

四联资源(香港)有限公司

已审财务报表

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

# 四联资源(香港)有限公司

---

## 目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	3 - 4
合并利润表	5 - 6
合并股东权益变动表	7 - 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
公司现金流量表	15 - 16
财务报表附注	17 - 114
财务报表补充资料	
非经常性损益明细表	115



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 16, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza  
No. 1 East Chang An Avenue  
Dong Cheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼16层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明(2016)专字第61283532\_B02号

### 四联资源(香港)有限公司董事会:

我们审计了后附的四联资源(香港)有限公司的财务报表,包括2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日的合并及公司的资产负债表,2016年1月1日至2016年6月30日止期间、2015年度及2014年度的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四联资源(香港)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(2016)专字第61283532\_B02号

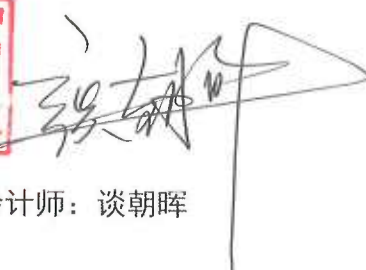
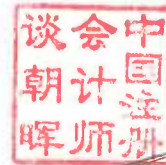
三、审计意见

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,公允反映了四联资源(香港)有限公司2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日的合并及公司的财务状况以及2016年1月1日至2016年6月30日止期间、2015年度及2014年度的合并及公司的经营成果和现金流量。



安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京



中国注册会计师:谈朝晖



中国注册会计师:吴江

2016年11月29日

# 四联资源(香港)有限公司

## 合并资产负债表

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

资产	附注五	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	1	878,818,700.96	1,136,276,494.11	1,736,797,686.48
应收账款	2	558,125,170.35	499,456,268.33	627,521,975.70
预付款项	3	14,154,443.64	6,576,421.99	7,589,763.67
应收利息	4	6,463,222.73	5,799,650.28	-
其他应收款	5	4,773,772.01	5,142,245.97	7,568,397.95
存货	6	638,408,237.75	545,391,486.58	715,974,158.63
其他流动资产	7	<u>63,020,440.63</u>	<u>29,933,197.16</u>	<u>68,936,935.97</u>
流动资产合计		<u>2,163,763,988.07</u>	<u>2,228,575,764.42</u>	<u>3,164,388,918.40</u>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产	8	441,786,342.15	387,488,701.87	436,890,344.97
固定资产	9	638,676,031.18	610,139,324.43	731,112,317.22
在建工程	10	1,354,381,754.50	985,509,882.60	705,126,531.39
无形资产	11	868,567,403.93	836,414,774.62	1,127,395,126.58
其他非流动资产	12	<u>1,314,800,947.02</u>	<u>1,236,809,027.13</u>	<u>1,611,515,654.54</u>
非流动资产合计		<u>4,618,212,478.78</u>	<u>4,056,361,710.65</u>	<u>4,612,039,974.70</u>
资产总计		<u><u>6,781,976,466.85</u></u>	<u><u>6,284,937,475.07</u></u>	<u><u>7,776,428,893.10</u></u>



# 四联资源(香港)有限公司

## 合并资产负债表(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:				
应付账款	15	110,635,224.82	106,275,546.66	142,348,917.32
应付职工薪酬	16	46,954,796.85	41,760,763.58	50,580,727.88
应交税费	17	17,294,754.40	31,688,149.56	20,434,715.11
应付利息	18	23,022,833.07	20,048,907.66	21,739,632.15
其他应付款	19	292,681,382.84	223,412,561.68	224,052,500.62
一年内到期的非流动负债	20	<u>1,155,721,440.23</u>	<u>1,255,118,167.21</u>	<u>1,396,878,449.96</u>
流动负债合计		<u>1,646,310,432.21</u>	<u>1,678,304,096.35</u>	<u>1,856,034,943.04</u>
非流动负债:				
长期应付职工薪酬	21	108,172,593.65	98,099,440.00	130,223,930.00
预计负债	22	244,879,355.98	215,465,207.98	353,219,967.42
递延所得税负债	13	<u>1,012,211,583.78</u>	<u>931,215,981.53</u>	<u>1,153,148,691.06</u>
非流动负债合计		<u>1,365,263,533.41</u>	<u>1,244,780,629.51</u>	<u>1,636,592,588.48</u>
负债合计		<u>3,011,573,965.62</u>	<u>2,923,084,725.86</u>	<u>3,492,627,531.52</u>
股东权益:				
股本	23	1,649,067,810.30	1,649,067,810.30	1,649,067,810.30
资本公积	24	307,671,092.16	307,671,092.16	307,671,092.16
其他综合收益	25	(1,195,786,959.23)	(1,365,013,315.87)	(530,029,565.79)
未分配利润	26	<u>1,352,426,740.60</u>	<u>1,302,175,472.09</u>	<u>1,127,499,107.06</u>
归属于母公司股东权益合计		2,113,378,683.83	1,893,901,058.68	2,554,208,443.73
少数股东权益		<u>1,657,023,817.40</u>	<u>1,467,951,690.53</u>	<u>1,729,592,917.85</u>
股东权益合计		<u>3,770,402,501.23</u>	<u>3,361,852,749.21</u>	<u>4,283,801,361.58</u>
负债和股东权益总计		<u>6,781,976,466.85</u>	<u>6,284,937,475.07</u>	<u>7,776,428,893.10</u>

财务报表由以下人士签署:

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 张王文

# 四联资源(香港)有限公司

## 合并利润表

2016年1月1日至2016年6月30日止期间、2015年度及2014年度

人民币元

	附注五	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
营业收入	27	1,416,657,304.68	3,647,650,701.95	6,276,813,388.86
减：营业成本	27	627,204,200.67	1,379,619,564.84	1,726,179,442.06
营业税金及附加	28	7,187,072.59	7,840,662.04	10,163,697.99
销售费用	29	514,355,996.59	1,686,863,804.00	3,270,158,777.35
管理费用	30	139,400,906.58	301,331,124.24	381,554,410.25
财务费用/(收益)	31	6,992,452.46	(107,583,992.05)	538,094.51
资产减值损失	32	1,300,554.22	(182,191.62)	(499,907.34)
加：投资收益	33	2,080,186.18	3,720,731.87	3,937,451.36
营业利润		122,296,307.75	383,482,462.37	892,656,325.40
减：营业外支出	34	371.01	422,280.14	2,445,311.82
利润总额		122,295,936.74	383,060,182.23	890,211,013.58
减：所得税费用	36	50,255,678.90	120,725,864.60	249,000,012.01
净利润		72,040,257.84	262,334,317.63	641,211,001.57
其中：				
归属于母公司股东的净利润		50,251,268.51	179,813,114.51	415,543,237.72
少数股东损益		21,788,989.33	82,521,203.12	225,667,763.85

# 四联资源(香港)有限公司

## 合并利润表(续)

2016年1月1日至2016年6月30日止期间、2015年度及2014年度

人民币元

	<u>附注五</u>	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	<u>2015年度</u>	<u>2014年度</u>
其他综合收益的税后净额		340,486,746.26	(1,172,570,636.02)	(460,743,948.65)
归属于母公司股东的其他 综合收益的税后净额	25	169,226,356.64	(834,983,750.08)	(296,796,081.25)
以后不能重分类进损益的其他 综合收益 重新计量设定受益 计划净负债的变动		-	4,738,967.34	(3,622,660.40)
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 外币报表折算差异		8,534,714.22 160,691,642.42	17,073,061.54 (856,795,778.96)	12,410,855.07 (305,584,275.92)
归属于少数股东的其他 综合收益的税后净额		<u>171,260,389.62</u>	<u>(337,586,885.94)</u>	<u>(163,947,867.40)</u>
综合收益总额		<u>412,527,004.10</u>	<u>(910,236,318.39)</u>	<u>180,467,052.92</u>
其中：				
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>219,477,625.15</u>	<u>(655,170,635.57)</u>	<u>118,747,156.47</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>193,049,378.95</u>	<u>(255,065,682.82)</u>	<u>61,719,896.45</u>

四联资源(香港)有限公司

合并股东权益变动表

2016年1月1日至2016年6月30日止期间

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	资本公积	其他综合收益	未分配利润	小计		
一、 本期期初余额	1,649,067,810.30	307,671,092.16	(1,365,013,315.87)	1,302,175,472.09	1,893,901,058.68	1,467,951,690.53	3,361,852,749.21
二、 本期增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	169,226,356.64	50,251,268.51	219,477,625.15	193,049,378.95	412,527,004.10
(二) 利润分配 对股东的分配	-	-	-	-	-	(3,977,252.08)	(3,977,252.08)
三、 本期期末余额	<u>1,649,067,810.30</u>	<u>307,671,092.16</u>	<u>(1,195,786,959.23)</u>	<u>1,352,426,740.60</u>	<u>2,113,378,683.83</u>	<u>1,657,023,817.40</u>	<u>3,770,402,501.23</u>

四联资源(香港)有限公司

合并股东权益变动表

2015年度

人民币元

	归属于母公司股东权益				小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	未分配利润			
一、 本年年初余额	1,649,067,810.30	307,671,092.16	(530,029,565.79)	1,127,499,107.06	2,554,208,443.73	1,729,592,917.85	4,283,801,361.58
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	(834,983,750.08)	179,813,114.51	(655,170,635.57)	(255,065,682.82)	(910,236,318.39)
(二) 利润分配							
对股东的分配	-	-	-	-	-	(11,712,293.98)	(11,712,293.98)
(三) 其他							
股东放弃分红	-	-	-	(5,136,749.48)	(5,136,749.48)	5,136,749.48	-
三、 本年年末余额	<u>1,649,067,810.30</u>	<u>307,671,092.16</u>	<u>(1,365,013,315.87)</u>	<u>1,302,175,472.09</u>	<u>1,893,901,058.68</u>	<u>1,467,951,690.53</u>	<u>3,361,852,749.21</u>

四联资源(香港)有限公司

合并股东权益变动表

2014年度

人民币元

	归属于母公司股东权益				小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	未分配利润			
一、本年年初余额	1,649,067,810.30	295,428,867.55	(233,233,484.54)	711,955,869.34	2,423,219,062.65	1,667,880,424.88	4,091,099,487.53
二、本年增减变动金额							
(一)综合收益总额	-	-	(296,796,081.25)	415,543,237.72	118,747,156.47	61,719,896.45	180,467,052.92
(二)股东投入和减少资本							
少数股东投入资本	-	-	-	-	-	151,269,052.89	151,269,052.89
(三)利润分配							
对股东的分配	-	-	-	-	-	(113,098,258.85)	(113,098,258.85)
(四)其他							
收购少数股东股权	-	12,242,224.61	-	-	12,242,224.61	(38,178,197.52)	(25,935,972.91)
三、本年年末余额	<u>1,649,067,810.30</u>	<u>307,671,092.16</u>	<u>(530,029,565.79)</u>	<u>1,127,499,107.06</u>	<u>2,554,208,443.73</u>	<u>1,729,592,917.85</u>	<u>4,283,801,361.58</u>

四联资源(香港)有限公司

合并现金流量表

2016年1月1日至2016年6月30日止期间、2015年度及2014年度

人民币元

	附注五	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,245,151,471.68	3,744,625,570.31	6,322,257,611.51
收到的其他与经营活动 有关的现金	37	<u>32,727,753.94</u>	<u>81,856,884.20</u>	<u>45,510,888.69</u>
经营活动现金流入小计		<u>1,277,879,225.62</u>	<u>3,826,482,454.51</u>	<u>6,367,768,500.20</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		733,354,091.40	2,483,529,933.21	4,414,557,704.18
支付给职工以及为职工支付的现金		312,759,530.69	621,910,909.52	690,602,966.28
支付的各项税费		76,930,212.27	74,806,801.23	297,624,117.88
支付的其他与经营活动 有关的现金	37	<u>23,056,420.16</u>	<u>87,917,525.65</u>	<u>115,655,554.67</u>
经营活动现金流出小计		<u>1,146,100,254.52</u>	<u>3,268,165,169.61</u>	<u>5,518,440,343.01</u>
经营活动产生的现金流量净额	38	<u>131,778,971.10</u>	<u>558,317,284.90</u>	<u>849,328,157.19</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资所收到的现金		<u>4,443,693.10</u>	<u>8,241,753.85</u>	<u>8,720,199.74</u>
投资活动现金流入小计		<u>4,443,693.10</u>	<u>8,241,753.85</u>	<u>8,720,199.74</u>
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		315,387,306.84	740,266,088.75	668,118,649.32
投资支付的现金		4,443,693.10	8,241,753.85	8,720,199.74
支付的其他与投资活动 有关的现金	37	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,755,039.42</u>
投资活动现金流出小计		<u>319,830,999.94</u>	<u>748,507,842.60</u>	<u>701,593,888.48</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(315,387,306.84)</u>	<u>(740,266,088.75)</u>	<u>(692,873,688.74)</u>

# 四联资源(香港)有限公司

## 合并现金流量表(续)

2016年1月1日至2016年6月30日止期间、2015年度及2014年度

人民币元

	附注五	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
三、筹资活动产生的现金流量				
取得借款所收到的现金		26,249,600.00	75,675,600.00	-
筹资活动现金流入小计		<u>26,249,600.00</u>	<u>75,675,600.00</u>	-
偿还债务支付的现金		124,685,600.00	220,720,500.00	238,909,935.56
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金		29,484,457.89	58,689,970.21	168,579,798.61
其中：子公司支付给少数股东 的股利、利润		3,977,252.08	11,712,293.98	113,098,258.85
支付其他与筹资活动 有关的现金	37	<u>4,288,989.87</u>	<u>9,596,720.56</u>	<u>11,115,939.38</u>
筹资活动现金流出小计		<u>158,459,047.76</u>	<u>289,007,190.77</u>	<u>418,605,673.55</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(132,209,447.76)</u>	<u>(213,331,590.77)</u>	<u>(418,605,673.55)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		58,359,990.35	(205,240,797.75)	(72,314,476.72)
五、现金及现金等价物净减少额		(257,457,793.15)	(600,521,192.37)	(334,465,681.82)
加：期初/年初现金及现金 等价物余额		<u>1,136,276,494.11</u>	<u>1,736,797,686.48</u>	<u>2,071,263,368.30</u>
六、期末/年末现金及现金等 价物余额	38	<u><u>878,818,700.96</u></u>	<u><u>1,136,276,494.11</u></u>	<u><u>1,736,797,686.48</u></u>

四联资源(香港)有限公司

资产负债表

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

资产	附注十三	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金		7,372,179.97	143,910,222.80	247,109,560.46
应收账款	1	38,615,559.86	35,544,766.84	56,208,607.77
其他应收款	2	960,554,004.97	940,622,132.75	886,355,569.11
流动资产合计		<u>1,006,541,744.80</u>	<u>1,120,077,122.39</u>	<u>1,189,673,737.34</u>
非流动资产：				
长期股权投资	3	1,989,360,000.00	1,948,080,000.00	1,835,700,000.00
固定资产		307,320.25	417,791.73	600,341.21
非流动资产合计		<u>1,989,667,320.25</u>	<u>1,948,497,791.73</u>	<u>1,836,300,341.21</u>
资产总计		<u>2,996,209,065.05</u>	<u>3,068,574,914.12</u>	<u>3,025,974,078.55</u>
<b>负债和股东权益</b>				
流动负债：				
应交税费		2,375,717.50	20,980,256.66	11,293,403.85
应付利息		23,022,833.07	20,048,907.66	21,739,632.15
其他应付款		110,055,058.66	89,374,161.52	1,287,872.05
一年内到期的非流动负债		1,155,721,440.23	1,255,118,164.35	1,396,878,448.27
流动负债合计		<u>1,291,175,049.46</u>	<u>1,385,521,490.19</u>	<u>1,431,199,356.32</u>
负债合计		<u>1,291,175,049.46</u>	<u>1,385,521,490.19</u>	<u>1,431,199,356.32</u>
股东权益：				
股本		1,649,067,810.30	1,649,067,810.30	1,649,067,810.30
其他综合收益		118,978,964.23	83,775,879.63	(13,585,130.10)
未弥补亏损		(63,012,758.94)	(49,790,266.00)	(40,707,957.97)
股东权益合计		<u>1,705,034,015.59</u>	<u>1,683,053,423.93</u>	<u>1,594,774,722.23</u>
负债和股东权益总计		<u>2,996,209,065.05</u>	<u>3,068,574,914.12</u>	<u>3,025,974,078.55</u>

# 四联资源(香港)有限公司

## 利润表

2016年1月1日至2016年6月30日止期间、2015年度及2014年度

人民币元

	附注十三	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
营业收入	4	21,050,838.17	57,803,999.85	73,872,581.56
减：管理费用		5,888,746.49	14,505,644.05	14,949,321.68
财务费用		25,218,191.00	43,644,647.35	51,410,784.33
营业(亏损)/利润		(10,056,099.32)	(346,291.55)	7,512,475.55
减：所得税费用		3,166,393.62	8,736,016.48	11,274,947.56
净亏损		(13,222,492.94)	(9,082,308.03)	(3,762,472.01)
其他综合收益的税后净额		35,203,084.60	97,361,009.73	5,767,304.18
以后将重分类进损益的 其他综合收益 外币报表折算差异		35,203,084.60	97,361,009.73	5,767,304.18
综合收益总额		21,980,591.66	88,278,701.70	2,004,832.17

## 四联资源(香港)有限公司

### 股东权益变动表

2016年1月1日至2016年6月30日止期间、2015年度及2014年度

人民币元

#### 2016年1月1日至2016年6月30日止期间

	股本	其他综合收益	未弥补亏损	股东权益合计
一、 本期期初余额	1,649,067,810.30	83,775,879.63	(49,790,266.00)	1,683,053,423.93
二、 本期增减变动金额 综合收益总额	-	35,203,084.60	(13,222,492.94)	21,980,591.66
三、 本期期末余额	<u>1,649,067,810.30</u>	<u>118,978,964.23</u>	<u>(63,012,758.94)</u>	<u>1,705,034,015.59</u>

#### 2015年度

	股本	其他综合收益	未弥补亏损	股东权益合计
一、 本年初余额	1,649,067,810.30	(13,585,130.10)	(40,707,957.97)	1,594,774,722.23
二、 本年增减变动金额 综合收益总额	-	97,361,009.73	(9,082,308.03)	88,278,701.70
三、 本年年末余额	<u>1,649,067,810.30</u>	<u>83,775,879.63</u>	<u>(49,790,266.00)</u>	<u>1,683,053,423.93</u>

#### 2014年度

	股本	其他综合收益	未弥补亏损	股东权益合计
一、 本年初余额	1,649,067,810.30	(19,352,434.28)	(36,945,485.96)	1,592,769,890.06
二、 本年增减变动金额 综合收益总额	-	5,767,304.18	(3,762,472.01)	2,004,832.17
三、 本年年末余额	<u>1,649,067,810.30</u>	<u>(13,585,130.10)</u>	<u>(40,707,957.97)</u>	<u>1,594,774,722.23</u>

## 四联资源(香港)有限公司

### 现金流量表

2016年1月1日至2016年6月30日止期间、2015年度及2014年度

人民币元

	<u>2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间</u>	<u>2015年度</u>	<u>2014年度</u>
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	18,757,288.23	91,213,609.78	18,609,562.80
收到其他与经营活动有关的现金	1,082.07	398,575.88	12,502.97
经营活动现金流入小计	<u>18,758,370.30</u>	<u>91,612,185.66</u>	<u>18,622,065.77</u>
支付的各项税费	22,008,931.18	25,604.26	-
支付的其他与经营活动有关的现金	9,408,893.69	4,869,483.22	3,512,058.12
经营活动现金流出小计	<u>31,417,824.87</u>	<u>4,895,087.48</u>	<u>3,512,058.12</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(12,659,454.57)</u>	<u>86,717,098.18</u>	<u>15,110,007.65</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
投资支付的现金	-	-	455,838,140.88
投资活动现金流出小计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>455,838,140.88</u>
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金	-	11,975.66	70,271.96
投资活动现金流出小计	<u>-</u>	<u>11,975.66</u>	<u>70,271.96</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>-</u>	<u>(11,975.66)</u>	<u>455,767,868.92</u>

## 四联资源(香港)有限公司

### 现金流量表(续)

2016年1月1日至2016年6月30日止期间、2015年度及2014年度

人民币元

	<u>2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间</u>	<u>2015年度</u>	<u>2014年度</u>
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款所收到的现金	26,249,600.00	75,675,600.00	—
筹资活动现金流入小计	<u>26,249,600.00</u>	<u>75,675,600.00</u>	<u>—</u>
偿还债务支付的现金	124,685,600.00	220,720,500.00	238,909,935.56
分配股利、利润或偿付 利息支付的现金	22,754,823.67	46,977,676.23	55,481,539.76
支付其他与筹资活动 有关的现金	<u>4,288,989.87</u>	<u>9,596,720.56</u>	<u>11,115,939.38</u>
筹资活动现金流出小计	<u>151,729,413.54</u>	<u>277,294,896.79</u>	<u>305,507,414.70</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(125,479,813.54)</u>	<u>(201,619,296.79)</u>	<u>(305,507,414.70)</u>
四、汇率变动对现金的影响	<u>1,601,226.45</u>	<u>11,714,834.52</u>	<u>593,311.30</u>
五、现金及现金等价物净 (减少)/增加额	(136,538,041.66)	(103,199,339.75)	165,963,773.17
加：期初/年初现金及 现金等价物余额	<u>143,910,221.63</u>	<u>247,109,561.38</u>	<u>81,145,788.21</u>
期末/年末现金及 现金等价物余额	<u>7,372,179.97</u>	<u>143,910,221.63</u>	<u>247,109,561.38</u>

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

---

### 一、 本集团基本情况

四联资源(香港)有限公司(Smart Union Resources (Hong Kong) Co., Limited, 以下简称“四联香港”或“本公司”)原名泛非资源(香港)有限公司(Pan-African Resources (Hong Kong) Company Limited), 是一家在中国香港注册成立的私人股份有限公司, 成立于2012年12月27日, 总部位于香港中环皇后大道中9号27层2701室, 注册号为60801123。本公司由河钢国际控股有限公司发起设立, 2013年增资后本公司的股本为267,210,000股, 其中河钢国际控股有限公司持有116,904,375股, 占43.75%; 天物进出口(香港)有限公司持有66,802,500股, 占25%; True Nice Inc. 持有66,802,500股, 占25%; Platmin Africa Resource Limited持有16,700,625股, 占6.25%。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事南非帕拉博拉铜矿、铁矿、蛭石矿的开发和运营。

### 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。

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

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，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧方法、无形资产摊销方法及环境恢复负债的确认和计量。

#### 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，在所有重大方面公允地反映了本集团于2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日的财务状况以及2016年1月1日至2016年6月30日止期间、2015年度及2014年度的经营成果。

#### 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

本公司记账本位币为美元，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，编制财务报表时按附注三、8所述政策折算为人民币。

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 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，调整资本公积中的实收资本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

##### 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。

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

---

### 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(续)

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。

#### 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2016年1月1日至2016年6月30日止期间、2015年度及2014年度的财务报表。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)。

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 5. 合并财务报表(续)

编制合并财务报表时，对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

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

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。

#### 6. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 7. 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。

#### 8. 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。但对作为境外经营净投资套期组成部分的外币货币性项目，该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置时，该累计差额才被确认为当期损益。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 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。

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 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。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

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

##### *持有至到期投资*

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

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 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，直到该金融资产终止确认或发生减值时的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

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

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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。

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 金融负债分类和计量(续)

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

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

##### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具抵销

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

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同、远期商品合约和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

##### 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。

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 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)*

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

##### *可供出售金融资产*

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

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

##### *以成本计量的金融资产*

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

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 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。

#### 10. 应收款项

本集团不采用划分信用风险特征组合的方式确认坏账准备的计提金额。而是采用个别认定法进行逐项分析计提，即根据债务人的财务和经营状况、现金流量状况、以前的信用记录、与债务人之间的争议和纠纷等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 11. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(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；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本。

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。

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 12. 长期股权投资(续)

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 12. 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

#### 13. 固定资产

固定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。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。

采矿相关的部分机械设备折旧采用产量法，按其设计的一定期间内生产量与预估的总生产量百分比计提该期间折旧，其他固定资产折旧均采用直线法平均计提，并根据固定资产类别、估计使用年限和预计残值率确定其折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40年	0%	2.5%
机器设备	5-30年	0%	3.3%-20%
运输工具	10-15年	0%	6.7%-10%
办公设备及其他	5年	0%	20%

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 13. 固定资产(续)

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。

#### 14. 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。

#### 15. 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。

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 15. 借款费用(续)

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。

#### 16. 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。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命	摊销方法
软件	4年	直线法
土地所有权	不确定	不摊销
采矿权	矿山开采年限	产量法

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 16. 无形资产(续)

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其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。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

#### 17. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 17. 资产减值(续)

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 18. 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除股份支付以外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。

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 18. 职工薪酬(续)

##### 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，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

##### 离职后福利(设定受益计划)

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)和计划资产回报(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的营业成本、财务费用中确认设定受益计划净义务的变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。详见附注五、21。

##### 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 19. 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。

#### 20. 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。

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 20. 收入(续)

##### 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。

#### 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。

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 21. 所得税(续)

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

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

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

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

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

#### 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。

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 22. 租赁(续)

##### 作为经营租赁承租人

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

#### 23. 利润分配

本公司的现金股利，于股东会批准后确认为负债。

#### 24. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和上市的权益工具投资。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。

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 24. 公允价值计量(续)

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。

#### 25. 弃置费用

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

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

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

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 26. 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。

##### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### 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。

##### *可供出售金融资产减值*

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在利润表中确认其减值损失。

##### *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。

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 26. 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。

##### *矿产储量*

在估计矿产储量可确定为探明和可能储量之前，本集团需要遵从若干有关技术标准的权威性指引。探明及可能储量的估计会考虑各个矿产最近的生产和技术资料，定期更新。此外，由于生产水平及技术标准逐年变更，探明及可能储量的估计也会出现变动。尽管技术估计固有的不精确性，这些估计仍被用作折旧、摊销和评估计算减值损失的依据。

##### *环境恢复负债*

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

##### *设定受益计划*

本集团实施及保持的设定受益计划包括为退休职工提供医疗补助。提供的上述设定受益计划下的福利费用根据各种精算假设按预期累计福利单位法计算，并在职工提供服务的期间确认。这些假设包括但不限于折现率、死亡率、员工退休收入等。折现率是在管理层对债权收益率审阅的基础上确定的，人均福利的年增长率取决于当地经济状况，员工流失率是根据本集团历史趋势确定的。关于设定受益计划的其他情况见附注五、21。

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 27. 会计政策和会计估计变更

##### 会计估计变更

##### 环境恢复负债

根据南非法律规定，在矿区闭坑后，本集团负有矿区恢复治理义务。恢复方案由第三方机构SRK评估确定。矿山闭坑时的矿区恢复治理费属于弃置义务，本集团于对其进行初始确认，借方确认为固定资产，根据矿区的保有储量和开采量按照产量法分期折旧，贷方确认为预计负债，以公允价值进行后续计量。经管理层批准，本集团于2015年12月31日对弃置义务对应的相应负债的折现率进行了调整，将矿区恢复治理相关负债的折现金额的减少额冲减固定资产，并对固定资产的折旧额进行了调整。2015年将折现率由10.08%调整至11.85%。

上述会计估计变更对本公司各期间财务报表无影响，对2015年度及2016年1月1日至2016年6月30日止期间合并财务报表的主要影响如下：

##### 本集团

##### 2015年度

	会计估计变更前 年末余额/ 本年发生额	会计估计变更 环境治理负债	会计估计变更后 年末余额/ 本年发生额
固定资产	710,319,172.25	(100,179,847.82)	610,139,324.43
预计负债	315,645,055.80	(100,179,847.82)	215,465,207.98
财务收益	<u>(101,572,675.35)</u>	<u>(6,011,316.70)</u>	<u>(107,583,992.05)</u>

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 27. 会计政策和会计估计变更(续)

##### 会计估计变更(续)

##### 环境恢复负债(续)

上述会计估计变更对本公司各期间财务报表无影响，对2015年度及2016年1月1日至2016年6月30日止期间合并财务报表的主要影响如下(续)：

##### 本集团

2016年1月1日至2016年6月30日止期间

	会计估计变更前 期末余额/ 本期发生额	会计估计变更 环境治理负债	会计估计变更后 期末余额/ 本期发生额
固定资产	745,580,910.82	(106,904,879.64)	638,676,031.18
预计负债	347,504,239.49	(102,624,883.51)	244,879,355.98
营业成本	631,484,196.80	(4,279,996.13)	627,204,200.67
财务费用	8,477,261.73	(1,484,809.27)	6,992,452.46

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

---

#### 四、 税项

##### 主要税种及税率

- |         |   |
|---------|---|
| 增值税     | - 南非企业按应税收入的14%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。                        |
|         | - 英国企业按应税收入的20%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。                        |
| 境外企业所得税 | - 本公司适用于其注册地香港的所得税税收法规，税率为16.5%。                                      |
|         | - 本公司的南非子公司适用于其注册地的所得税税收法规，税率为28%。                                    |
|         | - 本公司的英国子公司适用于其注册地的所得税税收法规，2016年税率为20%，2015年税率为20.25%，2014年税率为21.49%。 |
|         | - 本公司的毛里求斯子公司适用于其注册地的所得税税收法规，税率为15%。                                  |
|         | - 本公司的美国子公司适用于其注册地的所得税税收法规，税率为38.90%。                                 |
|         | - 本公司的新加坡子公司适用于其注册地的所得税税收法规，税率为17%。                                   |

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

#### 五、 合并财务报表主要项目注释

##### 1. 货币资金

	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
库存现金	45,229.55	43,091.20	47,694.11
银行存款	<u>878,773,471.41</u>	<u>1,136,233,402.91</u>	<u>1,736,749,992.37</u>
	<u>878,818,700.96</u>	<u>1,136,276,494.11</u>	<u>1,736,797,686.48</u>

于2016年6月30日，本集团存放于境外的货币资金为人民币878,818,700.96元(2015年12月31日：人民币1,136,276,494.11元；2014年12月31日：人民币1,736,797,686.48元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

##### 2. 应收账款

应收账款信用期通常为30天。

应收账款的账龄分析如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	323,757,742.01	285,117,573.40	630,709,738.49
1年至2年	102,155,342.71	220,334,659.59	3,928,500.42
2年至3年	<u>138,429,422.94</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	564,342,507.66	505,452,232.99	634,638,238.91
减：应收账款坏账准备	<u>6,217,337.31</u>	<u>5,995,964.66</u>	<u>7,116,263.21</u>
	<u>558,125,170.35</u>	<u>499,456,268.33</u>	<u>627,521,975.70</u>

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 2. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

	期初/ 年初余额	非同一控制下 企业合并	本期/ 本年增加	本期/ 本年转回	本期/ 本年核销	外币 报表折算	期末/ 年末余额
2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	5,995,964.66	-	-	-	-	221,372.65	6,217,337.31
2015年度	7,116,263.21	-	-	670,270.15	335,833.52	(114,194.88)	5,995,964.66
2014年度	27,617,562.55	-	4,648,998.44	9,580,878.99	12,526,108.66	(3,043,310.13)	7,116,263.21

于2016年6月30日, 应收账款金额前五名如下:

	金额	坏账准备	占应收账款 总额的比例(%)
俊安发展有限公司	240,584,765.65	-	42.63
河钢(新加坡)有限公司	173,867,604.08	-	30.81
天物进出口(香港)有限公司	40,583,133.03	-	7.19
Aberdare Cables (Pty) Ltd	27,402,695.63	-	4.86
South Ocean Electric Wire Co. (Pty)	14,512,820.54	-	2.57
	<u>496,951,018.93</u>	<u>-</u>	<u>88.06</u>

于2015年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	金额	坏账准备	占应收账款 总额的比例(%)
俊安发展有限公司	219,293,408.01	-	43.39
河钢(新加坡)有限公司	113,285,694.08	-	22.41
天物进出口(香港)有限公司	48,778,200.38	-	9.65
Aberdare Cables (Pty) Ltd	21,596,906.40	-	4.27
South Ocean Electric Wire Co. (Pty)	9,722,290.09	-	1.92
	<u>412,676,498.96</u>	<u>-</u>	<u>81.65</u>

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

#### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

##### 2. 应收账款(续)

于2014年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	金额	坏账准备	占应收账款 总额的比例(%)
俊安发展有限公司	213,911,437.10	-	33.71
天物进出口(香港)有限公司	154,604,560.92	-	24.36
河钢(新加坡)有限公司	92,819,183.84	-	14.63
Aberdare Cables (Pty) Ltd	23,945,134.52	-	3.77
Malesela Taihan Electric Cable (Pty)	<u>17,317,016.43</u>	-	<u>2.73</u>
	<u>502,597,332.81</u>	-	<u>79.20</u>

2015年实际核销的应收账款为人民币335,833.52元，2014年实际核销的应收账款为人民币12,526,108.66元，核销原因均为应收账款预计无法收回。

##### 3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	<u>14,154,443.64</u>	<u>100.00</u>	<u>6,576,421.99</u>	<u>100.00</u>	<u>7,589,763.67</u>	<u>100.00</u>

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

#### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

##### 3. 预付款项(续)

于2016年6月30日，预付款项金额前五名如下：

	金额	占预付款项 总额的比例(%)
GIB Insurance Brokers (Pty) Ltd.	9,114,699.86	64.39
Microsoft Corporation	3,309,802.06	23.38
Rand mutual Assurance Company Ltd.	467,829.73	3.31
Global Energy Management (Pty) Ltd.	350,827.57	2.48
SAP South Africa (Pty) Ltd.	307,068.84	2.17
	<u>13,550,228.06</u>	<u>95.73</u>

于2015年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	金额	占预付款项 总额的比例(%)
GIB Insurance Brokers (Pty) Ltd.	4,249,191.86	64.61
Microsoft Corporation	828,821.25	12.60
SAP South Africa (Pty) Ltd.	427,650.22	6.50
Hollard Insurance Company Limited	341,756.00	5.20
Sequel UK Ltd.	229,981.16	3.50
	<u>6,077,400.49</u>	<u>92.41</u>

于2014年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	金额	占预付款项 总额的比例(%)
GIB Insurance Brokers (Pty) Ltd.	7,229,644.06	95.26
Ace Insurance	164,587.29	2.17
Sequel UK Ltd.	92,219.41	1.22
Microsoft Corporation	13,416.42	0.18
The Vermiculite Association	9,181.19	0.12
	<u>7,509,048.37</u>	<u>98.95</u>

四联资源(香港)有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收利息

	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行存款利息	<u>6,463,222.73</u>	<u>5,799,650.28</u>	<u>-</u>

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	3,659,344.71	2,658,896.25	5,995,269.91
1年至2年	343,548.00	2,093,156.27	801,589.47
2年至3年	586,384.55	14,623.00	771,538.57
3年以上	<u>184,494.75</u>	<u>375,570.45</u>	<u>-</u>
	<u>4,773,772.01</u>	<u>5,142,245.97</u>	<u>7,568,397.95</u>

本公司管理层认为，于资产负债表日之其他应收款无需计提其他应收款坏账准备。

其他应收款按性质分类如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
代垫费用	3,035,237.88	3,236,797.71	2,797,009.21
员工住房借款	1,492,345.32	1,524,610.27	2,027,344.36
其他	<u>246,188.81</u>	<u>380,837.99</u>	<u>2,744,044.38</u>
	<u>4,773,772.01</u>	<u>5,142,245.97</u>	<u>7,568,397.95</u>

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 5. 其他应收款(续)

于2016年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
Hans Merensky Estate	1,782,277.15	37.33	代垫水电费	1年以内	-
员工住房借款	1,492,345.32	31.26	员工住房借款	1 - 2年	-
WJ van Rooyen	403,706.77	8.46	代缴个税	1 - 3年	-
BP Southern Africa (pty) Ltd	302,562.26	6.34	油费	1年以内	-
Sanlam Group	180,462.75	3.78	养老金管理押金	1 - 3年	-
	<u>4,161,354.25</u>	<u>87.17</u>			<u>-</u>

于2015年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
Hans Merensky Estate	1,820,251.82	35.40	代垫水电费	1年以内	-
员工住房借款	1,524,610.27	29.65	员工住房借款	1 - 2年	-
WJ van Rooyen	375,570.45	7.30	代缴个税	1 - 3年	-
Sanlam Group	292,540.64	5.69	养老金管理押金	1 - 3年	-
BP Southern Africa (pty) Ltd	214,289.52	4.17	油费	1年以内	-
	<u>4,227,262.70</u>	<u>82.21</u>			<u>-</u>

于2014年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
员工住房借款	2,027,344.36	26.79	员工住房借款	1 - 2年	-
Hans Merensky Estate	950,548.11	12.56	代垫水电费	1年以内	-
WJ van Rooyen	475,530.80	6.28	代缴个税	1 - 2年	-
BP Southern Africa (pty) Ltd	352,111.39	4.65	油费	1年以内	-
Sanlam Group	284,188.32	3.75	养老金管理押金	2 - 3年	-
	<u>4,089,722.98</u>	<u>54.03</u>			<u>-</u>

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 6. 存货

	2016年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料(注1)	73,341,133.33	-	73,341,133.33
半成品	142,999,492.81	-	142,999,492.81
产成品	354,751,513.46	-	354,751,513.46
备品备件	75,699,244.62	8,383,146.47	67,316,098.15
	<u>646,791,384.22</u>	<u>8,383,146.47</u>	<u>638,408,237.75</u>
	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料(注1)	72,406,420.85	-	72,406,420.85
半成品	115,042,231.47	-	115,042,231.47
产成品	295,639,311.11	-	295,639,311.11
备品备件	69,386,115.40	7,082,592.25	62,303,523.15
	<u>552,474,078.83</u>	<u>7,082,592.25</u>	<u>545,391,486.58</u>
	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料(注1)	60,661,396.30	-	60,661,396.30
半成品	183,452,340.69	-	183,452,340.69
产成品	383,407,305.14	-	383,407,305.14
备品备件	95,047,630.22	6,594,513.72	88,453,116.50
	<u>722,568,672.35</u>	<u>6,594,513.72</u>	<u>715,974,158.63</u>

注1：本集团拥有历年形成的堆存磁铁矿，其中预计将于一年内出售的部分列为存货，于2016年6月30日，金额为人民币35,300,554.27元(2015年12月31日：人民币35,953,242.18元，2014年12月31日：人民币42,159,554.71元)。预计一年以后出售的部分列为其他非流动资产，参见附注五、12。

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

#### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

##### 6. 存货(续)

存货跌价准备的变动如下:

2016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	外币报表折算	期末余额
			转回          转销		
备品备件	7,082,592.25	1,300,554.22	-                  -	-	8,383,146.47

2015年度

	年初余额	本年计提	本年减少	外币报表折算	年末余额
			转回          转销		
备品备件	6,594,513.72	488,078.53	-                  -	-	7,082,592.25

2014年度

	年初余额	本年计提	本年减少	外币报表折算	年末余额
			转回          转销		
备品备件	2,162,540.51	4,431,973.21	-                  -	-	6,594,513.72

于本财务报告各报告期内，本集团无存货所有权受到限制的情况。

##### 7. 其他流动资产

	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
预缴企业所得税	31,874,267.66	19,288,283.28	58,407,899.79
增值税留抵税额	31,146,172.97	10,644,913.88	10,529,036.18
	<u>63,020,440.63</u>	<u>29,933,197.16</u>	<u>68,936,935.97</u>

##### 8. 可供出售金融资产

	2016年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具 按公允价值计量	441,786,342.15	-	441,786,342.15

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 8. 可供出售金融资产(续)

	2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具 按公允价值计量	387,488,701.87	-	387,488,701.87

	2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具 按公允价值计量	436,890,344.97	-	436,890,344.97

#### 以公允价值计量的可供出售金融资产:

	2016年6月30日		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具成本	455,045,566.84	-	455,045,566.84
公允价值	441,786,342.15	-	441,786,342.15
累计计入其他综合收益 的公允价值变动	121,953,954.38	-	121,953,954.38
已计提减值	-	-	-

	2015年12月31日		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具成本	450,680,919.73	-	450,680,919.73
公允价值	387,488,701.87	-	387,488,701.87
累计计入其他综合收益 的公允价值变动	277,461,567.51	-	277,461,567.51
已计提减值	-	-	-

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 8. 可供出售金融资产(续)

以公允价值计量的可供出售金融资产(续):

	2014年12月31日		合计
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	
权益工具成本	442,439,165.88	-	442,439,165.88
公允价值	436,890,344.97	-	436,890,344.97
累计计入其他综合收益 的公允价值变动	65,489,498.86	-	65,489,498.86
已计提减值	-	-	-

#### 9. 固定资产

2016年1月1日至2016年6月30日止期间

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
原价					
期初余额	367,868,712.15	443,781,578.67	11,708,802.49	24,049,658.66	847,408,751.97
购置	182,068.11	4,730,531.33	-	1,238,244.28	6,150,843.72
在建工程转入	-	20,586,428.04	-	1,881.48	20,588,309.52
外币报表折算	27,562,554.32	33,693,920.44	877,179.32	1,775,893.82	63,909,547.90
期末余额	395,613,334.58	502,792,458.48	12,585,981.81	27,065,678.24	938,057,453.11
累计折旧					
期初余额	153,254,813.49	71,412,369.84	3,541,780.39	9,060,463.82	237,269,427.54
计提	28,637,601.89	10,835,192.02	687,219.36	3,433,789.13	43,593,802.40
外币报表折算	11,987,443.60	5,541,457.95	277,483.47	711,806.97	18,518,191.99
期末余额	193,879,858.98	87,789,019.81	4,506,483.22	13,206,059.92	299,381,421.93
账面价值					
期末余额	201,733,475.60	415,003,438.67	8,079,498.59	13,859,618.32	638,676,031.18
期初余额	214,613,898.66	372,369,208.83	8,167,022.10	14,989,194.84	610,139,324.43

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 9. 固定资产(续)

##### 2015年度

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
原价					
年初余额	459,280,191.68	428,514,844.97	14,825,171.18	18,776,467.94	921,396,675.77
购置	2,504,299.31	52,085,647.67	-	7,845,331.94	62,435,278.92
在建工程转入	8,271,823.38	164,986,920.99	-	2,268,470.26	175,527,214.63
其他转出	(4,934,388.70)	(96,960,698.41)	-	-	(101,895,087.11)
外币报表折算	(97,253,213.52)	(104,845,136.55)	(3,116,368.69)	(4,840,611.48)	(210,055,330.24)
年末余额	<u>367,868,712.15</u>	<u>443,781,578.67</u>	<u>11,708,802.49</u>	<u>24,049,658.66</u>	<u>847,408,751.97</u>
累计折旧					
年初余额	118,699,195.29	59,911,259.90	2,828,693.80	8,845,209.56	190,284,358.55
计提	67,725,325.54	27,504,520.44	1,488,299.62	2,244,589.71	98,962,735.31
外币报表折算	(33,169,707.34)	(16,003,410.50)	(775,213.03)	(2,029,335.45)	(51,977,666.32)
年末余额	<u>153,254,813.49</u>	<u>71,412,369.84</u>	<u>3,541,780.39</u>	<u>9,060,463.82</u>	<u>237,269,427.54</u>
账面价值					
年末余额	<u>214,613,898.66</u>	<u>372,369,208.83</u>	<u>8,167,022.10</u>	<u>14,989,194.84</u>	<u>610,139,324.43</u>
年初余额	<u>340,580,996.39</u>	<u>368,603,585.07</u>	<u>11,996,477.38</u>	<u>9,931,258.38</u>	<u>731,112,317.22</u>

##### 2014年度

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
原价					
年初余额	508,851,990.71	421,607,036.95	16,310,490.79	19,863,438.90	966,632,957.35
购置	1,132,641.99	46,217,630.79	-	529,589.83	47,879,862.61
在建工程转入	2,410.40	97,813,961.44	-	-	97,816,371.84
其他转出	(4,530,054.03)	(96,460,655.65)	-	-	(100,990,709.68)
外币报表折算	(46,176,797.39)	(40,663,128.56)	(1,485,319.61)	(1,616,560.79)	(89,941,806.35)
年末余额	<u>459,280,191.68</u>	<u>428,514,844.97</u>	<u>14,825,171.18</u>	<u>18,776,467.94</u>	<u>921,396,675.77</u>
累计折旧					
年初余额	37,146,856.72	29,322,754.70	1,273,582.60	1,641,617.33	69,384,811.35
计提	89,189,912.21	35,004,015.58	1,754,802.84	7,706,377.30	133,655,107.93
外币报表折算	(7,637,573.64)	(4,415,510.38)	(199,691.64)	(502,785.07)	(12,755,560.73)
年末余额	<u>118,699,195.29</u>	<u>59,911,259.90</u>	<u>2,828,693.80</u>	<u>8,845,209.56</u>	<u>190,284,358.55</u>
账面价值					
年末余额	<u>340,580,996.39</u>	<u>368,603,585.07</u>	<u>11,996,477.38</u>	<u>9,931,258.38</u>	<u>731,112,317.22</u>
年初余额	<u>471,705,133.99</u>	<u>392,284,282.25</u>	<u>15,036,908.19</u>	<u>18,221,821.57</u>	<u>897,248,146.00</u>

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 10. 在建工程

	2016年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
铜二期工程	1,285,182,562.84	-	1,285,182,562.84
其他	69,199,191.66	-	69,199,191.66
	<u>1,354,381,754.50</u>	<u>-</u>	<u>1,354,381,754.50</u>
	2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
铜二期工程	935,760,116.50	-	935,760,116.50
其他	49,749,766.10	-	49,749,766.10
	<u>985,509,882.60</u>	<u>-</u>	<u>985,509,882.60</u>
	2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
铜二期工程	487,666,251.20	-	487,666,251.20
其他	217,460,280.19	-	217,460,280.19
	<u>705,126,531.39</u>	<u>-</u>	<u>705,126,531.39</u>

重要在建工程变动如下:

2016年1月1日至2016年6月30日止期间

	预算	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	内部重分类	外币报表折算	期末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
铜二期工程	5,986,990,000.00	<u>935,760,116.50</u>	<u>269,585,272.98</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>79,837,173.36</u>	<u>1,285,182,562.84</u>	自有资金	21.47

2015年度

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	内部重分类	外币报表折算	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
铜二期工程	5,986,990,000.00	<u>487,666,251.20</u>	<u>623,878,634.98</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(175,784,769.68)</u>	<u>935,760,116.50</u>	自有资金	15.63

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 10. 在建工程(续)

2014年度

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	内部重分类	外币报表折算	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
铜二期工程	5,986,990,000.00	-	512,095,656.98	-	-	(24,429,405.78)	487,666,251.20	自有资金	8.15

在建工程减值准备:

本公司管理层认为,于2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日无需计提在建工程减值准备。

#### 11. 无形资产

2016年1月1日至2016年6月30日止期间

	土地使用权	软件	采矿权	合计
<b>原价</b>				
期初余额	21,234,685.00	11,493,454.06	949,497,883.63	982,226,022.69
外币折算差异	1,590,822.50	861,046.22	71,132,799.79	73,584,668.51
期末余额	22,825,507.50	12,354,500.28	1,020,630,683.42	1,055,810,691.20
<b>累计摊销</b>				
期初余额	-	6,651,656.23	139,159,591.84	145,811,248.07
计提	-	1,080,955.47	28,897,582.87	29,978,538.34
外币折算差异	-	517,422.93	10,936,077.93	11,453,500.86
期末余额	-	8,250,034.63	178,993,252.64	187,243,287.27
<b>账面价值</b>				
期末余额	22,825,507.50	4,104,465.65	841,637,430.78	868,567,403.93
期初余额	21,234,685.00	4,841,797.83	810,338,291.79	836,414,774.62

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 11. 无形资产(续)

##### 2015年度

	土地使用权	软件	采矿权	合计
原价				
年初余额	26,886,425.00	8,774,370.33	1,202,212,495.07	1,237,873,290.40
外部购入	-	4,563,526.04	-	4,563,526.04
外币折算差异	(5,651,740.00)	(1,844,442.31)	(252,714,611.44)	(260,210,793.75)
年末余额	<u>21,234,685.00</u>	<u>11,493,454.06</u>	<u>949,497,883.63</u>	<u>982,226,022.69</u>
累计摊销				
年初余额	-	4,237,557.15	106,240,606.67	110,478,163.82
计提	-	3,761,283.80	62,882,091.41	66,643,375.21
外币折算差异	-	(1,347,184.72)	(29,963,106.24)	(31,310,290.96)
年末余额	<u>-</u>	<u>6,651,656.23</u>	<u>139,159,591.84</u>	<u>145,811,248.07</u>
账面价值				
年末余额	<u>21,234,685.00</u>	<u>4,841,797.83</u>	<u>810,338,291.79</u>	<u>836,414,774.62</u>
年初余额	<u>26,886,425.00</u>	<u>4,536,813.18</u>	<u>1,095,971,888.40</u>	<u>1,127,395,126.58</u>

##### 2014年度

	土地	软件	采矿权	合计
原价				
年初余额	29,580,150.00	9,571,944.53	1,322,661,005.93	1,361,813,100.46
外部购入	-	74,097.72	-	74,097.72
外币折算差异	(2,693,725.00)	(871,671.92)	(120,448,510.86)	(124,013,907.78)
年末余额	<u>26,886,425.00</u>	<u>8,774,370.33</u>	<u>1,202,212,495.07</u>	<u>1,237,873,290.40</u>
累计摊销				
年初余额	-	1,827,914.64	31,130,220.92	32,958,135.56
计提	-	2,705,150.69	81,849,899.07	84,555,049.76
外币折算差异	-	(295,508.18)	(6,739,513.32)	(7,035,021.50)
年末余额	<u>-</u>	<u>4,237,557.15</u>	<u>106,240,606.67</u>	<u>110,478,163.82</u>
账面价值				
年末余额	<u>26,886,425.00</u>	<u>4,536,813.18</u>	<u>1,095,971,888.40</u>	<u>1,127,395,126.58</u>
年初余额	<u>29,580,150.00</u>	<u>7,744,029.89</u>	<u>1,291,530,785.01</u>	<u>1,328,854,964.90</u>

四联资源(香港)有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 其他非流动资产

	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
堆存磁铁矿(注)	<u>1,314,800,947.02</u>	<u>1,236,809,027.13</u>	<u>1,611,515,654.54</u>

注： 本集团拥有历年形成的堆存磁铁矿，参见附注五、6、注1。其中预计一年以后销售的部分列为其他非流动资产，金额为人民币1,314,800,947.02元(2015年12月31日：人民币1,236,809,027.13元，2014年12月31日：人民币1,611,515,654.54元)，预计将于一年内出售的部分列为存货，参见附注五、6、注1。

13. 递延所得税资产/负债

未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债：

已确认递延所得税资产和负债：

递延所得税资产

	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
环境恢复治理义务	41,748,482.06	60,330,258.23	98,901,590.88
退休福利	48,618,926.73	36,896,024.47	47,867,092.17
养老金预提	3,535,037.54	3,730,761.27	5,594,461.16
其他	<u>9,319,959.16</u>	<u>3,552,450.83</u>	<u>10,138,677.01</u>
	<u>103,222,405.49</u>	<u>104,509,494.80</u>	<u>162,501,821.22</u>

递延所得税负债

	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
非同一控制下企业合并			
公允价值调整	699,717,027.16	652,002,138.78	860,678,082.26
固定资产折旧	240,917,783.56	245,109,208.40	300,496,704.81
可供出售金融资产	123,699,921.78	94,621,961.07	107,328,875.47
境外子公司利润分红预提所得税	50,975,157.00	43,992,168.08	47,146,849.74
其他	<u>124,099.77</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1,115,433,989.27</u>	<u>1,035,725,476.33</u>	<u>1,315,650,512.28</u>

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

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：

	2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	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	103,222,405.49	-	104,509,494.80	-	162,501,821.22	-
递延所得税负债	103,222,405.49	1,012,211,583.78	104,509,494.80	931,215,981.53	162,501,821.22	1,153,148,691.06

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异如下：

#### 可抵扣暂时性差异

	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
环境恢复治理义务	149,101,721.64	215,465,207.96	353,219,967.43
退休福利	173,639,024.04	131,771,515.96	170,953,900.61
养老金预提	12,625,134.07	13,324,147.39	19,980,218.43
其他	33,285,568.43	12,687,324.39	36,209,560.74
	<u>368,651,448.18</u>	<u>373,248,195.70</u>	<u>580,363,647.21</u>

#### 应纳税暂时性差异

	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
非同一控制下企业合并			
公允价值调整	2,498,989,382.71	2,328,579,067.07	3,073,850,293.79
固定资产折旧	860,420,655.57	875,390,030.00	1,073,202,517.18
可供出售金融资产	441,785,434.93	337,935,575.25	383,317,412.39
境外子公司利润分红预提所得税	1,019,503,140.00	879,843,361.60	942,936,994.80
其他	443,213.46	-	-
	<u>4,821,141,826.67</u>	<u>4,421,748,033.92</u>	<u>5,473,307,218.16</u>

四联资源(香港)有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 资产减值准备

2016年1月1日至2016年6月30日止期间

	期初余额	本期增加		本期减少		外币报表折算	期末余额
		本期计提	其他转入	本期转回	本期转销		
应收账款坏账准备	5,995,964.66	-	-	-	-	221,372.65	6,217,337.31
存货跌价准备	7,082,592.25	1,300,554.22	-	-	-	-	8,383,146.47
	<u>13,078,556.91</u>	<u>1,300,554.22</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>221,372.65</u>	<u>14,600,483.78</u>

2015年度

	年初余额	本年增加		本年减少		外币报表折算	年末余额
		本年计提	其他转入	本年转回	本年转销		
应收账款坏账准备	7,116,263.21	-	-	670,270.15	335,833.52	(114,194.88)	5,995,964.66
存货跌价准备	6,594,513.72	488,078.53	-	-	-	-	7,082,592.25
	<u>13,710,776.93</u>	<u>488,078.53</u>	<u>-</u>	<u>670,270.15</u>	<u>335,833.52</u>	<u>(114,194.88)</u>	<u>13,078,556.91</u>

四联资源(香港)有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 资产减值准备(续)

2014年度

	年初余额	本年增加		本年减少		外币报表折算	年末余额
		本年计提	其他转入	本年转回	本年转销		
应收账款坏账准备	27,617,562.55	4,648,998.44	-	9,580,878.99	12,526,108.66	(3,043,310.13)	7,116,263.21
存货跌价准备	2,162,540.51	4,431,973.21	-	-	-	-	6,594,513.72
	<u>29,780,103.06</u>	<u>9,080,971.65</u>	<u>-</u>	<u>9,580,878.99</u>	<u>12,526,108.66</u>	<u>(3,043,310.13)</u>	<u>13,710,776.93</u>

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 15. 应付账款

应付账款的余额主要系未结清的原材料采购款及运费，应付账款不计息，并通常在1年内清偿。

于2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日，本集团无账龄超过1年的大额应付账款。

#### 16. 应付职工薪酬

2016年1月1日至2016年6月30日止期间

	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算	期末余额
短期薪酬	41,760,094.14	197,515,888.81	197,288,639.13	4,967,453.03	46,954,796.85
离职后福利(设定提存计划)	669.44	113,077,373.77	113,078,582.16	538.95	-
	<u>41,760,763.58</u>	<u>310,593,262.58</u>	<u>310,367,221.29</u>	<u>4,967,991.98</u>	<u>46,954,796.85</u>

2015年度

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
短期薪酬	50,580,727.88	371,758,913.23	369,929,580.05	(10,649,966.92)	41,760,094.14
离职后福利(设定提存计划)	-	246,676,871.41	246,676,175.98	(25.99)	669.44
	<u>50,580,727.88</u>	<u>618,435,784.64</u>	<u>616,605,756.03</u>	<u>(10,649,992.91)</u>	<u>41,760,763.58</u>

2014年度

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
短期薪酬	49,549,682.75	423,733,438.40	418,237,724.74	(4,464,668.53)	50,580,727.88
离职后福利(设定提存计划)	-	267,186,731.92	267,088,547.04	(98,184.88)	-
	<u>49,549,682.75</u>	<u>690,920,170.32</u>	<u>685,326,271.78</u>	<u>(4,562,853.41)</u>	<u>50,580,727.88</u>

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 16. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:

2016年1月1日至2016年6月30日止期间

	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算差异	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	42,027.82	176,741,660.23	176,797,711.04	14,022.99	-
职工福利费	41,718,066.32	20,774,228.58	20,490,928.09	4,953,430.04	46,954,796.85
	<u>41,760,094.14</u>	<u>197,515,888.81</u>	<u>197,288,639.13</u>	<u>4,967,453.03</u>	<u>46,954,796.85</u>

2015年度

	年初余额	本年增加	本年减少	外币折算差异	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	28,132.23	335,323,699.91	335,301,158.28	(8,646.04)	42,027.82
职工福利费	50,552,595.65	36,435,213.32	34,628,421.77	(10,641,320.88)	41,718,066.32
	<u>50,580,727.88</u>	<u>371,758,913.23</u>	<u>369,929,580.05</u>	<u>(10,649,966.92)</u>	<u>41,760,094.14</u>

2014年度

	年初余额	本年增加	本年减少	外币折算差异	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	72,852.34	379,311,490.34	379,351,488.16	(4,722.29)	28,132.23
职工福利费	49,476,830.41	44,421,948.06	38,886,236.58	(4,459,946.24)	50,552,595.65
	<u>49,549,682.75</u>	<u>423,733,438.40</u>	<u>418,237,724.74</u>	<u>(4,464,668.53)</u>	<u>50,580,727.88</u>

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

#### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 16. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:

2016年1月1日至2016年6月30日止期间

	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算差异	期末余额
养老金计划	<u>669.44</u>	<u>113,077,373.77</u>	<u>113,078,582.16</u>	<u>538.95</u>	<u>-</u>

2015年度

	年初余额	本年增加	本年减少	外币折算差异	年末余额
养老金计划	<u>-</u>	<u>246,676,871.41</u>	<u>246,676,175.98</u>	<u>(25.99)</u>	<u>669.44</u>

2014年度

	年初余额	本年增加	本年减少	外币折算差异	年末余额
养老金计划	<u>-</u>	<u>267,186,731.92</u>	<u>267,088,547.04</u>	<u>(98,184.88)</u>	<u>-</u>

#### 17. 应交税费

	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
个人所得税	10,201,683.99	7,715,793.20	9,141,311.25
企业所得税	2,375,717.50	20,980,255.03	11,293,403.86
资源税	<u>4,717,352.91</u>	<u>2,992,101.33</u>	<u>-</u>
	<u>17,294,754.40</u>	<u>31,688,149.56</u>	<u>20,434,715.11</u>

#### 18. 应付利息

	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行借款利息	20,241,597.31	20,048,907.66	21,739,632.15
关联方借款利息	<u>2,781,235.76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>23,022,833.07</u>	<u>20,048,907.66</u>	<u>21,739,632.15</u>

四联资源(香港)有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 其他应付款

其他应付款的性质分析如下:

	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
代扣代缴款	15,648,164.50	3,422,453.54	3,012,873.32
运输费	99,958,158.38	79,828,347.54	122,923,398.40
其他经营款项	56,973,772.53	55,399,942.91	95,183,593.73
应付股东款	106,507,292.34	78,322,824.26	376,570.91
其他	13,593,995.09	6,438,993.43	2,556,064.26
	<u>292,681,382.84</u>	<u>223,412,561.68</u>	<u>224,052,500.62</u>

于2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日，无账龄超过1年的大额其他应付款。

20. 一年内到期的非流动负债

	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
一年内到期的长期借款	<u>1,155,721,440.23</u>	<u>1,255,118,167.21</u>	<u>1,396,878,449.96</u>

2013年6月28日，本公司与国家开发银行香港分行签署《贷款协议》，向国家开发银行香港分行借款2.672亿美元。《贷款协议》规定，本公司需每年提供经审计合并财务报告，由于本公司尚未履行此义务，根据合同条款规定，贷款方有停止、取消贷款或行使其他中止贷款的权利，故将此部分借款列为一年内到期的长期借款。借款利率为3个月的伦敦同业拆借利率上浮300基点，于2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日，无拖欠本金及利息。该借款为抵押借款，有关抵押资产信息参见附注五、39。

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 21. 长期应付职工薪酬

	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
设定受益计划净负债	<u>108,172,593.65</u>	<u>98,099,440.00</u>	<u>130,223,930.00</u>

本集团的退休后福利计划是一项设定受益计划，本集团母公司及其他子公司并未向独立的管理基金缴存费用。

该计划受利率风险、退休金受益人的预期寿命变动风险和债券市场风险的影响。

该退休后福利计划的义务现值由第三方咨询机构约翰内斯堡证券交易所上市的雇员福利服务提供者ALEXANDER FORBES HEALTH (PTY) LTD，于2015年12月31日，依据南非精算师协会专业指引APN301使用预期累积福利单位法得出的2015年12月31日评估结果，和2014年12月31日和2016年6月30日的推算结果确定。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2014年12月31日	2015年12月31日	2016年6月30日
折现率	8.70%	9.60%	9.60%
医疗成本增长率	8.60%	9.40%	9.40%
消费物价指数	6.60%	7.40%	7.40%
预计退休年龄	58	58	58
死亡率*			

\*死亡率根据Institute and Faculty of Actuaries 公布的PA(90)死亡率表格下调两年并增加1%计算

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

#### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

##### 21. 长期应付职工薪酬(续)

下表为报告期间所使用的重大假设的定量敏感性分析:

2016年1月1日至2016年6月30日止期间

	增加 %	设定受益计划 义务增加/(减少)	减少 %	设定受益计划 义务增加/(减少)
折现率	1	(95,102,171.49)	(1)	120,639,131.83
预计未来医疗成本增长率	1	122,314,768.90	(1)	(93,589,112.99)
预计退休年龄增加/(减少)1年	1	(104,726,642.74)	(1)	107,413,231.04

2015年度

	增加 %	设定受益计划 义务增加/(减少)	减少 %	设定受益计划 义务增加/(减少)
折现率	1	(88,474,030.84)	(1)	112,231,194.12
预计未来医疗成本增长率	1	113,790,047.75	(1)	(87,066,424.87)
预计退休年龄增加/(减少)1年	1	(97,427,725.09)	(1)	99,927,071.76

2014年度

	增加 %	设定受益计划 义务增加/(减少)	减少 %	设定受益计划 义务增加/(减少)
折现率	1	(107,581,256.02)	(1)	136,987,144.94
预计未来医疗成本增长率	1	137,618,227.08	(1)	(106,853,898.14)
预计退休年龄增加/(减少)1年	1	(118,673,595.95)	(1)	121,840,644.42

上述敏感性分析,系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益计划义务的影响的推断。敏感性分析,是在其他假设保持不变的前提下,根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立,敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 21. 长期应付职工薪酬(续)

在利润表中确认的有关计划如下:

	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
服务成本	511,254.28	1,121,633.25	1,074,337.00
利息净额	<u>4,510,047.25</u>	<u>9,895,155.00</u>	<u>10,530,613.50</u>
离职后福利成本净额	<u>5,021,301.53</u>	<u>11,016,788.25</u>	<u>11,604,950.50</u>
计入营业成本	511,254.28	1,121,633.25	1,074,337.00
计入财务费用	<u>4,510,047.25</u>	<u>9,895,155.00</u>	<u>10,530,613.50</u>
离职后福利成本净额	<u>5,021,301.53</u>	<u>11,016,788.25</u>	<u>11,604,950.50</u>

设定受益计划义务现值变动如下:

	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
1月1日	98,099,440.00	130,220,865.18	127,736,196.00
服务成本	511,254.28	1,121,633.25	1,074,337.00
利息净额	4,510,047.25	9,895,155.00	10,530,613.50
已支付的福利	(2,392,309.39)	(5,305,153.50)	(5,276,694.50)
重新计量(利得)/损失	-	(11,118,072.77)	8,499,109.43
外币折算差异	<u>7,444,161.51</u>	<u>(26,714,987.16)</u>	<u>(12,339,631.43)</u>
6月30日/12月31日	<u>108,172,593.65</u>	<u>98,099,440.00</u>	<u>130,223,930.00</u>

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

#### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

##### 21. 长期应付职工薪酬(续)

未来预期将向设定受益计划缴存的金额:

	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	6,139,490.57	4,816,004.00	5,697,964.80
2至5年	24,856,799.71	22,879,578.05	27,069,543.65
6至10年	42,201,373.64	38,844,486.55	45,958,125.69
10年以上	<u>34,974,929.73</u>	<u>31,559,371.40</u>	<u>51,498,295.86</u>
预期缴存总额	<u>108,172,593.65</u>	<u>98,099,440.00</u>	<u>130,223,930.00</u>

资产负债表日的设定受益计划义务的平均期间是16年(2015年12月31日: 15年; 2014年12月31日: 14年)。

##### 22. 预计负债

	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
环境恢复治理费(注1)	<u>244,879,355.98</u>	<u>215,465,207.98</u>	<u>353,219,967.42</u>

注1: 根据南非法律, 本集团在南非铜矿开采结束后, 需将各项构筑物及设备拆除。

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

#### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

##### 23. 股本

	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
期初/年初及期末/年末余额	<u>1,649,067,810.30</u>	<u>1,649,067,810.30</u>	<u>1,649,067,810.30</u>

于2014年12月31日、2015年12月31日和2016年6月30日，河钢国际控股有限公司持有本公司116,904,375股，占43.75%；天物进出口(香港)有限公司持有本公司66,802,500股，占25%；True Nice Inc.持有本公司66,802,500股，占25%；Platmin Africa Resource Limited持有本公司16,700,625股，占6.25%。

##### 24. 资本公积

	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
收购少数股东股权			
期初/年初	307,671,092.16	307,671,092.16	295,428,867.55
本期/本年增加	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,242,224.61</u>
期末/年末余额	<u>307,671,092.16</u>	<u>307,671,092.16</u>	<u>307,671,092.16</u>

资本公积均系本集团子公司四联资源(南非)有限公司(以下简称“四联南非”)收购Palabora Mining Company Proprietary Limited(以下简称“PMC”)公众股股东持有的PMC股份形成的资本公积。

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 25. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2016年1月1日	增减变动	2016年6月30日
设定受益计划精算损益	1,057,185.41	-	1,057,185.41
可供出售金融资产	44,268,409.65	8,534,714.22	52,803,123.87
外币报表折算差额	<u>(1,410,338,910.93)</u>	<u>160,691,642.42</u>	<u>(1,249,647,268.51)</u>
	<u>(1,365,013,315.87)</u>	<u>169,226,356.64</u>	<u>(1,195,786,959.23)</u>
	2015年1月1日	增减变动	2015年12月31日
设定受益计划精算损益	(3,681,781.93)	4,738,967.34	1,057,185.41
可供出售金融资产	27,195,348.11	17,073,061.54	44,268,409.65
外币报表折算差额	<u>(553,543,131.97)</u>	<u>(856,795,778.96)</u>	<u>(1,410,338,910.93)</u>
	<u>(530,029,565.79)</u>	<u>(834,983,750.08)</u>	<u>(1,365,013,315.87)</u>
	2014年1月1日	增减变动	2014年12月31日
设定受益计划精算损益	(59,121.53)	(3,622,660.40)	(3,681,781.93)
可供出售金融资产	14,784,493.04	12,410,855.07	27,195,348.11
外币财务报表折算差额	<u>(247,958,856.05)</u>	<u>(305,584,275.92)</u>	<u>(553,543,131.97)</u>
	<u>(233,233,484.54)</u>	<u>(296,796,081.25)</u>	<u>(530,029,565.79)</u>

利润表中归属于母公司的其他综合收益当期发生额：

2016年1月1日至2016年6月30日止期间

	税前金额	所得税	税后金额
可供出售金融资产	11,853,769.75	(3,319,055.53)	8,534,714.22
外币报表折算差额	<u>160,691,642.42</u>	<u>-</u>	<u>160,691,642.42</u>
	<u>172,545,412.17</u>	<u>(3,319,055.53)</u>	<u>169,226,356.64</u>

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 25. 其他综合收益(续)

利润表中归属于母公司的其他综合收益当期发生额(续):

##### 2015年度

	税前金额	所得税	税后金额
设定受益计划精算损益	6,581,899.08	(1,842,931.74)	4,738,967.34
可供出售金融资产	23,712,585.47	(6,639,523.93)	17,073,061.54
外币报表折算差额	<u>(856,795,778.96)</u>	<u>-</u>	<u>(856,795,778.96)</u>
	<u>(826,501,294.41)</u>	<u>(8,482,455.67)</u>	<u>(834,983,750.08)</u>

##### 2014年度

	税前金额	所得税	税后金额
设定受益计划精算损益	(5,031,472.78)	1,408,812.38	(3,622,660.40)
可供出售金融资产	17,237,298.71	(4,826,443.64)	12,410,855.07
外币报表折算差额	<u>(305,584,275.92)</u>	<u>-</u>	<u>(305,584,275.92)</u>
	<u>(293,378,449.99)</u>	<u>(3,417,631.26)</u>	<u>(296,796,081.25)</u>

#### 26. 未分配利润

	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
期初/年初未分配利润	1,302,175,472.09	1,127,499,107.06	711,955,869.34
归属于母公司股东的净利润	50,251,268.51	179,813,114.51	415,543,237.72
放弃分红	<u>-</u>	<u>(5,136,749.48)</u>	<u>-</u>
期末/年末分配利润	<u>1,352,426,740.60</u>	<u>1,302,175,472.09</u>	<u>1,127,499,107.06</u>

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

#### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 27. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
主营业务收入	1,416,588,684.54	3,644,375,545.05	6,274,332,117.33
其他业务收入	68,620.14	3,275,156.90	2,481,271.53
	<u>1,416,657,304.68</u>	<u>3,647,650,701.95</u>	<u>6,276,813,388.86</u>

营业成本列示如下:

	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
主营业务成本	<u>627,204,200.67</u>	<u>1,379,619,564.84</u>	<u>1,726,179,442.06</u>

营业收入列示如下:

	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
销售商品	1,416,588,684.54	3,647,624,403.96	6,276,354,253.73
租赁收入	68,620.14	26,297.99	459,135.13
	<u>1,416,657,304.68</u>	<u>3,647,650,701.95</u>	<u>6,276,813,388.86</u>

四联资源(香港)有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 营业税金及附加

	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
资源税	<u>7,187,072.59</u>	<u>7,840,662.04</u>	<u>10,163,697.99</u>

29. 销售费用

	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
运费	510,014,038.80	1,671,587,411.01	3,259,255,227.55
包装材料费	630,823.71	1,069,085.92	1,260,556.44
样品费	889,679.32	1,586,862.01	2,278,247.61
仲裁费	88,882.84	369,015.83	156,914.86
储存费	1,631,912.17	4,036,590.45	6,013,500.27
其他	<u>1,100,659.75</u>	<u>8,214,838.78</u>	<u>1,194,330.62</u>
	<u>514,355,996.59</u>	<u>1,686,863,804.00</u>	<u>3,270,158,777.35</u>

30. 管理费用

	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
工资、奖金及福利	116,639,000.16	217,523,886.19	263,112,963.64
外部服务费	9,018,067.74	38,354,105.11	55,926,945.63
维修费	1,712,471.31	5,250,904.08	8,939,281.22
材料费	1,664,809.99	3,716,918.69	8,616,303.11
办公费	6,104,704.26	18,812,607.16	22,855,034.12
广告宣传费	525,156.47	7,960,735.03	14,230,200.79
折旧摊销费	1,752,181.37	6,802,380.92	6,257,894.01
租赁费	1,415,655.30	1,826,153.63	1,614,487.24
其他	<u>568,859.98</u>	<u>1,083,433.43</u>	<u>1,300.49</u>
	<u>139,400,906.58</u>	<u>301,331,124.24</u>	<u>381,554,410.25</u>

四联资源(香港)有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 财务费用/(收益)

	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
利息支出	38,507,688.04	76,167,251.10	90,322,406.31
减: 利息收入	35,922,272.43	92,978,513.43	50,293,637.22
汇兑损益	101,381.32	(103,855,243.21)	(55,436,818.82)
其他	4,305,655.53	13,082,513.49	15,946,144.24
	<u>6,992,452.46</u>	<u>(107,583,992.05)</u>	<u>538,094.51</u>

32. 资产减值损失

	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
存货跌价	1,300,554.22	488,078.53	4,431,973.21
坏账损失	-	(670,270.15)	(4,931,880.55)
	<u>1,300,554.22</u>	<u>(182,191.62)</u>	<u>(499,907.34)</u>

33. 投资收益

	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
可供出售金融资产在持有 期间取得的投资收益	2,080,186.18	3,720,731.87	3,937,451.36

四联资源(香港)有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 营业外支出

	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
罚金	371.01	422,280.14	2,445,311.82

35. 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：

	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
耗用的原材料	118,482,158.56	138,455,310.48	238,021,204.74
产成品及在产品存货变动	(52,079,320.64)	42,132,287.65	(120,724,956.67)
职工薪酬	311,106,516.86	630,574,348.64	703,599,457.82
折旧和摊销	73,572,340.74	165,606,110.52	218,210,157.69
能源费	86,020,579.84	432,229,667.35	398,388,275.97
运费	510,014,038.80	1,667,156,842.83	3,217,649,271.17
其他	233,844,789.68	291,659,925.61	722,749,218.94
	<u>1,280,961,103.84</u>	<u>3,367,814,493.08</u>	<u>5,377,892,629.66</u>

四联资源(香港)有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 所得税费用

	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
当期所得税费用	40,862,121.09	101,948,151.91	112,932,806.85
递延所得税费用	9,393,557.81	18,777,712.69	136,067,205.16
	<u>50,255,678.90</u>	<u>120,725,864.60</u>	<u>249,000,012.01</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
利润总额	122,295,936.74	383,060,182.23	890,211,013.58
按本公司法定适用税率 计算的所得税费用(注1)	20,178,829.57	63,204,930.07	146,884,817.24
某些子公司适用不同税率的影响	13,241,755.11	22,230,908.28	68,622,539.99
无须纳税的收入的所得税影响	-	(65,765.02)	(2,062.99)
不可抵扣费用的所得税影响	4,878,464.88	9,673,930.64	24,475,051.17
股利税	11,956,629.34	26,071,032.74	8,268,132.55
对以前期间当期所得税的调整	-	(389,172.11)	1,029,690.09
未确认的可抵扣亏损的 所得税影响	-	-	(278,156.04)
按本集团实际税率计算的 所得税费用	<u>50,255,678.90</u>	<u>120,725,864.60</u>	<u>249,000,012.01</u>

注1: 本集团所得税按在中国香港的估计应纳税所得额及适用税率16.5%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。

四联资源(香港)有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 现金流量表项目注释

	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
收到的其他与经营活动有关的现金			
利息收入	<u>32,727,753.94</u>	<u>81,856,884.20</u>	<u>45,510,888.69</u>
支付的其他与经营活动有关的现金			
样品费	889,679.32	1,586,862.01	2,278,247.61
仲裁费	88,882.84	369,015.83	156,914.86
储存费	1,631,912.17	4,036,590.45	6,013,500.27
外部服务费	9,018,067.75	38,354,105.11	55,926,945.63
维修费	1,712,471.31	5,250,904.08	8,939,281.22
办公费	6,104,704.26	18,812,607.16	22,855,034.12
广告宣传费	525,156.47	7,960,735.03	14,230,200.79
租赁费	1,415,655.30	1,826,153.63	1,614,487.24
罚金	371.01	422,280.14	2,445,311.82
其他	<u>1,669,519.73</u>	<u>9,298,272.21</u>	<u>1,195,631.11</u>
	<u>23,056,420.16</u>	<u>87,917,525.65</u>	<u>115,655,554.67</u>
支付的其他与投资活动有关的现金			
收购少数股东股权	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,755,039.42</u>
支付的其他与筹资活动有关的现金			
保函手续费	<u>4,288,989.87</u>	<u>9,596,720.56</u>	<u>11,115,939.38</u>

四联资源(香港)有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
净利润	72,040,257.84	262,334,317.63	641,211,001.57
加：资产减值准备	1,300,554.22	(182,191.62)	(499,907.34)
固定资产折旧	43,593,802.40	98,962,735.31	133,655,107.93
无形资产摊销	29,978,538.34	66,643,375.21	84,555,049.76
财务费用/(收益)	40,551,217.97	(19,126,500.60)	46,048,983.20
递延所得税负债增加	11,037,328.25	23,295,062.26	123,713,851.93
存货的(增加)/减少	(49,891,636.27)	61,637,642.30	(45,488,866.24)
经营性应收项目 的(增加)/减少	(79,230,027.86)	157,290,302.56	73,666,231.65
经营性应付项目 的(增加)/减少	64,479,122.39	(88,816,726.28)	(203,595,843.91)
投资收益	(2,080,186.18)	(3,720,731.87)	(3,937,451.36)
经营活动产生的现金流量净额	<u>131,778,971.10</u>	<u>558,317,284.90</u>	<u>849,328,157.19</u>

现金及现金等价物净变动：

现金等价物的期末/年末余额	45,229.55	43,091.20	47,694.11
减：现金等价物的期初/年初余额	43,091.20	47,694.11	28,998.78
加：现金等价物的期末/年末余额	878,773,471.41	1,136,233,402.91	1,736,749,992.37
减：现金等价物的期初/年初余额	<u>1,136,233,402.91</u>	<u>1,736,749,992.37</u>	<u>2,071,234,369.52</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(257,457,793.15)</u>	<u>(600,521,192.37)</u>	<u>(334,465,681.82)</u>

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 39. 所有权受到限制的资产

2013年6月28日，本公司与国家开发银行香港分行签署《贷款协议》，向国家开发银行香港分行借款2.672亿美元，并通过子公司四联资源(毛里求斯)有限公司(以下简称“四联毛求”)用于收购四联资源(南非)有限公司(以下简称“四联南非”)的股权。为了获取融资，2013年7月16日，本公司与国家开发银行香港分行签署《股份质押协议》，将持有的四联毛求100%股权抵押给国家开发银行香港分行。根据《股份质押协议》，一旦贷款违约，国家开发银行香港分行有权对四联毛求股权进行处置。

#### 40. 外币货币性项目

	2016年6月30日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
兰特	1,384,666,457.10	0.4490	621,715,239.23
美元	30,786,915.08	6.6312	204,154,191.28
英镑	1,774,235.68	8.9212	15,828,311.35
欧元	4,288,573.73	7.3750	31,628,231.26
新加坡元	1,115,523.84	4.9239	5,492,727.84
应收账款			
兰特	237,056,120.25	0.4490	106,438,197.99
美元	62,139,640.28	6.6312	412,060,382.59
英镑	1,301,125.85	8.9212	11,607,603.93
欧元	3,799,184.52	7.3750	28,018,985.84
其他应收款			
兰特	10,360,829.20	0.4490	4,652,012.31
美元	6,280.59	6.6312	41,647.85
新加坡元	16,270.00	4.9239	80,111.85
			<u>1,441,717,643.32</u>
一年内到期的非流动负债			
美元	174,285,414.44	6.6312	<u>1,155,721,440.23</u>

四联资源(香港)有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 外币货币性项目(续)

	2015年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
兰特	2,032,486,815.48	0.4178	849,172,991.51
美元	35,510,602.50	6.4936	230,591,648.39
英镑	2,529,396.23	9.5281	24,100,340.22
欧元	3,823,935.50	7.0276	26,873,089.12
新加坡元	1,206,681.09	4.5898	5,538,424.87
应收账款			
兰特	147,798,235.88	0.4178	61,750,102.95
美元	63,070,652.74	6.4936	409,555,590.63
英镑	1,166,741.62	9.5281	11,116,830.83
欧元	2,423,835.20	7.0276	17,033,744.25
其他应收款			
兰特	12,031,561.24	0.4178	5,026,786.28
美元	6,280.59	6.4936	40,783.64
新加坡元	16,270.00	4.5898	74,676.05
			<u>1,640,875,008.74</u>
一年内到期的非流动负债			
美元	193,285,414.44	6.4936	<u>1,255,118,167.21</u>

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

#### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 40. 外币货币性项目(续)

	2014年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
兰特	2,081,446,072.00	0.5290	1,101,084,972.09
美元	96,382,282.52	6.1190	589,763,186.74
英镑	2,567,844.83	9.5342	24,482,346.18
欧元	2,288,081.45	7.4048	16,942,785.52
新加坡元	977,677.02	4.6277	4,524,395.95
应收账款			
兰特	108,564,842.93	0.5290	57,430,801.91
美元	86,638,459.42	6.1190	530,140,733.19
英镑	1,122,135.42	9.5342	10,698,663.52
欧元	3,950,380.44	7.4048	29,251,777.08
其他应收款			
兰特	14,092,011.99	0.5290	7,454,674.34
美元	6,280.59	6.1190	38,430.93
新加坡元	16,270.00	4.6277	75,292.68
			<u>2,371,888,060.13</u>
一年内到期的非流动负债			
美元	228,285,414.44	6.1190	<u>1,396,878,450.96</u>

#### 本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	平均汇率		
	2016年1月1日至 2016年6月30日止期间	2015年度	2014年度
兰特	0.4335	0.4755	0.5555
美元	6.5624	6.3063	6.1080
英镑	9.2247	9.7063	9.8319
欧元	7.2013	7.3266	7.8936
新元	4.7569	4.6913	4.7308

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

#### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 40. 外币货币性项目(续)

本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率(续)

	期/年末汇率		
	2016年1月1日至 2016年6月30日止期间	2015年度	2014年度
兰特	0.4490	0.4178	0.5290
美元	6.6312	6.4936	6.1190
英镑	8.9212	9.5281	9.5342
欧元	7.3750	7.0276	7.4048
新元	4.9239	4.5898	4.6277

本集团重要境外经营实体记账本位币信息如下：

	主要经营地	记账本位币
四联香港	香港	美元
Palabora Copper Proprietary Limited(以下简称“PC”)	南非	兰特
Palabora Mining Company Proprietary Limited(以下简称“PMC”)	南非	兰特
Palabora America Limited	美国	美元
Palabora Europe Limited	英国	欧元
Palabora Asia Limited	新加坡	新加坡元
四联南非	南非	兰特
四联毛求	毛里求斯	美元

本集团境外经营实体确定记账本位币的原因是：通常以该货币进行商品和劳务的计价和结算；以该货币进行商品和所需劳务人工、材料和其他费用的计价和结算；融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币为该货币。

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 六、 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/实收资本		持股比例(%)	
				币种	金额	直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司							
四联毛求	毛里求斯	毛里求斯	投资业	美元	300,000,000.00	100%	-
非同一控制下企业合并取得的子公司							
四联南非	南非	南非	投资业	兰特	8,000,000.00	-	80%
PMC	南非	南非	贸易业	兰特	100,000,000.00	-	80%
PC	南非	南非	采矿业	兰特	1,000,000.00	-	59%
Palabora Europe Limited	英国	英国	贸易业	英镑	77,000.00	-	59%
Palabora America Limited	美国	美国	贸易业	美元	18,178.67	-	59%
Palabora Asia Pte Limited	新加坡	新加坡	贸易业	新加坡元	2.00	-	59%

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2016年1月1日至2016年6月30日止期间

	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
四联南非	20%	7,339.39	-	279,101,741.50
PMC	20%	18,342,534.81	-	458,169,021.79
PC	41%	7,898,423.44	3,977,252.08	870,249,338.01

2015年度

	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	年末累计 少数股东权益
四联南非	20%	23,435.14	-	259,649,760.85
PMC	20%	45,114,151.81	-	408,556,691.40
PC	41%	26,677,093.07	11,712,293.98	748,186,824.36

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

#### 六、 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(续)：

2014年度

	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	年末累计 少数股东权益
四联南非	20%	171,374.77	100,510,000.00	327,250,823.46
PMC	20%	50,707,332.63	-	479,296,765.17
PC	41%	168,577,785.14	12,588,258.85	872,611,570.85

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵消前的金额：

2016年1月1日至2016年6月30日止期间

	四联南非	PMC	PC
流动资产	6,032,156.55	493,130,943.50	1,439,280,196.80
非流动资产	1,389,476,550.94	2,040,506,438.21	5,031,836,123.74
资产合计	1,395,508,707.49	2,533,637,381.71	6,471,116,320.54
流动负债	6,215,405.65	-	594,379,447.15
非流动负债	-	-	3,616,355,340.33
负债合计	6,215,405.65	-	4,210,734,787.48
营业收入	-	-	1,404,423,278.41
净利润	36,696.95	91,712,674.07	19,358,880.98
综合收益总额	97,259,903.25	248,061,651.95	308,920,994.44

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 六、 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。这些信息为本集团内各企业之间相互抵消前的金额(续)：

#### 2015年度

	四联南非	PMC	PC
流动资产	5,602,446.61	555,538,142.07	1,232,236,268.03
非流动资产	1,292,637,058.52	1,740,782,853.31	4,412,794,628.11
资产合计	1,298,239,505.13	2,296,320,995.38	5,645,030,896.14
流动负债	5,836,037.45	-	423,161,380.37
非流动负债	-	-	3,159,858,124.27
负债合计	5,836,037.45	-	3,583,019,504.64
营业收入	-	-	3,577,103,777.71
净利润	117,175.69	225,570,759.03	65,385,032.03
综合收益总额	(338,005,313.05)	(353,700,368.85)	(276,256,011.05)

#### 2014年度

	四联南非	PMC	PC
流动资产	7,755,351.04	928,249,995.34	1,912,831,144.47
非流动资产	1,636,680,239.25	1,785,076,335.39	4,836,678,214.24
资产合计	1,644,435,590.29	2,713,326,330.73	6,749,509,358.71
流动负债	8,181,472.99	-	525,274,260.18
非流动负债	-	-	3,640,860,584.61
负债合计	8,181,472.99	-	4,166,134,844.79
营业收入	-	-	6,201,258,269.55
净利润	528,581,873.85	253,536,663.17	413,180,845.92
综合收益总额	415,290,531.15	(432,497,902.70)	256,385,618.28

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

#### 六、 在其他主体中的权益(续)

##### 2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

2014年度，本集团子公司四联南非完成了对公众股股东持有PMC股份的收购。

##### 3. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
合营企业							
Palfos Aviation Proprietary Limited	南非	南非	服务业	50,000兰特	-	50%	权益法

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2016年1月1日 至2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
合营企业			
投资账面价值合计	-	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润	(74)	(323.57)	587.76
综合收益总额	<u>(74)</u>	<u>(323.57)</u>	<u>587.76</u>

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 七、 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：

2016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	878,818,700.96	-	878,818,700.96
应收账款	558,125,170.35	-	558,125,170.35
其他应收款	4,773,772.01	-	4,773,772.01
可供出售金融资产	-	441,786,342.15	441,786,342.15
	<u>1,441,717,643.32</u>	<u>441,786,342.15</u>	<u>1,883,503,985.47</u>

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 七、与金融工具相关的风险(续)

#### 1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

2016年6月30日(续)

#### 金融负债

	其他金融负债
应付账款	110,635,224.82
其他应付款	292,681,382.84
一年内到期长期负债	<u>1,155,721,440.23</u>
	<u>1,559,038,047.89</u>

2015年12月31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	1,136,276,494.11	-	1,136,276,494.11
应收账款	499,456,268.33	-	499,456,268.33
其他应收款	5,142,245.97	-	5,142,245.97
可供出售金融资产	<u>-</u>	<u>387,488,701.87</u>	<u>387,488,701.87</u>
	<u>1,640,875,008.41</u>	<u>387,488,701.87</u>	<u>2,028,363,710.28</u>

#### 金融负债

	其他金融负债
应付账款	106,275,546.66
其他应付款	223,412,561.68
一年内到期长期负债	<u>1,255,118,167.21</u>
	<u>1,584,806,275.55</u>

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 七、与金融工具相关的风险(续)

#### 1. 金融工具分类(续)

2014年12月31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	1,736,797,686.48	-	1,736,797,686.48
应收账款	627,521,975.70	-	627,521,975.70
其他应收款	7,568,397.95	-	7,568,397.95
可供出售金融资产	-	436,890,344.97	436,890,344.97
	<u>2,371,888,060.13</u>	<u>436,890,344.97</u>	<u>2,808,778,405.10</u>

##### 金融负债

	其他金融负债
应付账款	142,348,917.32
其他应付款	224,052,500.62
一年内到期长期负债	<u>1,396,878,449.96</u>
	<u>1,763,279,867.90</u>

#### 2. 金融工具风险

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

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

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 七、与金融工具相关的风险(续)

#### 2. 金融工具风险(续)

##### 信用风险

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

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

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

于2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

##### 2016年6月30日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收账款	558,125,170.35	317,540,404.70	-	-	240,584,765.65
其他应收款	4,773,772.01	4,773,772.01	-	-	-
可供出售金融资产	<u>441,786,342.15</u>	<u>441,786,342.15</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

##### 2015年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收账款	499,456,268.33	279,121,608.74	-	-	220,334,659.59
其他应收款	5,142,245.97	5,142,245.97	-	-	-
可供出售金融资产	<u>387,488,701.87</u>	<u>387,488,701.87</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 七、与金融工具相关的风险(续)

#### 2. 金融工具风险(续)

##### 信用风险(续)

2014年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收账款	627,521,975.70	627,521,975.70	-	-	-
其他应收款	7,568,397.95	7,568,397.95	-	-	-
可供出售金融资产	<u>436,890,344.97</u>	<u>436,890,344.97</u>	-	-	-

##### 流动性风险

本集团综合考虑现金资源和未来支出管理资金短缺风险。

本集团的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2016年6月30日，本集团100%(2015年12月31日：100%，2014年12月31日，100%)的计息债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2016年6月30日

	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
应付账款	-	110,635,224.82	-	-	-	110,635,224.82
其他应付款	-	292,681,382.84	-	-	-	292,681,382.84
一年内到期的 非流动负债	<u>1,175,963,037.52</u>	-	-	-	-	<u>1,175,963,037.52</u>
	<u>1,175,963,037.52</u>	<u>403,316,607.66</u>	-	-	-	<u>1,579,279,645.18</u>

2015年12月31日

	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
应付账款	-	106,275,546.66	-	-	-	106,275,546.66
其他应付款	-	223,412,561.68	-	-	-	223,412,561.68
一年内到期的 非流动负债	<u>1,416,927,357.62</u>	-	-	-	-	<u>1,416,927,357.62</u>
	<u>1,416,927,357.62</u>	<u>329,688,108.34</u>	-	-	-	<u>1,746,615,465.96</u>

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

## 七、与金融工具相关的风险(续)

### 2. 金融工具风险(续)

#### 流动性风险(续)

2014年12月31日

	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
应付账款	-	142,348,917.32	-	-	-	142,348,917.32
其他应付款	-	224,052,500.62	-	-	-	224,052,500.62
一年内到期的 非流动负债	1,416,927,357.62	-	-	-	-	1,416,927,357.62
	<u>1,416,927,357.62</u>	<u>366,401,417.94</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,783,328,775.56</u>

#### 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。

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

2016年1月1日至2016年6月30日止期间

	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)	所有者权益 合计 增加/(减少)
美元	25	(241,324.03)	-	(241,324.03)
美元	(25)	241,324.03	-	241,324.03

四联资源(香港)有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

七、 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)

2015年度

	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)	所有者权益 合计 增加/(减少)
美元	25	(516,910.95)	-	(516,910.95)
美元	(25)	516,910.95	-	516,910.95

2014年度

	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)	所有者权益 合计 增加/(减少)
美元	25	(593,640.11)	-	(593,640.11)
美元	(25)	593,640.11	-	593,640.11

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约69%(2015年12月31日:65%,2014年12月31日:69%)是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的,而约72%(2015年12月31日:71%,2014年12月31日:71%)的成本以经营单位的记账本位币计价。

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 七、 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(续)

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额产生的影响

2016年1月1日至2016年6月30日止期间

	美元汇率 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)	所有者权益 合计 增加/(减少)
兰特对美元贬值	(10%)	59,478,124.99	-	59,478,124.99
兰特对美元贬值	10%	(59,478,124.99)	-	(59,478,124.99)
兰特对英镑贬值	(10%)	2,647,984.30	-	2,647,984.30
兰特对英镑贬值	10%	(2,647,984.30)	-	(2,647,984.30)
兰特对欧元贬值	(10%)	5,756,866.23	-	5,756,866.23
兰特对欧元贬值	10%	(5,756,866.23)	-	(5,756,866.23)
兰特对新加坡币贬值	(10%)	537,864.03	-	537,864.03
兰特对新加坡币贬值	10%	(537,864.03)	-	(537,864.03)
人民币对兰特贬值	(10%)	-	166,178,697.68	166,178,697.68
人民币对兰特贬值	10%	-	(166,178,697.68)	(166,178,697.68)
人民币对美元贬值	(10%)	-	75,433,579.94	75,433,579.94
人民币对美元贬值	10%	-	(75,433,579.94)	(75,433,579.94)

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 七、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(续)

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额产生的影响(续)：

2015年度

	美元汇率 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)	所有者权益 合计 增加/(减少)
兰特对美元贬值	(10%)	51,164,743.11	-	51,164,743.11
兰特对美元贬值	10%	(51,164,743.11)	-	(51,164,743.11)
兰特对英镑贬值	(10%)	2,346,469.54	-	2,346,469.54
兰特对英镑贬值	10%	(2,346,469.54)	-	(2,346,469.54)
兰特对欧元贬值	(10%)	2,685,899.37	-	2,685,899.37
兰特对欧元贬值	10%	(2,685,899.37)	-	(2,685,899.37)
兰特对新加坡币贬值	(10%)	553,850.54	-	553,850.54
兰特对新加坡币贬值	10%	(553,850.54)	-	(553,850.54)
人民币对兰特贬值	(10%)	-	119,766,068.52	119,766,068.52
人民币对兰特贬值	10%	-	(119,766,068.52)	(119,766,068.52)
人民币对美元贬值	(10%)	-	75,048,446.82	75,048,446.82
人民币对美元贬值	10%	-	(75,048,446.82)	(75,048,446.82)

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 七、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(续)

2014年度

	美元汇率 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)	所有者权益 合计 增加/(减少)
兰特对美元贬值	(10%)	80,072,475.15	-	80,072,475.15
兰特对美元贬值	10%	(80,072,475.15)	-	(80,072,475.15)
兰特对英镑贬值	(10%)	2,384,675.88	-	2,384,675.88
兰特对英镑贬值	10%	(2,384,675.88)	-	(2,384,675.88)
兰特对欧元贬值	(10%)	3,805,853.83	-	3,805,853.83
兰特对欧元贬值	10%	(3,805,853.83)	-	(3,805,853.83)
兰特对新加坡币贬值	(10%)	452,443.05	-	452,443.05
兰特对新加坡币贬值	10%	(452,443.05)	-	(452,443.05)
人民币对兰特贬值	(10%)	-	224,281,806.36	224,281,806.36
人民币对兰特贬值	10%	-	(224,281,806.36)	(224,281,806.36)
人民币对美元贬值	(10%)	-	50,923,506.44	50,923,506.44
人民币对美元贬值	10%	-	(50,923,506.44)	(50,923,506.44)

#### 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。2016年1月1日至2016年6月30日止期间、2015年度及2014年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

四联资源(香港)有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

八、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2016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)	
持续的公允价值计量 可供出售金融资产 权益工具投资	441,786,342.15	-	-	441,786,342.15

2015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)	
持续的公允价值计量 可供出售金融资产 权益工具投资	387,488,701.87	-	-	387,488,701.87

2014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)	
持续的公允价值计量 可供出售金融资产 权益工具投资	436,890,344.97	-	-	436,890,344.97

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

## 九、 关联方关系及其交易

### 1. 投资者

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
天物进出口(香港)有限公司	中国	投资管理	1,020万港币	25.00%	25.00%
河钢国际控股有限公司	中国	投资管理	40,349万美元	43.75%	43.75%
True Nice Inc.	英属维京群岛	投资管理	1万美元	25.00%	25.00%
Platmin Africa Resource Limited	英属维京群岛	投资管理	5万美元	6.25%	6.25%

### 2. 子公司

子公司详见附注六、在其他主体中的权益。

### 3. 其他关联方

	关联方关系
河钢(香港)国际贸易有限公司	股东的关联方
河钢(新加坡)有限公司	股东的关联方
俊安发展有限公司	股东的关联方

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

#### 九、 关联方关系及其交易(续)

##### 4. 本集团与关联方的主要交易

##### (1) 关联方商品和劳务交易

向关联方销售商品

	注释	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
天物进出口(香港) 有限公司	(1) a	280,474,011.65	678,377,695.64	842,119,518.68
河钢(新加坡) 有限公司	(1) b	511,119,233.33	1,169,303,959.04	1,418,662,443.65
俊安发展有限公司	(1) c	—	—	561,099,794.15
		<u>791,593,244.98</u>	<u>1,847,681,654.68</u>	<u>2,821,881,756.48</u>

##### (2) 关联方租赁

作为承租人

	注释	租赁资产种类	2016年1月1日 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
河钢(香港)国际 贸易有限公司	(2) a	房屋租赁	<u>890,879.00</u>	<u>1,741,497.36</u>	<u>1,614,487.24</u>

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

#### 九、 关联方关系及其交易(续)

##### 4. 本集团与关联方的主要交易(续)

##### (3) 关联方借款

###### 资金拆入

2016年1月1日至2016年6月30日止期间

	注释	拆借金额	起始日	到期日
俊安发展有限公司	(3)c	美元4,000,000.00	2016.1.14	2016.9.27

2015年度

	注释	拆借金额	起始日	到期日
天物进出口(香港)有限公司	(3)a	美元4,000,000.00	2015.12.30	2016.9.27
河钢国际控股有限公司	(3)b	美元8,000,000.00	2015.12.31	2016.9.27

##### (4) 其他关联方交易

	注释	2016年1月1日 2016年6月30日 止期间	2015年	2014年
关键管理人员薪酬	(4)a	1,122,706.42	2,219,415.38	1,995,967.05

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

---

#### 九、 关联方关系及其交易(续)

##### 4. 本集团与关联方的主要交易(续)

###### 注释

###### (1) 关联方商品交易

- a. 2016年1月1日至2016年6月30日止期间, 本集团以市场价为基础的协议价向天物进出口(香港)有限公司销售铁矿石人民币280,474,011.65元(2015年度: 人民币678,377,695.64元, 2014年度: 人民币842,119,518.68元)。
- b. 2016年1月1日至2016年6月30日止期间, 本集团以市场价为基础的协议价向河钢(新加坡)有限公司销售铁矿石人民币511,119,233.33元(2015年度: 人民币1,169,303,959.04元, 2014年度: 人民币1,418,662,443.65元)。
- c. 2016年1月1日至2016年6月30日止期间, 本集团以市场价为基础的协议价向俊安发展有限公司销售铁矿石: 无(2015年度: 无, 2014年度: 人民币561,099,794.15元)。

###### (2) 关联方租赁

- a. 2016年1月1日至2016年6月30日止期间, 本集团向河钢(香港)国际贸易有限公司租入办公楼, 根据租赁合同发生租赁费用人民币890,879.00元(2015年度: 人民币1,741,497.36元, 2014年度: 人民币1,614,487.24元)。

四联资源(香港)有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

---

九、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释(续)

(3) 关联方借款

- a. 2015年度, 本集团向天物进出口(香港)有限公司借款美元4,000,000.00元, 年利率5.25%。
- b. 2015年度, 本集团向河钢国际控股有限公司借款美元8,000,000.00元, 年利率5.25%。
- c. 2016年1月1日至2016年6月30日止期间, 本集团向俊安发展有限公司借款美元4,000,000.00元, 年利率5.25%。

(4) 其他关联方交易

- a. 2016年1月1日至2016年6月30日止期间, 本集团发生的本公司关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币1,122,706.42元(2015年度: 人民币2,219,415.38元, 2014年度: 人民币1,995,967.05元)。

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

#### 九、 关联方关系及其交易(续)

##### 5. 关联方应收应付款项余额

	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
<i>应收账款</i>			
天物进出口(香港)有限公司	40,583,133.03	48,778,200.38	154,604,560.92
河钢(新加坡)有限公司	173,867,604.08	113,285,694.08	92,819,183.84
俊安发展有限公司	<u>240,584,765.65</u>	<u>219,293,408.01</u>	<u>213,911,437.10</u>
	<u>455,035,502.76</u>	<u>381,357,302.47</u>	<u>461,335,181.86</u>
<i>其他应付款</i>			
天物进出口(香港)有限公司	26,524,800.00	26,374,024.26	376,570.91
河钢国际控股有限公司	53,049,600.00	51,948,800.00	-
俊安发展有限公司	<u>26,932,892.34</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>106,507,292.34</u>	<u>78,322,824.26</u>	<u>376,570.91</u>
<i>应付利息</i>			
天物进出口(香港)有限公司	711,748.78	-	-
河钢国际控股有限公司	1,415,761.20	-	-
俊安发展有限公司	<u>653,725.78</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2,781,235.76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 十、 承诺及或有事项

#### 1. 资本性承诺

	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
已签约但未拨备	843,411,899.97	725,356,788.00	236,363,005.00
已被董事会批准但未签约	<u>1,502,514,553.63</u>	<u>1,882,919,143.00</u>	<u>802,021,623.00</u>
	<u>2,345,926,453.60</u>	<u>2,608,275,931.00</u>	<u>1,038,384,628.00</u>

#### 2. 租赁承诺

	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内(含1年)	1,831,219.14	1,793,220.63	828,420.82
1年至2年(含2年)	1,831,219.14	1,793,220.63	-
2年至3年(含3年)	1,831,219.14	1,793,220.63	-
3年以上	<u>3,967,641.47</u>	<u>4,483,051.57</u>	-
	<u>9,461,298.89</u>	<u>9,862,713.46</u>	<u>828,420.82</u>

### 十一、 资产负债表日后事项

本集团无须作披露的资产负债表日后事项。

### 十二、 其他重要事项

#### 分部报告

#### 经营分部

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

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 十二、其他重要事项(续)

#### 分部报告(续)

#### 其他信息

#### 产品和劳务信息

#### 对外交易收入

	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
精铜	457,122,126.97	1,368,878,190.15	1,855,767,358.47
磁铁矿	799,041,750.61	1,901,790,563.89	4,010,839,769.00
蛭石	150,783,524.85	282,166,204.45	317,072,734.00
其他	9,709,902.25	94,815,743.46	93,133,527.39
	<u>1,416,657,304.68</u>	<u>3,647,650,701.95</u>	<u>6,276,813,388.86</u>

#### 地理信息

#### 对外交易收入

	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
非洲	428,953,881.49	1,296,226,943.87	1,947,822,584.94
亚洲	913,561,249.02	2,086,706,039.40	4,012,700,650.15
欧洲	62,996,547.55	203,694,055.10	275,270,369.50
美洲	11,145,626.62	48,086,273.90	41,019,784.27
大洋洲	-	12,937,389.68	-
	<u>1,416,657,304.68</u>	<u>3,647,650,701.95</u>	<u>6,276,813,388.86</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

## 四联资源(香港)有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

## 十二、其他重要事项(续)

### 分部报告(续)

### 其他信息(续)

### 地理信息(续)

### 非流动资产总额

	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
非洲	4,175,776,624.99	3,668,056,711.79	4,173,922,538.76
亚洲	620,975.13	781,792.43	1,173,325.45
美洲	28,536.51	34,504.56	53,765.52
	<u>4,176,426,136.63</u>	<u>3,668,873,008.78</u>	<u>4,175,149,629.73</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

### 主要客户信息

2016年1月1日至2016年6月30日止期间营业收入人民币805,929,401.34元(2015年度：人民币1,847,799,032.47元，2014年度：人民币2,872,681,426.41元)，来自于收入达到或超过本集团收入10%的主要客户。

四联资源(香港)有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	<u>38,615,559.86</u>	<u>35,544,766.84</u>	<u>56,208,607.77</u>

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日应收账款余额均为与子公司PC发生的佣金收入应收余额。

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	4,724.07	4,626.04	-
1年至2年	-	-	886,355,569.11
2年至3年	<u>960,549,280.90</u>	<u>940,617,506.71</u>	-
	<u>960,554,004.97</u>	<u>940,622,132.75</u>	<u>886,355,569.11</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
四联毛求借款	960,062,311.10	940,140,641.73	885,906,213.31
押金	487,716.94	477,596.61	445,686.05
其他	<u>3,976.93</u>	<u>3,894.41</u>	<u>3,669.75</u>
	<u>960,554,004.97</u>	<u>940,622,132.75</u>	<u>886,355,569.11</u>

# 四联资源(香港)有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

### 十三、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 3. 长期股权投资

2016年1月1日至2016年6月30日止期间

	初始投资成本	期初数	外币折算损益	期末数	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
成本法： 四联毛求	<u>1,829,070,000.00</u>	<u>1,948,080,000.00</u>	<u>41,280,000.00</u>	<u>1,989,360,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	-	-	-

2015年度

	初始投资成本	年初数	外币折算损益	年末数	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年现 金红利
成本法： 四联毛求	<u>1,829,070,000.00</u>	<u>1,835,700,000</u>	<u>112,380,000.00</u>	<u>1,948,080,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	-	-	-

2014年度

	初始投资成本	年初数	外币折算损益	年末数	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年现 金红利
成本法： 四联毛求	<u>1,829,070,000.00</u>	<u>1,829,070,000</u>	<u>6,630,000.00</u>	<u>1,835,700,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	-	-	-

#### 4. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
主营业务收入	<u>21,050,838.17</u>	<u>57,803,999.85</u>	<u>73,872,581.56</u>

本公司所有营业收入均来自于佣金收入。

### 十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2016年11月29日决议批准。

四联资源(香港)有限公司

财务报表补充资料

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

人民币元

非经常性损益明细表

	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
其他营业外支出	(371.01)	(422,280.14)	(2,445,311.82)
其他符合非经常性损益 定义的损益项目	<u>5,764,805.40</u>	<u>6,011,316.70</u>	<u>-</u>
所得税影响数	<u>5,764,434.39</u> <u>(1,614,041.63)</u>	<u>5,589,036.56</u> <u>(1,564,930.24)</u>	<u>(2,445,311.82)</u> <u>684,687.31</u>
净利润影响数	<u>4,150,392.76</u>	<u>4,024,106.32</u>	<u>(1,760,624.51)</u>
其中：归属于母公司股东 的非经常性损益 净影响数	<u>2,457,032.51</u>	<u>2,382,270.94</u>	<u>(1,042,289.71)</u>
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	<u>47,794,236.00</u>	<u>177,430,843.57</u>	<u>416,585,527.43</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

对于根据非经常性损益定义界定的非经常性损益项目，以及将其列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
会计估计变更的影响	<u>5,764,805.40</u>	<u>6,011,316.70</u>	<u>-</u>

如本财务报表附注三、27所述，本公司于2015年度对环境恢复负债进行了会计估计变更，该项会计估计变更增加2015年度的税前利润人民币6,011,316.70元，增加2016年1月1日至2016年6月30日止期间的税前利润人民币5,764,805.40元。