

山东黄金矿业股份有限公司

600547

2014 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人陈玉民、主管会计工作负责人孙佑民及会计机构负责人（会计主管人员）孙佑民声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？
否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	12
第七节	优先股相关情况.....	14
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	15
第九节	财务报告（未经审计）.....	16
第十节	备查文件目录.....	100

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
山东黄金、公司、本公司	指	山东黄金矿业股份有限公司
公司第一大股东、控股股东、山东黄金集团	指	山东黄金集团有限公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
公司章程	指	《山东黄金矿业股份有限公司章程》
上交所	指	上海证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	山东黄金矿业股份有限公司
公司的中文名称简称	山东黄金
公司的法定代表人	陈玉民

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林朴芳	张如英
联系地址	济南市舜华路 2000 号舜泰广场 3 号楼	济南市舜华路 2000 号舜泰广场 3 号楼
电话	0531-67710376 67710381	0531-67710376 67710381
传真	0531-67710380	0531-67710380
电子信箱	sdhj0531@163.com	sdhj0531@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	济南市舜华路 2000 号舜泰广场 3 号楼
公司注册地址的邮政编码	250100
公司办公地址	济南市舜华路 2000 号舜泰广场 3 号楼
公司办公地址的邮政编码	250100
公司网址	www.sdhjgf.com.cn
电子信箱	sdhj0531@163.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	山东黄金	600547

六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2000 年 1 月 31 日
注册登记地点	山东省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	370000018059438
税务登记号码	370112723865016
组织机构代码	72386501-6

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减（%）
		调整后	调整前	
营业收入	24,686,445,516.72	28,033,747,577.19	28,033,747,577.19	-11.94
归属于上市公司股东的净利润	311,981,057.03	967,416,241.85	967,416,241.85	-67.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	310,983,186.27	964,062,298.08	964,062,298.08	-67.74
经营活动产生的现金流量净额	997,064,245.36	1,833,103,357.13	1,833,103,357.13	-45.61
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减（%）
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	8,642,469,782.38	8,474,337,182.18	8,474,337,182.18	1.98
总资产	21,752,541,119.76	21,892,112,145.68	21,892,112,145.68	-0.64

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减（%）
		调整后	调整前	
基本每股收益（元/股）	0.22	0.68	0.68	-67.65
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.68	0.68	-67.65
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.22	0.68	0.68	-67.65
加权平均净资产收益率（%）	3.62	11.93	12.07	减少 8.31 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.61	11.88	12.03	减少 8.27 个百分点

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，面对国际国内黄金市场的巨大变化和剧烈冲击，公司积极应对，紧紧围绕“提升质量、提高效益”这一中心，牢牢把握“强化管理、降本增效”这条主线，以开展“提振信心、破解瓶颈、创新发展”大讨论活动为切入点，进一步转变思想观念，创新管理模式，坚定信心，群策群力，有力地激发了发展潜能，推动了公司各项工作持续稳健发展。

报告期内公司采取的主要生产经营措施：

一、深入开展“大讨论”活动，全面激发企业活力。年初，针对黄金价格低迷、企业效益下滑、员工发展信心不足的现状，公司组织开展了“提振信心、破解瓶颈、创新发展”大讨论活动，活动期间，通过认真深入分析查找，各单位累计查找各类“瓶颈”问题 900 余条。通过全员参与、集思广益破解瓶颈，公司领导带领总部各部室人员下沉一级抓管理，宣传推广降本增效的典型经验，以及定期开展专题督导等措施，已累计破解各类瓶颈问题 711 条，使各单位在管理上有了新变化、在指标上有了新增长、在发展上出现了新局面。

二、加强生产管理，实现了“双过半”目标。上半年，面对生产任务重、品位下降的巨大压力，公司从强化生产调度入手，严抓管控，通过完善生产指标“日报制度”，进一步强化了指标动态分析机制；通过召开生产调度会、现场督导等方式，加大了对生产的调度指挥力度，及时解决了生产组织过程中出现的难题。妥善协调解决生产与基建的矛盾，进一步加大技改技措工程强度，不断完善生产系统，优化工程布局，提高了生产能力。继续加强了矿石品位的动态管理，组织所属矿山及时地调整采矿方法和采矿边界品位，保证了产出效益的最大化。同时，组织开展了独头掘进劳动竞赛活动，激发了矿山企业“抓掘进、保接续，抓探矿、增储量，抓生产、上产量”的积极性和主动性。活动当月，公司所属 11 家矿山企业中有 10 家月进尺过百米。以上措施，不仅确保了上半年黄金生产实现了“双过半”目标，也为下步黄金生产稳步发展提供了有力保障。

三、创新经营管理模式，不断扩大降本增效成果。公司一是进一步完善“以成本论英雄”的指标考核体系，并组织开展以成本、效益指标为内容的竞赛活动，全方位提高经济效益；二是积极探索“套期保值”业务，转移产品价格风险；三是建立了内部“票据池”，推广银行承兑票据结算业务；四是充分利用企业品牌优势，调整贷款结构比例，有效地降低了资金成本；五是加快战略退出工作，为企业加快发展减负；六是整合现有资产和技术资源，盘活闲置资产；七是通过优化井下运输系统，充分发挥盲竖井的提升能力，实现由无轨运输向“有轨+提升”方式的转变，降低了运输成本。

四、紧盯年度重点工作，实现快速推进。公司紧密结合矿山企业发展实际，积极协调项目建设与生产之间的矛盾，坚持月组织，季调度，强化现场管理，紧盯施工进度，严把施工质量关。目前，莱州“四库整合”扩容工程已经具备排尾能力，有效缓解了周边矿山的排尾压力；三山岛金矿 8000 吨/日项目、焦家金矿 6000 吨/日项目、新城金矿 8000 吨/日项目正在按照计划快速推进。

五、突出科技工作，取得丰硕成果。上半年，公司紧密结合 2014 年科研信息化投资计划，加大科技创新工作力度，取得实质性进展。其中《深部采矿关键技术研究》项目已签订了多个课题科研合同，并进驻现场展开具体工作，标志着公司承担的国家“十二五”科技支撑计划项目正式进入实施阶段。同时，公司有 16 项科技成果荣获“2013 年度中国黄金协会科学技术奖”，24 项专利获得受理，25 项专利获得国家知识产权局授权。其中，《焦家金矿缓倾斜破碎矿体安全高效开采动态调控技术研究》等 7 个项目获“2013 年度中国黄金协会科学技术奖”一等奖，这些成果涵盖了矿山地质、采矿、选矿、机械、电气、信息化等主要领域，对解决矿山安全、生产管理上的“瓶颈”问题，进一步提升企业的经济效益发挥了重要的作用。

六、强化安全管理，确保平稳发展。公司始终把安全工作放在头等大事上来抓，一方面继续强化矿山井下安全文明生产专项治理工作，积极采取有效管控措施，改善井下作业环境；另一方面加大现场监督检查力度，狠抓隐患治理整改，建立起了公司首支安全救护大队。同时，为进一步强化安全风险预控，对现有生产系统进行了安全可靠性评估，并开展了“井下通风防尘安全专项治理”和“锅炉压力容器隐患自查自纠”活动，确保了安全生产形势平稳。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	24,686,445,516.72	28,033,747,577.19	-11.94
营业成本	23,100,059,473.61	25,742,938,332.77	-10.27
销售费用	19,832,172.13	21,671,625.53	-8.49
管理费用	902,282,189.42	874,157,444.33	3.22
财务费用	214,849,990.66	128,649,203.70	67.00
经营活动产生的现金流量净额	997,064,245.36	1,833,103,357.13	-45.61
投资活动产生的现金流量净额	-610,739,125.47	-1,919,440,556.88	-68.18
筹资活动产生的现金流量净额	-923,460,881.06	-362,489,384.20	154.76
研发支出	78,803,062.56	40,882,000.16	92.76

营业收入变动原因说明：主要原因是黄金价格较上年同期降低所致

营业成本变动原因说明：主要原因是外购黄金价格较上年同期降低所致

销售费用变动原因说明：主要原因是黄金交易费较上年同期降低所致

管理费用变动原因说明：主要原因是无形资产摊销较上年同期提高所致

财务费用变动原因说明：主要原因是融资规模较上年同期增大所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是黄金销售价格及外购黄金价格较上年同期降低所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是购建固定资产、无形资产流出的现金及黄金交易流出的现金净额较上年减少所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是公司融资净额较上年同期减少所致

研发支出变动原因说明：主要原因是公司加大研发力度，为新技术研发所发生的支出增加所致

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
黄金行业	24,646,933,384.39	23,078,711,161.75	6.36	-11.97	-10.28	减少 1.77 个百分点
其中：外购金冶炼	20,584,644,510.27	20,592,024,588.48	-0.04	-7.71	-7.52	减少 0.22 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
上海黄金交易所	24,029,656,152.58	-8.95
其他地区	618,309,265.03	-61.62

(三) 核心竞争力分析

一、地理优势

山东黄金下辖三山岛金矿、焦家金矿、新城金矿、玲珑金矿、平度鑫汇、沂南金矿、金洲公司、柴矿公司、甘肃西和中宝公司、福建源鑫公司、莱西公司等十一座矿山，以及一座 1200 吨/日精炼厂。

山东是金矿资源和产金大省，已连续 37 年荣膺全国产金第一大省。2013 年全国黄金总产量 428.163 吨，山东贡献超过四分之一，产量超百吨。就储量而言，胶东半岛金矿集中了全国 1/4 的黄金储量，而其中 90% 以上又集中分布在招远、莱州地区。此外，该地区远景储量可观。上世纪 80 年代，山东省地矿局曾预测胶东地区金矿成矿深度可达-3000 米左右，金资源储藏量约为 3000 多吨。而近些年的实践证明，该地区实际储量或超过这一预测数字。

山东黄金焦家金矿、三山岛金矿、新城金矿、玲珑金矿等四大主力矿山均分布于招、莱地区，在胶东金矿资源获取上具有得天独厚优势。近几年山东黄金在该区域实施资源整合战略，并规划在这一区域打造世界级黄金生产基地、国内最大最先进的黄金精炼基地，目前已初具规模。

二、规模优势

公司以黄金矿产资源的开发利用为主业，旗下拥有全国装备水平和机械化水平最高的三山岛金矿、全国首次发现并命名的"焦家式"蚀变岩金矿的焦家金矿、荣获"国家环境友好企业"称号的新城金矿、拥有国际先进精炼技术的"可提供标准金(银)锭企业"的黄金精炼厂等知名企业。2013 年，山东黄金日处理矿石量达 39313 吨/日，其中焦家金矿、三山岛金矿日处理矿石量超万吨，两矿年产金均达到 7 吨以上，新城金矿、玲珑金矿年产金均达到 3.5 吨以上。焦家金矿、三山岛金矿、新城金矿、玲珑金矿上榜"中国黄金生产十大矿山"。

三、技术优势

公司现有矿山的生产装备水平和机械化程度，在国内矿业界首屈一指，特别是井下无轨采掘设备配置达到世界先进水平。其中，独立产权选冶技术达到世界先进水平；废水"零"排放、尾矿综合利用技术，深部探矿、海底采矿、难选冶矿石处理研究等均处于世界先进行列。公司大力推动循环经济和生态矿业建设，废气、废水和废渣处理实现"零"排放。2013 年，公司所属 11 家矿山企业全部达到"非煤矿山安全生产标准化三级企业"标准，其中有 5 家企业达到了"二级企业"标准。"绿色矿山"、"生态矿业"建设成效显著，公司所辖企业获得国家级"绿色矿山试点单位"授牌的已增至 6 家，位居国内黄金行业之首；在国家环保部、山东省人民政府组织的"第五届绿博会绿色发展企业"评选中，公司及三山岛金矿、焦家金矿、新城金矿、金洲公司名列其中。

四、人才优势

山东黄金用人理念-以人为本，人尽其才；用人机制-内部培养、外部招聘、人才回流、竞聘上岗；同时，山东黄金努力营造良好的企业文化氛围，弘扬"关怀、公平、忠诚、责任"的核心价值观，努力实现"让尽可能多的人和尽可能大的范围因山东黄金集团的存在而受益"的终极目标。打造一个良好的就业和事业发展的平台，增强山金人对山东黄金的归属感、成就感，以实现其本人的人生价值。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初 持股 比例 (%)	期末 持股 比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有 者权益变动 (元)	会 计 核 算 科 目	股 份 来 源
山东黄金集团财务有限公司	300,000,000.00	30.00	30.00	311,267,804.41	7,249,730.53	24,165,768.44	长期股权投资	
合计	300,000,000.00	/	/	311,267,804.41	7,249,730.53	24,165,768.44	/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、 主要子公司、参股公司分析

子公司名称	行业	主要 产品	注册 资本 (万元)	总资产 (元)	净资产 (元)	净利润 (元)	净利润占 合并净利 润比重(%)
山东黄金矿业 (莱州)有限公司	采掘 业	黄金	76,000.00	7,734,719,974.84	3,638,570,076.08	355,230,909.39	111.38
山东黄金矿业 (玲珑)有限公司	采掘 业	黄金	30,000.00	1,417,698,637.69	1,020,203,149.71	61,514,582.88	19.29

4、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2013 年度利润分配方案已经 2014 年 5 月 20 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过，已于 2014 年 7 月实施。以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 1,423,072,408 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 1 元（含税），合计分配现金红利 142,307,240.80 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。上述利润分配实施公告刊登于 2014 年 7 月 8 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

无

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

√ 不适用

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数					252,600	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
山东黄金集团有限公司	国家	50.25	715,097,736			无
山东黄金集团青岛黄金有限公司	国有法人	1.13	16,054,672			无
中国证券金融股份有限公司转融通担保证券账户	未知	0.55	7,837,754			未知
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.47	6,729,695			未知
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.47	6,713,943			未知
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.31	4,370,294			未知
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	未知	0.28	4,000,074			未知
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交	未知	0.26	3,764,037			未知

易型开放式指数证券投资基金						
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	未知	0.24	3,441,288			未知
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.24	3,432,003			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
山东黄金集团有限公司		715,097,736		人民币普通股		
山东黄金集团青岛黄金有限公司		16,054,672		人民币普通股		
中国证券金融股份有限公司转融通担保证券账户		7,837,754		人民币普通股		
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金		6,729,695		人民币普通股		
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		6,713,943		人民币普通股		
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		4,370,294		人民币普通股		
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST		4,000,074		人民币普通股		
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金		3,764,037		人民币普通股		
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品		3,441,288		人民币普通股		
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		3,432,003		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司第一大股东山东黄金集团有限公司与山东黄金集团青岛黄金有限公司存在关联关系，山东黄金集团有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

- (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况
报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王立君	副董事长、总经理	选举	补选董事
孙佑民	财务总监	聘任	补选董事
邓鹏飞	副董事长、总经理	离任	工作调动
裴佃飞	副董事长、常务副总经理	离任	工作调动

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表 2014 年 6 月 30 日

编制单位:山东黄金矿业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		367,841,826.80	868,306,031.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		21,150,000.00	18,120,000.00
应收账款		65,786,458.82	29,672,803.38
预付款项		812,557,361.17	420,388,891.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		130,462,450.10	95,894,602.46
买入返售金融资产			
存货		448,704,394.19	804,018,563.96
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,846,502,491.08	2,236,400,892.88
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		34,327,948.76	28,702,293.34
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		313,267,804.41	306,018,073.88
投资性房地产		220,718,438.91	199,471,895.13
固定资产		7,362,354,696.05	7,597,237,865.03
在建工程		2,455,704,576.51	1,900,673,553.42
工程物资		178,322,155.89	203,213,279.95
固定资产清理		4,542,222.97	5,306,148.04
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,841,281,657.07	7,080,041,556.27
开发支出			
商誉		1,603,062,374.42	1,603,062,374.42
长期待摊费用		74,670,324.40	81,954,067.06
递延所得税资产		101,093,725.70	96,959,620.13
其他非流动资产		716,692,703.59	553,070,526.13
非流动资产合计		19,906,038,628.68	19,655,711,252.80

资产总计		21,752,541,119.76	21,892,112,145.68
流动负债：			
短期借款		2,275,000,000.00	4,825,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债		3,901,290,500.00	1,551,510,000.00
应付票据		232,819,091.60	1,730,000.00
应付账款		1,226,022,578.60	1,777,645,320.78
预收款项		168,204,396.40	154,292,550.30
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		166,914,511.74	93,478,267.67
应交税费		151,658,382.99	150,383,714.85
应付利息		92,771,123.82	43,993,551.64
应付股利		193,906,583.11	31,817,294.28
其他应付款		439,036,682.26	405,924,982.89
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,847,623,850.52	9,035,775,682.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		1,989,803,000.00	1,988,721,200.00
长期应付款		40,723,409.58	40,723,409.58
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		1,500,791,967.90	1,550,126,637.96
其他非流动负债		34,272,170.01	27,459,336.67
非流动负债合计		3,565,590,547.49	3,607,030,584.21
负债合计		12,413,214,398.01	12,642,806,266.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,423,072,408.00	1,423,072,408.00
资本公积			
减：库存股		2,720,000.00	2,720,000.00
专项储备		12,803,035.63	1,919,389.08
盈余公积		360,235,306.97	372,932,169.55
一般风险准备			
未分配利润		6,849,079,031.78	6,679,133,215.55
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		8,642,469,782.38	8,474,337,182.18
少数股东权益		696,856,939.37	774,968,696.88
所有者权益合计		9,339,326,721.75	9,249,305,879.06
负债和所有者权益总计		21,752,541,119.76	21,892,112,145.68

法定代表人：陈玉民 主管会计工作负责人：孙佑民 会计机构负责人：孙佑民

母公司资产负债表
2014 年 6 月 30 日

编制单位:山东黄金矿业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		28,434,930.66	622,707,281.78
交易性金融资产			
应收票据		15,200,000.00	
应收账款		6,815,593.75	5,011,746.10
预付款项		15,362,089.50	3,061,289.50
应收利息			
应收股利		784,531,020.09	571,240,926.75
其他应收款		1,821,112,612.29	1,620,001,564.55
存货		31,249,716.80	34,869,120.96
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,702,705,963.09	2,856,891,929.64
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		9,017,516,775.93	8,947,467,045.40
投资性房地产		191,734,363.18	169,554,607.80
固定资产		1,082,591,358.47	1,143,768,465.68
在建工程		204,080,942.30	127,439,823.75
工程物资		37,716,397.26	57,861,170.72
固定资产清理		795,454.36	821,747.98
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		21,567,029.80	24,100,328.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,015,116.45	13,432,885.95
递延所得税资产		8,824,039.94	8,966,320.72
其他非流动资产		29,333,461.20	25,657,630.40
非流动资产合计		10,606,174,938.89	10,519,070,027.21
资产总计		13,308,880,901.98	13,375,961,956.85

流动负债：			
短期借款		1,430,000,000.00	2,600,000,000.00
交易性金融负债		2,897,223,000.00	1,242,396,000.00
应付票据		9,450,000.00	1,730,000.00
应付账款		340,404,924.37	862,070,217.04
预收款项			
应付职工薪酬		11,386,066.78	7,449,627.48
应交税费		54,531,033.99	73,489,145.82
应付利息		91,291,471.60	41,538,378.31
应付股利		142,325,273.60	1,623,500.00
其他应付款		734,949,238.40	1,117,623,946.52
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,711,561,008.74	5,947,920,815.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		1,989,803,000.00	1,988,721,200.00
长期应付款		13,773,609.58	13,773,609.58
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			1,149,600.00
其他非流动负债		10,309,413.63	3,309,413.63
非流动负债合计		2,013,886,023.21	2,006,953,823.21
负债合计		7,725,447,031.95	7,954,874,638.38
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		1,423,072,408.00	1,423,072,408.00
资本公积		298,199,996.62	298,199,996.62
减：库存股			
专项储备		2,930,843.34	688,930.44
盈余公积		543,407,847.83	543,407,847.83
一般风险准备			
未分配利润		3,315,822,774.24	3,155,718,135.58
所有者权益（或股东权益） 合计		5,583,433,870.03	5,421,087,318.47
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		13,308,880,901.98	13,375,961,956.85

法定代表人：陈玉民 主管会计工作负责人：孙佑民 会计机构负责人：孙佑民

合并利润表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		24,686,445,516.72	28,033,747,577.19
其中：营业收入		24,686,445,516.72	28,033,747,577.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,243,059,366.89	26,776,489,859.67
其中：营业成本		23,100,059,473.61	25,742,938,332.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		4,011,350.40	2,808,198.83
销售费用		19,832,172.13	21,671,625.53
管理费用		902,282,189.42	874,157,444.33
财务费用		214,849,990.66	128,649,203.70
资产减值损失		2,024,190.67	6,265,054.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-28,147,315.00	69,164,810.00
投资收益（损失以“-”号填列）		16,467,981.29	-24,861,249.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,249,730.53	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		431,706,816.12	1,301,561,277.68
加：营业外收入		5,929,530.80	7,395,054.59
减：营业外支出		4,842,948.67	3,054,043.04
其中：非流动资产处置损失		1,239,681.02	140,054.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		432,793,398.25	1,305,902,289.23
减：所得税费用		113,859,312.13	328,818,264.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		318,934,086.12	977,084,025.04
归属于母公司所有者的净利润		311,981,057.03	967,416,241.85
少数股东损益		6,953,029.09	9,667,783.19
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.22	0.68
（二）稀释每股收益		0.22	0.68
七、其他综合收益		4,219,241.56	-5,823,250.76
八、综合收益总额		323,153,327.68	971,260,774.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		315,930,454.76	969,660,184.12
归属于少数股东的综合收益总额		7,222,872.92	1,600,590.16

法定代表人：陈玉民 主管会计工作负责人：孙佑民 会计机构负责人：孙佑民

母公司利润表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		539,194,737.63	723,499,772.24
减：营业成本		260,045,040.57	279,514,151.84
营业税金及附加		929,810.93	857,724.34
销售费用		497,990.61	417,136.93
管理费用		146,062,995.10	154,540,035.66
财务费用		160,434,929.96	102,147,862.56
资产减值损失		1,018,461.49	58,049.78
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-5,697,000.00	
投资收益（损失以“－”号填列）		334,021,082.69	68,367,046.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,249,730.53	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		298,529,591.66	254,331,857.75
加：营业外收入		3,576,749.40	2,133,073.77
减：营业外支出		701,780.82	657,499.84
其中：非流动资产处置损失		1,185.38	6,265.09
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		301,404,560.24	255,807,431.68
减：所得税费用		-1,007,319.22	22,812,815.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		302,411,879.46	232,994,616.61
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		302,411,879.46	232,994,616.61

法定代表人：陈玉民 主管会计工作负责人：孙佑民 会计机构负责人：孙佑民

合并现金流量表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,787,628,887.63	28,222,592,221.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		961,549.51	
收到其他与经营活动有关的现金		108,722,695.50	686,069,388.18
经营活动现金流入小计		24,897,313,132.64	28,908,661,609.87
购买商品、接受劳务支付的现金		22,575,779,686.28	24,780,543,067.66
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		789,554,837.27	855,336,552.33
支付的各项税费		291,750,445.18	437,969,769.77
支付其他与经营活动有关的现金		243,163,918.55	1,001,708,862.98
经营活动现金流出小计		23,900,248,887.28	27,075,558,252.74
经营活动产生的现金流量净额		997,064,245.36	1,833,103,357.13
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			232,465.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,748.00	2,142,654.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,057,459,938.40	201,176,707.25
投资活动现金流入小计		1,057,479,686.40	203,551,826.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		792,837,841.07	1,164,102,948.25
投资支付的现金			300,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		574,681,540.00	80,076,710.00
支付其他与投资活动有关的现金		300,699,430.80	578,812,725.58
投资活动现金流出小计		1,668,218,811.87	2,122,992,383.83
投资活动产生的现金流量净额		-610,739,125.47	-1,919,440,556.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,252,000,000.00	3,272,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,759,979,756.99	
筹资活动现金流入小计		5,011,979,756.99	3,272,600,000.00
偿还债务支付的现金		4,800,196,333.33	3,253,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		183,382,703.05	379,689,384.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		14,781,530.15	14,843,553.55
支付其他与筹资活动有关的现金		951,861,601.67	2,400,000.00
筹资活动现金流出小计		5,935,440,638.05	3,635,089,384.20
筹资活动产生的现金流量净额		-923,460,881.06	-362,489,384.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-537,135,761.17	-448,826,583.95
加：期初现金及现金等价物余额		861,321,431.97	897,737,216.35
六、期末现金及现金等价物余额		324,185,670.80	448,910,632.40

法定代表人：陈玉民 主管会计工作负责人：孙佑民 会计机构负责人：孙佑民

母公司现金流量表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		530,549,542.40	717,371,555.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,787,487,050.79	6,065,061,731.16
经营活动现金流入小计		4,318,036,593.19	6,782,433,286.78
购买商品、接受劳务支付的现金		148,916,270.61	190,553,821.42
支付给职工以及为职工支付的现金		137,664,244.70	137,101,370.70
支付的各项税费		19,209,457.86	23,082,913.86
支付其他与经营活动有关的现金		4,403,611,762.28	5,965,103,433.54
经营活动现金流出小计		4,709,401,735.45	6,315,841,539.52
经营活动产生的现金流量净额		-391,365,142.26	466,591,747.26
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		108,808,860.49	254,495,311.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,148.00	69,577,573.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		38,876,280.00	
投资活动现金流入小计		147,697,288.49	324,072,884.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		91,116,680.89	157,005,099.24

的现金			
投资支付的现金			300,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		574,681,540.00	80,076,710.00
支付其他与投资活动有关的现金		56,299,080.00	
投资活动现金流出小计		722,097,300.89	537,081,809.24
投资活动产生的现金流量净额		-574,400,012.40	-213,008,925.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,800,000,000.00	2,272,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,602,269,756.99	
筹资活动现金流入小计		4,402,269,756.99	2,272,600,000.00
偿还债务支付的现金		2,970,000,000.00	2,613,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,455,351.78	333,212,591.74
支付其他与筹资活动有关的现金		951,321,601.67	2,400,000.00
筹资活动现金流出小计		4,030,776,953.45	2,948,612,591.74
筹资活动产生的现金流量净额		371,492,803.54	-676,012,591.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-594,272,351.12	-422,429,769.56
加：期初现金及现金等价物余额		622,707,281.78	594,665,623.31
六、期末现金及现金等价物余额		28,434,930.66	172,235,853.75

法定代表人：陈玉民 主管会计工作负责人：孙佑民 会计机构负责人：孙佑民

合并所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,423,072,408.00		2,720,000.00	1,919,389.08	372,932,169.55		6,679,133,215.55		774,968,696.88	9,249,305,879.06
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,423,072,408.00		2,720,000.00	1,919,389.08	372,932,169.55		6,679,133,215.55		774,968,696.88	9,249,305,879.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				10,883,646.55	-12,696,862.58		169,945,816.23		-78,111,757.51	90,020,842.69
(一)净利润							311,981,057.03		6,953,029.09	318,934,086.12
(二)其他综合收益		3,949,397.73							269,843.83	4,219,241.56
上述(一)和(二)小计		3,949,397.73					311,981,057.03		7,222,872.92	323,153,327.68
(三)所有者投入和减少资本									-55,806,427.19	-55,806,427.19
1.所有者投入资本									-55,806,427.19	-55,806,427.19
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										

(四) 利润分配							-142,035,240.80		-29,579,640.41	-171,614,881.21
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-142,035,240.80		-29,579,640.41	-171,614,881.21
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				10,883,646.55					51,437.17	10,935,083.72
1. 本期提取				76,402,063.87					1,515,841.34	77,917,905.21
2. 本期使用				65,518,417.32					1,464,404.17	66,982,821.49
(七) 其他		-3,949,397.73				-12,696,862.58				-16,646,260.31
四、本期期末余额	1,423,072,408.00		2,720,000.00	12,803,035.63	360,235,306.97		6,849,079,031.78		696,856,939.37	9,339,326,721.75

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,423,072,408.00		2,720,000.00	90,480.28	430,153,099.23		5,847,119,485.38		1,117,786,882.87	8,815,502,355.76
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,423,072,408.00		2,720,000.00	90,480.28	430,153,099.23		5,847,119,485.38		1,117,786,882.87	8,815,502,355.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				10,947,905.91	2,243,942.27		740,159,856.57		-22,998,198.56	730,353,506.19
(一)净利润							967,416,241.85		9,667,783.19	977,084,025.04
(二)其他综合收益		2,243,942.27							-8,067,193.03	-5,823,250.76
上述(一)和(二)小计		2,243,942.27					967,416,241.85		1,600,590.16	971,260,774.28
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配							-227,256,385.28		-24,620,371.75	-251,876,757.03

1. 提取盈余公 积										
2. 提取一般风 险准备										
3. 对所有 者（或股 东）的 分配							-227,256,385.28		-24,620,371.75	-251,876,757.03
4. 其他										
（五）所有者 权益内部结转										
1. 资本公积转 增资本（或股 本）										
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）										
3. 盈余公积弥 补亏损										
4. 其他										
（六）专项储 备				10,947,905.91					21,583.03	10,969,488.94
1. 本期提取				75,276,728.08					1,784,972.96	77,061,701.04
2. 本期使用				64,328,822.17					1,763,389.93	66,092,212.10
（七）其他		-2,243,942.27				2,243,942.27				
四、本期期末 余额	1,423,072,408.00		2,720,000.00	11,038,386.19	432,397,041.50		6,587,279,341.95		1,094,788,684.31	9,545,855,861.95

法定代表人：陈玉民 主管会计工作负责人：孙佑民 会计机构负责人：孙佑民

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,423,072,408.00	298,199,996.62		688,930.44	543,407,847.83		3,155,718,135.58	5,421,087,318.47
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,423,072,408.00	298,199,996.62		688,930.44	543,407,847.83		3,155,718,135.58	5,421,087,318.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				2,241,912.90			160,104,638.66	162,346,551.56
(一)净利润							302,411,879.46	302,411,879.46
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							302,411,879.46	302,411,879.46
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								

(四) 利润分配							-142,307,240.80	-142,307,240.80
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-142,307,240.80	-142,307,240.80
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				2,241,912.90				2,241,912.90
1. 本期提取				10,895,442.00				10,895,442.00
2. 本期使用				8,653,529.10				8,653,529.10
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,423,072,408.00	298,199,996.62		2,930,843.34	543,407,847.83		3,315,822,774.24	5,583,433,870.03

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,423,072,408.00	298,199,996.62			475,681,906.94		2,773,876,252.85	4,970,830,564.41
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,423,072,408.00	298,199,996.62			475,681,906.94		2,773,876,252.85	4,970,830,564.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				4,328,922.43			5,303,031.33	9,631,953.76
（一）净利润							232,994,616.61	232,994,616.61
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							232,994,616.61	232,994,616.61
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
(四) 利润分配							-227,691,585.28	-227,691,585.28
1. 提取盈余公 积								
2. 提取一般风 险准备								
3. 对所有者(或 股东)的分配							-227,691,585.28	-227,691,585.28
4. 其他								
(五) 所有者权 益内部结转								
1. 资本公积转 增资本(或股 本)								
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)								
3. 盈余公积弥 补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				4,328,922.43				4,328,922.43
1. 本期提取				11,834,630.00				11,834,630.00
2. 本期使用				7,505,707.57				7,505,707.57
(七) 其他								
四、本期期末余 额	1,423,072,408.00	298,199,996.62		4,328,922.43	475,681,906.94		2,779,179,284.18	4,980,462,518.17

法定代表人：陈玉民 主管会计工作负责人：孙佑民 会计机构负责人：孙佑民

二、 公司基本情况

山东黄金矿业股份有限公司（以下简称“公司”）是根据山东省经济体制改革委员会鲁体改企字[2000]第 3 号文《关于同意设立山东黄金矿业股份有限公司的批复》，由山东黄金集团有限公司、山东招金集团公司、山东莱州黄金（集团）有限公司、济南玉泉发展有限公司（原名济南玉泉发展中心）、山东金洲矿业集团有限公司（原乳山市金矿）五家法人单位共同发起设立的。

山东黄金集团有限公司(以下简称“集团公司”)根据资产重组方案以 1999 年 9 月 30 日的资产及相关负债所产生的净资产投入拟成立的山东黄金矿业股份有限公司，由山东正源会计师事务所有限公司评估。山东省国有资产管理局鲁国资评字[1999]第 157 号文《关于山东黄金集团有限公司资产评估项目审核意见的通知》确认其资产总额为 31,827.11 万元，负债总额为 17,384.78 万元，净资产总额为 14,442.33 万元。山东招金集团公司、山东莱州黄金（集团）有限公司以货币方式各投入 148.89 万元，济南玉泉发展有限公司、山东金洲矿业集团有限公司以货币方式分别投入 89.334 万元和 59.556 万元，共计 446.67 万元。根据山东省国有资产管理局鲁国资企字[1999]第 60 号文，将五家发起人投入股份公司的净资产 14,889 万元，按 67.16%的比例折股本 10,000 万股。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]89 号文批准，公司于 2003 年 8 月 13 日通过上海证券交易所采取“上网定价”方式公开向社会公众发行人民币普通股 6,000 万股，每股面值为人民币 1.00 元，每股发行价 4.78 元。上述新增的注册资本已由山东乾聚有限责任会计师事务所于 2003 年 8 月 19 日进行了审验并出具了验资报告（乾聚验字[2003]15 号）。本次发行后注册资本变为 16,000 万元。其中山东黄金集团有限公司出资 9,700 万元，占总股本的 60.625%；山东招金集团公司出资 100 万元，占总股本的 0.625%；山东莱州黄金（集团）有限公司出资 100 万元，占总股本的 0.625%；济南玉泉发展有限公司出资 60 万元，占总股本的 0.375%；山东金洲矿业集团有限公司出资 40 万元，占总股本的 0.25%；社会公众股股东出资 6,000 万元，占总股本的 37.5%。公司已于 2003 年 9 月 28 日领取新的营业执照，注册号为 3700001805943，公司注册地：济南市解放路 16 号。

2006 年 3 月，公司完成了股权分置改革。公司非流通股股东集团公司、山东招金集团有限公司、山东莱州黄金（集团）有限公司、济南玉泉发展有限公司、山东金洲矿业集团有限公司按每 10 股流通股获送 2.5 股的比例向全体流通股股东送股，送股总数为 1,500 万股。方案实施后，公司股份总数不变，所有股份均为流通股，原非流通股 10,000 万股转变为有限售条件的流通股 8,500 万股，占公司总股本的 53.125%，其中，集团公司占总股本的 51.531%，山东招金集团有限公司占总股本的 0.531%，山东莱州黄金（集团）有限公司占总股本的 0.531%，济南玉泉发展有限公司占总股本的 0.319%，山东金洲矿业集团有限公司占总股本的 0.213%。无限售条件的流通股 6,000 万股增加到 7,500 万股，占公司总股本的 46.875%。

2007 年 11 月 29 日公司经中国证监会发行审核委员会审核通过非公开发行股票议案，并于 2007 年 12 月 21 日获得中国证监会《关于核准山东黄金矿业股份有限公司非公开发行股票的通知》（证监发行字[2007]487 号）核准，核准本公司非公开发行不超过 7,900 万股。经询价，公司非公开发行股票价格确定为 110.93 元/股，共发行人民币普通股 17,884,051 股，募集资金总额：1,983,877,893.20 元。2008 年 1 月 17 日，北京天圆全会计师事务所有限公司对募集资金进行了验证，确认截至 2008 年 1 月 18 日，本公司已收到股东以现金及净资产增资的实收资本 17,884,051.00 元，本次增资后公司实收资本金额合计为人民币 177,884,051.00 元，其中：集团公司和山东黄金集团平度黄金有限公司以净资产及股权出资 992,163,693.20 元，中国人寿资产管理有限公司、上投摩根基金管理有限公司、南方基金管理有限公司、北京开元久盛投资有限公司、融通基金管理有限公司以货币资金出资人民币 991,714,200.00 元，各股东出资合计 1,983,877,893.20 元，新增注册资本合计 17,884,051.00 元。本次增发后，公司总股本为 177,884,051.00 元，其中：集团公司占总股本的 50.25%，山东黄金集团平度黄金有限公司占总股本的 1.13%，中国人寿资产管理有限公司占总股本的 1.12%，上投摩根基金管理有限公司占总股本的 1.12%，南方基金管理有限公司占总股本的 1.09%，北京开元久盛投资有限公司占总股本的 0.84%，融通基金管理有限公司占总股本的 0.84%；其余股份均为流通 A 股，合计占总

股本的 43.61%。

2008 年 1 月 24 日，中国证券登记结算有限公司上海分公司出具了关于公司非公开发行股份的证券变更登记证明。

公司 2008 年 4 月 18 日召开的 2007 年度股东大会审议通过了"2007 年度利润分配及资本公积转增股本"方案，以增发完成后的总股本 177,884,051 股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东实施 10 股转增 10 股，转增后公司总股本增至 355,768,102 股。

公司 2009 年 3 月 20 日召开的 2008 年度股东大会审议通过了"2008 年度利润分配及资本公积转增股本"方案，以总股本 355,768,102 股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东实施 10 股转增 10 股，转增后公司总股本增至 711,536,204 股。

公司 2010 年 4 月 7 日召开的 2009 年度股东大会审议通过了"2009 年度利润分配及资本公积转增股本"方案，以总股本 711,536,204 股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东实施 10 股转增 5 股，同时以未分配利润送派红股，向全体股东实施 10 股送 5 股。转增及送派红股后公司总股本增至 1,423,072,408 股。

公司的行业性质为黄金行业，公司的经营范围：黄金开采、选冶；黄金矿山专用设备、建筑装饰材料（不含国家法律法规限制产品）的生产、销售。

公司注册地：山东省济南市舜华路 2000 号舜泰广场 3 号楼

组织形式：股份有限公司

总部地址：山东省济南市舜华路 2000 号舜泰广场 3 号楼

母公司名称：山东黄金集团有限公司

集团最终控制方：山东省人民政府国有资产监督管理委员会

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

(一) 财务报表的编制基础：

公司执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则。此外，公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2010 年修订)披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 遵循企业会计准则的声明：

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2014 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2014 年上半年的公司及合并经营成果和现金流量。

(三) 会计期间：

公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币：

人民币为公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，公司及境内子公司以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并及商誉

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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

可收回金额为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中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(六) 合并财务报表的编制方法：

公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。控制是指公司能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司从设立起就被母公司控制，编制合并报表时，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

通过非同一控制下企业合并取得的子公司，自购买日开始编制合并财务报表，不调整合并资产负债表的期初数。

公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围，不调整合并资产负债表的期初数。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与公司保持一致，不一致的，按照公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账户余额及交易在合并时抵销。

(七) 现金及现金等价物的确定标准:

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算:

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。于资产负债表日,外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币,因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除:(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本;(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理;(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益并计入资本公积外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

外币现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率或与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算,汇率变动对现金及现金等价物的影响额,作为调节项目,在现金流量表中以"汇率变动对现金及现金等价物的影响"单独列示。

(九) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融资产和金融负债的分类:

公司结合自身业务特点和风险管理要求,将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下五类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售的金融资产、其他金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,可以进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

2) 持有至到期投资:是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 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。公司划分贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款。

4) 可供出售金融资产:包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

5) 其他金融负债:是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量:

当公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。根据此确认条件,公司将金融工具确认和计量范围内的衍生工具合同形成的权利或义务,确认为金融资产或金融负债。但是,如果衍生工具涉及金融资产转移,且导致该金融资产转移不符合终止确认条件,则不应将其确认,否则会导致衍生工具形成的义务被重复确认。

金融资产和金融负债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

期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额，构成实际利息组成部分。

金融资产的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益；

持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

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

金融负债的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

①按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销后的余额；上述金融负债以外的金融负债，按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认：

当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，公司终止确认该金融资产。

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

(4) 金融资产减值：

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明某项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，包括下列可观察到的各项事项：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化、或债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。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，但金融资产转回减值损失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。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。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。

可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。如果单项可供出售权益工具投资的公允价值下跌，超过成本的 30%，则认定为发生严重下跌；如果其公允价值持续下跌的时间超过 1 年，则认定为发生非暂时性下跌。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的金融资产减值

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债日，除对合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间应收款项不计提坏账准备之外，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
	公司将未划分为单项金额重大的应收款项，划分为单项金额非重大的应收款项。公司对单项金额非重大的应收款项，以及经单独测试后未发生减值的应收款项(包括单项金额重大和非重大)，以

	账龄为信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
	账龄分析法
	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	40%	40%
5 年以上	50%	50%

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项及收回可能性较小的应收款项。
坏账准备的计提方法	个别认定法

(十一) 存货：

1、 存货的分类

存货主要分为原材料、在产品、周转材料、产成品等。

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

公司对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

低值易耗品和包装物的摊销：采用一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

2、 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指公司能够对其实施控制的被投资单位。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

权益法核算的长期股权投资：

对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位

当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

公司在每一个资产负债表日检查投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

(十四) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-50 年	3-5	1.90-19.40
机器设备	4-20 年	3-5	4.75-24.25
电子设备	3-10 年	3-5	9.50-32.33
运输设备	4-12 年	3-5	7.92-24.25
井巷资产			18 元/吨原矿

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4、 其他说明

公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十五) 在建工程：

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

公司在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 借款费用：

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产：

(1) 无形资产

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件、采矿权及探矿权等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或

出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

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。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用：

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 预计负债：

当与产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 股份支付及权益工具：

1、 股份支付的种类：

公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

对于用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担

负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》确定。

3、 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十一) 回购本公司股份：

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

(二十二) 收入：

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠计量；
- 4) 相关经济利益很可能流入企业；
- 5) 相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

公司收入确认的具体标准为：当销售的商品成本可靠计量时，销售给上海黄金交易所的黄金以货物已经发出并取得上海黄金交易所交易结算清单时作为收入确认时点；销售给上海黄金交易所以外的其他单位以发货并取得从购货方已收或应收合同或协议价款的金额确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- 1) 收入的金额能够可靠计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠确定；
- 4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；
- 2) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 既销售商品又提供劳务的收入：

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供

劳务不能够区分的，或虽能区分但不能单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 让渡资产使用权收入：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠计量。

(5) 建造合同收入：

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或实际测定的完工进度）确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(二十三) 政府补助：

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

公司将与购建固定资产或无形资产等长期资产相关的政府补助以及政府无偿划拨的长期非货币性资产划分为与资产相关的政府补助。将与资产相关政府补助之外的其他政府补助划分为与收益相关的政府补助。

公司与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

公司将与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

公司在同时满足下列条件时确认相关政府补助：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

(二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债：

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计

算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，公司才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 经营租赁、融资租赁：

融资租赁是指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。除融资租赁以外的其它租赁为经营租赁。

(1) 公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认

融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

(4) 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

(二十六) 持有待售资产：

若公司已就处置某项固定资产、无形资产、按成本模式进行后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产(不包括递延所得税资产)作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十八) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十九) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

(2) 非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以换出资产的公允价值(如果有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠除外)和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。如果非

货币性资产交换不具备上述条件，则按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果该交换具有商业实质，并且换入资产的公允价值能够可靠计量的，按照换入各项资产的公允价值占换入资产公允价值总额的比例对换入资产的成本总额进行分配，确定各项换入资产的成本；如该交换不具有商业实质，或者虽然具有商业实质但换入资产的公允价值不能可靠计量的，按照换入各项资产的原账面价值占换入资产原账面价值总额的比例，对换入资产的成本总额进行分配，确定各项换入资产的成本。

(3) 债务重组

1) 作为债务人记录债务重组义务

以现金清偿债务的债务重组，将重组债务的账面价值与实际支付金额之间的差额计入当期损益；以非现金资产清偿债务时，将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为资本的债务重组，重组债务的账面价值与债权人放弃债权而享有股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。

修改其他债务条件的债务重组，将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值，重组前债务的账面价值与重组后债务的账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用多种方式的组合进行债务重组的，依次以支付的现金、转让的非现金资产的公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，然后再按照前述修改其他债务条件的方式进行处理。

2) 作为债权人记录债务重组义务

以现金清偿债务的债务重组，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额计入当期损益；以非现金资产清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为资本的债务重组，将享有债务人股份的公允价值与重组债权的账面余额之间的差额，计入当期损益。

修改其他债务条件的债务重组，将修改其他债务条件后债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组前债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用多种方式的组合进行债务重组的，依次以收到的现金、接受的非现金资产的公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，然后再按照前述修改其他债务条件的方式进行处理。

重组债权已计提减值准备的，则先将上述差额冲减已计提的减值准备，不足冲减的部分，计入当期损益。

四、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
营业税	提供劳务等取得收入	5%
城市维护建设税	流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
资源税	矿石处理量	1.5 元-7 元/吨

公司母公司执行 15% 的企业所得税税率，其他各子公司执行 25% 的企业所得税税率。

(二) 税收优惠及批文

增值税：根据财政部、国家税务总局财税[2002]142 号《关于黄金税收政策问题的通知》，公司生产的黄金产品免征增值税。公司通过黄金交易所销售标准黄金未发生实物交割的免征增值税，发生实物交割的实行即征即退的政策，同时免征城市维护建设税和教育费附加。

企业所得税：根据鲁科高字【2013】32号文件，山东黄金矿业股份有限公司母公司被认定为高新技术企业，享受 15% 优惠税率。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东金博经贸有限公司	全资子公司	济南市历城区经十东路临港经济开发区南区	金银加工	5,200	金银、铂金、珠宝玉器镶嵌饰品等生产、加工、销售	5,200		100	100	是			
山东黄金矿业(莱西)有限公司	全资子公司	莱西市南墅镇驻地	金矿勘察、矿石加工	15,000	金矿勘察、矿石加工(不含开采、冶炼)	27,299		100	100	是			
山东黄金矿业(鑫汇)有限公司	全资子公司	青岛平度市灰埠镇大庄子村	金矿采选	18,000	黄金及副产品的采选冶、销售	18,000		100	100	是			
山东黄金矿业(沂南)有限公司	全资子公司	沂南县铜井镇驻地	金铜铁矿采选	12,000	黄金及副产品的采选、销售	12,000		100	100	是			
山东黄金矿业(玲珑)有限公司	全资子公司	招远市玲珑镇黄水路999号	金矿采选	30,000	金矿石采选、冶炼、硫精矿、尾矿销售、汽车货运	30,000		100	100	是			

2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东黄金鑫意首饰有限公司	控股子公司	济南市历城区经十东路临港经济开发区南区	金银加工	1,000	金银制品、铂金制品、珠宝镶嵌饰品、金属工艺品、模具、包装用品、钟表的生产、加工、销售	1,012.56		90	90	否			
山东黄金矿业(莱州)有限公司	全资子公司	莱州市莱州北路 609 号	金矿采选	76,000	金矿的采选、金冶炼及黄金销售	104,623.65		100	100	是			

3、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东金洲矿业集团有限公司	控股子公司	乳山市下初镇南东庄	金矿采选	9,500	矿石、黄金、白银、铜、硫采选、冶炼及销售;黄金代理买卖;	4,845		51	51	是	35,250.55		
山东金洲集团富岭矿业有限公司	控股子公司	乳山市下初镇三甲村东	金矿采选	500	矿石开采加工,黄金加工、销售	642.15		100	100	是			
山东金洲集团千岭矿业有限公司	控股子公司	乳山市下初镇黄格庄村	金矿采选	1,000	黄金、铜、白银矿业采选	900		90	90	是	870.82		
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	控股子公司	赤峰市松山区初头朗镇柴胡栏子村	金矿采选	1,001.77	黄金矿石开采、选冶、销售;石英岩矿开采	26,174.15		73.5229	73.5229	是	6,233.19		
山东金石矿业有限公司	全资子公司	莱州市金城镇	矿业投资	2,680	对矿业开发项目的投资	501,462.40		100	100	是			
甘肃西和县县中宝矿业有限公司	控股子公司	西和县向阳大厦后院	黄金矿勘探	20,000	国家政策许可的矿产品购销;矿山机电设备及民用建材的经销;黄金矿的勘探(凭有效许可证经营)	85,650.70		70	70	是	22,427.77		
天水天龙矿业有限公司	控股子公司	天水市秦州区新华路建新饭店3楼	有色金属销售	2,000	不需前置行政审批的矿产品及常用有色金属的销售	964.41		100	100	是			
福建政和源鑫矿业有限公司	控股子公司	石屯镇际下村	金银矿采选	5,400	多金、银开采加工、销售多种水泥混凝土标准砖,蒸压加气混凝土及其他轻质建筑材料等	55,320		90.31	90.31	是	4,903.36		

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	613,382.70	430,442.44
人民币	613,382.70	430,442.44
银行存款：	49,857,353.53	684,484,973.76
人民币	49,857,353.53	684,484,973.76
其他货币资金：	317,371,090.57	183,390,615.77
人民币	317,371,090.57	183,390,615.77
合计	367,841,826.80	868,306,031.97

说明：期末其他货币资金主要为存在上海黄金交易所、上海期货交易所的保证金和准备金。

(二) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,150,000.00	18,120,000.00
合计	21,150,000.00	18,120,000.00

2、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
1.	2014年3月31日	2014年9月30日	1,650,000.00	
2.	2014年3月5日	2014年9月5日	1,350,000.00	
3.	2014年1月16日	2014年7月14日	1,000,000.00	
4.	2014年1月17日	2014年7月16日	1,000,000.00	
5.	2014年1月9日	2014年7月9日	1,000,000.00	
其他			21,670,000.00	
合计	/	/	27,670,000.00	/

(三) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	34,212,289.56	47.81						
按组合计提坏账准备的应收账款：								

其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	34,349,039.44	48.00	2,821,344.40	8.21	32,473,885.70	91.96	2,801,082.32	8.63
组合小计	34,349,039.44	48.00	2,821,344.40	8.21	32,473,885.70	91.96	2,801,082.32	8.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,996,590.34	4.19	2,950,116.12	98.45	2,841,033.67	8.04	2,841,033.67	100.00
合计	71,557,919.34	/	5,771,460.52	/	35,314,919.37	/	5,642,115.99	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
1.	34,212,289.56	0.00	0	收回的可能性
合计	34,212,289.56	0.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	27,258,434.00	79.36	1,362,921.70	24,435,851.48	75.25	1,221,792.57
1 至 2 年	3,481,384.52	10.14	348,138.45	4,309,730.85	13.27	430,973.09
2 至 3 年	1,545,089.05	4.50	309,017.82	1,566,768.25	4.83	313,353.65
3 至 4 年	756,827.34	2.20	227,048.20	809,474.62	2.49	242,842.39
4 至 5 年	794,340.38	2.31	317,736.15	839,096.35	2.58	335,638.54
5 年以上	512,964.15	1.49	256,482.08	512,964.15	1.58	256,482.08
合计	34,349,039.44	100.00	2,821,344.40	32,473,885.70	100.00	2,801,082.32

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
1.	1,432,046.78	1,432,046.78	100.00	收回的可能性
2.	500,000.00	500,000.00	100.00	收回的可能性
3.	216,611.13	216,611.13	100.00	收回的可能性
4.	112,540.22	112,540.22	100.00	收回的可能性
5.	109,852.53	109,852.53	100.00	收回的可能性
其他	625,539.68	579,065.46	92.57	收回的可能性
合计	2,996,590.34	2,950,116.12	/	/

2、 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

3、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：万元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
山东黄金集团有限公司	260.76	41.45	211.67	23.17
山东黄金有色矿业集团有限公司	240.00	23.17	240.00	39.00
山东黄金资源开发有限公司	50.00	5.00	50.00	5.00
山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	1.06	0.05		
山东天承矿业有限公司	4.00	0.20		
合计	555.82	69.87	501.67	67.17

4、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1.	非关联方	34,212,289.56	1 年以内	47.81
2.	非关联方	10,699,822.77	1 年以内	14.95
3.	非关联方	6,867,751.49	1 年以内	9.6
4.	关联方	2,607,606.67	1-4 年	3.64
5.	关联方	2,400,000.00	1-4 年	3.35
合计	/	56,787,470.49	/	79.35

(四) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	59,961,116.00	27.46	16,497,195.50	27.51	31,393,897.90	17.41	16,131,597.90	51.38
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其	105,354,104.19	0.48	21,537,909.29	20.44	96,011,789.84	53.26	19,131,084.10	19.93

他应收款								
组合小计	105,354,104.19	0.48	21,537,909.29	20.44	96,011,789.84	53.26	19,131,084.10	19.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	53,058,461.21	0.24	49,876,126.51	94.00	52,873,291.28	29.33	49,121,694.56	92.90
合计	218,373,681.40	/	87,911,231.30	/	180,278,979.02	/	84,384,376.56	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
1.	43,463,920.50			可收回交易保证金
2.	11,306,010.98	11,306,010.98	100.00	收回的可能性
3.	5,191,184.52	5,191,184.52	100.00	收回的可能性
合计	59,961,116.00	16,497,195.50	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	42,117,413.37	39.98	2,105,870.67	35,983,274.19	37.48	1,799,163.72
1 至 2 年	13,638,643.51	12.95	1,363,864.35	16,437,639.12	17.12	1,643,763.92
2 至 3 年	15,129,122.88	14.35	3,025,824.58	13,427,824.28	13.98	2,685,564.85
3 至 4 年	7,002,554.62	6.65	2,100,766.39	7,352,488.96	7.66	2,205,746.70
4 至 5 年	7,916,016.01	7.51	3,166,406.40	6,084,367.61	6.34	2,433,747.06
5 年以上	19,550,353.80	18.56	9,775,176.90	16,726,195.68	17.42	8,363,097.85
合计	105,354,104.19	100.00	21,537,909.29	96,011,789.84	100.00	19,131,084.10

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
1.	3,988,548.17	3,988,548.17	100	收回的可能性
2.	3,386,395.39	3,386,395.39	100	收回的可能性
3.	3,009,331.85	3,009,331.85	100	收回的可能性
4.	2,762,903.25	2,762,903.25	100	收回的可能性
5.	1,999,500.00	1,999,500.00	100	收回的可能性
其他	37,911,782.55	34,729,447.85	91.61	收回的可能性
合计	53,058,461.21	49,876,126.51	/	/

2、 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

3、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：万元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
山东黄金集团建设工程有限公司	489.21	403.37	451.26	2.62
山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	42.37	32.52	32.00	32.00
山东黄金集团有限公司	1,747.92	174.14	1,569.55	187.43
山东省黄金工程建设监理中心	1.47	1.47	13.47	13.47
山东黄金集团烟台黄金技工学校	36.15	32.15	51.27	0.80
山东黄金国际矿业有限公司	409.17	20.46	333.65	26.23
莱州黄金海岸旅游地产有限公司	0.86	0.04	0.81	0.04
青岛金星矿业股份有限公司	44.08	13.22	44.08	8.82
山东黄金鑫意首饰有限公司	1,130.60	1,130.60	1,108.10	1,108.10
山东黄金集团财务有限公司	65.70	3.29		
山金金控资本管理有限公司	14.56	0.73		
合计	3,982.09	1,811.99	3,604.19	1,379.51

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1.	非关联方	43,463,920.50	1 年以内	19.90
2.	关联方	17,479,211.02	3 年以内	8.00
3.	关联方	11,306,010.98	2 年以内, 3 年以上	5.18
4.	非关联方	9,768,400.00	1 年以上	4.47
5.	非关联方	5,984,600.00	1 年以内	2.74
合计	/	88,002,142.50	/	40.29

(五) 预付款项：

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	795,486,477.89	97.90	323,249,623.29	76.89
1 至 2 年	15,966,938.45	1.97	96,125,729.51	22.87
2 至 3 年	756,778.40	0.09	878,942.44	0.21
3 年以上	347,166.43	0.04	134,595.87	0.03
合计	812,557,361.17	100.00	420,388,891.11	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1.	非关联方	119,458,632.57	一年以内	黄金来料未定价
2.	非关联方	115,400,000.00	一年以内	黄金来料未定价
3.	非关联方	88,715,781.94	一年以内	黄金来料未定价
4.	非关联方	49,779,913.24	一年以内	黄金来料未定价
5.	非关联方	47,269,398.97	一年以内	黄金来料未定价
合计	/	420,623,726.72	/	/

3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：万元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
山东黄金集团建设工程有限公司	707.71		656.89	
山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	285.13		310.68	
山东省黄金电力公司	1,110.16		1,247.03	
山东黄金集团有限公司	158.66		158.66	
山东省黄金工程建设监理中心	12.52			
山东省装饰集团总公司			160.50	
山东黄金地质矿产勘查有限公司	395.05			
合计	2669.23		2533.76	

4、 预付款项的说明：

预付款项期末数较期初数增加 392,168,470.06 元，增长比例为 93.29%，主要原因预付的购金款增加所致。

(六) 存货：

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材	197,609,533.81		197,609,533.81	424,403,306.37		424,403,306.37

料						
在产品	141,240,057.47		141,240,057.47	249,699,736.02		249,699,736.02
库存商品	108,078,175.99	358,301.43	107,719,874.56	135,734,674.09	6,489,099.10	129,245,574.99
周转材料	597,318.59		597,318.59	669,946.58		669,946.58
低值易耗品	96,769.16		96,769.16			
委托加工物资	1,440,840.60		1,440,840.60			
合计	449,062,695.62	358,301.43	448,704,394.19	810,507,663.06	6,489,099.10	804,018,563.96

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	6,489,099.10		1,632,008.60	4,498,789.07	358,301.43
合计	6,489,099.10		1,632,008.60	4,498,789.07	358,301.43

存货期末账面余额较期初减少 361,444,967.44 元，减少比例为 44.59%，主要原因为期末库存原材料、在产品较期初减少所致。

(七) 可供出售金融资产：

1、 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券	16,100.00	16,100.00
可供出售权益工具	34,311,848.76	28,686,193.34
合计	34,327,948.76	28,702,293.34

2、 可供出售金融资产的长期债权投资

单位：元 币种：人民币

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	累计应收或已收利息	期末余额
山东省中央电力建设债券		16,100.00	16,100.00	2002 年 6 月 30 日	16,100.00		16,100.00
龙口电厂		125,000.00	125,000.00		157,686.38	32,686.38	157,686.38
烟台市重点企业债券			60,000.00		60,000.00		60,000.00
合计	/	141,100.00	201,100.00	/	233,786.38	32,686.38	233,786.38

3、截至报告期末可供出售金融资产的成本（摊余成本）、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额，以及已计提减值金额

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	8,376,245.76	233,786.38	8,610,032.14
公允价值	34,311,848.76	16,100.00	34,327,948.76
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	25,935,603.00		25,935,603.00
已计提减值金额		217,686.38	217,686.38

4、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额		217,686.38	217,686.38
期末已计提减值金额		217,686.38	217,686.38

(八) 长期股权投资：

1、长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
山东黄金鑫意首饰有限公司	10,125,600.00	2,414,625.59		2,414,625.59	2,414,625.59	90	90
上海黄金交易所席位费	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00			
山东玉龙车辆股份有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	3,500,000.00	8.55	8.55
乳山金珠粉末注射制造有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00	60	60
莱州大莱龙铁路	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		
莱州市	1,109,000.00	1,109,000.00		1,109,000.00	1,109,000.00		

金宏石材厂							
莱州市港运公司	176,400.00	176,400.00		176,400.00	176,400.00		

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
山东黄金集团财务有限公司	300,000,000.00	304,018,073.88	7,249,730.53	311,267,804.41		30	30

(九) 投资性房地产：

1、按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	218,885,913.39	27,129,698.90		246,015,612.29
1.房屋、建筑物	218,885,913.39	27,129,698.90		246,015,612.29
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	19,414,018.26	5,883,155.12		25,297,173.38
1.房屋、建筑物	19,414,018.26	5,883,155.12		25,297,173.38
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	199,471,895.13	21,246,543.78		220,718,438.91
1.房屋、建筑物	199,471,895.13	21,246,543.78		220,718,438.91
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	199,471,895.13	21,246,543.78		220,718,438.91
1.房屋、建筑物	199,471,895.13	21,246,543.78		220,718,438.91
2.土地使用权				

1) 公司知识经济总部产业基地 B4 楼原值为 130,295,040.00 元,其中作为固定资产管理的房

屋原值为 65,542,180.16 元；对外出租部分的账面原值为 64,752,859.84 元，承租方为山东黄金集团有限公司、山东黄金国际矿业有限公司和山东黄金集团财务有限公司，截止本报告期末房产证正在办理中。

2) 金洲集团对外出租部分的房屋建筑物账面原值为 13,692,735.19 元，承租方为山东金聚粉末冶金有限公司和乳山太平洋保险公司等，除贸易城一区 130 号房产已办妥产权证书外，其他房屋截止本报告期末房产证正在办理中。

3) 投资性房地产累计折旧本期增加 5,883,155.12 元，其中本年实际计提折旧 4,317,896.28 元，由固定资产累计折旧转入 1,565,258.84 元。

(十) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	11,114,010,091.16	194,894,713.85		38,649,750.61	11,270,255,054.40
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
土地、房屋及建筑物	7,852,604,727.56	53,765,745.51		22,945,440.68	7,883,425,032.39
通用设备	1,461,260,845.72	29,708,275.86		1,019,440.40	1,489,949,681.18
专用设备	1,781,547,406.00	111,281,659.48		14,684,869.53	1,878,144,195.95
家具、用具、装具	18,597,111.88	139,033.00			18,736,144.88
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	3,468,341,505.93		402,785,874.07	11,657,741.85	3,859,469,638.15
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
土地、房屋及建筑物	2,327,406,201.25		207,932,275.12	1,568,385.57	2,533,770,090.80
通用设备	483,342,101.14		76,260,804.62	790,852.63	558,812,053.13
专用设备	653,293,204.31		117,869,135.46	9,298,503.65	761,863,836.12
家具、用具、装具	4,299,999.23		723,658.87		5,023,658.10
三、固定资产账面净值合计	7,645,668,585.23	/		/	7,410,785,416.25
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
土地、房屋及建筑物	5,525,198,526.31	/		/	5,349,654,941.59
通用设备	977,918,744.58	/		/	931,137,628.05
专用设备	1,128,254,201.69	/		/	1,116,280,359.83
家具、用具、装具	14,297,112.65	/		/	13,712,486.78
四、减值准备合计	48,430,720.20	/		/	48,430,720.20
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	

土地、房屋及建筑物	48,111,666.54	/	/	48,111,666.54
通用设备	253,693.97	/	/	253,693.97
专用设备	65,359.69	/	/	65,359.69
五、固定资产账面价值合计	7,597,237,865.03	/	/	7,362,354,696.05
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
土地、房屋及建筑物	5,477,086,859.77	/	/	5,301,543,275.05
通用设备	977,665,050.61	/	/	930,883,934.08
专用设备	1,128,188,842.00	/	/	1,116,215,000.14
家具、用具、装具	14,297,112.65	/	/	13,712,486.78

本期折旧额：402,785,874.07 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：151,061,892.94 元。

(十一) 在建工程:

1、 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	2,455,704,576.51		2,455,704,576.51	1,900,673,553.42		1,900,673,553.42

2、 重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
柴矿地质探矿	11,508,991.85							自筹	11,508,991.85
柴矿技术改造工程	17,630,520.92	8,628,623.74						自筹	26,259,144.66
柴矿建筑工程	19,814,637.49	4,807,155.99	7,841,448.62					自筹	16,780,344.86
柴矿井巷工程	11,201,710.59	7,751,123.61						自筹	18,952,834.20
焦家 6000 吨扩建工程	21,337,234.41	49,445,434.85						自筹	70,782,669.26
金洲地质探矿	77,570,239.24	2,974,762.07						自筹	80,545,001.31
金洲黄金公园	37,509,544.18	923,021.72						自筹	38,432,565.90
金洲建筑工程	97,489,538.97	12,182,272.75						自筹	109,671,811.72
金洲井巷工程	31,884,611.68	3,008,926.67						自筹	34,893,538.35
莱西地质探矿	31,484,906.97	23,522.00						自筹	31,508,428.97
莱西建筑工程	138,769,418.31	13,762,444.61			6,837,588.09			自筹	152,531,862.92
莱西井巷工程	121,139,525.57	22,764,632.12		8,436,570.73	8,685,942.12			自筹	135,467,586.96

莱西设备购置	36,112,588.26	173,820.00						自筹	36,286,408.26
玲珑技术改造 工程	53,351,834.54	34,849,093.15	12,247,772.90					自筹	75,953,154.79
玲珑井巷工程	73,388,916.03	21,313,011.47	121,488.43					自筹	94,580,439.07
千岭地质探矿	45,998,089.43	1,325,584.69						自筹	47,323,674.12
千岭井巷工程	30,581,068.53	8,311,224.99						自筹	38,892,293.52
三山岛 8000 吨 /日探建结合工 程	228,251,179.97	79,304,653.63	1,043,482.41		1,650,521.96	1,650,521.96	6.0 0	自筹	306,512,351.19
三山岛地质探 矿	20,196,616.38	4,336,841.48						自筹	24,533,457.86
三山岛技术改 造工程	95,320,410.41	41,388,294.66	1,627,094.05					自筹	135,081,611.02
三山岛设备购 置	26,959,512.69	29,119,305.12	56,035,338.24					自筹	43,479.57
新城深部开拓 配套工程	71,371,377.37	16,311,950.43						自筹	87,683,327.80
鑫汇井巷工程	82,690,681.13	55,022,843.38	6,238,986.55					自筹	131,474,537.96
源鑫安装工程	10,110,118.59	6,831,441.96						自筹	16,941,560.55
源鑫技术改造 工程	11,398,699.53	406,622.32						自筹	11,805,321.85
源鑫井巷工程	15,611,702.54	8,006,885.39						自筹	23,618,587.93
中宝地质探矿	101,871,218.25				4,124,999.98			自筹	101,871,218.25
中宝建筑工程	71,555,709.07				3,901,231.65			自筹	71,555,709.07
新城采选 8000 吨/d 建设项目	31,503,109.63	12,880,951.24						自筹	44,384,060.87
新城地表工程 及其他	19,328,173.70	37,491,383.06						自筹	56,819,556.76
三山岛环境改 造	5,921,420.75	35,000,000.00						自筹	40,921,420.75
合计	1,648,863,306.98	518,345,827.10	85,155,611.20	8,436,570.73	25,200,283.80	1,650,521.96	/	/	2,073,616,952.15

(十二) 工程物资:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备、材料	203,213,279.95	80,808,146.42	105,699,270.48	178,322,155.89
合计	203,213,279.95	80,808,146.42	105,699,270.48	178,322,155.89

期末工程物资不存在减值迹象, 未计提减值准备

(十三) 无形资产:

1、 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	8,306,105,719.94	2,122,544.78		8,308,228,264.72
土地使用权	211,483,870.09	1,183,315.20		212,667,185.29
采矿权	396,115,663.13			396,115,663.13
探矿权	7,660,675,611.34			7,660,675,611.34
软件	36,688,232.45	939,229.58		37,627,462.03
特许权	330,000.00			330,000.00
商标权	801,202.93			801,202.93
专利权	11,140.00			11,140.00
二、累计摊销合计	1,218,027,459.49	240,882,443.98		1,458,909,903.47
土地使用权	30,632,783.09	2,099,602.56		32,732,385.65
采矿权	227,946,602.32	7,382,330.52		235,328,932.84
探矿权	947,918,091.22	229,419,609.61		1,177,337,700.83
软件	10,436,546.35	1,962,207.33		12,398,753.68
特许权	308,000.00	16,500.00		324,500.00
商标权	783,022.93	1,113.96		784,136.89
专利权	2,413.58	1,080.00		3,493.58
三、无形资产账面净值合计	7,088,078,260.45	-238,759,899.20		6,849,318,361.25
土地使用权	180,851,087.00	-916,287.36		179,934,799.64
采矿权	168,169,060.81	-7,382,330.52		160,786,730.29
探矿权	6,712,757,520.12	-229,419,609.61		6,483,337,910.51
软件	26,251,686.10	-1,022,977.75		25,228,708.35
特许权	22,000.00	-16,500.00		5,500.00
商标权	18,180.00	-1,113.96		17,066.04
专利权	8,726.42	-1,080.00		7,646.42
四、减值准备合计	8,036,704.18			8,036,704.18
土地使用权	8,036,704.18			8,036,704.18
采矿权				
探矿权				
软件				
特许权				
商标权				
专利权				
五、无形资产账面	7,080,041,556.27	-238,759,899.20		6,841,281,657.07

价值合计				
土地使用权	172,814,382.82	-916,287.36		171,898,095.46
采矿权	168,169,060.81	-7,382,330.52		160,786,730.29
探矿权	6,712,757,520.12	-229,419,609.61		6,483,337,910.51
软件	26,251,686.10	-1,022,977.75		25,228,708.35
特许权	22,000.00	-16,500.00		5,500.00
商标权	18,180.00	-1,113.96		17,066.04
专利权	8,726.42	-1,080.00		7,646.42

本期摊销额：240,882,443.98 元。

土地使用权的减值准备为以前年度清产核资时计提。

(十四) 商誉:

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	117,586,380.47			117,586,380.47	
山东金石矿业有限公司	1,209,290,038.30			1,209,290,038.30	
西和县中宝矿业有限公司	178,219,771.61			178,219,771.61	
福建省政和县源鑫矿业有限公司	97,966,184.04			97,966,184.04	
合计	1,603,062,374.42			1,603,062,374.42	

(十五) 长期待摊费用:

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
土地租赁费	13,654,484.44	4,144,547.00	1,689,046.02		16,109,985.42
环境治理费	62,467,251.93		9,381,669.96		53,085,581.97
软件维护费	10,750.00		10,750.00		
专项维修资金	5,193,182.43		77,510.20		5,115,672.23
租入固定资产改良支出	628,398.26		269,313.48		359,084.78
合计	81,954,067.06	4,144,547.00	11,428,289.66		74,670,324.40

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		

资产减值准备	34,923,974.33	34,800,081.36
公允价值变动损益	5,910,028.75	907,500.00
累计折旧与税法差异	32,198,690.42	32,061,537.31
未实现内部收益	28,061,032.20	29,190,501.46
小计	101,093,725.70	96,959,620.13
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		4,037,000.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	6,483,900.75	5,077,486.88
固定资产评估增值确认	6,703,052.70	6,772,769.01
无形资产评估增值确认	1,487,605,014.45	1,534,239,382.07
小计	1,500,791,967.90	1,550,126,637.96

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	25,935,603.00
固定资产评估增值确认	26,812,210.80
无形资产评估增值确认	5,950,420,057.80
小计	6,003,167,871.60
可抵扣差异项目：	
坏账准备	88,304,690.09
存货跌价准备	289,862.67
可供出售金融资产减值准备	217,686.38
长期股权投资减值准备	8,700,025.59
固定资产减值的影响	48,328,282.00
无形资产减值的影响	1,218,177.55
公允价值变动损益	25,273,315.00
累计折旧与税法差异	143,329,507.97
未实现内部收益	112,244,128.81
小计	427,905,676.06

(十七) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	90,026,492.55	3,656,199.27			93,682,691.82
二、存货跌价准备	6,489,099.10		1,632,008.60	4,498,789.07	358,301.43
三、可供出售金	217,686.38				217,686.38

融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	16,200,025.59				16,200,025.59
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	48,430,720.20				48,430,720.20
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	8,036,704.18				8,036,704.18
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	169,400,728.00	3,656,199.27	1,632,008.60	4,498,789.07	166,926,129.60

(十八) 其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
工程款	153,617,709.45	84,807,156.59
设备款	77,551,129.51	82,750,794.75
资产收购款	365,553,327.63	265,542,037.79
土地出让金	115,662,843.00	115,662,843.00
土地租赁预付款	4,307,694.00	4,307,694.00
合计	716,692,703.59	553,070,526.13

(十九) 短期借款：

1、 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	2,275,000,000.00	4,825,000,000.00
合计	2,275,000,000.00	4,825,000,000.00

期末无已到期未偿还的借款。

(二十) 交易性金融负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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	3,901,290,500.00	1,551,510,000.00
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计	3,901,290,500.00	1,551,510,000.00

交易性金融负债期末数比期初数增加 2,349,780,500.00 元, 增加比例为 151.45%, 主要为黄金租赁业务增加所致。

(二十一) 应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	232,819,091.60	1,730,000.00
合计	232,819,091.60	1,730,000.00

下一会计期间(下半年)将到期的金额 206,297,891.60 元。

(二十二) 应付账款:

1、 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	890,919,829.57	1,415,680,658.55
一年以上	335,102,749.03	361,964,662.23
合计	1,226,022,578.60	1,777,645,320.78

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位: 万元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
山东黄金集团建设工程有限公司	65.78	657.64
山东黄金工程建设监理中心	37.10	85.91
山东黄金集团有限公司	100.19	420.19
山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	192.15	685.42
山东省黄金电力公司	1.95	42.91
山东省装饰集团总公司	551.38	3,414.26
山东黄金集团烟台黄金技工学校	95.26	79.13
山东天承矿业有限公司	1,425.68	
合计	2,469.49	5,385.46

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

序号	金额	性质或内容
1.	184,494,303.79	股权转让款

2.	68,733,146.21	股权转让款
3.	10,707,352.32	工程款
4.	9,690,481.81	工程款
5.	5,445,333.54	备件款
合计	279,070,617.67	

(二十三) 预收账款:

1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	165,402,648.94	152,897,711.30
一年以上	2,801,747.46	1,394,839.00
合计	168,204,396.40	154,292,550.30

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(二十四) 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	84,116,971.60	534,334,763.28	486,473,939.88	131,977,795.00
二、职工福利费	15,130.88	80,524,378.59	67,557,254.97	12,982,254.50
三、社会保险费	1,047,042.86	150,621,024.46	147,852,148.42	3,815,918.90
1) 医疗保险费	228,280.00	37,389,243.12	37,204,952.81	412,570.31
2) 养老保险费	499,911.21	91,419,848.91	90,229,043.57	1,690,716.55
3) 失业保险费	130,458.57	5,266,890.70	5,141,215.07	256,134.20
4) 工伤保险费	141,094.95	11,499,268.95	10,257,421.54	1,382,942.36
5) 生育保险费	47,298.13	5,045,772.78	5,019,515.43	73,555.48
四、住房公积金	2,426,137.66	35,243,349.80	33,690,499.14	3,978,988.32
五、辞退福利				
六、其他				
住房补贴		288,716.66	288,716.66	
工会经费和职工教育经费	5,872,984.67	18,982,512.17	10,695,941.82	14,159,555.02
劳务派遣费		80,471,804.58	80,471,804.58	
合计	93,478,267.67	900,466,549.54	827,030,305.47	166,914,511.74

(二十五) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	4,531,936.39	3,698,570.57
营业税	223,312.78	122,417.23
企业所得税	32,253,985.27	22,845,993.63
个人所得税	81,387,309.45	103,875,973.98
城市维护建设税	305,818.44	464,010.00
教育费附加	230,503.73	354,317.13

资源税	8,218,113.00	3,948,029.00
房产税	3,408,675.89	3,301,871.39
土地使用税	2,507,736.58	3,562,300.26
印花税	287,133.01	2,780,697.33
代扣流转税金	2,372,557.47	3,789,232.06
矿产资源补偿费	15,802,549.50	1,161,643.55
其他	128,751.48	478,658.72
合计	151,658,382.99	150,383,714.85

(二十六) 应付利息:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	6,771,123.82	8,525,978.39
黄金租赁利息		1,067,573.25
企业债券利息	86,000,000.00	34,400,000.00
合计	92,771,123.82	43,993,551.64

说明: 应付利息期末数较期初数增加 48,777,572.18 元, 增加比例为 110.87%, 主要原因为期末应付债券利息增加。

(二十七) 应付股利:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
济南玉泉发展中心	168,300.00	168,300.00	股东尚未领取
乳山国鑫资产管理有限公司	13,137,256.82	7,589,421.42	股东尚未领取
山东金洲矿业集团有限公司 (个人)	5,173,967.50	1,554,000.00	股东尚未领取
山东黄金集团有限公司	71,959,885.06	450,111.46	股东尚未领取
山东黄金集团莱州矿业集团有限公司	22,055,461.40	22,055,461.40	股东尚未领取
社会流通股	68,920,000.00		
柴矿个人股东	12,491,712.33		
合计	193,906,583.11	31,817,294.28	/

说明: 本报告期末应付股利较期初增加 162,089,288.83 元, 增加比例为 509.44%, 增加的原因主要为本期宣告分派的现金股利尚未到派息日所致。

(二十八) 其他应付款:

1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	333,093,618.52	258,926,892.25
一年以上	105,943,063.74	146,998,090.64
合计	439,036,682.26	405,924,982.89

2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：万元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
山东黄金集团建设工程有限公司	1,296.35	1,411.60
山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	616.01	597.67
山东黄金集团有限公司	1,348.44	1,575.74
山东省黄金电力公司	27.98	31.70
山东省黄金工程建设监理中心	3.90	2.80
山东黄金集团烟台黄金技工学校	86.99	90.27
山东黄金集团莱州矿业有限公司	121.79	121.79
山东省装饰集团总公司	46.02	20.00
莱州黄金海岸旅游地产有限公司	2.00	2.00
山东黄金地质矿产勘查有限公司	0.29	2.04
山东黄金集团科技有限公司	700.51	
合计	4,250.28	3,855.61

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

序号	金额	性质或内容
1.	26,295,040.00	往来款
2.	10,553,086.03	往来款
3.	6,007,187.91	往来款
4.	4,928,053.70	质保金
5.	4,407,704.29	质保金
合计	52,191,071.93	

(二十九) 应付债券：

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	2,000,000,000.00	2013 年 9 月 3 日	5 年	1,988,000,000.00	34,400,000.00	51,600,000.00	86,000,000.00	1,989,803,000.00
合计	2,000,000,000.00			1,988,000,000.00	34,400,000.00	51,600,000.00	86,000,000.00	1,989,803,000.00

说明：应付债券的面值与发行金额之间的差异 12,000,000.00 元为发行时支付的发行费用。

(三十) 长期应付款：

1、 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
----	------	--------	------	------	------

临沂环保局	30,000.00			30,000.00	无
山东黄金集团有限公司	122,917,300.00			40,693,409.58	无
合计	122,947,300.00			40,723,409.58	

(三十一) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	32,074,739.45	25,261,906.11
金洲尾矿利用项目专项资金	7,268.26	7,268.26
金洲地质勘查专项资金	2,190,162.30	2,190,162.30
合计	34,272,170.01	27,459,336.67

涉及递延收益的负债项目明细如下:

负债项目	期初余额	本期新增金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
非煤矿山紧急避险等系统建设项目	1,219,413.63				1,219,413.63	与收益相关
黄金博物馆建设项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
焦家断裂带下盘金矿详查款	2,090,000.00				2,090,000.00	与收益相关
焦家黄金地堪项目资金补助	2,646,112.26				2,646,112.26	与资产相关
沂南金场矿区项目	1,920,000.00				1,920,000.00	与资产相关
金洲深部采矿关键技术研究资金	229,144.00	162,000.00			391,144.00	与资产相关
三山岛深部采矿技术研究专项拨款	10,000,000.00	965,000.00	-965,000.00		10,000,000.00	与收益相关
玲珑汽车补助	40,569.48		-9,166.68		31,402.80	与资产相关
玲珑资源节约与综合利用补助	5,500,000.06		-499,999.98		5,000,000.08	与资产相关
鑫汇财政拨款	366,666.68				366,666.68	与资产相关
沂南安全生产专项资金	100,000.00				100,000.00	与收益相关
沂南电机车架空线自动停送电装置专项资金	150,000.00				150,000.00	与收益相关
精炼厂专利补助		8,000.00	-8,000.00		0.00	与收益相关
三山岛海底探矿安全监测监控技术研究拨款		50,000.00	-50,000.00			与收益相关
焦家深部采矿关键技术研究		160,000.00			160,000.00	与收益相关
新城矿山资源节约与综合利用		10,000,000.00	-3,000,000.00		7,000,000.00	与收益相关
新城深部采矿关键技术研究		199,000.00	-199,000.00			与收益相关
合计	25,261,906.11	11,544,000.00	-4,731,166.66		32,074,739.45	

(三十二) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新	送股	公积金	其他	小计	

		股		转股			
股份总数	1,423,072,408.00						1,423,072,408.00

(三十三) 库存股:

本报告期末库存股 2,720,000.00 元, 为本公司子公司山东金洲矿业有限公司持有本公司的股票。

(三十四) 专项储备:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,919,389.08	76,402,063.87	65,518,417.32	12,803,035.63
合计	1,919,389.08	76,402,063.87	65,518,417.32	12,803,035.63

(三十五) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	372,932,169.55		12,696,862.58	360,235,306.97
合计	372,932,169.55		12,696,862.58	360,235,306.97

(三十六) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	6,679,133,215.55	/
调整后 年初未分配利润	6,679,133,215.55	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	311,981,057.03	/
减: 提取法定盈余公积		10
应付普通股股利	142,035,240.80	
期末未分配利润	6,849,079,031.78	/

(三十七) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	24,647,965,417.61	28,004,092,200.82
其他业务收入	38,480,099.11	29,655,376.37
营业成本	23,100,059,473.61	25,742,938,332.77

2、 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黄金	3,484,809,036.84	2,017,675,913.28	4,236,912,686.12	2,103,221,449.05
白银	78,687,503.28	29,589,679.56	84,280,338.68	29,085,938.96
硫精矿	8,059,542.20	3,919,346.59	9,558,674.72	4,910,366.41
外购金	20,584,644,510.27	20,592,024,588.48	22,304,452,808.72	22,265,390,619.73

精矿金	54,901,382.49	40,717,315.14	89,813,050.09	55,942,340.03
精矿银	1,342,917.74	1,445,735.88	2,328,731.30	1,125,890.30
建筑材料	1,032,033.22	1,007,440.56	5,113,495.50	4,495,403.75
精矿铜	47,331,468.58	34,383,213.67	32,964,832.79	30,643,417.65
铁砂	27,698,984.74	21,621,162.90	22,462,744.28	16,649,479.86
铜矿粉			502,338.45	664,311.77
铅	26,204,271.14	4,259,170.98	21,273,156.52	20,633,901.06
小金条	332,886,996.62	333,041,500.70	1,194,429,343.65	1,194,230,889.66
锌精矿	366,770.49	33,534.57		
合计	24,647,965,417.61	23,079,718,602.31	28,004,092,200.82	25,726,994,008.23

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1.	24,029,656,152.58	97.34
2.	62,895,217.56	0.25
3.	56,354,207.17	0.23
4.	38,568,113.68	0.16
5.	34,212,289.56	0.14
合计	24,221,685,980.55	98.12

(三十八) 营业税金及附加:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	488,583.12	267,748.33	提供劳务等取得收入
城市维护建设税	1,585,680.81	1,003,424.12	流转税
教育费附加	1,284,253.39	842,179.48	5%
房产税	404,858.00	526,683.00	
地方水利建设基金	247,975.08	168,163.90	1%
合计	4,011,350.40	2,808,198.83	/

(三十九) 销售费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	226,706.97	261,464.29
包装费	450,154.13	135,358.98
差旅费	7,703.40	12,686.17
运输费	5,705,824.89	6,055,826.82
黄金交易费	12,398,607.38	14,305,345.21
其他	1,043,175.36	900,944.06
合计	19,832,172.13	21,671,625.53

(四十) 管理费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	310,982,001.96	314,755,118.63
无形资产摊销	240,511,548.90	204,952,482.00

折旧费	45,609,588.36	34,605,232.39
修理费	33,688,397.73	35,809,496.11
税费	74,495,045.13	80,167,163.03
业务招待费	4,028,149.94	5,826,361.79
差旅费	3,530,742.83	5,178,797.28
研究与开发费用	78,803,062.56	40,882,000.16
办公费	1,402,290.08	3,860,848.58
中介及咨询费用	4,313,333.99	3,517,471.00
宣传费	20,033,188.12	24,874,041.67
其他	84,884,839.82	119,728,431.69
合计	902,282,189.42	874,157,444.33

(四十一) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	215,988,753.25	130,568,190.95
利息收入	-2,392,062.65	-4,849,258.69
手续费支出	1,253,300.06	2,930,271.44
合计	214,849,990.66	128,649,203.70

(四十二) 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	-27,989,500.00	90,480,000.00
其他	-157,815.00	-21,315,190.00
合计	-28,147,315.00	69,164,810.00

说明：本报告期公允价值变动收益较上年同期减少 97,312,125.00 元，减少的主要原因为黄金价格变动导致交易性金融负债公允价值变动所致。

(四十三) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,249,730.52	
其他		232,465.10
黄金期货及黄金租赁实现收益	9,218,250.77	-25,093,714.94
合计	16,467,981.29	-24,861,249.84

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山东黄金集团财务有限公司	7,249,730.52		2013 年下半年新增联营企业
合计	7,249,730.52		/

说明：(1) 投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 本报告期投资收益较上期增加 41,329,231.13 元，增加的主要原因为本报告期的黄金期货和黄金租赁业务的投资收益及本期权益性投资较上年同期增加所致。

(四十四) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,656,199.27	3,850,868.25
二、存货跌价损失	-1,632,008.60	2,414,186.26
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,024,190.67	6,265,054.51

(四十五) 营业外收入：

1、 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	290,004.61	83,149.98	290,004.61
其中：固定资产处置利得	290,004.61	83,149.98	290,004.61
政府补助	4,731,166.66	4,224,868.74	4,731,166.66
罚款收入	643,417.83	345,580.00	643,417.83
其他收入	264,941.70	2,741,455.87	264,941.70
合计	5,929,530.80	7,395,054.59	5,929,530.80

2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
与收益相关的政府补助	4,222,000.00	2,466,000.00	
与资产相关的政府补助	509,166.66	1,758,868.74	
合计	4,731,166.66	4,224,868.74	/

(四十六) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,239,681.02	140,054.39	1,239,681.02
其中：固定资产处置损失	1,239,681.02	140,054.39	1,239,681.02
对外捐赠	100,000.00	100,000.00	100,000.00
罚款支出	73,136.88	51,120.51	73,136.88
赔偿金	2,419,814.97	1,810,554.70	2,419,814.97
其他	1,010,315.80	952,313.44	1,010,315.80
合计	4,842,948.67	3,054,043.04	4,842,948.67

说明：本报告期营业外支出较上期增加 1,788,905.63 元，增加比例为 58.57%，增加的主要原因是本报告期处置固定资产的损失较去年增加。

(四十七) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	167,328,087.76	342,227,442.43
递延所得税调整	-53,468,775.63	-13,409,178.24
合计	113,859,312.13	328,818,264.19

说明：本报告期所得税费用较上期下降 214,958,952.06 元，下降比例为 65.37%，下降的主要原因是本报告期利润总额较上年下降较大，从而导致当期所得税费用下降。

(四十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.22	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	0.22	0.22	0.68	0.68

基本每股收益及稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除

非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(四十九) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	5,625,655.42	-7,764,334.35
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	1,406,413.86	-1,941,083.59
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	4,219,241.56	-5,823,250.76
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	4,219,241.56	-5,823,250.76

(五十) 现金流量表项目注释：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	2,392,062.65
财政拨款	11,432,000.00
往来款项	94,898,632.85
合计	108,722,695.50

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
管理费用	89,006,477.30
财务费用	1,253,300.06
营业外支出	3,346,364.88

销售费用	15,646,006.97
往来款项	133,911,769.34
合计	243,163,918.55

3、 收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
期货投资款	1,057,166,538.40
其他	293,400.00
合计	1,057,459,938.40

4、 支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
期货投资款	300,162,971.46
其他	536,459.34
合计	300,699,430.80

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
黄金租赁	2,759,834,000.00
其他	145,756.99
合计	2,759,979,756.99

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
黄金租赁	951,861,601.67
合计	951,861,601.67

(五十一) 现金流量表补充资料：

1、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	318,934,086.12	977,084,025.04
加：资产减值准备	2,024,190.67	6,265,054.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	407,103,770.35	361,347,645.66
无形资产摊销	240,882,443.98	205,298,507.20
长期待摊费用摊销	11,428,289.66	9,652,215.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	949,676.41	-134,803.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		191,707.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	28,147,315.00	-69,164,810.00
财务费用（收益以“-”号填列）	215,988,753.25	132,968,190.95

投资损失（收益以“-”号填列）	-16,467,981.29	24,861,249.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,134,105.57	3,091,172.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-49,334,670.06	-16,500,351.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	99,761,262.44	-45,874,375.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-469,964,867.92	340,422,459.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	211,746,082.32	-96,404,531.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	997,064,245.36	1,833,103,357.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	324,185,670.80	448,910,632.40
减：现金的期初余额	861,321,431.97	897,737,216.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-537,135,761.17	-448,826,583.95

2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	324,185,670.80	861,321,431.97
其中：库存现金	613,382.70	430,442.44
可随时用于支付的银行存款	49,857,353.53	684,484,973.76
可随时用于支付的其他货币资金	273,714,934.57	176,406,015.77
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	324,185,670.80	861,321,431.97

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
山东黄金集团有限公司	国有企业（全民所有制企业）	济南	于常青	黄金地质探矿	127,261.80	50.25	50.25	山东省人民政府国有资产监督管理委员会	16309611-5

母公司主营业务为：黄金地质探矿、开采；黄金矿产电力供应；汽车租赁；黄金珠宝首饰

提纯、加工、生产、销售；黄金选冶及技术服务；贵金属、有色金属制品提纯、加工、生产、销售；黄金矿山专用设备及物资、建筑材料的生产、销售；设备维修；批准范围的进出口业务及进料加工、“三来一补”业务；计算机软件开发；企业管理及会计咨询，物业管理。

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
山东黄金矿业(莱西)有限公司	有限责任公司	莱西	张炳旭	矿业投资	15,000	100	100	79400907-3
山东金博经贸有限公司	有限责任公司	济南	陈瑞忠	金银加工	5,200	100	100	78231577-8
山东金洲矿业集团有限公司	有限责任公司	乳山	陈玉民	金矿采选	9,500	51	51	16677789-9
山东黄金矿业(莱州)有限公司	有限责任公司	莱州	陈玉民	金矿采选	76,000	100	100	75086342-X
山东黄金矿业(鑫汇)有限公司	有限责任公司	青岛	张炳旭	金矿采选	18,000	100	100	70648719-9
山东黄金矿业(沂南)有限公司	有限责任公司	沂南	陈贵亮	金铜铁矿采选	12,000	100	100	67813850-5
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	有限责任公司	赤峰	邓鹏飞	金矿采选	1,001.77	73.5229	73.5229	93902187-5
山东金石矿业有限公司	有限责任公司	莱州	邓鹏飞	矿业投资	2,680	100	100	69203417-1
山东黄金矿业(玲珑)有限公司	有限责任公司	招远	刘润田	金矿采选	30,000	100	100	55220970-X
西和县中宝矿业有限公司	有限责任公司	西和	邓鹏飞	黄金矿勘探	20,000	70	70	67082534-3
福建省政和县源鑫矿业有限公司	有限责任公司	政和	何吉平	金矿采选	5,400	90.31	90.31	76619670-5

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
山东省黄金电力公司	母公司的全资子公司	16988939-4
山东黄金集团建设工程有限公司	母公司的全资子公司	16307021-4

司		
山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	母公司的全资子公司	16500352-5
山东黄金归来庄矿业有限公司	母公司的控股子公司	72073417-6
海南山金矿业有限公司	母公司的控股子公司	72124263-2
嵩县天运矿业有限公司	母公司的控股子公司	78624632-7
山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	母公司的控股子公司	16520612-x
青岛黄金铅锌开发有限公司	母公司的全资子公司	75692924-x
山东黄金集团烟台黄金技工学校	母公司的全资子公司	49554346-0
山东省装饰集团总公司	母公司的全资子公司	16304408-3
山东省黄金工程建设监理中心	母公司的全资子公司	16308871-3
山东黄金地质矿产勘查有限公司	母公司的全资子公司	75540604-1
山东黄金国际矿业有限公司	母公司的控股子公司	
山东黄金集团科技有限公司	母公司的全资子公司	58308369-5
山东黄金集团青岛黄金有限公司	母公司的全资子公司	42788515-1
山东黄金物业管理有限公司济南高新分公司	母公司的全资子公司	57555812-8
山东黄金集团莱州矿业有限公司	母公司的全资子公司	26555879-8
山东省旅游汽车公司	母公司的全资子公司	16304170-4
山东黄金崮云湖国际高尔夫俱乐部有限公司	母公司的全资子公司	67229843-6
山东天承矿业有限公司	母公司的全资子公司	16984898-X
青海山金矿业有限公司	母公司的控股子公司	67919566-7
内蒙古呼伦贝尔山金矿业有限责任公司	母公司的控股子公司	70138213-6
山东黄金有色矿业集团有限公司	母公司的全资子公司	67921442-6
山东金创金银冶炼有限公司	母公司的控股子公司	78611121-1
莱州黄金海岸旅游地产有限公司	母公司的控股子公司	76974813-0
山东黄金集团财务有限公司	母公司的全资子公司	07440394-5
山东黄金资源开发有限公司	母公司的全资子公司	67316374-4
山东黄金贵金属经营有限公司	母公司的全资子公司	77103914-9
青岛黄金地质勘查有限公司	母公司的全资子公司	79404160-4
山东金创股份有限公司	母公司的控股子公司	26717360-5
山金西部冶炼有限公司	母公司的控股子公司	59504836-0
山金金控（上海）贵金属投资有限公司	母公司的全资子公司	06255401-7
山金金控资本管理有限公司	母公司的全资子公司	05761295-6
青岛金星矿业股份有限公司	母公司的控股子公司	70640848-9

山东黄金五峰山旅游开发有限公司	母公司的全资子公司	57286647-5
-----------------	-----------	------------

(四) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东省黄金电力公司	电力、配电箱、劳务工程	市场价格	19,457.74	16.48	19,399.00	14.91
山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	工程物资、设备、劳务、设计费	市场价格	2,047.54	1.73	4,101.99	3.32
山东黄金集团建设工程有限公司	劳务工程	市场价格	2,648.43	4.04	4,770.60	5.86
山东省烟台黄金技工学校	培训费	市场价格	159.29	51.80	273.04	52.13
山东黄金集团有限公司	电费、工程劳务费	市场价格	1,000.72	1.06	750.26	0.67
山东省黄金工程建设监理中心	监理费	市场价格	117.68	74.14	125.00	41.37
山东省装饰集团总公司	装修	市场价格	330.13	59.11	1,780.66	96.22
山东省旅游汽车公司	汽油、运输	市场价格	66.48	8.49	18.49	2.55
青海山金矿业有限公司	外购黄金	市场价格	0.00	0.00	15,553.07	0.70
山东金创股份有限公司	外购黄金	市场价格	254.61	0.01	1,455.33	0.07
山东天承矿业有限公司	外购黄金	市场价格	7,330.05	0.36	6,903.19	0.31
山金西部冶炼有限公司	外购黄金	市场价格	383.17	0.02	352.95	0.02
山东黄金五峰山旅游开发有限公司	会务费	市场价格	2.94	5.05	24.50	3.56
山东黄金海岸旅游地产有限公司	尾矿库治理工程费	市场价格	500.00	0.76	500.00	0.61
青岛黄金地质勘察有限公司	测量费、探矿编制费	市场价格	50.71	0.11		
山东黄金地质矿产勘查有限公司	报告编制费	市场价格	15.00	0.03		
山东黄金崮云湖国际高尔夫俱乐部有限公司	广告费	市场价格	105.00	5.24		
山东黄金集团	物业费	市场价格	137.03	72.56		

物业管理有限公司济南高新分公司						
-----------------	--	--	--	--	--	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
青岛黄金铅锌开发有限公司	售氰渣	市场价格	93.60	100.00	106.47	100.00
山东黄金归来庄矿业有限公司	加工费、代理费	市场价格			52.34	13.17
海南山金矿业有限公司	加工费、代理费	市场价格			17.40	4.38
山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	加工费、代理费、材料	市场价格	0.73	0.07	1.95	0.49
山东黄金集团有限公司	材料、维修	市场价格	96.07	9.29	6.01	80.02
山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	电力、工作服等	市场价格	15.45	1.24	14.33	1.04
山东黄金集团建设工程有限公司	废旧设备、电力	市场价格	46.07	3.61	115.83	8.11
莱州黄金海岸旅游地产有限公司	电力	市场价格	4.91	0.40	20.74	1.52
山东天承矿业有限公司	水电、设备等	市场价格	29.42	2.31	45.87	3.19
山金金控(上海)贵金属有限公司	销售黄金、黄金加工、代理费	市场价格			19.99	0.00
山东黄金地质矿产勘查有限公司	销售水电	市场价格	0.63	0.05		
山金金控资本管理有限公司	加工费	市场价格	87.23	29.54		

2、 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表:

单位: 万元 币种:人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	年度确认的托管收益/承包收益
山东黄金集团有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	股权托管	2010年1月1日	山东黄金集团将该托管股权予以转让且转让完成之日止	20/年	
山东黄金集团有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	股权托管	2010年1月1日	山东黄金集团将该托管股权予以转让且转让完成之日止	40/年	
山东黄金资源开发有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	股权托管	2011年7月28日	山东黄金集团将该托管股权予以转让且转让完成之日止	20/年	
山东黄金有色矿业集团有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	股权托管	2010年1月1日	山东黄金集团将该托管股权予以转让且转让完成之日止	20/年	
山东黄金有色矿业集团有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	股权托管	2010年1月1日	山东黄金集团将该托管股权予以转让且转让完成之日止	20/年	
山东黄金有色矿业集团有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	股权托管	2010年1月1日	山东黄金集团将该托管股权予以转让且转让完成之日止	20/年	
山东黄金集团有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	股权托管	2012年6月1日	山东黄金集团将该托管股权予以转让且转让完成之日止	20/年	

3、 关联租赁情况

公司出租情况表:

单位: 万元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
山东黄金矿	青岛黄金铅	设备	2014年1月	2014年12	10.00/年	10.00

业（鑫汇）有限公司	锌开发有限公司		1 日	月 31 日		
山东黄金矿业股份有限公司	山东黄金国际矿业股份有限公司	房屋	2011 年 9 月 1 日	2021 年 8 月 31 日	143.08/年	23.85
山东黄金矿业股份有限公司	山东黄金集团有限公司	房屋	2010 年 6 月 1 日	2020 年 5 月 31 日	495.67/年	247.83
山东黄金矿业股份有限公司	山东黄金集团财务有限公司	房屋	2013 年 1 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	131.4/年	65.70

公司承租情况表：

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
山东黄金集团有限公司	焦家	土地	2004 年 8 月 1 日	2019 年 7 月 31 日	0
山东黄金集团有限公司	新城	土地	2014 年 2 月 1 日	2024 年 1 月 31 日	4.00
山东黄金集团有限公司	新城	房屋	2014 年 1 月 1 日	2014 年 12 月 31 日	0

其他关联交易：

2014 年 5 月，公司 2013 年股东大会通过了与山东黄金集团财务有限公司签署《金融服务协议》的议案。截至本报告期末，公司在财务公司的存款余额为 14,009,465.96 元。

(五) 关联方应收应付款项
上市公司应收关联方款项：

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东黄金集团有限公司	260.76	41.45	211.67	23.17
应收账款	山东黄金有色金属矿业集团有限公司	240.00	23.17	240.00	39.00
应收账款	山东黄金资源开发有限公司	50.00	5.00	50.00	5.00
应收账款	山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	1.06	0.05		
应收账款	山东天承矿业有限公司	4.00	0.20		
其他应收款	山东黄金集团建设工程有限公司	489.21	403.37	451.26	2.62
其他应收款	山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	42.37	32.52	32.00	32.00
其他应收款	山东黄金集团有	1,747.92	174.14	1,569.55	187.43

	限公司				
其他应收款	山东省黄金工程建设监理中心	1.47	1.47	13.47	13.47
其他应收款	山东黄金集团烟台黄金技工学校	36.15	32.15	51.27	0.80
其他应收款	山东黄金国际矿业有限公司	409.17	20.46	333.65	26.23
其他应收款	莱州黄金海岸旅游地产有限公司	0.86	0.04	0.81	0.04
其他应收款	青岛金星矿业股份有限公司	44.08	13.22	44.08	8.82
其他应收款	山东黄金鑫意首饰有限公司	1,130.60	1,130.60	1,108.10	1,108.10
其他应收款	山东黄金集团财务有限公司	65.70	3.29		
其他应收款	山金金控资本管理有限公司	14.56	0.73		
预付账款	山东黄金集团建设工程有限公司	707.71		656.89	
预付账款	山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	285.13		310.68	
预付账款	山东省黄金电力公司	1,110.16		1,247.03	
预付账款	山东黄金集团有限公司	158.66		158.66	
预付账款	山东省黄金工程建设监理中心	12.52			
预付账款	山东省装饰集团总公司			160.50	
预付账款	山东黄金地质矿产勘查有限公司	395.05			
预付账款（其他非流动资产）	山东黄金集团青岛黄金有限公司	23,697.27		23,697.27	
预付账款（其他非流动资产）	山东黄金集团有限公司	9,174.16			

上市公司应付关联方款项:

单位:万元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东黄金集团建设工程有限公司	65.78	657.64
应付账款	山东黄金工程建设监理中心	37.10	85.91
应付账款	山东黄金集团有限公司	100.19	420.19
应付账款	山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	192.15	685.42
应付账款	山东省黄金电力公司	1.95	42.91
应付账款	山东省装饰集团总公司	551.38	3,414.26
应付账款	山东黄金集团烟台黄金技工学校	95.26	79.13

应付账款	山东天承矿业有限公司	1,425.68	
应付票据	山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	1,250.00	
其他应付款	山东黄金集团建设工程有限公司	1,296.35	1,411.60
其他应付款	山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	616.01	597.67
其他应付款	山东黄金集团有限公司	1,348.44	1,575.74
其他应付款	山东省黄金电力公司	27.98	31.70
其他应付款	山东省黄金工程建设监理中心	3.90	2.80
其他应付款	山东黄金集团烟台黄金技工学校	86.99	90.27
其他应付款	山东黄金集团莱州矿业有限公司	121.79	121.79
其他应付款	山东省装饰集团总公司	46.02	20.00
其他应付款	莱州黄金海岸旅游地产有限公司	2.00	2.00
其他应付款	山东黄金地质矿产勘查有限公司	0.29	2.04
其他应付款	山东黄金集团科技有限公司	700.51	
长期应付款	山东黄金集团有限公司	4,069.34	4,069.34
应付股利	山东黄金集团有限公司	7,195.99	45.01
应付股利	山东黄金集团莱州矿业有限公司	2,205.55	2,205.55

八、 股份支付：

无

九、 或有事项：

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

(三) 其他或有负债及其财务影响：

公司无其他或有负债。

十、 承诺事项：

(一) 重大承诺事项

公司无需要披露的重大财务承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项：

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

单位：万元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
青岛麻湾探矿权	鑫汇公司以人民币 23,697.27 万元，收购山东黄金集团青岛黄金有限公司为探矿权人的麻湾探矿权。截至本报告公告日，该资产转让已完成。		
沂南金龙采矿权	沂南公司以人民币 9,174.16 万元，收购山东黄金集团有限公司持有的金龙东区采矿权、相关资产及负债。截至本报告公告日，该资产转让已完成。		
集团寺庄探矿权	公司之全资子公司山东黄金矿业（莱州）有限公司拟以挂牌价，最高不超过挂牌价格 1.1 倍的价格竞购黄金集团通过山东产权交易中心公开挂牌出售的寺庄探矿权。2014 年 8 月 15 日召开的 2014 年第二次临时股东大会，审议并通过了该议案。		
筹划重大资产重组事项	经公司申请，公司股票自 2014 年 7 月 31 日下午开市时起停牌。本公司承诺争取停牌时间不超过 30 个自然日，即承诺争取在 2014 年 8 月 29 日前披露符合《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》要求的重大资产重组议案，公司股票将在公司董事会审议通过并公告重大资产重组预案后复牌。截至本报告公告日，公司股票尚未复牌。		

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
其中: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	7,617,291.67	100.00	801,697.92	10.52	5,718,504.67	100.00	706,758.57	12.36
组合小计	7,617,291.67	100.00	801,697.92	10.52	5,718,504.67	100.00	706,758.57	12.36
合计	7,617,291.67	/	801,697.92	/	5,718,504.67	/	706,758.57	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	4,200,625.00	55.15	210,031.25	2,301,838.00	40.25	115,091.90
1 至 2 年	1,516,666.67	19.91	151,666.67	1,516,666.67	26.52	151,666.67
2 至 3 年	1,300,000.00	17.06	260,000.00	1,300,000.00	22.74	260,000.00
3 至 4 年	600,000.00	7.88	180,000.00	600,000.00	10.49	180,000.00
合计	7,617,291.67	100.00	801,697.92	5,718,504.67	100.00	706,758.57

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1.	非关联方	2,600,625.00	1 年以内	34.14
2.	关联方	2,400,000.00	4 年以内	31.51
3.	关联方	2,116,666.67	4 年以内	27.79
4.	关联方	500,000.00	4 年以内	6.56
合计	/	7,617,291.67	/	100.00

(二) 其他应收款:

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	1,796,351,840.31	97.82	6,337,508.39	0.35	1,600,546,938.95	97.94	6,112,508.39	0.38
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	37,591,339.45	0.02	7,316,857.86	19.46	32,185,469.71	1.97	6,618,335.72	20.56
组合小计	37,591,339.45	0.02	7,316,857.86	19.46	32,185,469.71	1.97	6,618,335.72	20.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	2,360,176.49	0.00	1,536,377.71	65.10	1,536,377.71	0.09	1,536,377.71	100.00
合计	1,836,303,356.25	/	15,190,743.96	/	1,634,268,786.37	/	14,267,221.82	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
1.	728,200,971.05			合并范围内母子公司之间往来
2.	338,267,377.59			合并范围内母子公司之间往来
3.	298,070,000.00			合并范围内母子公司之间往来
4.	161,588,631.67			合并范围内母子公司之间往来
5.	114,889,251.51			合并范围内母子公司之间往来
其他	155,335,608.49	6,337,508.39	4.08	合并范围内母子公司之间往来、欠款单位清算中
合计	1,796,351,840.31	6,337,508.39	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	12,723,336.34	33.85	636,166.82	9,696,233.85	30.13	484,811.70

1 至 2 年	8,211,796.34	21.84	821,179.63	7,866,522.79	24.44	786,652.28
2 至 3 年	7,438,742.16	19.79	1,487,748.43	5,493,016.05	17.07	1,098,603.20
3 至 4 年	427,976.05	1.14	128,392.81	763,537.75	2.37	229,061.33
4 至 5 年	1,513,741.10	4.03	605,496.44	1,638,724.30	5.09	655,489.72
5 年以上	7,275,747.46	19.35	3,637,873.73	6,727,434.97	20.90	3,363,717.49
合计	37,591,339.45	100.00	7,316,857.86	32,185,469.71	100.00	6,618,335.72

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
1.	967,200.00	967,200.00	100.00	收回的可能性
2.	500,000.00	0.00	0.00	收回的可能性
3.	282,276.84	282,276.84	100.00	收回的可能性
4.	262,907.24	262,907.24	100.00	收回的可能性
5.	253,642.68	0.00	0.00	收回的可能性
其他	94,149.73	23,993.63	25.48	收回的可能性
合计	2,360,176.49	1,536,377.71	/	/

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
1.	关联方	728,200,971.05	一年以内	39.66
2.	关联方	338,267,377.59	一年以内	18.42
3.	关联方	298,070,000.00	一年以内	16.23
4.	关联方	161,588,631.67	一年以内	8.80
5.	关联方	114,889,251.51	一年以内	6.26
合计	/	1,641,016,231.82	/	89.37

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
山东金博经贸有限	52,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00			100	100

公司								
山东黄金鑫意首饰有限公司	10,125,600.00	2,414,625.59		2,414,625.59	2,414,625.59		90	90
山东黄金矿业(莱西)有限公司	272,990,000.00	272,990,000.00		272,990,000.00			100	100
山东黄金矿业(沂南)有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00			100	100
山东黄金矿业(莱州)有限公司	1,046,236,471.52	1,046,236,471.52		1,046,236,471.52			100	100
山东黄金矿业(鑫汇)有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00		180,000,000.00			100	100
山东金洲矿业集团有限公司	48,450,000.00	48,450,000.00		48,450,000.00			51	51
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	261,741,500.00	261,741,500.00		261,741,500.00			73.5229	73.5229
上海黄金交易所席位费	500,000.00	500,000.00		500,000.00				
山东黄金矿业(玲珑)有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00			100	100
山东金石矿业有限公司	1,245,000,000.00	5,014,624,000.00		5,014,624,000.00			100	100
西和县中宝矿业有限公司	856,507,000.00	856,507,000.00		856,507,000.00			70	70
福建省政和县源鑫矿业有限公司	553,200,000.00	490,400,000.00	62,800,000.00	553,200,000.00			90.31	90.31

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)

						准备			
山东黄金集团财务有限公司	300,000,000.00	304,018,073.88	7,249,730.53	311,267,804.41				30	30

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	529,012,501.79	715,628,814.55
其他业务收入	10,182,235.84	7,870,957.69
营业成本	260,045,040.57	279,514,151.84

2、 主营业务(分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黄金			81,261,411.06	29,757,831.56
硫精矿	285,976.22	128,103.32	69,282.69	22,174.09
精矿金	527,462,413.33	254,355,491.58	632,786,832.83	245,084,935.76
精矿银	1,264,112.24	564,325.87	1,511,287.97	521,701.26
合计	529,012,501.79	255,047,920.77	715,628,814.55	275,386,642.67

3、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
1.	529,012,501.79	98.11
合计	529,012,501.79	98.11

(五) 投资收益:

1、 投资收益明细

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	328,098,953.83	68,367,046.62
权益法核算的长期股权投资收益	7,249,730.53	
其它	-1,327,601.67	
合计	334,021,082.69	68,367,046.62

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

山东黄金矿业(沂南)有限公司	3,295,471.00		取得子公司分配股利
山东黄金矿业(莱州)有限公司	236,794,560.21		取得子公司分配股利
山东黄金矿业(鑫汇)有限公司	1,181,265.04		取得子公司分配股利
山东金洲矿业集团有限公司	14,535,000.00		取得子公司分配股利
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	43,359,493.51	68,367,046.62	取得子公司分配股利
山东黄金矿业(玲珑)有限公司	28,933,164.07		取得子公司分配股利
合计	328,098,953.83	68,367,046.62	/

3、按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山东黄金集团财务有限公司	7,249,730.53		2013年下半年新增联营企业
合计	7,249,730.53		/

说明：投资收益汇回不存在重大限制。

(六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	302,411,879.46	232,994,616.61
加：资产减值准备	1,018,461.49	58,049.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,116,881.62	67,604,761.91
无形资产摊销	2,588,117.01	1,900,935.60
长期待摊费用摊销	1,417,769.50	1,433,271.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,261.01	-58,487.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,697,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	162,658,311.71	109,431,923.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-334,021,082.69	-68,367,046.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	142,280.78	-8,707.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,149,600.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,619,404.16	-7,931,646.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-190,347,933.18	-83,221,112.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-378,515,371.11	212,755,189.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-391,365,142.26	466,591,747.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	28,434,930.66	172,235,853.75
减: 现金的期初余额	622,707,281.78	594,665,623.31
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-594,272,351.12	-422,429,769.56

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-949,676.41
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,731,166.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,694,908.12
减: 所得税影响额	-130,708.68
减: 少数股东权益影响额 (税后)	41,997.31
合计	997,870.76

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.62	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.61	0.22	0.22

第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸（中国证券报、上海证券报）公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

