

上海盛蔚矿业投资有限公司

已审财务报表

截至2017年6月30日止六个月期间及2016年3月25日(公司成立日)
至2016年12月31日止期间

上海盛蔚矿业投资有限公司

目 录

	页 次
审计报告	1 - 2
已审财务报表	
合并资产负债表	3 - 5
合并利润表	6 - 7
合并股东权益变动表	8 - 9
合并现金流量表	10 - 11
公司资产负债表	12
公司利润表	13
公司股东权益变动表	14 - 15
公司现金流量表	16 - 17
财务报表附注	18 - 108
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率	1

审计报告

安永华明(2017)审字第61212287_A06号

银泰资源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海盛蔚矿业投资有限公司的财务报表，包括 2017 年 6 月 30 日及 2016 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日止期间及自 2016 年 3 月 25 日（公司成立日）至 2016 年 12 月 31 日止期间合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量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上海盛蔚矿业投资有限公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

安永华明(2017)审字第61212287_A06号

三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海盛蔚矿业投资有限公司2017年6月30日及2016年12月31日的合并及公司的财务状况以及自2017年1月1日至2017年6月30日止期间及自2016年3月25日（公司成立日）至2016年12月31日止的合并及公司的经营成果和现金流量。

四、 分发使用和限制

本报告仅供银泰资源股份有限公司为重大资产重组事宜报送深圳证券交易所及其它相关监管机构之用，未经我们的书面许可，不得用于其他任何用途。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：钟 丽

中国注册会计师：张思伟

中国 北京

2017年8月8日

人民币元

资产	附注五	2017年6月30日	2016年12月31日 (重述-见附注六)
流动资产			
货币资金	1	301,550,947.71	668,323,497.09
应收账款	2	470,669.30	1,952,043.21
预付款项	3	8,148,068.12	8,404,733.63
应收利息		-	928,950.00
其他应收款	4	137,424,878.63	150,227,049.86
其他流动资产	5	45,795,586.93	50,000,000.00
存货	6	221,124,106.86	269,740,175.82
流动资产合计		714,514,257.55	1,149,576,449.61
非流动资产			
长期应收款	7	17,578,702.23	17,567,862.80
可供出售金融资产	8	12,000,000.00	12,000,000.00
固定资产	9	1,036,681,823.33	1,105,273,964.92
在建工程	10	412,306,174.79	355,332,291.98
无形资产	11	3,183,221,156.74	3,229,556,545.63
长期待摊费用	12	7,423,275.26	8,939,190.20
递延所得税资产	13	-	-
商誉	14	481,809,166.53	481,809,166.53
其他非流动资产	15	54,911,980.01	
非流动资产合计		5,205,932,278.89	5,210,479,022.06
资产总计		5,920,446,536.44	6,360,055,471.67

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海盛蔚矿业投资有限公司

合并资产负债表(续)

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2017年6月30日</u>	<u>2016年12月31日</u> (重述-见附注六)
流动负债			
应付账款	17	19,799,628.99	37,858,335.99
预收款项	18	660,802.87	91,096.40
应付职工薪酬	19	20,832,840.37	16,793,581.90
应交税费	20	41,426,452.40	62,834,771.50
其他应付款	21	<u>527,692,271.75</u>	<u>917,095,125.90</u>
流动负债合计		<u>610,411,996.38</u>	<u>1,034,672,911.69</u>
非流动负债			
预计负债	22	56,455,397.54	56,037,988.36
递延所得税负债	13	<u>405,327,793.00</u>	<u>432,083,098.92</u>
非流动负债合计		<u>461,783,190.54</u>	<u>488,121,087.28</u>
负债合计		<u>1,072,195,186.92</u>	<u>1,522,793,998.97</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海盛蔚矿业投资有限公司

合并资产负债表(续)

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2017年6月30日</u>	<u>2016年12月31日</u> (重述-见附注六)
实收资本	23	4,510,000,000.00	4,510,000,000.00
其他综合收益		(10,811.55)	(472,955.48)
专项储备	24	8,932,602.02	10,172,164.90
留存收益		<u>707,008.95</u>	<u>(11,575,332.29)</u>
归属于母公司股东权益		4,519,628,799.42	4,508,123,877.13
少数股东权益		<u>328,622,550.10</u>	<u>329,137,595.57</u>
股东权益合计		<u>4,848,251,349.52</u>	<u>4,837,261,472.70</u>
负债和股东权益总计		<u>5,920,446,536.44</u>	<u>6,360,055,471.67</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

模拟合并财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海盛蔚矿业投资有限公司

合并利润表

人民币元

	附注五	2017年1月1日至2017 年6月30日止期间	2016年3月25日至2016 年12月31日止期间
营业收入	25	379,503,231.95	24,525,162.75
减：营业成本	25	234,008,057.00	20,136,138.50
税金及附加	26	15,898,906.24	5,356,896.04
勘探费用		332,307.70	-
销售费用		87,729.50	36,202.50
管理费用	27	80,572,621.89	8,054,557.14
财务费用	28	11,500,319.69	13,142,512.72
资产减值损失	29	15,474,974.90	169,660.76
加：投资收益	30	975,973.12	11,475,847.33
营业利润/（亏损）		22,604,288.15	(10,894,957.58)
加：营业外收入	31	701,990.93	387,332.81
其中：非流动资产处置 利得		58,265.71	-
减：营业外支出	32	1,236,823.97	4,024,873.01
其中：非流动资产处置 损失		1,143,104.69	-
利润/（亏损）总额		22,069,455.11	(14,532,497.78)
减：所得税费用	34	10,171,580.61	(2,512,175.26)
净利润/（亏损）		11,897,874.50	(12,020,322.52)
归属于母公司股东的净利润 /（亏损）		12,282,341.24	(11,575,332.29)
少数股东损益		(384,466.74)	(444,990.23)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海盛蔚矿业投资有限公司

合并利润表（续）

人民币元

	<u>2017年1月1日至2017 年6月30日止期间</u>	<u>2016年3月25日至2016 年12月31日止期间</u>
其他综合收益的税后净额		
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		
以后将重分类进损益的其他综合收益		
可供出售金融资产公允价值变动	135,863.01	-
外币财务报表折算差额	326,280.92	(472,955.48)
	<u>462,143.93</u>	<u>(472,955.48)</u>
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	<u>7,150.69</u>	<u>(5,763.30)</u>
综合收益总额	<u>12,367,169.12</u>	<u>(12,499,041.30)</u>
其中：		
归属于母公司股东的综合收益总额	<u>12,744,485.17</u>	<u>(12,048,287.77)</u>
归属于少数股东的综合收益总额	<u>(377,316.05)</u>	<u>(450,753.53)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海盛蔚矿业投资有限公司

合并股东权益变动表

人民币元

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他综合收益	专项储备	未分配利润	小计		
一、本期期初余额	4,510,000,000.00	(472,955.48)	10,172,164.90	(11,575,332.29)	4,508,123,877.13	329,137,595.57	4,837,261,472.70
二、本期增减变动金额							
（一） 增资	-	-	-	-	-	-	-
（二） 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-
（三） 综合收益总额							
1.净利润	-	-	-	12,282,341.24	12,282,341.24	(384,466.74)	11,897,874.50
2.外币报表折算差额	-	326,280.92	-	-	326,280.92	-	326,280.92
3.其他	-	135,863.01	-	-	135,863.01	7,150.69	143,013.70
（四） 专项储备							
1.本期计提	-	-	953,223.96	-	953,223.96	50,169.68	1,003,393.64
2.本期使用	-	-	(2,192,786.84)	-	(2,192,786.84)	(187,899.10)	(2,380,685.94)
三、 本期期末余额	4,510,000,000.00	(10,811.55)	8,932,602.02	707,008.95	4,519,628,799.42	328,622,550.10	4,848,251,349.52

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海盛蔚矿业投资有限公司

合并股东权益变动表

人民币元

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他综合收益	专项储备	未分配利润	小计		
一、2016年3月25日（公司成立日）余额	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
二、本期增减变动金额							
（一）增资	4,500,000,000.00	-	-	-	4,500,000,000.00	-	4,500,000,000.00
（二）收购子公司	-	-	10,364,758.10	-	10,364,758.10	329,609,748.35	339,974,506.45
（三）综合收益总额							
1.净利润	-	-	-	(11,575,332.29)	(11,575,332.29)	(444,990.23)	(12,020,322.52)
2.外币报表折算差额	-	(472,955.48)	-	-	(472,955.48)	(5,763.30)	(478,718.78)
（四）专项储备							
1.本期计提	-	-	269,777.97	-	269,777.97	29,975.33	299,753.30
2.本期使用	-	-	(462,371.17)	-	(462,371.17)	(51,374.58)	(513,745.75)
三、本期期末余额	4,510,000,000.00	(472,955.48)	10,172,164.90	(11,575,332.29)	4,508,123,877.13	329,137,595.57	4,837,261,472.70

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海盛蔚矿业投资有限公司

合并现金流量表

人民币元

		<u>2017年1月1日至 2017年6月30日止 期间</u>	<u>2016年3月25日至 2016年12月31日止 期间</u>
	附注五		
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		381,975,391.27	23,560,044.44
收到的税费返还		-	19,129,245.41
收到的其他与经营活动有关的现金	34	<u>643,725.22</u>	<u>3,303,058.15</u>
经营活动现金流入小计		<u>382,619,116.49</u>	<u>45,992,348.00</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(94,805,822.55)	(31,103,175.77)
支付给职工以及为职工支付的现金		(57,824,648.04)	(9,777,492.56)
支付的各项税费		(29,927,877.82)	(4,716,972.05)
支付的其他与经营活动有关的现金	34	<u>(27,145,399.72)</u>	<u>(6,359,704.35)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(209,703,748.13)</u>	<u>(51,957,344.73)</u>
经营活动产生的现金流量净额	35	<u>172,915,368.36</u>	<u>(5,964,996.73)</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	34	10,000,000.00	4,914,690,000.00
取得投资收益收到的现金		975,973.12	11,475,847.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		429,446.25	-
收到的其他与投资活动有关的现金	34	<u>22,457,350.92</u>	<u>2,785,061.10</u>
投资活动现金流入小计		<u>33,862,770.29</u>	<u>4,928,950,908.43</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		(140,770,412.09)	(19,791,226.68)
投资支付的现金	34	-	(4,964,690,000.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	35	<u>-</u>	<u>(4,614,003,609.62)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(140,770,412.09)</u>	<u>(9,598,484,836.30)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(106,907,641.80)</u>	<u>(4,669,533,927.87)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海盛蔚矿业投资有限公司

合并现金流量表(续)

人民币元

		<u>2017年1月1日至</u> <u>2017年6月30日止</u> <u>附注五</u> <u>期间</u>	<u>2016年3月25日至</u> <u>2016年12月31日</u> <u>止期间</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	4,510,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	34	<u>8,000,000.00</u>	<u>690,000,000.00</u>
筹资活动现金流入小计		<u>8,000,000.00</u>	<u>5,200,000,000.00</u>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,700,000.00)	(9,511,379.58)
支付其他与筹资活动有关的现金	34	<u>-</u>	<u>(285,562,513.71)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(1,700,000.00)</u>	<u>(295,073,893.29)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>6,300,000.00</u>	<u>4,904,926,106.71</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(488,832.94)	304,871.98
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		<u>71,818,893.62</u>	<u>229,732,054.09</u>
		<u>229,732,054.09</u>	<u>-</u>
六、期末现金及现金等价物余额			
	35	<u>301,550,947.71</u>	<u>229,732,054.09</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海盛蔚矿业投资有限公司

资产负债表

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注十四</u>	<u>2017年6月30日</u>	<u>2016年12月31日</u> (重述-见附注六)
流动资产			
货币资金	1	660,868.42	440,655,370.08
其他应收款	2	20,323,200.00	20,428,800.00
流动资产合计		20,984,068.42	461,084,170.08
非流动资产			
长期股权投资	3	4,920,779,869.21	4,920,779,869.21
非流动资产合计		4,920,779,869.21	4,920,779,869.21
资产总计		4,941,763,937.63	5,381,864,039.29
<u>负债和股东权益</u>			
流动负债			
应交税费	4	-	4,445,524.80
其他应付款	5	450,016,862.68	872,156,645.55
流动负债合计		450,016,862.68	876,602,170.35
负债合计		450,016,862.68	876,602,170.35
股东权益			
股本		4,510,000,000.00	4,510,000,000.00
未分配利润		(18,252,925.05)	(4,738,131.06)
股东权益合计		4,491,747,074.95	4,505,261,868.94
负债和股东权益总计		4,941,763,937.63	5,381,864,039.29

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海盛蔚矿业投资有限公司

利润表

人民币元

	<u>附注十四</u>	<u>2017年1月1日至2017 年6月30日止期间</u>	<u>2016年3月25日至 2016年12月31日止 期间</u>
投资收益	6	-	11,475,847.33
减：税金及附加	7	2,804,641.96	4,450,574.80
管理费用		306,292.64	38,366.35
财务费用	8	10,403,859.39	11,725,037.24
营业亏损		<u>(13,514,793.99)</u>	<u>(4,738,131.06)</u>
亏损总额		<u>(13,514,793.99)</u>	<u>(4,738,131.06)</u>
净亏损		<u>(13,514,793.99)</u>	<u>(4,738,131.06)</u>
综合收益总额		<u>(13,514,793.99)</u>	<u>(4,738,131.06)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海盛蔚矿业投资有限公司

股东权益变动表

人民币元

	股本	未分配利润	股东权益合计
一、 本期期初余额	<u>4,510,000,000.00</u>	<u>(4,738,131.06)</u>	<u>4,505,261,868.94</u>
二、 本期增减变动金额			
(一) 增资	-	-	-
(二) 本期利润			
1. 净利润	<u>-</u>	<u>(13,514,793.99)</u>	<u>(13,514,793.99)</u>
三、 本期期末余额	<u><u>4,510,000,000.00</u></u>	<u><u>(18,252,925.05)</u></u>	<u><u>4,491,747,074.95</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海盛蔚矿业投资有限公司

股东权益变动表

人民币元

	股本	未分配利润	股东权益合计
二、2016年3月25日（公司成立日）余额	<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>10,000,000.00</u>
二、本期增减变动金额			
（一）增资	4,500,000,000.00	-	4,500,000,000.00
（二）本期利润			
1. 净利润	<u>-</u>	<u>(4,738,131.06)</u>	<u>(4,738,131.06)</u>
三、本期期末余额	<u>4,510,000,000.00</u>	<u>(4,738,131.06)</u>	<u>4,505,261,868.94</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海盛蔚矿业投资有限公司

现金流量表

人民币元

	<u>2017年1月1日至 2017年6月30日止 期间</u>	<u>2016年3月25日至 2016年12月31日止 期间</u>
一、经营活动产生的现金流量		
支付的各项税费	(7,250,166.76)	(5,050.00)
支付的其他与经营活动有关的 现金	<u>(452,891.90)</u>	<u>(49,143.35)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(7,703,058.66)</u>	<u>(54,193.35)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(7,703,058.66)</u>	<u>(54,193.35)</u>
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	-	4,914,690,000.00
取得投资收益收到的现金	-	11,475,847.33
收到其他与投资活动有关的 现金	<u>-</u>	<u>850,942.31</u>
投资活动现金流入小计	<u>-</u>	<u>4,927,016,789.64</u>
投资支付的现金	-	(4,914,690,000.00)
取得子公司及其他营业单位 支付的现金净额	<u>-</u>	<u>(4,941,208,669.21)</u>
投资活动现金流出小计	<u>-</u>	<u>(9,855,898,669.21)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>-</u>	<u>(4,928,881,879.57)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海盛蔚矿业投资有限公司

现金流量表(续)

人民币元

	<u>2017年1月1日至</u> <u>2017年6月30日止</u> 期间	<u>2016年3月25日至</u> <u>2016年12月31日止</u> 期间
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	4,510,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	8,000,000.00	690,000,000.00
筹资活动现金流入小计	8,000,000.00	5,200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支 付的现金	-	(6,201,622.29)
支付其他与筹资活动有关的现金	(1,700,000.00)	(262,798,377.71)
筹资活动现金流出小计	(1,700,000.00)	(269,000,000.00)
筹资活动产生的现金流量净额	6,300,000.00	4,931,000,000.00
四、现金及现金等价物净(减少)/增 加额	(1,403,058.66)	2,063,927.08
加：期初现金及现金等价物余额	2,063,927.08	-
五、期末现金及现金等价物余额	660,868.42	2,063,927.08

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注

人民币元

一、概况

1. 本集团基本情况

上海盛蔚矿业投资有限公司（「本公司」）是一家在中华人民共和国上海自由贸易试验区注册的有限责任公司，于2016年3月25日成立，营业期限30年。本公司总部位于中国（上海）自由贸易试验区富特北路211号302部位368室。本公司及子公司（「本集团」）主要在中国境内从事黄金勘探、生产及销售活动。

本公司的第一大股东为沈国军先生。截至2017年6月30日，本公司的股权结构如下：

公司名称/股东	持股比例
银泰资源股份有限公司	0.22%
沈国军	19.30%
上海趵虎投资管理中心（有限合伙）	13.30%
北京惠为嘉业投资有限公司	10.40%
上海澜聚企业管理中心（有限合伙）	16.63%
上海温悟企业管理中心（有限合伙）	8.87%
上海巢盟企业管理中心（有限合伙）	8.05%
共青城润达投资管理合伙企业	7.98%
王水	6.65%
程少良	8.60%
合计	100.00%

2016年10月18日，本公司股东银泰资源股份有限公司（「银泰资源」）与本公司其他股东（「交易对手」）签订了《发行股份购买资产协议》，银泰资源拟发行股份作为支付对价购买交易对手持有的本公司99.78%股权，该交易完成后，银泰资源将持有本公司100%股权。

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月8日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

一、 概况（续）

2. 本公司收购资产情况

2016年5月16日，本公司、银泰资源与Sino Gold Mining Limited（「澳华黄金」）及澳华黄金的母公司Eldorado Gold Corporation（「埃尔拉多」）签订了股权收购协议，拟以现金收购澳华黄金持有的Sino Gold Tenya (HK) Limited（「澳华香港」）的78.95%股权、TJS Limited（「TJS」）的100%股权和Sino Gold BMZ Limited（「澳华板庙子」）的100%股权。2016年6月12日，本公司与CDH Fortune II Limited（「鼎晖投资」）签署股权收购协议，拟以现金收购其持有的澳华香港的21.05%股权（与上述澳华香港、TJS及澳华板庙子的股权合称“目标资产”）。2016年9月14日，本公司、银泰资源与澳华黄金及埃尔拉多签订了股权收购补充协议，将本公司对目标资产收购的截止时间确定为2016年11月16日。截至2016年11月22日，本公司完成了上述股权收购，收购完成后，本公司持有澳华香港的100%股权、TJS的100%股权及澳华板庙子的100%股权。澳华香港、TJS及澳华板庙子主要通过控制位于中国的金属矿山从事黄金勘探、开发、生产及销售活动。（详见附注六）

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款坏账准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销和安全生产费的计提。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2016年12月31日及2017年6月30日的财务状况以及自2016年3月25日(公司成立日)至12月31日止期间及自2017年1月1日至2017年6月30日止期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

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

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并(续)

非同一控制下的企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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的，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

5. 合并财务报表

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

按照上述条件,本集团指定的这类金融资产主要包括交易性金融资产。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

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

当长期股权投资转入可供出售金融资产时，其公允价值和账面价值之差应计入其它综合收益于资本公积中确认。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

企业在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(续)

按照上述条件，本集团制定的这类金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

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

财务担保合同

财务担保合同，是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产（续）

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

在资产负债表日，公司对以摊余成本计量的金融资产账面余额单项金额超过100万人民币的金额单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，确认减值损失，计提坏账准备。

单独测试未发生减值的金融资产，具有类似信用风险特征的，包含在具有类似信用风险特征的金融资产中进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大的具有类似信用风险特征的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

	计提比例(%)
1年以内	5%
1至2年	5%
2至3年	10%
3到4年	20%
4至5年	20%
5年及以上	50%

对单项金额不重大但不具有上述类似信用风险特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，确认减值损失，计提坏账准备。上述应收款项不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

可供出售金融资产

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

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

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

以成本计量的金融资产

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

9. 存货

存货包括原材料、库存商品、在产品、矿石等。存货包括了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。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货的成本还包括从其他综合收益转出的因符合现金流套期而形成的利得和损失。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

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

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 长期股权投资(续)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

11. 固定资产

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

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

固定资产的折旧除井巷资产及弃置资产根据矿山储量采用产量法折耗外，其他采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
非矿业相关房屋和建筑物	20年	0%-5%	5%
机器设备及运输工具	5-10年	0%-5%	10%-20%
其他设备	3-5年	0%-5%	19%-33%

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13. 借款费用

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

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

14. 无形资产

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

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

本集团的无形资产包括土地使用权、采矿权、勘探开发成本、地质成果、软件和其他等项目，无形资产按照成本或公允价值(若通过非同一控制下的企业合并增加)进行初始计量。

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

使用寿命有限的无形资产，除采矿权及地质成果根据矿山储量采用产量法摊销外，其他无形资产在使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

土地使用权

土地使用权是指为取得一定期限土地权利而支付的成本。本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。本集团之位于矿山的土地使用权按照直线法折耗，摊销年限为7-50年。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

14. 无形资产(续)

采矿权

采矿权代表取得采矿许可证的成本。采矿权依据相关的矿山储量采用产量法进行摊销。

勘探开发成本

勘探开发成本包括取得探矿权的成本及在地质勘探过程中所发生的勘探及评估成本和费用。勘探成本主要为矿藏前期研究以寻找储量的过程中发生的成本，包括取得探矿权证、前景研究、取样、绘制地图、钻孔等。除了取得探矿权证成本资本化于无形资产科目之外，其他勘探成本全部费用化。评估成本主要指在获得矿藏技术及商业可行性研究过程中发生的支出，包括：为了确定储量及品味而发生的钻探、取样、研究的成本、确定最佳开采及冶炼方案发生的支出、与运输、调查及基础设施要求相关的研究支出、编制并评估可行性研究报告的支出等等。评估成本在管理层认为具备可能性取得商业可行性之后的支出全部资本化于无形资产科目。当勘探及评估工作结束且有合理依据确定勘探形成地质成果时，余额转入地质成果。当不能形成地质成果时，一次性计入当期损益。

地质成果

地质成果归集地质已形成地质成果的在勘探及评估过程中所发生的各项支出。自相关矿山开始生产时，按其矿山储量采用产量法进行摊销。

软件

本集团取得的软件在其使用寿命内用直线法摊销。软件的使用寿命为3-10年。

本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

15. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

15. 资产减值（续）

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

17. 预计负债

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

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

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

企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

18. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用二项式模型确定。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

18. 股份支付(续)

在满足业绩条件和/或服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。是股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

19. 收入

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

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

20. 政府补助

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 所得税(续)

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

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

22. 租赁

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

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

23. 安全生产费

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

24. 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

25. 重大会计判断和估计

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

估计的不确定性

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

矿山储量

在以上主要会计政策中，矿山构筑物、采矿权及地质成果等按矿山储量采用产量法进行摊销。

矿山储量一般根据估计得来，这种估计是基于有关知识、经验和行业惯例所做出的判断。一般地，这种基于探测和测算的矿山储量的判断不可能非常精确，在掌握了新技术或新信息后，这种估计很可能需要更新。这有可能会致本集团的经营和开发方案发生变化，从而可能会影响本集团的经营和业绩。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、14。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

25. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

递延所得税的适用税率

本集团在进行递延所得税资产与负债的计算时,应该按照预期收回该资产或偿还该负债期间的适用税率计算。这需要管理层运用判断来估计未来期间集团的适用税率，以决定应确认的递延所得税的适用税率。

以可变现净值为基础计提存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。本集团将于每年年末对单个存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

四、 税项

1. 主要税种及税率

- | | |
|---------|--|
| 增值税 | — 销售黄金收入免征增值税，销售其他产品的增值税率为17%。被认定为一般纳税人的子公司的增值税按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳。 |
| 城市维护建设税 | — 以实际缴纳的流转税额为计税基数，按实际缴纳的流转税额的3%-7%计缴。 |
| 企业所得税 | — 本集团子公司TJS在巴巴多斯产生的应纳税所得额，适用0.25%-2.5%的超额累进税率计算缴纳巴巴多斯所得税；澳华板庙子在开曼群岛产生的所得免征所得税；澳华香港和Rockmining Group Company Limited (HK)「洛克香港」在香港产生的应税所得，适用16.5%的所得税税率。本集团其他公司的计税基础均为应纳税所得额，按25%的所得税税率计算缴纳企业所得税。 |
| 资源税 | — 2016年7月1日之前以矿石处理量为计税基数，按7元/吨计缴。2016年7月1日起，以销售黄金收入为计税基数，青海大柴旦资源税按照销售黄金收入的4%计缴，吉林板庙资源税子按照销售黄金收入的3.5%计缴。 |
| 矿产资源补偿费 | — 2016年7月1日之前以销售黄金收入为计税基数，按销售黄金收入的2.8%计缴。2016年7月1日起，矿产资源补偿费停止征收。 |

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	246,220.56	139,173.36
银行存款	<u>301,304,727.15</u>	<u>668,184,323.73</u>
	<u>301,550,947.71</u>	<u>668,323,497.09</u>

于2016年12月31日，本集团因对澳华香港集团、TJS集团及澳华板庙子集团的收购，将收购对价中内含的非居民企业间股权转让所得税，人民币438,591,443.00元的银行存款在银行进行三方托管。截至2017年6月30日已付清该款项。

于2017年6月30日，本集团存放于境外的货币资金为人民币20,370,029.87元（2016年12月31日：人民币59,800.82元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。本集团无定期存款（2016年12月31日：无）。

2. 应收账款

本集团一般采用预收方式销售货物，对部分重要客户的应收账款信用期通常为30日。所有应收账款均不计利息。

应收账款的账龄分析如下：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
3 个月以内	<u>470,669.30</u>	<u>1,952,043.21</u>

2017年6月30日本集团未计提应收账款坏账准备（2016年：未计提）。

于2017年6月30日，应收账款前五名账面余额为人民币470,669.30元（2016年：人民币1,952,043.21元），未计提应收账款坏账准备（2016年：未计提），前五名账面净值占应收账款账面总净值的100%（2016年：100%）。

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	7,366,315.10	90.41	7,609,657.37	90.54
1 年至 2 年	-	-	6,783.24	0.08
2 年至 3 年	-	-	288,040.00	3.43
3 年以上	781,753.02	9.59	500,253.02	5.95
	<u>8,148,068.12</u>	<u>100.00</u>	<u>8,404,733.63</u>	<u>100.00</u>

于2017年6月30日，预付款项余额前五名账面余额为人民币2,745,102.76元（2016年：人民币3,907,349.16元），前五名账面余额占预付款项账面余额的33.69%（2016年：46.49%）。

4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日 (重述-见附注六)
1 年以内	135,988,829.77	148,074,807.06
1 年至 2 年	186,926.00	575,116.97
2 年至 3 年	560,290.99	946,799.29
3 年以上	4,561,767.56	4,478,544.05
合计	<u>141,297,814.32</u>	<u>154,075,267.37</u>
减：坏账准备	<u>3,872,935.69</u>	<u>3,848,217.51</u>
	<u>137,424,878.63</u>	<u>150,227,049.86</u>

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期初余额	收购子公司	本期计提	本期转回	本期核销	期末余额
2017 年						
6 月 30 日	3,848,217.51	-	263,332.23	173,142.11	65,471.94	3,872,935.69
2016 年						
12 月 31 日	-	3,678,556.75	169,660.76	-	-	3,848,217.51

	2017年6月30日				2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	134,068,954.37	94.88	-	-	146,991,588.56	95.40	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,028,498.95	2.86	672,574.69	16.70	4,034,804.25	2.62	799,342.95	19.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备	3,200,361.00	2.26	3,200,361.00	100.00	3,048,874.56	1.98	3,048,874.56	100.00
合计	141,297,814.32	100.00	3,872,935.69	2.74	154,075,267.37	100.00	3,848,217.51	2.88

截至2017年6月30日，本集团并未针对单项金额重大的其他应收款项单独计提减值准备（2016年12月31日：未计提）。

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	1,919,875.40	47.66	95,993.77	1,083,219.04	26.85	54,160.96
1 至 2 年	89,582.45	2.22	4,479.12	575,116.97	14.26	28,755.85
2 至 3 年	506,506.21	12.57	50,650.62	946,799.29	23.47	94,679.93
3 至 4 年	769,181.04	19.09	153,836.21	82,434.76	2.04	16,486.95
4 至 5 年	13,539.84	0.34	2,707.97	227,859.47	5.65	45,571.89
5 年以上	729,814.01	18.12	364,907.00	1,119,374.72	27.73	559,687.37
	4,028,498.95	100.00	672,574.69	4,034,804.25	100.00	799,342.95

2017 年 6 月 30 日计提坏账准备人民币 263,332.23 元，转回坏账准备人民币 173,142.11 元，实际核销的其他应收款为人民币 65,471.94 元。

2016 年企业合并形成的其他应收款坏账为人民币 3,678,556.75 元，自购买日起至 2016 年末计提坏账准备人民币 169,660.76 元，无其他应收款核销。

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日 (重述-见附注六)
提前支付少数股东股利	134,068,954.37	126,562,788.56
押金保证金	1,228,750.00	1,391,017.68
材料及备件	1,323,582.97	1,822,933.83
设备款	1,383,054.72	1,358,955.23
垫付保险补偿金	789,598.49	1,064,635.22
备用金	1,129,235.79	377,859.81
服务费	-	293,963.28
其他	1,374,637.98	21,203,113.76
	<u>141,297,814.32</u>	<u>154,075,267.37</u>

于2017年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	金额	占比(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
青海省第一地质矿产勘查大队	68,186,886.06	48.26	提前支付股利等	3-4 年	-
大柴旦行政委员会国有资产投 资运营有限公司	65,882,068.31	46.63	提前支付股利等	3-4 年	-
海西供电公司	500,000.00	0.35	押金保证金	2-3 年	50,000.00
八道江区安全生产监督管理局	300,000.00	0.21	押金保证金	5 年以上	150,000.00
格尔木吉青工程有限责任公司	123,161.28	0.09	供应商领用材料	1 年以内	12,350.00
	<u>134,992,115.65</u>	<u>95.54</u>			<u>212,350.00</u>

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

于2016年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	金额	占比(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
大柴旦行政委员会国有资 产投资运营有限公司	63,863,395.49	41.45	提前支付股利等	3-4 年	-
青海省第一地质矿产勘查 大队	62,699,393.07	40.69	提前支付股利等	3-4 年	-
澳华黄金	20,428,800.00	13.26	应收运营资本金	1 年以内	-
大柴旦社保局	793,094.12	0.51	保险及补偿	2-3 年	79,309.41
西部矿业有限公司	559,099.58	0.37	未结算 材料采购款项	5 年以上	559,099.58
	<u>148,343,782.26</u>	<u>96.28</u>		-	<u>638,408.99</u>

5. 其他流动资产

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
理财产品	40,143,013.70	50,000,000.00
待摊支出	5,431,891.00	-
待抵扣进项税额	220,682.23	-
	<u>45,795,586.93</u>	<u>50,000,000.00</u>

6. 存货

	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	95,727,876.68	(1,968,821.59)	93,759,055.09	96,614,601.12	(1,968,821.59)	94,645,779.53
在产品	20,093,947.00	-	20,093,947.00	30,519,569.55	-	30,519,569.55
库存商品	-	-	-	38,177,227.81	-	38,177,227.81
矿石	<u>107,271,104.77</u>	<u>-</u>	<u>107,271,104.77</u>	<u>106,397,598.93</u>	<u>-</u>	<u>106,397,598.93</u>
	<u>223,092,928.45</u>	<u>(1,968,821.59)</u>	<u>221,124,106.86</u>	<u>271,708,997.41</u>	<u>(1,968,821.59)</u>	<u>269,740,175.82</u>

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 存货(续)

存货跌价准备变动如下：

2017年1月1日至6月30日止期间

	期初余额	收购子公司	本期计提	本期减少 转回或转销	期末余额
原材料	1,968,821.59	-	-	-	1,968,821.59
	<u>1,968,821.59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,968,821.59</u>

2016年3月25日至12月31日止期间

	期初余额	收购子公司	本期计提	本期减少 转回或转销	期末余额
原材料	-	1,968,821.59	-	-	1,968,821.59
	<u>-</u>	<u>1,968,821.59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,968,821.59</u>

7. 长期应收款

长期应收款的账龄分析如下：

	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内	10,839.43	-
1年至2年	6,157,029.80	10,100,252.80
2年至3年	3,943,223.00	4,000,000.00
3年以上	<u>7,467,610.00</u>	<u>3,467,610.00</u>
	<u>17,578,702.23</u>	<u>17,567,862.80</u>

2017年6月30日本集团未计提长期应收款坏账准备（2016年：未计提）。

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 长期应收款(续)

长期应收款按性质分类如下：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
土地复垦保证金	10,167,869.23	10,157,029.80
恢复治理备用金	<u>7,410,833.00</u>	<u>7,410,833.00</u>
	<u>17,578,702.23</u>	<u>17,567,862.80</u>

8. 可供出售金融资产

	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	<u>12,000,000.00</u>	<u>- 12,000,000.00</u>	<u>12,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>- 12,000,000.00</u>	<u>-</u>

可供出售金融资产为对青海昆仑黄金有限公司的投资，占其股权比例为6%，不具有重大影响。因青海昆仑黄金有限公司为非上市有限公司，没有可靠的公允价值，因此，按照成本法对其进行核算。

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产

2017年1月1日至6月30日止期间：

	矿山构筑物	房屋及建筑物	弃置资产	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价							
期初余额	335,814,102.53	396,249,022.99	9,965,929.56	370,274,139.27	12,100,765.73	673,966.15	1,125,077,926.23
购置	152,630.00	212,232.31	-	7,121,148.42	345,505.98	37,000.00	7,868,516.71
在建工程转入	3,165,199.08	-	-	-	-	-	3,165,199.08
处置或报废	-	(3,283,831.56)	-	(925,182.17)	(1,191,935.42)	-	(5,400,949.15)
期末余额	<u>339,131,931.61</u>	<u>393,177,423.74</u>	<u>9,965,929.56</u>	<u>376,470,105.52</u>	<u>11,254,336.29</u>	<u>710,966.15</u>	<u>1,130,710,692.87</u>
累计折旧							
期初余额	(3,219,503.30)	(7,905,444.66)	(514,995.16)	(7,972,016.34)	(185,762.44)	(6,239.41)	(19,803,961.31)
计提	(15,535,898.79)	(22,559,123.82)	-	(39,744,536.43)	(1,351,369.29)	(481,126.98)	(79,672,055.31)
处置或报废	-	3,081,776.97	-	1,563,338.23	802,031.88	-	5,447,147.08
期末余额	<u>(18,755,402.09)</u>	<u>(27,382,791.51)</u>	<u>(514,995.16)</u>	<u>(46,153,214.54)</u>	<u>(735,099.85)</u>	<u>(487,366.39)</u>	<u>(94,028,869.54)</u>
账面价值							
期初余额	<u>332,594,599.23</u>	<u>388,343,578.33</u>	<u>9,450,934.40</u>	<u>362,302,122.93</u>	<u>11,915,003.29</u>	<u>667,726.74</u>	<u>1,105,273,964.92</u>
期末余额	<u>320,376,529.52</u>	<u>365,794,632.23</u>	<u>9,450,934.40</u>	<u>330,316,890.98</u>	<u>10,519,236.44</u>	<u>223,599.76</u>	<u>1,036,681,823.33</u>

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产（续）

2016年3月25日至12月31日止期间

	矿山构筑物	房屋及建筑物	弃置资产	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价							
期初余额	-	-	-	-	-	-	-
收购子公司	333,760,172.10	396,249,022.99	18,284,066.21	366,484,073.20	12,100,765.73	673,966.15	1,127,552,066.38
在建工程							
转入	2,053,930.43	-	-	3,790,066.07	-	-	5,843,996.50
重估	-	-	(8,318,136.65)	-	-	-	(8,318,136.65)
期末余额	<u>335,814,102.53</u>	<u>396,249,022.99</u>	<u>9,965,929.56</u>	<u>370,274,139.27</u>	<u>12,100,765.73</u>	<u>673,966.15</u>	<u>1,125,077,926.23</u>
累计折旧							
期初余额	-	-	-	-	-	-	-
计提	(3,219,503.30)	(7,905,444.66)	(514,995.16)	(7,972,016.34)	(185,762.44)	(6,239.41)	(19,803,961.31)
期末余额	<u>(3,219,503.30)</u>	<u>(7,905,444.66)</u>	<u>(514,995.16)</u>	<u>(7,972,016.34)</u>	<u>(185,762.44)</u>	<u>(6,239.41)</u>	<u>(19,803,961.31)</u>
账面价值							
期初余额	-	-	-	-	-	-	-
期末余额	<u>332,594,599.23</u>	<u>388,343,578.33</u>	<u>9,450,934.40</u>	<u>362,302,122.93</u>	<u>11,915,003.29</u>	<u>667,726.74</u>	<u>1,105,273,964.92</u>

截至2017年6月30日，本集团未办妥产权证书的固定资产为板庙子矿业及黑河洛克的房屋及建筑物，账面价值为167,531,148.32元，产权证尚处于申请过程中。

截至2017年6月30日，本集团无暂时闲置的固定资产。

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 在建工程

	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青龙滩井巷工程	47,763,263.50	-	47,763,263.50	47,486,378.08	-	47,486,378.08
板庙子尾矿库扩容	23,528,714.46	-	23,528,714.46	19,106,418.46	-	19,106,418.46
板庙子井巷工程	21,988,316.59	-	21,988,316.59	7,765,393.21	-	7,765,393.21
东安项目	314,978,326.21	-	314,978,326.21	278,252,966.18	-	278,252,966.18
其他	4,047,554.03	-	4,047,554.03	2,721,136.05	-	2,721,136.05
合计	412,306,174.79	-	412,306,174.79	355,332,291.98	-	355,332,291.98

重要在建工程2017年1月1日至6月30日止期间变动如下：

	预算	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	期末余额	资金来源	工程投入 占预算比 例(%)
青龙滩井巷工程	117,071,329.44	47,486,378.08	276,885.42	-	47,763,263.50	自有资金	40.80
板庙子尾矿库扩 容	68,264,163.00	19,106,418.46	4,422,296.00	-	23,528,714.46	自有资金	35.68
板庙子井巷工程	131,073,029.93	7,765,393.21	17,388,122.46	(3,165,199.08)	21,988,316.59	自有资金	99.32
东安项目	398,136,394.34	278,252,966.18	36,725,360.03	-	314,978,326.21	关联方借款	80.80
	714,544,916.71	352,611,155.93	58,812,663.91	(3,165,199.08)	408,258,620.76		

重要在建工程2016年3月25日至12月31日止期间变动如下：

	期初 预算	期初 余额	收购子公司	本期增加	本期转入 固定资产	期末余额	资金来源	工程投入占预 算比例(%)
青龙滩井巷工 程	117,071,329.44	-	44,758,082.50	2,728,295.58	-	47,486,378.08	自有资金	40.56
板庙子井巷工 程	131,073,029.93	-	7,701,677.65	2,117,645.98	(2,053,930.42)	7,765,393.21	自有资金	95.51
板庙子尾矿库 扩容	68,264,163.00	-	19,090,870.96	15,547.50	-	19,106,418.46	自有资金	29.20
东安项目	444,990,109.34	-	278,252,966.18	-	-	278,252,966.18	关联方借款	65.55
	761,398,631.71	-	349,803,597.29	4,861,489.06	(2,053,930.42)	352,611,155.93		

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 在建工程（续）

重要在建工程2017年6月30日进度及利息资本化情况如下：

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化	本期利息 资本化率
青龙滩井巷工程	40.80%	-	-	-
板庙子尾矿库扩容	35.68%	-	-	-
板庙子井巷工程	99.32%	-	-	-
东安项目	80.80%	8,760,928.33		

重要在建工程2016年3月25日至12月31日期间进度及利息资本化情况如下：

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化	本期利息 资本化率
青龙滩井巷工程	40.56%	-	-	-
板庙子井巷工程	95.51%	-	-	-
板庙子尾矿库扩容	29.20%	-	-	-
东安项目	65.55%	8,760,928.33		

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 无形资产

2017年1月1日至6月30日止期间：

	勘探开发成本	土地使用权	地质成果	采矿权	软件	合计
原价						
期初余额	462,262,802.31	92,423,014.79	691,916,624.45	1,983,758,552.94	4,241,907.35	3,234,602,901.84
购置	15,596,480.28	-	-	49,363.96	6,941.97	15,652,786.21
重分类	(14,556,301.05)	-	14,556,301.05	-	-	-
期末余额	<u>463,302,981.54</u>	<u>92,423,014.79</u>	<u>706,472,925.50</u>	<u>1,983,807,916.90</u>	<u>4,248,849.32</u>	<u>3,250,255,688.05</u>
累计摊销						
期初余额	-	(219,980.08)	(3,527,042.32)	(1,216,310.66)	(83,023.15)	(5,046,356.21)
计提	-	(2,396,516.64)	(8,371,351.43)	(35,341,585.71)	(493,936.54)	(46,603,390.32)
期末余额	-	<u>(2,616,496.72)</u>	<u>(11,898,393.75)</u>	<u>(36,557,896.37)</u>	<u>(576,959.69)</u>	<u>(51,649,746.53)</u>
减值准备						
期初余额	-	-	-	-	-	-
计提	-	(15,384,784.78)	-	-	-	(15,384,784.78)
期末余额	-	<u>(15,384,784.78)</u>	-	-	-	<u>(15,384,784.78)</u>
账面价值						
期初余额	<u>462,262,802.31</u>	<u>92,203,034.71</u>	<u>688,389,582.13</u>	<u>1,982,542,242.28</u>	<u>4,158,884.20</u>	<u>3,229,556,545.63</u>
期末余额	<u>463,302,981.54</u>	<u>74,421,733.29</u>	<u>694,574,531.75</u>	<u>1,947,250,020.53</u>	<u>3,671,889.63</u>	<u>3,183,221,156.74</u>

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 无形资产（续）

2016年3月25日至12月31日止期间：

	勘探开发成本	土地使用权	地质成果	采矿权	软件	合计
原价						
期初余额	-	-	-	-	-	-
收购子公司	453,733,000.02	92,423,014.79	691,433,227.53	1,983,758,552.94	4,229,005.47	3,225,576,800.75
购置	9,013,199.21	-	-	-	12,901.88	9,026,101.09
重分类	(483,396.92)	-	483,396.92	-	-	-
期末余额	462,262,802.31	92,423,014.79	691,916,624.45	1,983,758,552.94	4,241,907.35	3,234,602,901.84
累计摊销						
期初余额	-	-	-	-	-	-
计提	-	(219,980.08)	(3,527,042.32)	(1,216,310.66)	(83,023.15)	(5,046,356.21)
期末余额	-	(219,980.08)	(3,527,042.32)	(1,216,310.66)	(83,023.15)	(5,046,356.21)
账面价值						
期初余额	-	-	-	-	-	-
期末余额	462,262,802.31	92,203,034.71	688,389,582.13	1,982,542,242.28	4,158,884.20	3,229,556,545.63

于2017年6月30日，本集团无通过内部研发形成的无形资产。

截至2017年6月30日，本集团未办妥产权证书的无形资产为金龙沟金矿探矿权、青山金矿探矿权、青龙山金矿探矿权、细晶沟金矿探矿权及小石人金矿探矿权。本集团正在或准备进行探矿权延期换证工作，并预期可以顺利办理延期。

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期待摊费用

2017年1月1日至6月30日止期间：

	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
资产改良支出	<u>8,939,190.20</u>	<u>825,009.35</u>	<u>(2,340,924.29)</u>	<u>7,423,275.26</u>

2016年3月25日至12月31日止期间：

	期初余额	收购子公司	本期增加	本期摊销	期末余额
资产改良支出	<u>-</u>	<u>9,150,358.93</u>	<u>20,808.23</u>	<u>(231,976.96)</u>	<u>8,939,190.20</u>

13. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2017年6月30日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
折旧与摊销	579,815,277.08	144,953,819.27	613,652,286.88	153,413,071.72
可弥补亏损	214,800,245.32	53,700,061.33	146,235,740.28	36,558,935.07
其他	<u>16,258,384.48</u>	<u>4,064,596.12</u>	<u>10,099,274.96</u>	<u>2,524,818.74</u>
	<u>810,873,906.88</u>	<u>202,718,476.72</u>	<u>769,987,302.12</u>	<u>192,496,825.53</u>

	2017年6月30日		2016年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
评估增值	(2,102,096,614.16)	(525,524,153.54)	(2,168,231,233.08)	(542,057,808.27)
资本化勘探支出	(311,496,485.36)	(77,874,121.34)	(311,496,485.36)	(77,874,121.34)
其他	<u>(18,591,979.36)</u>	<u>(4,647,994.84)</u>	<u>(18,591,979.36)</u>	<u>(4,647,994.84)</u>
	<u>(2,432,185,078.88)</u>	<u>(608,046,269.72)</u>	<u>(2,498,319,697.80)</u>	<u>(624,579,924.45)</u>

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>(202,718,476.72)</u>	<u>-</u>	<u>(192,496,825.53)</u>	<u>-</u>

递延所得税负债	<u>202,718,476.72</u>	<u>(405,327,793.00)</u>	<u>192,496,825.53</u>	<u>(432,083,098.92)</u>
---------	-----------------------	-------------------------	-----------------------	-------------------------

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>15,519,929.56</u>	<u>40,186,369.76</u>

除无固定到期日的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额人民币5,879.40元（2016年：人民币35,156,964.89元）外，未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
2020 年	381,867.49	381,867.49
2021 年	5,029,404.87	5,029,404.87
2022 年	<u>15,514,050.16</u>	<u>-</u>
	<u>20,925,322.52</u>	<u>5,411,272.36</u>

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
递延所得税资产		
期初	192,496,825.53	-
购买子公司	-	188,784,571.94
当期于损益表计入的递延税项净值	<u>10,221,651.19</u>	<u>3,712,253.59</u>
期末	<u>202,718,476.72</u>	<u>192,496,825.53</u>

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
递延所得税负债		
期初	(624,579,924.45)	-
购买子公司	-	(623,834,882.10)
当期于损益表计入的递延税项净值	<u>16,533,654.73</u>	<u>(745,042.35)</u>
期末	<u>(608,046,269.72)</u>	<u>(624,579,924.45)</u>

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 商誉

2017年1月1日至6月30日止期间

	期初余额 (重述-见附注六)	本期增加 非同一控制下 企业合并	本期减少 处置	期末余额
澳华香港集团	101,907,252.12	-	-	101,907,252.12
TJS集团	241,365,066.06	-	-	241,365,066.06
板庙子矿业	138,536,848.35	-	-	138,536,848.35
	<u>481,809,166.53</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>481,809,166.53</u>

2016年3月25日至12月31日止期间

	期初余额	本期增加 非同一控制下 企业合并	本期减少 处置	期末余额
澳华香港集团	-	101,907,252.12	-	101,907,252.12
TJS集团	-	241,365,066.06	-	241,365,066.06
澳华板庙子集团	-	138,536,848.35	-	138,536,848.35
	<u>-</u>	<u>481,809,166.53</u>	<u>-</u>	<u>481,809,166.53</u>

本集团于2016年11月收购澳华香港集团、TJS集团及澳华板庙子集团，形成商誉人民币481,809,166.53元，其计算过程参见附注六、1。

企业合并取得的商誉已经分配至对应公司的采矿资产组以进行减值测试，分摊到每个资产组的商誉的账面价值情况与上表列示相同。

采矿资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的矿山储量年限内的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是8%~14%，谨慎起见，并未考虑增长率。

计算采矿资产组于2016年12月31日的预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

- 预算毛利 — 确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计未来市场及成本的变化进行适当调节。
- 预算销量 — 确定基础是在预算年度前一年实现的销量基础上，根据产能情况及未来预计市场变化进行适当调节。
- 折现率 — 采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前真实折现率。

上述关键假设的金额与外部信息一致。

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 其他非流动资产

	2017年6月30日	2016年12月31日
预付工程款	8,058,265.01	-
预付土地出让金	46,853,715.00	-
	<u>54,911,980.01</u>	<u>-</u>

黑河洛克于2017年6月向国土资源部门缴纳了土地出让金46,853,715.00元，黑河洛克预计将于2017年8月份取得土地使用权证。

16. 资产减值准备

2017年1月1日至6月30日止期间

	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	核销	
坏账准备	3,848,217.51	263,332.23	(173,142.11)	(65,471.94)	3,872,935.69
其他应收	3,848,217.51	263,332.23	(173,142.11)	(65,471.94)	3,872,935.69
无形资产减值准备	-	15,384,784.78	-	-	15,384,784.78
存货跌价准备	1,968,821.59	-	-	-	1,968,821.59
	<u>5,817,039.10</u>	<u>15,648,117.01</u>	<u>(173,142.11)</u>	<u>(65,471.94)</u>	<u>21,226,542.06</u>

2016年3月25日至12月31日止期间

	期初余额	收购子公司	本期计提	本期减少		期末余额
				转回	核销	
坏账准备	-	3,678,556.75	169,660.76	-	-	3,848,217.51
其他应收	-	3,678,556.75	169,660.76	-	-	3,848,217.51
存货跌价准备	-	1,968,821.59	-	-	-	1,968,821.59
	<u>-</u>	<u>5,647,378.34</u>	<u>169,660.76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,817,039.10</u>

17. 应付账款

应付账款不计息，并通常在1至3个月内清偿。

	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内	15,553,897.21	33,533,850.83
1年以上	<u>4,245,731.78</u>	<u>4,324,485.16</u>
	<u>19,799,628.99</u>	<u>37,858,335.99</u>

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 应付账款（续）

于2017年6月30日，账龄超过一年大额应付账款：

供应商名称	性质	应付金额	未偿还原因
吉林鑫鼎化工有限公司	应付材料款	514,350.00	尚未结算
威海市海王旋流器有限公司	应付材料款	403,800.00	尚未结算
抚顺隆烨化工南杂木有限公司	应付材料款	366,481.32	尚未结算
通化钢铁集团板石矿业有限责任公司	应付材料款	356,638.98	尚未结算
深圳市迈佳麦机械设备有限公司	应付材料款	252,939.00	尚未结算
		<u>1,894,209.30</u>	

于2016年12月31日，账龄超过一年大额应付账款：

供应商名称	性质	应付金额	未偿还原因
威海市海王旋流器有限公司	应付材料款	403,800.00	尚未结算
淮北市中芬矿山机器有限责任公司	应付材料款	190,000.00	尚未结算
郑州九冶三维化工机械有限公司	应付材料款	165,203.60	尚未结算
湖北徐风环保科技有限公司	应付材料款	155,657.11	尚未结算
		<u>914,660.71</u>	

18. 预收款项

	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内	<u>660,802.87</u>	<u>91,096.40</u>

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 应付职工薪酬

2017年1月1日至6月30日止期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,168,178.30	49,070,220.53	(46,835,151.45)	11,403,247.38
离职后福利(设定提存计划)	<u>7,625,403.60</u>	<u>12,793,685.98</u>	<u>(10,989,496.59)</u>	<u>9,429,592.99</u>
	<u>16,793,581.90</u>	<u>61,863,906.51</u>	<u>(57,824,648.04)</u>	<u>20,832,840.37</u>

2016年3月25日至12月31日止期间

	期初余额	收购子公司	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	-	8,026,443.09	10,629,116.66	(9,487,381.45)	9,168,178.30
离职后福利(设定提存计划)	-	<u>6,409,090.97</u>	<u>1,506,423.74</u>	<u>(290,111.11)</u>	<u>7,625,403.60</u>
	-	<u>14,435,534.06</u>	<u>12,135,540.40</u>	<u>(9,777,492.56)</u>	<u>16,793,581.90</u>

短期薪酬如下：

2017年1月1日至6月30日止期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,910,460.97	37,409,674.24	(36,113,304.48)	4,206,830.73
职工福利费	-	2,404,687.30	(2,404,687.30)	-
社会保险费	2,676,500.37	3,924,719.43	(2,900,109.54)	3,701,110.26
其中：医疗保险费	1,851,665.48	2,754,038.53	(1,956,874.17)	2,648,829.84
工伤保险费	581,608.29	970,785.37	(817,420.46)	734,973.20
生育保险费	243,226.60	199,895.53	(125,814.91)	317,307.22
住房公积金	1,978,406.76	4,484,850.44	(3,146,573.55)	3,316,683.65
工会经费和职工教育经费	<u>1,602,810.20</u>	<u>846,289.12</u>	<u>(2,270,476.58)</u>	<u>178,622.74</u>
	<u>9,168,178.30</u>	<u>49,070,220.53</u>	<u>(46,835,151.45)</u>	<u>11,403,247.38</u>

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下(续):

2016年3月25日至12月31日止期间

	期初余额	收购子公司	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	- 2,449,079.15		7,642,744.32	(7,181,362.50)	2,910,460.97
职工福利费	-	-	1,131,490.70	(1,131,490.70)	-
社会保险费	- 2,571,155.21		534,881.58	(429,536.42)	2,676,500.37
其中：医疗保险费	- 1,779,440.93		366,600.93	(294,376.38)	1,851,665.48
工伤保险费	- 558,254.06		141,996.96	(118,642.73)	581,608.29
生育保险费	- 233,460.22		26,283.69	(16,517.31)	243,226.60
住房公积金	- 1,455,019.30		1,111,727.46	(588,340.00)	1,978,406.76
工会经费和职工教育经费	- 1,551,189.43		208,272.60	(156,651.83)	1,602,810.20
	- 8,026,443.09		10,629,116.66	(9,487,381.45)	9,168,178.30

设定提存计划如下:

2017年1月1日至6月30日止期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,295,315.65	12,381,990.41	(10,639,448.86)	9,037,857.20
失业保险费	330,087.95	411,695.57	(350,047.73)	391,735.79
	7,625,403.60	12,793,685.98	(10,989,496.59)	9,429,592.99

2016年3月25日至12月31日止期间

	期初余额	收购子公司	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	- 6,137,013.60		1,445,888.67	(287,586.62)	7,295,315.65
失业保险费	- 272,077.37		60,535.07	(2,524.49)	330,087.95
	- 6,409,090.97		1,506,423.74	(290,111.11)	7,625,403.60

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 应交税费

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
企业所得税	36,135,793.61	52,922,517.93
印花税	95,371.26	4,636,267.39
资源税	3,156,101.90	1,811,619.66
个人所得税	333,102.70	1,639,197.12
代扣代缴税金	698,557.21	698,557.21
水土流失补偿费	728,268.14	507,881.84
增值税	-	391,096.64
防洪基金	169,864.23	106,763.89
其他	109,393.35	120,869.82
	<u>41,426,452.40</u>	<u>62,834,771.50</u>

21. 其他应付款

	2017年6月30日	2016年12月31日
预留非居民企业间接转让财产企 业所得税	-	438,591,443.00
代垫支出	472,566,874.78	433,565,202.55
咨询及审计费	13,600,962.88	14,208,685.00
滞纳金	12,180,000.00	12,180,000.00
工程款	24,611,035.06	10,972,885.20
服务费	357,220.13	3,757,803.98
保证金	3,145,931.24	2,419,561.36
租金	-	477,500.00
保险费	-	226,961.94
其他	1,230,247.66	695,082.87
	<u>527,692,271.75</u>	<u>917,095,125.90</u>

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 其他应付款 (续)

于 2017 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
北京市金长城机械制造厂	508,910.00	质保金
九冶建设有限公司	225,495.43	质保金
张家口东坪黄金新技术有限公司	164,443.00	质保金
浙江新龙建设工程有限公司	164,274.31	质保金
	<u>1,063,122.74</u>	

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
北京市金长城机械制造厂	508,910.00	质保金
Cube Consulting Pty Ltd	247,210.07	尚未结算
北京矿冶研究总院	183,504.96	尚未结算
张家口东坪黄金新技术有限公司	164,443.00	质保金
	<u>1,104,068.03</u>	

22. 预计负债

2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

	期初余额	收购子公司	本期增加	本期重估	期末余额
弃置义务	<u>56,037,988.36</u>	-	<u>417,409.18</u>	-	<u>56,455,397.54</u> 注 1

2016 年 3 月 25 日至 12 月 31 日止期间

	期初余额	收购子公司	本期增加	本期重估	期末余额
弃置义务	-	<u>64,235,098.08</u>	<u>121,026.93</u>	<u>(8,318,136.65)</u>	<u>56,037,988.36</u> 注 1

注1： 预计负债为矿山预计在未来发生的弃置费用的金额，主要包括恢复矿区生态环境所发生的费用。2016年期间重估为根据当时可靠估计对弃置义务及弃置资产进行的重估。截至2017年6月30日，用作估计资产弃置义务拨备的通胀率为6.00%，折现率为3.25%。

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 实收资本

2016年3月25日，银泰资源全资成立上海盛蔚矿业投资有限公司（「上海盛蔚」），拟以上海盛蔚作为收购主体执行收购。

2016年5月12日，银泰资源与沈国军、王水、李红磊、程少良、上海昀虎签订了《上海盛蔚矿业投资有限公司增资协议》，协议约定沈国军、王水、李红磊、程少良、上海昀虎向上海盛蔚增资267,000万元，增资后上海盛蔚的注册资本由1,000万元增加至268,000万元。2016年9月22日，银泰资源与沈国军、王水、程少良、北京惠为嘉业、上海昀虎、上海澜聚、上海巢盟、上海温悟、共青城润达签署了《上海盛蔚矿业投资有限公司增资协议之补充协议》，上海盛蔚的注册资本由268,000万元增加至451,000万元，全部增资款项将用于对目标资产的收购。

截至2017年6月30日，各股东出资情况如下：

	2017年6月30日		2016年12月31日	
	人民币	比例	人民币	比例
沈国军	870,000,000.00	19.30%	870,000,000.00	19.30%
上海澜聚企业管理中心（有限合伙）	750,000,000.00	16.63%	750,000,000.00	16.63%
上海昀虎投资管理中心（有限合伙）	600,000,000.00	13.30%	600,000,000.00	13.30%
北京惠为嘉业投资有限公司	469,000,000.00	10.40%	469,000,000.00	10.40%
上海温悟企业管理中心（有限合伙）	400,000,000.00	8.87%	400,000,000.00	8.87%
程少良	388,000,000.00	8.60%	388,000,000.00	8.60%
上海巢盟企业管理中心（有限合伙）	363,000,000.00	8.05%	363,000,000.00	8.05%
共青城润达投资管理合伙企业	360,000,000.00	7.98%	360,000,000.00	7.98%
王水	300,000,000.00	6.65%	300,000,000.00	6.65%
银泰资源股份有限公司	10,000,000.00	0.22%	10,000,000.00	0.22%
	<u>4,510,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,510,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 专项储备

2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	<u>10,172,164.90</u>	<u>953,223.96</u>	<u>(2,192,786.84)</u>	<u>8,932,602.02</u>

2016 年 3 月 25 日至 12 月 31 日止期间

	期初余额	收购子公司	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	<u>-</u>	<u>10,364,758.10</u>	<u>269,777.97</u>	<u>(462,371.17)</u>	<u>10,172,164.90</u>

25. 营业收入及成本

	2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间		2016 年 3 月 25 日至 12 月 31 日止期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	379,032,223.46	233,678,100.63	24,333,941.60	20,015,781.59
其他业务	<u>471,008.49</u>	<u>329,956.37</u>	<u>191,221.15</u>	<u>120,356.91</u>
	<u>379,503,231.95</u>	<u>234,008,057.00</u>	<u>24,525,162.75</u>	<u>20,136,138.50</u>

营业收入列示如下：

	2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2016 年 3 月 25 日至 12 月 31 日止期间
销售合质金	360,896,122.45	24,109,830.04
销售白银	572,852.59	101,687.29
销售载金废碳	17,563,248.42	-
销售酸	-	122,424.27
销售材料	84,652.07	69,747.21
其他	<u>386,356.42</u>	<u>121,473.94</u>
	<u>379,503,231.95</u>	<u>24,525,162.75</u>

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 税金及附加

	2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2016 年 3 月 25 日至 12 月 31 日止期间
印花税	2,993,730.63	4,450,574.80
资源税	11,556,063.52	716,010.61
房产税	987,313.66	98,560.42
土地使用税	209,943.76	54,581.07
车船税	81,736.02	11,224.91
城市维护建设税	36,437.94	13,277.25
其他	33,680.71	12,666.98
	<u>15,898,906.24</u>	<u>5,356,896.04</u>

27. 管理费用

	2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2016 年 3 月 25 日至 12 月 31 日止期间
员工成本	23,789,450.45	3,370,407.10
折旧及摊销	12,080,172.22	2,193,004.21
服务费	1,831,681.91	842,338.61
维修费	234,726.64	314,889.23
办公费	3,486,011.71	305,215.08
差旅费	786,387.53	168,872.40
税费	793,790.00	158,493.61
租赁费	822,961.56	87,406.24
行政招待费用	623,553.25	79,556.54
咨询及审计费	1,163,724.60	42,212.64
保险费	92,656.12	36,997.85
停工损失	33,004,021.24	-
其他	<u>1,863,484.66</u>	<u>455,163.63</u>
	<u>80,572,621.89</u>	<u>8,054,557.14</u>

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 财务费用

	2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2016 年 3 月 25 日至 12 月 31 日止期间
利息支出	11,478,349.75	13,961,946.14
减：利息收入	(1,099,600.69)	(2,860,961.10)
弃置义务贴现值增加（附注五、22）	417,409.18	121,026.93
汇兑损失/(收益)	332,353.13	1,912,307.99
手续费	371,808.32	8,192.76
	<u>11,500,319.69</u>	<u>13,142,512.72</u>

29. 资产减值损失

	2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2016 年 3 月 25 日 至 12 月 31 日止期
坏账损失		
其他应收款	90,190.12	169,660.76
无形资产减值损失	15,384,784.78	
	<u>15,474,974.90</u>	<u>169,660.76</u>

30. 投资收益

	2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2016 年 3 月 25 日至 12 月 31 日止期间
理财产品取得的投资收益	<u>975,973.12</u>	<u>11,475,847.33</u>

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 营业外收入

	2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2016 年 3 月 25 日至 12 月 31 日止期间	计入 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止 期间非经常性损益
政府补助	53,000.00	257,000.00	53,000.00
罚没收入	80,436.58	3,372.00	80,436.58
非流动资产处置利得	58,265.71	-	58,265.71
其他收入	<u>510,288.64</u>	<u>126,960.81</u>	<u>510,288.64</u>
	<u>701,990.93</u>	<u>387,332.81</u>	<u>701,990.93</u>

计入当期损益的政府补助如下：

	2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2016 年 3 月 25 日至 12 月 31 日止期间	与资产/收益相关
财政局奖励款	53,000.00	-	收益
用电奖励	<u>-</u>	<u>257,000.00</u>	<u>收益</u>
	<u>53,000.00</u>	<u>257,000.00</u>	

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 营业外支出

	2017 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止 期间	2016 年 3 月 25 日至 12 月 31 日止期间	计入 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止 期间非经常性损益
非流动资产处置损失	1,143,104.69	-	1,143,104.69
其中：固定资产处 置损失	1,143,104.69	-	1,143,104.69
罚款及滞纳金	61,000.00	-	61,000.00
对外捐赠	25,500.94	4,000,000.00	25,500.94
其他	7,218.34	24,873.01	7,218.34
	<u>1,236,823.97</u>	<u>4,024,873.01</u>	<u>1,236,823.97</u>

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2016 年 3 月 25 日至 12 月 31 日止期间
折旧及摊销	116,267,039.59	14,138,208.69
员工成本	44,691,138.17	4,909,496.72
材料	42,632,840.61	2,538,899.62
停工损失	33,004,021.24	-
电费	21,246,254.62	1,738,227.59
外包费用	21,952,422.88	1,066,427.12
中方权益金	4,056,036.56	-
服务费	1,880,131.91	846,838.61
维修费	5,156,592.79	558,148.81
钻孔费	5,539,915.20	311,909.99
办公费	3,486,011.71	305,215.08
燃料及动力	3,101,297.11	304,605.20
差旅费	808,787.03	178,074.90
税金	793,790.00	158,493.61
破碎矿石费	297,378.89	-
填充费	1,394,394.84	124,305.86
咨询及审计费	1,264,334.43	96,118.42
安措费	999,432.21	-
租赁费	822,961.56	87,406.24
行政招待费用	623,553.25	79,556.54
福利费	408,024.72	-
保险费	92,656.12	36,997.85
其他	4,149,392.95	747,967.29
	<u>314,668,408.39</u>	<u>28,226,898.14</u>

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 所得税费用

	2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2016 年 3 月 25 日至 12 月 31 日止期间
当期所得税费用	36,926,886.53	455,035.98
递延所得税费用	<u>(26,755,305.92)</u>	<u>(2,967,211.24)</u>
合计	<u>10,171,580.61</u>	<u>(2,512,175.26)</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2017 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期	2016 年 3 月 25 日至 12 月 31 日止期间
利润/(亏损)总额	22,069,455.11	(14,532,497.78)
按法定税率 25%计算的所得税费用 (注 1)	5,517,363.78	(3,633,124.45)
某些子公司适用不同税率的影响	25,873.15	33,962.83
未确认税务亏损	3,879,982.39	345,305.45
不可抵扣的费用	758,716.06	741,680.91
对以前期间当期所得税的调整	<u>(10,354.77)</u>	<u>-</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>10,171,580.61</u>	<u>(2,512,175.26)</u>

注1： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 现金流量表项目注释

	2017年1月1日至 6月30日止期间	2016年3月25日至 12月31日止期间
收到的其他与经营活动有关的现金		
日常经营活动政府专项补贴款	53,000.00	257,000.00
往来款减少	-	2,915,725.34
其他	590,725.22	130,332.81
	<u>643,725.22</u>	<u>3,303,058.15</u>
支付的其他与经营活动有关的现金		
管理费用	(18,271,662.81)	(2,252,069.57)
销售费用	(87,729.50)	(36,202.50)
银行手续费等费用	(371,808.32)	(8,192.76)
营业外支出	(7,218.34)	(24,873.18)
支付往来款等	(8,381,479.81)	(38,366.34)
其他	(25,500.94)	(4,000,000.00)
	<u>(27,145,399.72)</u>	<u>(6,359,704.35)</u>
收回投资收到的现金		
赎回理财产品	10,000,000.00	4,914,690,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
取得存款利息收入收到的现金	2,028,550.92	2,785,061.10
收回投资所返还的现金	20,428,800.00	-
	<u>22,457,350.92</u>	<u>2,785,061.10</u>
投资支付的现金		
购买理财产品	-	(4,964,690,000.00)
收到其他与筹资活动有关的现金		
收到的关联方借款	8,000,000.00	690,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
偿还关联方借款	-	(262,798,377.71)
提前支付股利	-	(22,764,136.00)
	<u>-</u>	<u>(285,562,513.71)</u>

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2017年1月1日至 6月30日止期间	2016年3月25日至 12月31日止期间
净利润	11,897,874.50	(12,020,322.52)
加：资产减值损失	15,474,974.90	169,660.76
折旧与摊销	140,740,861.40	14,138,208.69
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	1,084,838.98	-
财务费用	11,617,344.31	12,829,447.98
投资收益	(975,973.12)	(11,475,847.33)
递延所得税负债的增加	(26,755,305.92)	(2,967,211.24)
存货的减少/增加	36,494,132.30	(29,459,343.11)
经营性应收项目的减少	(6,470,814.82)	646,195.88
经营性应付项目的减少/增加	(10,192,564.17)	22,174,214.16
经营活动产生的现金流量净 额	<u>172,915,368.36</u>	<u>(5,964,996.73)</u>

现金及现金等价物的净变动：

	2017年1月1日至 6月30日止期间	2016年3月25日至 12月31日止期间
现金的期末余额	301,550,947.71	229,732,054.09
减：现金期初余额	<u>229,732,054.09</u>	<u>-</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>71,818,893.62</u>	<u>229,732,054.09</u>

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 现金流量表补充资料(续)

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司的信息

	2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2016 年 3 月 25 日至 12 月 31 日止期间
取得子公司及其他营业单位支 付的现金和现金等价物	-	4,941,208,669.21
减：取得子公司及其他营业单 位持有的现金和现金等价物	-	327,205,059.59
取得子公司及其他营业单位支 付的现金净额	-	4,614,003,609.62

(3) 现金及现金等价物

	2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2016 年 3 月 25 日至 12 月 31 日止期间
现金		
其中：库存现金	246,220.56	139,173.36
可随时用于支付的银行 存款	301,304,727.15	229,592,880.73
期末现金及现金等价物余额	301,550,947.71	229,732,054.09

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 外币货币性项目

	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	3,007,008.85	6.7744	20,370,680.75	686,080.46	6.9370	4,759,340.15
加元	-	5.2099	-	1,445.79	5.1406	7,432.23
应付账款						
澳元	(44,550.55)	5.2099	(232,103.91)	(28,542.89)	6.9370	(143,152.57)
美元	(8,132.04)	6.7744	(55,089.69)	(71,878.36)	5.1406	(498,620.16)
其他应付款						
美元	(7,653.11)	6.7744	(51,845.23)	(2,005,000.00)	6.9370	(13,908,685.00)
			<u>20,031,641.92</u>			<u>(9,783,695.35)</u>

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下的企业合并

2016年5月16日，本公司、银泰资源与澳华黄金及澳华黄金的母公司埃尔拉多签订了股权收购协议，拟以现金收购澳华黄金持有的澳华香港的78.95%股权、TJS的100%股权和澳华板庙子的100%股权。2016年6月12日，本公司与鼎晖投资签署股权收购协议，拟以现金收购其持有的澳华香港的21.05%股权。2016年9月14日，本公司、银泰资源与澳华黄金及埃尔拉多签订了股权收购补充协议，将本公司对目标资产收购的截止时间确定为2016年11月16日。截至2016年11月22日，本公司完成了上述股权交割并支付对价，收购完成后，本公司持有澳华香港的100%股权、TJS的100%股权及澳华板庙子的100%股权。支付的现金对价分别为人民币1,081,223,153.96元、人民币2,097,509,881.75元、人民币1,742,046,833.50元。澳华香港、TJS及澳华板庙子主要通过控制位于中国的金属矿山从事黄金勘探、开发、生产及销售活动。（详见附注一、2）

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

六、 合并范围的变动(续)

1. 非同一控制下的企业合并(续)

澳华香港及其子公司（「澳华香港集团」）的可辨认资产和负债于购买日的公允价值 and 账面价值如下：

	2016年11月22日 公允价值	2016年11月22日 账面价值
货币资金	9,674,055.73	9,674,055.73
预付款项	57,244.92	57,244.92
其他应收款	3,996,706.45	3,996,706.45
固定资产	38,102,239.49	39,359,975.17
在建工程	263,633,509.15	263,633,509.15
无形资产	1,700,842,911.38	1,005,170,537.35
递延所得税资产	38,628,456.31	38,628,456.31
应付账款	(111,639.00)	(111,639.00)
应付职工薪酬	(104,808.47)	(104,808.47)
应交税费	(1,001,918.32)	(1,001,918.32)
其他应付款	(851,357,631.49)	(851,357,631.50)
预计负债	(7,079,090.72)	(7,079,090.72)
递延所得税负债	(173,603,659.51)	-
	<u>1,021,676,375.92</u>	<u>500,865,397.07</u>
少数股东权益	<u>(42,360,474.08)</u>	<u>(8,315,115.35)</u>
	<u>979,315,901.84</u>	<u>492,550,281.72</u>
购买产生的商誉(如前所述)	<u>106,278,765.39</u>	
调整*	<u>(4,371,513.27)</u>	
购买产生的商誉(重述)	<u>101,907,252.12</u>	
支付对价(如前所述)	<u>1,085,594,667.23</u>	
调整*	<u>(4,371,513.27)</u>	
支付对价(重述)	<u>1,081,223,153.96</u>	

澳华香港集团自购买日起至本期末的经营成果和现金流量列示如下：

	2016年11月22日至 12月31日期间
营业收入	-
净亏损	7,498,568.62
现金流量净额	56,118,475.57

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

六、 合并范围的变动(续)

1. 非同一控制下的企业合并(续)

TJS及其子公司（「TJS集团」）的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2016年11月22日 公允价值	2016年11月22日 账面价值
货币资金	208,449,687.72	208,449,687.72
应收账款	1,910,165.01	1,910,165.01
存货	173,537,599.41	173,537,599.41
预付款项	2,407,093.16	2,407,093.16
应收利息	853,050.00	853,050.00
其他应收款	946,939,612.71	946,939,612.71
长期应收款	8,960,252.80	8,960,252.80
可供出售金融资产	12,000,000.00	12,000,000.00
固定资产	402,576,489.16	249,923,265.56
在建工程	51,895,781.93	51,895,781.93
无形资产	507,854,885.27	122,134,796.28
递延所得税资产	9,889,332.57	9,889,332.57
应付账款	(21,988,243.04)	(21,988,243.04)
预收款项	(16,662.00)	(16,662.00)
应付职工薪酬	(12,979,570.14)	(12,979,570.14)
应交税费	(19,592,490.93)	(19,592,490.93)
其他应付款	(5,130,434.76)	(5,130,434.76)
预计负债	(53,802,464.16)	(53,802,464.16)
递延所得税负债	(134,593,328.15)	-
专项储备	(10,364,758.10)	(10,364,758.10)
	<u>2,068,805,998.46</u>	<u>1,665,026,014.02</u>
少数股东权益	<u>(212,661,182.77)</u>	<u>(158,823,851.51)</u>
	<u>1,856,144,815.69</u>	<u>1,506,202,162.51</u>
购买产生的商誉(如前所述)	<u>250,354,105.25</u>	
调整*	<u>(8,989,039.19)</u>	
购买产生的商誉(重述)	<u>241,365,066.06</u>	
支付对价(如前所述)	<u>2,106,498,920.94</u>	
调整*	<u>(8,989,039.19)</u>	
支付对价(重述)	<u>2,097,509,881.75</u>	

TJS集团自购买日起至本期末的经营成果和现金流量列示如下：

	2016年11月22日至12 月31日期间
营业收入	192,171.48
净亏损	1,506,611.07
现金流量净额	(98,535,263.78)

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

六、 合并范围的变动(续)

1. 非同一控制下的企业合并(续)

澳华板庙子及其子公司（「澳华板庙子集团」）的可辨认资产和负债于购买日的公允价值 and 账面价值如下：

	2016年11月22日 公允价值	2016年11月22日 账面价值
货币资金	109,081,316.14	109,081,316.14
存货	66,743,233.30	66,743,233.30
预付款项	4,589,987.58	4,589,987.58
其他应收款	1,364,651.34	1,364,651.34
长期应收款	8,607,610.00	8,607,610.00
固定资产	686,873,337.73	579,140,042.32
在建工程	34,902,680.04	34,902,680.04
无形资产	1,016,879,004.10	183,571,175.91
长期待摊支出	9,150,358.93	9,150,358.93
递延所得税资产	59,889,169.55	59,889,169.55
应付账款	(27,313,958.64)	(27,313,958.64)
预收款项	(692,802.53)	(692,802.53)
应付职工薪酬	(1,351,155.45)	(1,351,155.45)
应交税费	(21,857,663.26)	(21,857,663.26)
其他应付款	(30,153,868.05)	(30,153,868.05)
预计负债	(3,353,543.20)	(3,353,543.20)
递延所得税负债	(235,260,280.93)	-
	<u>1,678,098,076.65</u>	<u>972,317,233.98</u>
少数股东权益	<u>(74,588,091.50)</u>	<u>(27,536,035.22)</u>
	<u>1,603,509,985.15</u>	<u>944,781,198.76</u>
购买产生的商誉(如前所述)	<u>145,605,095.89</u>	
调整*	<u>(7,068,247.54)</u>	
购买产生的商誉(重述)	<u>138,536,848.35</u>	
支付对价(如前所述)	1,749,115,081.04	
调整*	(7,068,247.54)	
支付对价(重述)	<u>1,742,046,833.50</u>	

澳华板庙子集团自购买日起至本期末的经营成果和现金流量列示如下：

	2016年11月22日至12月31日 期间
营业收入	24,332,991.27
净利润	1,722,988.23
现金流量净额	(57,120,144.37)

*2017年6月20日，本集团收到埃尔拉多集团返还的根据运营资本金调整的支付对价 3,000,000.00 美元，相应调整收购的商誉金额。根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》对商誉金额进行重述。

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要 经营地/注册地	业务性质	注册资本	持股比例	
				直接	间接
TJS Ltd	巴巴多斯	控股公司	15,878,300 美元	100%	-
青海大柴旦矿业有限公司 (「青海大柴旦」)(注1)	中国青海省	矿山勘探、开 发、生产	24,000,000美元	-	90%
SINO GOLD BMZ Ltd	开曼群岛	控股公司	1,000美元	100%	-
吉林板庙子矿业有限公司(「板庙 子矿业」)(注2)	中国吉林省	矿山勘探、开 发、生产	16,500,000 美元	95%	-
吉林金诚矿业有限公司(「金诚矿 业」)(注3)	中国吉林省	矿山勘探、开 发、生产	2,250,000美元	-	75%
白山市罕王小石人矿业有限公司	中国吉林省	发、生产	17,000,000人民币	-	95%
SINO GOLD TENYA (HK) Ltd	香港	控股公司	10,000港币	100%	-
Rockmining Group Company Ltd (HK)	香港	控股公司	10,000港币	-	100%
黑河洛克矿业开发有限责任公司 (「黑河洛克」)	中国黑龙江省	矿山勘探、开 发、生产	40,659,900美元	-	95%

注1：TJS Limited占青海大柴旦出资比例的92.33%，但根据本集团与青海大柴旦少数股东的约定，本公司享有的权益比例仅为90%，另外10%权益归少数股东所有。

2017年3月15日，上海盛蔚与TJS Limited签署《股权转让协议》，TJS Limited将所持青海大柴旦90%的股权转让给上海盛蔚，公司类型由中外合作企业变更为内资企业。截至目前，青海大柴旦正在履行青海省商务厅审批程序，待审批完成后即可办理工商变更手续。

注2：澳华板庙子原占板庙子矿业出资比例的98.68%，但根据本集团与板庙子矿业少数股东的约定，本公司享有的权益比例仅为95%，另外5%权益归少数股东所有。2017年2月22日，澳华板庙子将其在吉林板庙子中出资额的62.5万美元零对价转让给其少数股东吉林省第四地质调查所，转让后澳华板庙子认缴出资额1,567.5万美元，出资比例及享有的权利占比均为95%。吉林省第四调查所认缴出资额为82.5万美元，出资比例及享有的权益占比均为5%。

2017年3月6日，澳华板庙子与上海盛蔚签署《股权转让协议》，澳华板庙子将所持吉林板庙子95%的股权转让给上海盛蔚，公司类型由中外合作企业变更为内资有限公司。2017年3月15日，白山市工商局核准上述变更。

注3：2017年5月26日，澳华板庙子与上海盛蔚签署《股权转让协议》，澳华板庙子将所持金诚矿业75%的股权转让给上海盛蔚，公司类型由中外合作企业变更为内资有限公司。截至目前，金诚矿业正在履行审批程序，待审批完成后即可办理工商变更手续。

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2017 年 6 月 30 日

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	期末累计 少数股东权益
青海大柴旦	10%	(3,358,362.43)	-	208,981,733.28
板庙子矿业	5%	4,225,459.69	-	77,861,164.43
黑河洛克	5%	(1,171,792.09)	-	40,820,546.16

2016 年 12 月 31 日

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	期末累计 少数股东权益
青海大柴旦	10%	(161,958.67)	-	212,477,824.91
板庙子矿业	5%	93,207.07	-	73,628,554.06
黑河洛克	5%	(368,135.87)	-	41,992,338.25

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息包括以合并日子公司可辨认资产和负债的公允价值为基础进行的调整，且为本集团内各企业之间相互抵消前的金额：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
青海大柴旦		
流动资产	1,313,706,377.00	1,336,875,836.60
非流动资产	<u>954,826,796.77</u>	<u>978,659,598.88</u>
资产合计	<u>2,268,533,173.77</u>	<u>2,315,535,435.48</u>
流动负债	130,497,307.16	143,309,674.70
非流动负债	<u>48,218,533.77</u>	<u>47,447,511.71</u>
负债合计	<u>178,715,840.93</u>	<u>190,757,186.41</u>
净资产	<u>2,089,817,332.84</u>	<u>2,124,778,249.07</u>
	2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2016 年 3 月 25 日至 12 月 31 日止期间
营业收入	55,319,977.57	192,171.48
净利润	(33,583,624.26)	(1,619,586.72)
综合收益总额	<u>(33,583,624.26)</u>	<u>(1,619,586.72)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>22,940,077.76</u>	<u>(5,550,607.58)</u>

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
板庙子矿业		
流动资产	310,306,248.38	182,075,454.92
非流动资产	<u>1,763,232,398.53</u>	<u>1,805,457,840.65</u>
资产合计	<u>2,073,538,646.91</u>	<u>1,987,533,295.57</u>
流动负债	513,359,353.86	511,568,155.23
非流动负债	<u>2,956,004.45</u>	<u>3,394,059.12</u>
负债合计	<u>516,315,358.31</u>	<u>514,962,214.35</u>
净资产	<u>1,557,223,288.60</u>	<u>1,472,571,081.22</u>
	2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2016 年 3 月 25 日至 12 月 31 日止期间
营业收入	324,183,254.38	24,332,991.27
净利润	84,509,193.82	1,864,141.48
综合收益总额	<u>84,652,207.52</u>	<u>1,864,141.48</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>174,267,089.21</u>	<u>5,544,899.24</u>

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
黑河洛克		
流动资产	33,219,249.67	66,042,940.66
非流动资产	<u>1,782,274,589.97</u>	<u>1,694,083,033.09</u>
资产合计	<u>1,815,493,839.64</u>	<u>1,760,125,973.75</u>
流动负债	993,802,057.07	915,082,791.16
非流动负债	<u>5,280,859.32</u>	<u>5,196,417.54</u>
负债合计	<u>999,082,916.39</u>	<u>920,279,208.70</u>
净资产	<u>816,410,923.25</u>	<u>839,846,765.05</u>
	2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2016 年 3 月 25 日至 12 月 31 日止期间
营业收入	-	-
净利润	(23,435,841.71)	(7,362,717.30)
综合收益总额	<u>(23,435,841.71)</u>	<u>(7,362,717.30)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(38,343,648.78)</u>	<u>(9,053,502.23)</u>

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2017年6月30日

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	301,550,947.71	-	301,550,947.71
应收账款	470,669.30	-	470,669.30
其他应收款	137,424,878.63	-	137,424,878.63
其他流动资产	5,652,573.23	40,143,013.70	45,795,586.93
长期应收款	17,578,702.23	-	17,578,702.23
可供出售金融资产	-	12,000,000.00	12,000,000.00
	<u>462,677,771.10</u>	<u>52,143,013.70</u>	<u>514,820,784.80</u>

金融负债

	交易性金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	-	(19,799,628.99)	(19,799,628.99)
其他应付款	-	(527,692,271.75)	(527,692,271.75)
	-	<u>(547,491,900.74)</u>	<u>(547,491,900.74)</u>

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类（续）

2016年12月31日(重述-见附注六)

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	668,323,497.09	-	668,323,497.09
应收利息	928,950.00	-	928,950.00
应收账款	1,952,043.21	-	1,952,043.21
其他应收款	150,227,049.86	-	150,227,049.86
其他流动资产	-	50,000,000.00	50,000,000.00
长期应收款	17,567,862.80	-	17,567,862.80
可供出售金融资产	-	12,000,000.00	12,000,000.00
	<u>838,999,402.96</u>	<u>62,000,000.00</u>	<u>900,999,402.96</u>

金融负债

	交易性金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	-	(37,858,335.99)	(37,858,335.99)
其他应付款	-	(917,095,125.90)	(917,095,125.90)
	<u>-</u>	<u>(954,953,461.89)</u>	<u>(954,953,461.89)</u>

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、可供出售金融资产、应付账款、其他应付款等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

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

信用风险

本集团的信用风险主要与应收款项有关。本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

另外，应收款项结余的情况受持续监控，确保本集团的坏账风险不大。本集团的应收款项属于少数客户，故存在最多与应收款项账面价值相等的信用集中的风险。

本集团其他主要金融资产包括现金和现金等价物及其他应收款项。这些金融资产的信用风险源自因交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

于2017年6月30日及2016年12月31日，没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2017年6月30日

	合计	未逾期 未减值	逾期			
			1年以内	1年至2年	2年至3年	3年以上
货币资金	301,550,947.71	301,550,947.71	-	-	-	-
应收账款	470,669.30	470,669.30	-	-	-	-
其他应收款	137,424,878.63	134,068,954.37	1,823,881.63	85,103.33	455,855.59	991,083.71
其他流动资产	45,795,586.93	45,795,586.93	-	-	-	-
长期应收款	17,578,702.23	17,578,702.23	-	-	-	-
可供出售金融资产	12,000,000.00	12,000,000.00	-	-	-	-

2016年12月31日(重述-见附注六)

	合计	未逾期 未减值	逾期			
			1年以内	1年至2年	2年至3年	3年以上
货币资金	668,323,497.09	668,323,497.09	-	-	-	-
应收利息	928,950.00	928,950.00	-	-	-	-
应收账款	1,952,043.21	1,947,452.44	-	4,590.77	-	-
其他应收款	150,227,049.86	146,991,588.56	1,029,058.08	546,361.12	852,119.36	807,922.74
长期应收款	17,567,862.80	17,567,862.80	-	-	-	-
可供出售金融资产	12,000,000.00	12,000,000.00	-	-	-	-

于2017年6月30日，尚未逾期亦无发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。于2017年6月30日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2017年6月30日

	一年以内	合计
应付账款	19,799,628.99	19,799,628.99
其他应付款	527,692,271.75	527,692,271.75
合计	547,491,900.74	547,491,900.74

2016年12月31日

	一年以内	合计
应付账款	37,858,335.99	37,858,335.99
其他应付款	917,095,125.90	917,095,125.90
合计	954,953,461.89	954,953,461.89

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。截至2017年6月30日，本集团计息借款总计人民币450,016,862.80元（2016年12月31日：人民币433,565,202.55元）。借款以浮动利率计息部分分别占100%（2016年12月31日：100%）。

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

市场风险（续）

利率风险(续)

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

2017年1月-6月

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币	100	(76,137.45)	-	(76,137.45)
人民币	(100)	76,137.45	-	76,137.45

2016年3月25日-12月31日

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币	100	(94,239.02)		(94,239.02)
人民币	(100)	94,239.02		94,239.02

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、加元、澳元和英镑汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润产生的影响。

2017年1月-6月

	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	100	(151,978.09)	-	(151,978.09)
人民币对美元升值	(100)	151,978.09	-	151,978.09
人民币对澳元贬值	100	1,740.78	-	1,740.78
人民币对澳元升值	(100)	(1,740.78)	-	(1,740.78)

2016年3月25日-12月31日

	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	100	(70,127.15)	-	(72,894.72)
人民币对美元升值	(100)	70,127.15	-	72,894.72
人民币对加元贬值	100	55.74	-	50.17
人民币对加元升值	(100)	(55.74)	-	(50.17)
人民币对澳元贬值	100	1,797.45	-	1,617.70
人民币对澳元升值	(100)	(1,797.45)	-	(1,617.70)
人民币对英镑贬值	100	282.55	-	254.29
人民币对英镑升值	(100)	(282.55)	-	(254.29)

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2017半年度和2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指带息负债与权益及带息负债之和的比率。

本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2017年6月30日	2016年12月31日
带息负债	<u>450,016,862.80</u>	<u>433,565,203.55</u>
归属于母公司的净资产	<u>4,519,628,799.42</u>	<u>4,508,123,877.13</u>
净资产和带息负债合计	<u>4,969,645,662.22</u>	<u>4,941,689,080.68</u>
杠杆比率	<u>9.06%</u>	<u>8.77%</u>

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产

2017 年 6 月 30 日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
其他流动资产	<u>40,143,013.70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,143,013.70</u>

2016 年 12 月 31 日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
其他流动资产	<u>50,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,000,000.00</u>

2. 公允价值估值

金融资产公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

本公司无母公司。

2. 子公司

详见附注七、1。

3. 其他关联方

公司名称	关联方关系
大柴旦行政委员会国有资产投资运营有限公司	子公司少数股东
青海省第一地质矿产勘查院	子公司少数股东
吉林省第四地质调查所	子公司少数股东
银泰资源股份有限公司	本公司股东

沈国军及银泰资源股份有限公司持有本公司19.29%的股权，系第一大股东；本公司五位董事会成员中，沈国军推荐一位，银泰资源推荐两位。

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方借款

2016年9月22日，银泰资源与上海盛蔚签署了《关于矿业项目借款协议之补充协议》，向上海盛蔚提供借款共计不超过人民币80,000万元用于目标资产收购，借款利息为4.75%。截至2017年6月30日，上海盛蔚收到银泰资源借款共人民币698,000,000.00元，计提利息共计22,716,862.68，并偿还其中本金人民币262,798,378.00元以及利息人民币7,901,622.00元。其中，2017年收到银泰资源借款8,000,000.00元，计提利息10,151,660.13元，并偿还利息1,700,000.00元。

(2) 其他关联方交易

预付股利	注释	2017年1月-6月	2016年3月25日至12月31日期间
大柴旦行政委员会国有资产投资运营有限公司	注1	-	11,382,068.00
青海省第一地质矿产勘查院	注1	-	11,382,068.00

2016年5月16日，本公司、银泰资源与澳华黄金及澳华黄金的母公司埃尔拉多签订了股权收购协议，银泰资源为本公司提供担保。交易已完成，担保已解除。

注1 本期间滩涧山无向少数股东大柴旦行政委员会国有资产投资运营有限公司及青海省第一地质矿产勘查院预付股利。

滩涧山于2016年向少数股东大柴旦行政委员会国有资产投资运营有限公司及青海省第一地质矿产勘查院预付股利，金额分别为人民币11,382,068.00元及人民币11,382,068.00元。

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应收应付款项余额

	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
大柴旦行政委员会国有资产 投资运营有限公司 注 1	65,882,068.31	-	63,863,395.49	-
青海省第一地质矿产勘查院 注 1	<u>68,186,886.06</u>	-	<u>62,699,393.07</u>	-
	<u>134,068,954.37</u>	-	<u>126,562,788.56</u>	-
其他应付款				
银泰资源股份有限公司 注 2	<u>450,016,862.80</u>	-	<u>433,565,202.55</u>	-
	<u>450,016,862.80</u>	-	<u>433,565,202.55</u>	-

注1 该余额为向中方少数股东预付的勘查费用、咨询费以及提前支付的股利。

注2 该余额为上海盛蔚应付银泰资源借款的本金及利息，详见附注十、4。

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2017年6月30日	2016年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备	2,393,492.00	7,191,067.92
已被董事会批准但未签约	53,920,704.00	35,158,903.23
	<u>56,314,196.00</u>	<u>42,349,971.15</u>

2. 或有事项

2016年11月18日，自然人王成金起诉板庙子矿业，要求板庙子矿业支付果树、林木等各项赔偿款7,372,703.29元。该案件正在审理中。

十二、资产负债表日后事项

无资产负债表日后事项。

十三、比较数据

如附注六所述，若干比较数据已经过重述，以符合本年度之列报要求。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

为进行管理，本集团根据其产品经营划分其业务单位，且仅设有一个黄金勘探、开发及生产的呈报分部。本集团主要在中国进行业务经营。管理层整体上监察其业务单位的经营业绩，以就资源配置及表现评估作出决策。

地理信息

本集团自外部客户所得收益仅来自其在中国内地的业务经营，且本集团100%的非流动资产位于中国内地。

主要客户信息

2017年1月1日至6月30日止期间，集团营业收入(产生的收入达到或超过本集团10%)人民币361,468,975.04元来自于对山东恒邦冶炼股份有限公司的销售收入，人民币38,834,622.54元来自于对中国黄金集团的销售收入；2016年3月25日至12月31日止期间度营业收入(产生的收入达到或超过本集团10%)人民币24,211,517.33元来自于对山东恒邦冶炼股份有限公司的销售收入。

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

十四、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

产品和劳务信息

2. 租赁	2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2016 年 3 月 25 日至 12 月 31 日止期间
对外交易收入		
作为承租人		
销售合质金	360,896,122.45	24,109,830.04
销售白银	572,852.59	101,687.29
销售载金废碳	17,563,248.42	-
销售酸	-	122,424.27
销售材料	84,652.07	69,747.21
销售废旧物资/废料	199,467.02	-
其他	186,889.40	121,473.94
日		
合计	379,503,231.95	24,525,162.75

已
签订的不可撤销经营租赁合同在资产负债表日后以下会计年度内需支付的最低
租赁付款额如下：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	1,414,105.00	1,462,255.00
1 年至 2 年(含 2 年)	1,414,105.00	1,119,155.00
2 年至 3 年(含 3 年)	1,274,155.00	1,119,155.00
3 年以上	3,563,027.50	3,967,605.00
	7,665,392.50	7,668,170.00

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2017年6月30日	2016年12月31日
银行存款	<u>660,868.42</u>	<u>440,655,370.08</u>

于2016年12月31日，本集团因对澳华香港集团、TJS集团及澳华板庙子集团的收购，将收购对价中内含的非居民企业间股权转让所得税，人民币438,591,443.00元的银行存款在银行进行三方托管，而未支付给出售方。截止2017年6月30日，该款项已付清。

2. 其他应收款

截止2017年6月30日，本公司其他应收款为应收澳华香港款项。2017年6月20日，埃尔拉多集团返还本集团运营资本金3,000,000.00美元，合人民币20,323,200.00元。由澳华香港代收。

截至2016年12月31日，本公司其他应收款为应收澳华黄金运营资本金3,000,000.00美元，合人民币20,428,800.00元。

3. 长期股权投资

2017年1月1日至6月30日止期间：

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		收购子公司	重估	
澳华香港集团	1,081,223,153.96	-	-	1,081,223,153.96
TJS 集团	2,097,509,881.75	-	-	2,097,509,881.75
板庙子矿业(注 1)	1,712,597,561.24	-	-	1,712,597,561.24
澳华板庙子及金诚矿业(注 1)	29,449,272.26	-	-	29,449,272.26
	<u>4,920,779,869.21</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,920,779,869.21</u>

注1：2017年3月6日，澳华板庙子与上海盛蔚签署《股权转让协议》，澳华板庙子将所持吉林板庙子95%的股权转让给上海盛蔚，公司类型由中外合作企业变更为内资有限公司。2017年3月15日，白山市工商局核准上述变更。

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

2016年3月25日至12月31日止期间(重述-见附注六):

	期初余额	本期增加 收购子公司	本期减少 处置	期末余额
澳华香港集团	-	1,081,223,153.96	-	1,081,223,153.96
TJS 集团	-	2,097,509,881.75	-	2,097,509,881.75
澳华板庙子集团	-	1,742,046,833.50	-	1,742,046,833.50
	-	4,920,779,869.21	-	4,920,779,869.21

4. 应交税费

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
印花税	-	4,445,524.80

5. 其他应付款

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
预留非居民企业间接转让财产企业所得税	-	438,591,443.00
代垫支出（附注十、4）	450,016,862.68	433,565,202.55
	450,016,862.68	872,156,645.55

于2017年6月30日，无账龄超过1年的其他应付款（2016年12月31日：无）。

6. 投资收益

	2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2016 年 3 月 25 日至 12 月 31 日止期间
理财产品取得的投资收益	-	11,475,847.33

上海盛蔚矿业投资有限公司

财务报表附注（续）

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 税金及附加

	2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2016 年 3 月 25 日至 12 月 31 日止期间
印花税	2,804,641.96	4,450,574.80
	<u>2,804,641.96</u>	<u>4,450,574.80</u>

8. 财务费用

	2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2016 年 3 月 25 日至 12 月 31 日止期间
利息支出（附注十、4）	10,151,660.13	12,565,202.55
利息收入	(2,724.15)	(850,942.31)
汇兑损益	105,600.00	-
手续费	<u>149,323.41</u>	<u>10,777.00</u>
合计	<u>10,403,859.39</u>	<u>11,725,037.24</u>

上海盛蔚矿业投资有限公司

补充资料

人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2017 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	2016 年 3 月 25 日 至 12 月 31 日止期间
非流动资产处置损益，包括 已计提资产减值准备的冲 销部分	(1,084,838.98)	257,000.00
计入当期损益的政府补助 (与正常经营业务密切相 关，符合国家政策规定、 按照一定标准定额或定量 持续享受的政府补助除外)	53,000.00	
捐赠支出	(25,500.94)	(4,000,000.00)
除上述各项之外的营业外收 入和支出	522,506.88	105,459.80
	<u>(534,833.04)</u>	<u>(3,637,540.20)</u>
所得税影响数	<u>133,708.26</u>	<u>909,385.05</u>
少数股东权益影响数	<u>1,147.15</u>	<u>142,090.52</u>
	<u>(399,977.63)</u>	<u>(2,586,064.63)</u>

2. 净资产收益率

	2017 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	2016 年 3 月 25 日 至 12 月 31 日止期间
加权平均净资产收益率(%)		
归属于公司普通股股东的净 利润	0.27	(0.18)
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	0.28	(0.14)