设集团有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
株冶冶炼集团股份有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
水口山有色金属有限责任公司	与本公司受同一最终控制方控制
五矿铝业有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
华北铝业有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
中国矿产有限责任公司	与本公司受同一最终控制方控制
五矿有色金属控股(上海)有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
湖南水口山有色金属集团有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
五矿置业有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
五矿资本(香港)有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	与本公司受同一最终控制方控制
中国有色金属工业贸易集团公司	与本公司受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
五矿有色金属股份有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
五矿铜业(湖南)有限公司	与本公司受同一最终控制方控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
五矿铝业有限公司	提供劳务	150,615.00	268,565.00	104,590.00
株洲冶炼集团股份有限公司	提供劳务	60,675.01	163,866.84	242,168.96
中国矿产有限责任公司	提供劳务	27,265.01	69,890.07	2,316.61
五矿有色金属股份有限公司	提供劳务	2,321,356.57	3,753,955.63	5,148,446.43
五矿有色金属控股(上海)有限公司	提供劳务	52,633.48		
华北铝业有限公司	提供劳务	21,371.00		74,858.00
湖南水口山有色金属集团有限公司	提供劳务		6,621.58	
水口山有色金属有限责任公司	提供劳务	4,353.08		86,517.85
五矿钢铁有限责任公司	提供劳务	17,266.82		4,558.13
五矿集团财务有限责任公司	提供劳务	17,772.97	192,937.03	104,002.37
金牛进出口	提供劳务	81,765.39		
长沙矿冶研究院有限责任公司	提供劳务	6,336.30	1,750.36	123,071.39
五矿有色金属控股有限公司	提供劳务		76,148.94	
五矿二十三冶建设集团有限公司	提供劳务	2,358,490.57		

2. 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
绵阳市商业银行股份有限公司	拆入资金利息支出	1,852,602.73	1,210,958.88	
五矿集团财务有限责任公司	拆入资金利息支出	43,749,569.44	108,590,686.14	110,478,722.23
五矿股份	拆入资金利息支出	39,714,050.00	13,677,091.66	147,588,471.11

关联方名称	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
五矿集团财务有限公司	客户资金存款利息支出	14,972.17	324,130.24	30,566.04
五矿集团财务有限责任公司	存款利息收入	1,118,535.96	6,732,779.21	5,573,786.73

3. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2016 年 1-6 月确认的 租赁收入	2015 年度确认的 租赁收入	2014 年度确认的 租赁收入
五矿有色金属控股(上海)有限公司	房屋		94,114.00	94,114.00

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2016 年 1-6 月确认的 租赁费	2015 年度确认的 租赁费	2014 年度确认的 租赁费
北京第五广场置业有限公司	房屋	20,665,807.82	41,744,204.60	43,385,366.90

4. 关联方资金拆借

(1) 2016 年 1-6 月期间

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
五矿集团财务有限责任公司	383,000,000.00	2016 年 1 月 29 日	2016 年 7 月 29 日	短期借款
五矿集团财务有限责任公司	338,000,000.00	2016 年 3 月 11 日	2017 年 3 月 11 日	短期借款
五矿集团财务有限责任公司	380,000,000.00	2016 年 3 月 17 日	2017 年 3 月 17 日	短期借款
五矿集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2016 年 4 月 13 日	2017 年 4 月 13 日	短期借款
五矿股份	200,000,000.00	2016 年 4 月 22 日	2017 年 4 月 22 日	短期借款
五矿股份	198,000,000.00	2016 年 3 月 11 日	2017 年 3 月 11 日	短期借款
绵阳市商业银行股份有限公司	300,000,000.00	2016 年 1 月 1 日	2017 年 5 月 31 日	注

注：五矿证券与绵阳市商业银行股份有限公司签订日间资金拆借协议，拆借协议起止日为 2015 年 5 月 25 日至 2017 年 5 月 31 日，协议规定绵阳市商业银行股份有限公司每个法定工作日北京时间 13:00 前，以转账方式将人民币 200,000,000.00 元整汇至五矿证券指定账户，本公司北京时间 16:40 前，以转账方式将人民币 200,000,000.00 元整汇至绵阳银行指定账户。自 2016 年 1 月 1 日起每日资金拆借金额变更为人民币 300,000,000.00 元整。协议资金拆借年化利率为 1.00%，拆借利息每月收取。

(2) 2015 年度

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
五矿集团财务有限责任公司	80,000,000.00	2015 年 3 月 19 日	2016 年 3 月 19 日	短期借款
五矿集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2015 年 4 月 17 日	2016 年 4 月 17 日	短期借款
五矿集团财务有限责任公司	110,000,000.00	2015 年 8 月 10 日	2016 年 8 月 10 日	短期借款
五矿集团财务有限责任公司	336,000,000.00	2015 年 10 月 15 日	2016 年 10 月 15 日	短期借款
五矿集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2015 年 10 月 22 日	2016 年 10 月 22 日	短期借款
五矿集团财务有限责任公司	383,000,000.00	2015 年 1 月 28 日	2016 年 1 月 28 日	短期借款
五矿集团财务有限责任公司	338,000,000.00	2015 年 12 月 14 日	2016 年 3 月 14 日	短期借款
五矿集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2015 年 12 月 17 日	2016 年 3 月 17 日	短期借款
五矿股份	200,000,000.00	2015 年 4 月 24 日	2016 年 4 月 24 日	短期借款
五矿股份	300,000,000.00	2015 年 8 月 31 日	2016 年 8 月 31 日	短期借款
五矿集团财务有限责任公司	250,000,000.00	2015 年 9 月 11 日	2016 年 9 月 11 日	短期借款
五矿股份	198,000,000.00	2015 年 12 月 14 日	2016 年 3 月 14 日	短期借款
五矿集团财务有限责任公司	848,000,000.00	2015 年 12 月 15 日	2016 年 12 月 15 日	短期借款
绵阳市商业银行股份有限公司	200,000,000.00	2015 年 5 月 25 日	2015 年 12 月 31 日	注[见(1)]
五矿集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2015 年 5 月 11 日	2015 年 5 月 18 日	短期借款
五矿集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2015 年 5 月 18 日	2015 年 5 月 25 日	短期借款
五矿集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2015 年 5 月 25 日	2015 年 6 月 1 日	短期借款
五矿集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2015 年 6 月 1 日	2015 年 6 月 8 日	短期借款
五矿集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2015 年 6 月 8 日	2015 年 6 月 15 日	短期借款
五矿集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2015 年 6 月 15 日	2015 年 6 月 23 日	短期借款

(3) 2014 年度

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
五矿股份	300,000,000.00	2014 年 9 月 11 日	2015 年 9 月 11 日	短期借款
五矿股份	700,000,000.00	2014 年 10 月 24 日	2015 年 4 月 24 日	短期借款
五矿股份	208,000,000.00	2014 年 12 月 15 日	2015 年 12 月 15 日	短期借款
五矿股份	848,000,000.00	2014 年 12 月 15 日	2015 年 12 月 15 日	短期借款
五矿集团财务有限责任公司	380,000,000.00	2014 年 1 月 29 日	2015 年 1 月 29 日	短期借款
五矿集团财务有限责任公司	80,000,000.00	2014 年 3 月 18 日	2015 年 3 月 18 日	短期借款
五矿集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2014 年 4 月 16 日	2015 年 4 月 16 日	短期借款
五矿集团财务有限责任公司	1,100,000,000.00	2014 年 8 月 20 日	2015 年 8 月 20 日	短期借款
五矿集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2014 年 10 月 24 日	2015 年 10 月 24 日	短期借款
五矿集团财务有限责任公司	336,000,000.00	2014 年 10 月 24 日	2015 年 10 月 24 日	短期借款
五矿集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2014 年 12 月 16 日	2015 年 12 月 16 日	短期借款
五矿集团财务有限责任公司	338,000,000.00	2014 年 12 月 16 日	2015 年 12 月 16 日	短期借款

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2016/6/30		2015/12/31		2014/12/31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	五矿股份			186,256,949.83		89,206,919.30	
	青海中地矿资源开发有限公司					91,335,000.00	
	中国外贸金融租赁有限公司	18,128.80				85,000.00	
	五矿置业有限公司	152,495.66		16,062,474.53			
	金牛进出口			58,476,626.79			
	五矿资本(香港)有限公司	8,831.19					

项目名称	关联方名称	2016/6/30		2015/12/31		2014/12/31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	北京第五广场置业有限公司	2,508,330.60		2,508,330.60		2,508,330.60	
小 计	--	2,687,786.25		263,304,381.75		183,135,249.90	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
其他流动负债	五矿有色金属股份有限公司	436,244,965.73	250,169,317.87	203,853,605.55
	五矿钢铁有限责任公司	2,568,441.72	19,528,165.96	55,803.95
	五矿铝业有限公司	28,804,216.84	25,596,432.91	6,928,835.29
	华北铝业有限公司	10,895,925.00	14,707,480.00	9,873,965.00
	中国矿产有限责任公司	15,982,906.22	12,141,456.25	5,391,072.32
	株洲冶炼集团股份有限公司	64,765,668.16	192,475,548.44	55,181,490.67
	金牛进出口	7,148,114.10	18,546,004.98	9,787,474.71
	水口山有色金属有限责任公司	3,830.59	2,696,990.50	4,991,557.46
	五矿有色金属控股(上海)有限公司	22,681,096.82		
	五矿铜业(湖南)有限公司	10,534,338.52		
小 计	--	599,629,503.70	535,861,396.91	296,063,804.95
其他应付款	株洲冶炼集团股份有限公司	702,435.24	286,506.58	124,584.87
	五矿有色金属股份有限公司	321,158.80	321,158.80	321,158.80
	北京第五广场置业有限公司			525,855.74
小 计	--	1,023,594.04	607,665.38	971,599.41
代理买卖证券款	中国五矿	92,655.92	92,493.99	92,173.65
	五矿集团财务有限责任公司	1,734,211.93	8,759,041.71	11,298,484.37
	五矿有色金属控股有限公司		69.81	
	五矿发展股份有限公司	46,159.27		
	长沙矿冶研究院有限责任公司	3,636,332.50	71.54	
	湖南瑶岗仙矿业有限责任公司		66.58	

项目名称	关联方名称	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
	中国有色金属工业贸易集团公司			39,219.51
	金牛进出口	8,316.88		
	湖南水口山有色金属集团有限公司	70.54		
小 计	--	5,517,747.04	8,851,743.63	11,429,877.53
长期应付款	中国外贸金融租赁有限公司			218,099.65
小 计	--			218,099.65

3. 存放关联方资金情况

项目名称	关联方名称	2016/6/30		2015/12/31		2014/12/31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	五矿集团财务有限责任公司	125,981,153.12		421,267,880.80		584,120,586.01	
小 计	--	125,981,153.12		421,267,880.80		584,120,586.01	

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临信用风险、市场风险及流动性风险等金融风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，同时董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过相关部门递交的定期报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是债务人或交易对手未能或不愿履行其承诺而损失的风险。当所有交易对手集中在单一行业或地区中，则信用风险较高。这是由于原本不同的交易对手会因处于同一地区或行业而受到同样的经济发展影响，最终影响其还款能力。信用风险的集中信用风险的集中是指当一定数量的客户在进行相同的经营活动时，或处于相同的地理位置上或其行业具有相似的经济特性使其履行合约的能力会受到同一经济变化的影响。信用风险的集中程度反映了公司业绩对某一特定行业或地理位置的敏感程度。

（二）市场风险

市场风险主要指在开展金融投资及资产管理业务过程中，投资于有公开市场价值的金融产品或者其他产品时，金融产品或者其他产品的价格发生波动导致资产遭受损失的可能性。市场风险包括外汇风险、利率风险及其他价格风险。同时，市场风险还具有很强的传导效应，某些信用风险根源可能也来自于交易对手的市场风险。公司始终密切关注各类市场风险，及时调整投资战略。

（三）流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，除本财务报表附注十三（二）中所述之未决诉讼（仲裁）事项外，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、分部信息

（一）报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

（二）报告分部的财务信息

1. 2016 年 1-6 月期间

项 目	证券公司业务	期货公司业务	信托公司业务	其他	分部间抵销	合 计
1) 主营业务收入	352,626,559.56	2,998,140,687.65	1,005,417,546.38	93,369.43	1,731,815.68	4,354,546,347.34
其中：对外交易收入	352,362,076.03	2,998,140,687.65	1,004,023,474.23	20,109.43		4,354,546,347.34
分部间交易收入	264,483.53		1,394,072.15	73,260.00	1,731,815.68	
2) 主营业务成本	115,467,353.38	2,873,703,152.87	11,734,722.22	246,379.52	248,130.74	3,000,903,477.25
其中：对外交易成本	115,219,222.64	2,873,703,152.87	11,734,722.22	246,379.52		3,000,903,477.25
分部间交易成本	248,130.74				248,130.74	
3) 对联营和合营企业的投资收益				200,356,011.37		200,356,011.37
4) 资产减值损失	1,589,538.42	-143,872.05	115,908,694.01			117,354,360.38
5) 折旧费和摊销费	9,613,719.21	7,654,255.13	7,366,841.21	580,906.88		25,215,722.43
6) 利润总额(亏损总额)	100,839,415.91	63,401,917.49	852,069,484.49	362,613,735.55	194,474.92	1,378,730,078.52
7) 所得税费用	25,481,531.26	16,843,883.15	213,419,953.15	5,034,618.92		260,779,986.48
8) 净利润(净亏损)	75,357,884.65	46,558,034.34	638,649,531.34	357,579,116.63	194,474.92	1,117,950,092.04
9) 资产总额	7,316,555,795.26	9,235,375,962.94	7,252,296,649.31	13,762,192,423.25	5,270,157,188.84	32,296,263,641.92
10) 负债总额	5,692,969,323.34	6,977,927,889.79	905,159,049.34	3,228,726,345.57	243,216,924.99	16,561,565,683.05
11) 其他重要的非现金项目						

项 目	证券公司业务	期货公司业务	信托公司业务	其他	分部间抵销	合 计
① 折旧费和摊销费以外的 其他非现金费用						
② 对联营企业和合营企业 的长期股权投资				3,677,174,186.86		3,677,174,186.86
③ 长期股权投资以外的其 他非流动资产增加额	53,729,091.19	-41,759,510.13	1,303,133,833.02	-398,587,969.93		916,515,444.15

2. 2015 年度

项 目	证券公司业务	期货公司业务	信托公司业务	投资公司业务	贸易公司业务	其他	分部间抵销	合 计
1) 主营业务收入	785,950,457.03	6,308,438,051.20	1,921,479,722.10	4,002,756.82	5,278,417,344.06	4,580,171.96	1,590,351.57	14,301,278,151.60
其中：对外交易收入	785,121,291.60	6,308,438,051.20	1,920,718,535.96	4,002,756.82	5,278,417,344.06	4,580,171.96		14,301,278,151.60
分部间交易收入	829,165.43		761,186.14				1,590,351.57	
2) 主营业务成本	339,644,405.63	6,057,708,785.97	8,059,999.99		5,284,149,055.14	492,759.03	428,709.64	11,689,626,296.12
其中：对外交易成本	339,215,695.99	6,057,708,785.97	8,059,999.99		5,284,149,055.14	492,759.03		11,689,626,296.12
分部间交易成本	428,709.64						428,709.64	
3) 对联营和合营企业的投资收益						374,389,392.63	-126,401.88	374,515,794.51
4) 资产减值损失	733,351.56	-180,509.61	507,039,461.74			-3,500,275.02		504,092,028.67
5) 折旧费和摊销费	15,399,384.73	16,353,040.21	13,506,695.61	2,286.36		1,758,705.59		47,020,112.50

项 目	证券公司业务	期货公司业务	信托公司业务	投资公司业务	贸易公司业务	其他	分部间抵销	合 计
6) 利润总额(亏损总额)	240,515,384.56	107,456,299.79	1,261,122,756.67	4,014,096.05	1,750,990.09	1,276,693,243.64	270,150,805.11	2,621,401,965.69
7) 所得税费用	60,847,853.58	28,147,960.84	54,739,966.15	1,033,700.62	478,343.60	-35,465,059.05		109,782,765.74
8) 净利润(净亏损)	179,667,530.98	79,308,338.95	1,206,382,790.52	2,980,395.43	1,272,646.49	1,312,158,302.69	270,150,805.11	2,511,619,199.95
9) 资产总额	6,124,889,599.78	8,004,169,384.71	6,116,099,980.83	59,763,002.42		14,172,700,441.48	5,460,940,748.29	29,016,681,660.93
10) 负债总额	4,576,661,012.51	5,793,279,345.90	466,348,537.88	1,045,157.60		3,801,618,606.58	437,613,695.67	14,201,338,964.80
11) 其他重要的非现金项目								
① 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用		6,774,379.24						6,774,379.24
② 对联营企业和合营企业的长期股权投资						3,476,943,852.50		3,476,943,852.50
③ 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-158,990,622.23	118,136,943.14	1,237,953,450.39	6,427,713.64		781,650,069.31	13,432,257.33	1,971,745,296.92

3. 2014 年度

项 目	证券公司业务	期货公司业务	信托公司业务	投资公司业务	贸易公司业务	其他	分部间抵销	合 计
1) 主营业务收入	425,072,257.45	6,668,394,391.20	1,384,966,741.10	8,420,163.55	5,246,363,459.47	8,568,765.11	1,185,921.12	13,740,599,856.76
其中：对外交易收入	424,088,884.96	6,668,394,391.20	1,384,764,192.47	8,420,163.55	5,246,363,459.47	8,568,765.11		13,740,599,856.76
分部间交易收入	983,372.49		202,548.63				1,185,921.12	

项 目	证券公司业务	期货公司业务	信托公司业务	投资公司业务	贸易公司业务	其他	分部间抵销	合 计
2) 主营业务成本	210,103,345.70	6,532,527,079.62			5,268,619,897.97	7,204,799.92	148,063.63	12,018,307,059.58
其中：对外交易成本	209,955,282.07	6,532,527,079.62			5,268,619,897.97	7,204,799.92		12,018,307,059.58
分部间交易成本	148,063.63						148,063.63	
3) 对联营和合营企业的投资 收益						237,601,020.38	-61,707.62	237,662,728.00
4) 资产减值损失	-229,096.34	225,002.97	162,528,182.59			1,297,635.89		163,821,725.11
5) 折旧费和摊销费	14,496,518.81	10,980,973.39	12,432,523.40	2,160.71	32,817.87	2,394,957.96		40,339,952.14
6) 利润总额(亏损总额)	59,294,256.95	49,239,101.64	1,006,514,320.15	7,092,075.49	1,674,663.65	897,018,428.63	195,432,829.47	1,825,400,017.04
7) 所得税费用	15,731,987.21	12,530,025.65	126,711,978.42	1,775,076.88	539,514.69	4,228,470.60		161,517,053.45
8) 净利润(净亏损)	43,562,269.74	36,709,075.99	879,802,341.73	5,316,998.61	1,135,148.96	892,789,958.03	195,432,829.47	1,663,882,963.59
9) 资产总额	5,136,114,917.30	6,430,435,582.73	5,218,929,784.00	28,693,831.51	227,430,609.93	13,695,994,317.06	4,627,229,693.49	26,110,369,349.04
10) 负债总额	4,244,206,706.50	4,271,022,310.58	349,930,676.49	563,732.75	191,242,228.47	4,111,219,444.04	285,772,500.73	12,882,412,598.10
11)其他重要的非现金项目								
① 折旧费和摊销费以 外的其他非现金 费用		4,340,434.18						4,340,434.18

项 目	证券公司业务	期货公司业务	信托公司业务	投资公司业务	贸易公司业务	其他	分部间抵销	合 计
② 对联营企业和合营企业的长期股权投资						3,482,178,225.66		3,482,178,225.66
③ 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-863,462,991.01	610,288,017.62	785,591,627.09		-282,688.67	-2,196,500,469.00	235,000,000.00	-1,899,366,503.97

十三、其他重要事项

(一) 承诺事项 - 经营租赁承诺

截至资产负债表日，本公司根据不可撤销的经营租赁协议，在未来期间所需要支付的租赁付款额列示如下：

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内(含 1 年，以下同)	91,573,883.61
1 至 2 年	88,573,541.26
2 至 3 年	57,816,775.78
3 年以上	151,804,689.65
小 计	389,768,890.30

(二) 未决诉讼(仲裁)情况

截至本财务报表批准报出日，本公司共存在未决诉讼(仲裁)37起。具体情况如下：

1. 五矿信托涉及未决诉讼(仲裁)情况

序号	申请人名称	被申请人名称	性质	标的金额	进展情况
1	五矿信托	南通中瑾置业有限公司	破产债权 确认纠纷	判决书确认金额 15,485.246358 万元	南通市通州区人民法院已于 2016 年 5 月 30 日一审判决认定 15,000.00 万元本金为优先债权，485.246358 万元利息为普通债权。2016 年 8 月 15 日，二审法院做出判决，维持原判
2	五矿信托	成都森宇实业集团有限公司	借款合同 纠纷	调解书确认金额 51,869.863014 万元	青海省高级人民法院已出具《执行裁定书》，裁定查封、扣押、冻结被执行人财产
3	五矿信托	湖北珩生投资有限公司	借款合同 纠纷	执行裁定书确认金额 31,375.95 万元及其利息	2015 年 12 月，五矿信托向武汉市中级人民法院申请强制执行。至 2016 年 4 月底，法院已下达协助执行通知书及执行裁定书。2016 年 7 月，进入司法拍卖阶段

序号	申请人名称	被申请人名称	性质	标的金额	进展情况
4	贵阳市工业投资 (集团)有限公司	五矿信托	证券交易 合同纠纷	判决书确认金额 108,138,927.33 元及其利息	五矿信托已向贵州省高级人民法院提起上诉
5	沈利红	五矿信托	信托合同 纠纷	起诉状金额 2,121.126699 万 元及至偿还完毕 的利息	2016 年 7 月 21 日，北京市第二中级人民法院驳回了五矿信托管辖权异议的上诉。实体争议尚在一审法院审理过程中，尚未获得判决
6	五矿信托	北京联拓机电集团有限公司 郭和通	借款合同 纠纷	判决书确认金额 4,998.00 万元及其利息	2016 年 5 月 19 日青海省高级人民法院做出一审判决。2016 年 6 月 6 日，北京联拓机电集团有限公司向最高人民法院提起上诉
7	五矿信托	广西有色金属集团有限公司	营业信托 纠纷	判决书确认金额 70,928.315754 万元及至支付完 毕的利息	青海省高级人民法院已做出一审判决，五矿信托胜诉。被告向最高人民法院上诉。最高人民法院做出二审判决，五矿信托胜诉
8	五矿信托	广西有色金属集团有限公司	营业信托 纠纷	判决书确认金额 106,281.822682 万元及至支付完 毕的利息	青海省高级人民法院已做出一审判决，五矿信托胜诉，被告向最高人民法院上诉。最高人民法院做出二审判决，五矿信托胜诉
9	夏海清	五矿信托	信托纠纷	起诉状金额 100.29041 万 元 及利息	尚待一审法院开庭审理
10	五矿信托	上海荣腾置业有限公司 马建军	金融合同 借款纠纷	起 诉 金 额 50,691.776262 万元及利息，判 决 书 确 认 金 额 14,544.855111 万元	上海第一中级人民法院已做出一审判决，五矿信托已向上海市高级人民法院上诉，二审法院尚未判决

序号	申请人名称	被申请人名称	性质	标的金额	进展情况
11	五矿信托	武汉金正茂商务有限公司	借款合同 纠纷	起 诉 状 109,342.420072 万元(判决书确 认 金 额 60,000.00 万元 及利息)	武汉金正茂商业有限公司及普提金集团有限公司已向最高人民法院提起上诉,尚待二审审理程序启动
		武汉徐东房地产开发有限公司			
		陈乐铸			
		朱珠微			
		朱孟元			
		陈乐龙			
		易香玉			
		湖北凯旋门广场购物中心有限公司			
		普提金集团有限公司			
12	五矿信托	浙江大周实业有限公司	借款合同 纠纷	执行证书确认金额 19,650.108025 万元至执行完毕 利息及违约金	强制执行过程中,尚待相关拍卖款回收
		上海宽隆广告有限公司			
		大周集团有限公司			
		浙江世纪控股有限公司			
		周益民			
13	五矿信托	山西楼俊矿业集团有限公司	借款合同 纠纷	申报债权10,000万元	被告正在法院破产重整过程中,五矿信托已向清算组申报债权
14	新疆中盈投资有限责任公司	五矿信托	信托纠纷	起 诉 状 金 额 10,939.53578 万 元及利息	五矿信托已对一审法院的管辖权异议裁定上诉至最高人民法院,尚待裁决

序号	申请人名称	被申请人名称	性质	标的金额	进展情况
15	五矿信托	内蒙古中西矿业有限公司	借款合同 纠纷	信托贷款本金、利息、罚息、复利	2016年7月22日,青海省高级人民法院裁定驳回被告的管辖权异议申请,甘肃建新实业集团有限公司已就此向最高院上诉,尚待裁决
		甘肃建新实业集团有限公司		合 计	
		甘肃万星实业股份有限公司		11,504.1364187	
		万元以及律师费、交通费、通讯费等合计			
		刘建民			
		王爱琴		300.00 万元	
16	库尔勒市农村信用合作联社	五矿信托(第三人)	保证合同 纠纷	起诉状金额 5,774 万元	2016年3月25日收到最高人民法院应诉通知书,尚未开庭
	尉犁县农村信用合作联社				
	和硕县农村信用合作联社				
	若羌县农村信用合作联社				
17	五矿信托	易伟	信托纠纷	272.358321 万元及逾期违约金	西宁市城北区人民法院于2016年6月15日登记立案,后被告申请管辖权异议,西宁市城北区人民法院于2016年8月25日裁定驳回被告的管辖权异议申请,该案件实体争议尚未开庭审理
18	五矿信托	山西晋豪国际大酒店有限公司、吴晓槟、项有飞	借款合同 纠纷	起 诉 状 金 额 19,615,034.88 元	西宁市中级人民法院于2016年10月14日做出一审判决,五矿信托胜诉
19	白吉祥	五矿信托	信托纠纷 (仲裁程序)	仲 裁 申 请 书 金 额 308.9057 万元	北京市仲裁委员会已于2016年9月28日开庭审理,尚待裁决

序号	申请人名称	被申请人名称	性质	标的金额	进展情况
20	林峻	五矿信托	信托纠纷 (仲裁程序)	仲裁申请书金额 205.8498 万元	北京市仲裁委员会拟于 2016 年 11 月 开庭审理
21	秦冰	五矿信托	信托纠纷 (仲裁程序)	仲裁申请书金额 1,291.3453 万元	尚待北京市仲裁委员会开庭审理
22	师景山	五矿信托、中国光大银行股份有限公司(第三人)	信托纠纷	起诉状金额 1,140.8083 万元	西宁市中级人民法院一审审理过程中
23	师景山	五矿信托、中国光大银行股份有限公司(第三人)	信托纠纷	起诉状金额 1,387.3506 万元	西宁市中级人民法院一审审理过程中
24	师景山	五矿信托、中国光大银行股份有限公司(第三人)	信托纠纷	起诉状金额 836.8804 万元	西宁市中级人民法院一审审理过程中
25	师景山	五矿信托	信托纠纷 (仲裁程序)	仲裁申请金额 942.3557 万元	北京市仲裁委员会已于 2016 年 10 月 10 日开庭审理, 尚待裁决
26	师景山	五矿信托	信托纠纷 (仲裁程序)	仲裁申请金额 1,110.9463 万元	北京市仲裁委员会已于 2016 年 10 月 10 日开庭审理, 尚待裁决
27	董红	五矿信托	信托纠纷 (仲裁程序)	仲裁申请金额 1,580.5392 万元	北京市仲裁委员会已于 2016 年 10 月 10 日开庭审理, 尚待裁决
28	林峻	五矿信托	信托纠纷 (仲裁程序)	仲裁申请金额 109.4587 万元	北京市仲裁委员会已于 2016 年 10 月 10 日开庭审理, 尚待裁决

序号	申请人名称	被申请人名称	性质	标的金额	进展情况
29	董红	五矿信托	信托纠纷 (仲裁程序)	仲裁申请金额 7,473.461485 万元及利息、仲裁费	原定于 2016 年 10 月 18 日在北京市仲裁委员会开庭审理, 目前因申请人变更仲裁申请重新答辩
30	黄鑫宇	五矿信托	信托纠纷 (仲裁程序)	仲裁申请金额 7,263.760055 万元及利息、仲裁费	原定于 2016 年 10 月 18 日在北京市仲裁委员会开庭审理, 目前因申请人变更仲裁申请重新答辩
31	师景山	五矿信托	信托纠纷	起诉书金额 218.1513 万元	尚待西宁市城北区人民法院开庭审理
32	张汉军	五矿信托	信托纠纷	起诉书金额 36.50 万元	尚待西宁市城北区人民法院开庭审理

截至本财务报表批准报出日, 五矿信托已结合上述未决诉讼(仲裁)的进展情况、合理预计判决(仲裁)结果情况及判决(仲裁)结果的可执行性, 对五矿信托作为申请人案件的相关金融资产足额计提了资产减值准备, 对五矿信托作为被申请人案件而履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认了预计负债。

2. 五矿证券涉及未决诉讼情况

五矿证券于 2016 年 8 月 15 日收到以下 4 宗案件之法院传票:

(1) 原告李耀因侵权责任纠纷诉五矿证券株洲长江北路证券营业部, 涉案金额为 1,533,412.54 元及诉讼费、差旅费;

(2) 原告张志中因侵权责任纠纷诉五矿证券株洲长江北路证券营业部, 涉案金额为 1,443,271.78 元及诉讼费、差旅费

(3) 原告杨颖因侵权责任纠纷诉五矿证券株洲长江北路证券营业部, 涉案金额为 15,011.95 元及诉讼费、差旅费;

(4) 原告姜嫫因侵权责任纠纷诉五矿证券株洲长江北路证券营业部, 涉案金额为 8,371.14 元及诉讼费、差旅费。

截至本财务报表批准报出日, 上述 4 宗案件均尚未开庭审理, 五矿证券预计上述 4 宗案件不会对五矿证券财务状况及经营成果产生重大影响。

3. 五矿经易期货涉及未决诉讼情况

截至本财务报表批准报出日，五矿经易期货存在 1 宗未决诉讼，为原告黄耀军诉五矿经易期货侵权责任纠纷案件，涉及金额为 169,548.00 元。截至目前，该案件尚处于举证阶段。该案件中原告认为由于光大证券股份有限公司(以下简称光大证券)的错误操作导致证券市场异常波动使原告遭受损失，故对光大证券提出民事赔偿，而五矿经易期货作为原告的开户机构，为原告提供交易数据，作为第三人参与案件。五矿经易期货预计该案件不会对五矿经易期货财务状况及经营成果产生重大影响。

十四、母公司财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目

1. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	180,000,000.00	97.37			180,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,866,140.44	2.63	100,000.00	2.06	4,766,140.44
合 计	184,866,140.44	--	100,000.00	--	184,766,140.44

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	324,256,949.83	94.75			324,256,949.83

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备					
单项金额不重大但单 项计提坏账准备	17,962,586.42	5.25	100,000.00	0.56	17,862,586.42
合 计	342,219,536.25	--	100,000.00	--	342,119,536.25

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
五矿产业金融服务 (深圳)有限公司	180,000,000.00			合并范围内关联方，预计无损失
小 计	180,000,000.00	--	--	--

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	184,766,140.44	342,119,536.25
合 计	184,766,140.44	342,119,536.25

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	5,261,891,423.85		5,261,891,423.85	5,261,891,423.85		5,261,891,423.85
对合营企业投资	2,795,558,990.20		2,795,558,990.20	2,645,554,643.74		2,645,554,643.74
对联营企业投资	881,615,196.66		881,615,196.66	831,389,208.76		831,389,208.76
合 计	8,939,065,610.71		8,939,065,610.71	8,738,835,276.35		8,738,835,276.35

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	期初数	本期 增加	本期 减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
五矿经易期货	1,777,332,854.94			1,777,332,854.94		
五矿证券	1,269,558,568.91			1,269,558,568.91		
五矿信托	2,215,000,000.00			2,215,000,000.00		
小 计	5,261,891,423.85			5,261,891,423.85		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	投资成本	期初数	本期增减变动			
			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
合 计	2,638,739,873.69	3,476,943,852.50			200,356,011.37	-125,677.01
1) 合营企业						
中国外贸金融租赁有限公司	1,851,349,213.63	2,645,554,643.74			150,004,346.46	
小 计	1,851,349,213.63	2,645,554,643.74			150,004,346.46	
2) 联营企业						
安信基金管理有限责任公司	135,529,411.76	86,625,041.71			2,979,880.25	-125,677.01
绵阳市商业银行股份有限公司	651,861,248.30	744,764,167.05			47,371,784.66	
小 计	787,390,660.06	831,389,208.76			50,351,664.91	-125,677.01

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
合 计					3,677,174,186.86	
1) 合营企业						
中国外贸金融租赁有限公司					2,795,558,990.20	
小 计					2,795,558,990.20	
2) 联营企业						
安信基金管理有限责任公司					89,479,244.95	
绵阳市商业银行股份有限公司					792,135,951.71	
小 计					881,615,196.66	

（二）利润表项目

1. 营业收入及营业成本

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
其他业务	93,369.43	246,379.52	264,232.00	492,759.03	263,959.30	492,759.03
合 计	93,369.43	246,379.52	264,232.00	492,759.03	263,959.30	492,759.03

2. 投资收益

产生投资收益的来源	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益		259,055,505.40	198,488,342.23
权益法核算的长期股权投资收益	200,356,011.37	472,350,255.27	177,732,713.81
处置长期股权投资产生的投资收益		12,790,913.66	21,370,290.85
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	484,260.56	980,186.50	937,572.27
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产取得的投资收益	-2,873,208.66	98,679,187.44	47,265,425.86
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	126,269,969.41	208,416,598.71	288,602,844.33
处置可供出售金融资产取得的投资收益	141,604,268.15	512,721,711.90	475,721,773.04
合 计	465,841,300.83	1,564,994,358.88	1,210,118,962.39

十五、其他补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况 - 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.95	17.23	13.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.83	16.79	13.04

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	892,758,608.47	2,081,562,740.30	1,361,278,519.13
非经常性损益		B	15,636,519.32	54,103,446.12	36,035,652.76
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	877,122,089.15	2,027,459,294.18	1,325,242,866.37
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	12,567,549,592.87	11,268,173,042.46	8,811,072,880.09
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E		100,000,000.00	600,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F		10.00	8.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		G			300,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		H			4.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		I		332,406,378.45	89,206,919.30
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		J		6.00	6.00
其他	其他综合收益变动	K1	-197,605,594.98	-161,328,691.46	233,733,105.50
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L1	5.00	11.00	11.00
	盈余公积变动	K2		-329,847,749.92	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L2			
	资本公积变动	K3		-58,603,370.06	51,295,457.04

项 目		序号	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L3			
报告期月份数		M	6.00	12.00	12.00
加权平均净资产		$N=D+A/2+E\times F/M+G\times H/M-I\times J/M\pm K\times L/M$	12,849,257,567.96	12,078,199,922.88	10,161,364,026.71
加权平均净资产收益率		$O=A/N$	6.95%	17.23%	13.40%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$P=C/N$	6.83%	16.79%	13.04%

五矿资本控股有限公司

二〇一六年十一月二日



诚信 公正 务实 专业

地址: 杭州市西溪路128号新湖商务大厦

Add: Xihu Commercial Tower, 128 Xixi Rd., Hangzhou, China

电话 (Tel) : 0571-88216888 传真 (Fax) : 0571-88216999

