

山东天业恒基股份有限公司

600807

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、公司负责人曾昭秦、主管会计工作负责人王晓东及会计机构负责人（会计主管人员）王永兴声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

本报告期无利润分配预案或公积金转增股本预案。

六、本报告中所涉及的发展战略和未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	17
第六节	股份变动及股东情况.....	25
第七节	优先股相关情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节	财务报告（未经审计）.....	32
第十节	备查文件目录.....	49

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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、天业股份	指	山东天业恒基股份有限公司
天业集团	指	山东天业房地产开发集团有限公司
将军控股	指	将军控股有限公司
天业黄金	指	山东天业黄金矿业有限公司
存宝房地产	指	烟台市存宝房地产开发有限公司
永安房地产	指	山东永安房地产开发有限公司
瑞蚨祥贸易	指	山东瑞蚨祥贸易有限公司
顺祥置业	指	山东天业顺祥置业发展有限公司
东营万佳	指	东营市万佳房地产开发有限公司
天业物业	指	山东天业物业管理有限公司

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	山东天业恒基股份有限公司
公司的中文名称简称	天业股份
公司的外文名称	SHANDONG TYAN HOME CO., LTD
公司的外文名称缩写	S. T. H
公司的法定代表人	曾昭秦

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蒋涛	王威
联系地址	济南市历下区龙奥北路 1577 号天业中心 3 号楼	
电话（传真）	0531-86171188	
电子信箱	600807@vip.163.com	

三、基本情况变更简介

公司注册地址	济南市高新开发区新宇南路 1 号济南国际会展中心 A 区
公司注册地址的邮政编码	250101
公司办公地址	济南市历下区龙奥北路 1577 号天业中心 3 号楼
公司办公地址的邮政编码	250102
公司网址	www.tyanhome.com.cn
电子信箱	600807@vip.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	《上海证券报》、《中国证券报》
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	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	天业股份	600807	济南百货

六、公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	1992 年 7 月 26 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	370000018010703
税务登记号码	鲁税济字 370112267172303 号
组织机构代码	26717230-3

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	277,134,239.94	242,825,321.19	242,071,511.41	14.13
归属于上市公司股东的净利润	19,724,922.84	-70,139,237.96	5,800,320.37	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,626,847.92	5,231,092.78	5,747,436.74	64.91
经营活动产生的现金流量净额	-113,299,216.63	-258,703,805.05	-121,895,224.95	不适用
	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	236,637,048.85	206,037,052.61	506,705,605.91	14.85
总资产	3,545,753,550.88	3,232,944,527.77	2,914,796,306.53	9.68

(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)	0.04	-0.15	0.018	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.04	-0.15	0.018	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.03	0.02	0.02	50.00
加权平均净资产收益率(%)	9.18	-24.26	1.17	增加33.44个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	2.41	1.06	1.16	增加1.35个百分点

二、非经常性损益项目和金额

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	32,482.64
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	11,224,733.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-289,682.70
少数股东权益影响额	0.00

所得税影响额	130,541.23
合计	11,098,074.92

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

2014 年上半年，在定向调控和“微刺激”政策的双重作用下，政府“稳增长”效果逐步显现。房地产市场的调整行情进一步深化演绎，行业下行压力较大。面对较为复杂的市场环境，公司围绕 2014 年度经营计划，创新思路，规范有序推进产业布局，顺利完成了发行股份购买资产并募集配套资金工作，确保明加尔公司黄金生产经营稳健运行，通过改革内部管理机制，调整经营策略和营销思路，适度增加房地产项目储备，有序推进在建项目的开发进度，推动了公司各项工作持续稳健发展。

报告期内，公司实现营业收入 27,713.42 万元，比上年同期增长 14.13%，其中：房地产销售实现收入 13,484.33 万元，比上年同期减少 40.23%，占营业收入 48.65%；租赁及物业实现收入 2,006.03 万元，比上年同期增长 16.57%，占营业收入 7.24%；采矿收入 12,223.06 万元，占营业收入 44.11%；实现归属于母公司所有者的净利润 1,972.49 万元，上年同期为-7,013.92 万元；总资产 354,575.36 万元，比期初增长 9.68%；归属于上市公司股东的股东权益 23,663.70 万元，比期初增长 14.85%。

1、顺利实施发行股份购买资产并募集配套资金工作。1 月 22 日，公司审议通过《关于修订公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等相关议案，鉴于黄金价格的持续下跌，为保证本次交易的公允性并充分保护上市公司中小股东利益，将交易价格由 127,727.43 万元调整为 110,951.33 万元。3 月 27 日，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会 2014 年第 18 次工作会议审核，公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得有条件通过。4 月 25 日，公司收到中国证监会《关于核准山东天业恒基股份有限公司向山东天业房地产开发集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准公司向天业集团发行 161,736,600 股股份购买相关资产，非公开发行不超过 59,844,300 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。5 月 7 日，公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项标的资产过户手续办理完毕，天业黄金 90% 股权过户至公司名下，变更完成后，公司持有天业黄金 100% 股权。6 月 6 日，公司审议通过《关于审议因实施 2013 年度分红方案调整公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案发行价格及发行数量的议案》，购买资产的股份发行价格由 6.86 元/股调整为 6.84 元/股，发行数量调整为 16,220.95 万股，募集配套资金的发行价格由不低于 6.18 元/股调整为不低于 6.16 元/股，发行数量调整为不超 60,038,600 股。6 月 23 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《A 股前 10 名股东名册查询证明》，公司向天业集团非公开发行的 16,220.95 万股人民币普通股股票办理完毕股份登记手续。截至公告日，募集配套资金工作也已完成。重组完成后，公司在原有房地产业务基础上新增金矿资源类资产，实现了“地产+矿业”双主营业务的发展战略，并以此推动公司业务扩张和产业结构调整。

2、调整组织架构，积极推进激励机制和用人机制改革。上半年公司对组织架构做了调整，实现由“操作型总部”向“管理型总部”转型，建立新的房地产项目管理模式，提升资源协同效应；

遵循公平、公开、公正的原则，实施了全员竞聘上岗，深化薪酬绩效改革，修订了公司员工的薪酬序列，进一步完善了考核体系，制订了各部门业绩目标责任书并与绩效考核挂钩；推进学习型组织建设，加强员工培训工作，开办了公司内部讲堂，充分调动广大员工的积极性和主观能动性，提高了员工成就感及满意度。

3、稳步推进房地产项目开发建设进度。根据房地产行业发展动态，公司一方面灵活把握项目开发建设速度，加强项目管理，积极推进在建项目的开发，有效提升项目建设效率；另一方面公司强化了项目计划管理的跟进力度，各项目部将工程进度分解落实到月、周计划，完善细化项目责任书内容，对工程管理做到最大程度的量化考核，实现公司年初确定的开发建设进度计划；同时，进一步加强质量控制和管理，制定了《新竣工项目内部承接查验管理办法》，严格实施工程管理人员工作日志制度，有效促进了公司质量管理水平的提高和工程品质的提升。

4、全力促进房地产销售。从今年年初开始，面对房地产市场成交量快速回落与成交价格下降的行业环境，公司顺应市场形势，在重点关注运营能力提升的同时，积极利用内外部资源，开拓新的销售途径，加大营销推广，通过全员、全方位营销、积极寻找大客户等方式，加快销售速度，增强去库存化能力，以期实现良好的销售业绩。报告期公司实现房地产签约面积 35958.90 平方米，签约金额 22978.59 万元，同比增长 8.76%；截止报告期末公司预收房款 61577.13 万元，比年初增加 20.74%。

5、创新开发运营模式，增加项目土地储备。针对目前的市场形势和公司现状，公司在山东省内设立了五大片区，加大新项目的拓展力度，寻求适合公司发展现状的短、平、快项目，或合适的合作项目，强化项目的前期可行性研究，重点考察了济南、青岛、烟台、聊城、泰安等城市，力争获取优质资源，为公司未来开发经营提供充分的土地保障。报告期，公司与山东万里置业签署了《万福佳园项目合作开发协议》，该项目总用地面积 49744.3 平方米，建筑容积率 1.00，公司除支付万里置业项目合作收益款人民币 11,000 万元之外，该项目销售的所有收益归公司所有，如项目全部销售额超过 41,000 万元，公司应将超出部分销售额的 50% 作为增值收益款支付给万里置业。这种轻资产运营模式是公司合作开发的进一步深化，合作项目由公司团队操盘，使用公司品牌和产品开发、设计、销售、管理体系，该经营模式在同规模资金需求的前提下，可以支持更多的项目开发，有利于提高公司市场占有率，提升公司的资产收益率。

同时，公司尝试延伸房地产开发产业链，开拓新业务领域，加快以传统住宅、商业、写字楼等为主要产品的房地产开发，逐步向针对服务和持续运营的多业态联动开发新型角色转型，寻找新的业务增长点，实现业务模式多元化。公司与济南市长清区人民政府签署《济南市长清区莲台山片区综合开发战略合作框架协议》，项目用地面积约 25 平方公里，起步区面积约为 8.43 平方公里，公司将莲台山片区项目打造成为集旅游产业、生态观光农业、休闲健身、养老事业、文化产业等为一体的、具有国际水准、独具特色的文化旅游、休闲度假综合片区。

6、建立房地产新型合作关系，打造强健产业链。上半年公司加强房地产项目开发产业链建设，密切与各合作单位的合作，先后分别与山东同圆、山东同创、东营信诚设计企业，山东天齐施工企业以及电梯、管材、进户门、防水材料、电线电缆等 15 家供应商签署了战略合作协议，这些合作单位均是行业中的佼佼者，优秀的战略合作组合是企业盈利的根本，更是提升企业竞

争力的关键。

7、以资源增储为核心，加强地质勘探工作。明加尔公司围绕增储目标任务，加大地质勘探，进行大范围的高精度区域航测，形成了 20 多个新钻探靶区，为下半年实施大规模钻探提供基础；对重点区域进行了大比例尺区域填图，确保重点勘探靶区的地质构造带与物探异常区域吻合；加强储量定义工作，为采矿提供优质可采储量，增强公司资源掌控能力。

8、深挖内部潜能，持续提升产能规模及盈利能力。围绕采矿、选冶、现场管理等关键生产环节，采取行之有效的管理措施，努力挖掘生产潜能，提升内生性利润。通过提高采矿设计水平，降低剥采比，从设计层面降低采矿成本；调整选矿入选的配矿比例，确保供矿稳定；增加浸出作业的加氧系统，提高浸出含氧量，保证浸出率；加强采矿现场管理，提高采矿回收率，进一步提升采矿效率。

9、建立长期现金分红机制，重视对投资者的回报。公司为进一步规范分红行为，建立科学、持续、稳定的分红机制，制定了《未来三年股东回报规划（2012—2014 年）》，明确了公司的分红政策，规定了最低现金分红比例。按照公司 2013 年度利润分配方案，公司以 2013 年年末总股本 321,151,200 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.20 元（含税），共计派发现金红利总额人民币 6,423,024 元（占公司 2013 年度归属于上市公司股东净利润 32.85%）。两年来公司累计现金分红金额达 10,919,140.80 元，占年均可分配利润 31.95%，使投资者持续分享到公司发展成果。

10、加强公司治理机制建设，提高公司治理水平。上半年，公司不断完善法人治理结构，健全相关制度规则，完善了《第八届董事会董事、监事会监事津贴管理办法》。6 月 24 日，公司召开股东大会，会议选举产生了第八届董、监事会成员，调整了董事会专门委员会人员组成，聘任了新一届高级管理人员。工作中，各专门委员会积极参与公司重大事项的讨论与决策，对董事会的科学决策及公司的规范管理起到了积极作用。

（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	277,134,239.94	242,825,321.19	14.13
营业成本	186,596,056.64	174,714,337.78	6.80
销售费用	7,287,605.38	10,825,279.72	-32.68
管理费用	36,396,400.72	32,256,862.26	12.83
财务费用	16,596,077.89	75,292,603.83	-77.96
经营活动产生的现金流量净额	-113,299,216.63	-258,703,805.05	
投资活动产生的现金流量净额	-28,085,064.32	-32,257,599.66	
筹资活动产生的现金流量净额	-15,945,150.83	304,373,423.79	-105.24

营业收入变动原因说明：一是房地产销售实现收入 13,484.33 万元，同比减少 40.23%；二是租赁及物业实现收入 2,006.03 万元，同比增长 16.57%；三是本期新增采矿收入 12,223.06

万元。

营业成本变动原因说明：营业收入增加所致。

销售费用变动原因说明：主要系本期广告费、业务宣传费、销售服务费减少所致。

管理费用变动原因说明：主要原因是新进员工支付工资有所增加。

财务费用变动原因说明：主要原因是汇兑损益影响所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营性收入及支出减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：子公司购置支出增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期借款额度减少所致。

2、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本次重大资产重组的标的资产为天业集团持有的天业黄金 90% 股权。截至 2014 年 5 月 7 日，上述标的资产已经过户至公司名下，相关工商变更登记手续已办理完成，公司主业由房地产业变为房地产业和采矿业，实现了经营主业的调整和优化。2014 年上半年，房地产业实现净利润 852.33 万元，采矿业实现净利润 1122.47 万元。

(2) 经营计划进展说明

公司围绕 2014 年度经营计划，创新思路，规范有序推进产业布局，顺利完成了发行股份购买资产并募集配套资金工作，确保明加尔公司黄金生产经营稳健运行，通过改革内部管理机制，调整经营策略和营销思路，适度增加房地产项目储备，有序推进在建项目的开发进度，推动了公司各项工作持续稳健发展。

报告期内，公司实现营业收入 27,713.42 万元，比上年同期增长 14.13%，其中：房地产销售实现收入 13,484.33 万元，比上年同期减少 40.23%，占营业收入 48.65%；租赁及物业实现收入 2,006.03 万元，比上年同期增长 16.57%，占营业收入 7.24%；采矿收入 12,223.06 万元，占营业收入 44.11%；实现归属于母公司所有者的净利润 1,972.49 万元，上年同期为 -7,013.92 万元。

(3) 其他

房地产销售、出租及目前在建或在售主要项目情况

目前在建或在售主要项目情况

项目名称	公司权益项目位置状态	占地面积	总建筑面积	总可售面积	单位：平方米	
					截止报告期已确认收入面积	
绣水如意一期	100% 章丘市双山镇	完工	63,443.57	80,518.52	71,167.15	70,415.82
绣水如意二期	100% 章丘市双山镇	完工	50,956.56	75,193.17	66,467.58	33,667.97
永安大厦	70% 济南市泉城路	完工	5,194.30	37,077.07	34,249.60	30,371.96
天业国际	100% 济南市泉	完工	3,189.10	33,005.08	30,244.65	29,663.34

		城路					
盛世龙城A区	100%	东营市东营区	完工	79,238.45	142,629.21	139,874.33	131,225.47
盛世龙城B区	100%	东营市东营区	完工	65,265.50	117,477.80	106,797.89	101,409.36
盛世龙城C区	100%	东营市东营区	完工	71,557.00	128,802.77	119,992.82	86,774.66
盛世豪庭一期	100%	东营市河口区	完工	40,411.00	48,931.50	47,945.00	26,654.64
盛世豪庭二期	100%	东营市河口区	在建	55,336.00	85,022.00	79,951.00	
盛世豪庭三期	100%	东营市河口区	拟建	37,602.40	57,790.00	48,871.00	
盛世国际	100%	章丘市双山镇	在建	57,711.10	255,698.39	251,653.65	
天业中心	70%	济南市奥体中心	在建	32,022.00	222,301.28	203,603.05	
合计				561,926.98	1,284,446.79	1,200,817.72	510,183.22

房地产出租情况

业态分类	项目位置	楼面面积(平方米)	出租率	年租金收入(元)	单位租金(元/平方米)
商铺	济南市历下区泉城路	9,795.84	100%	3,947,349.60	402.96
商铺	济南市市中区经二路	4,641.38	30%	198,600.00	42.79
商铺	济南市历下区和平路	241.20	100%	293,250.00	1,215.80
商铺	章丘市双山镇	898.80	100%	526,603.00	585.90
写字楼	济南市历下区泉城路	1,475.34	100%	570,991.00	387.02
幼儿园	东营市东营区	2,287.43	100%	150,000.00	65.58
合计		19,339.99		5,686,793.60	

房地产销售情况

业态分类	单位：平方米					
	本年度竣工面积	期末在建建筑面积	本年度可供出售面积	本年度合同销售面积	本年度合同销售额(元)	本年度合同平均售价(元/平方米)
住宅		326,804.65	219,747.67	26,567.29	137,181,526.00	5,163.55
办公写字楼		134,305.54	21,034.61	5,957.53	66,387,481.00	11,143.46
商铺及购物中心		4,956.64	55,207.17	3,030.45	25,376,086.00	8,373.70
车位、储藏室		65,138.49	2681.69	403.63	840,767.00	2,083.01
合计		531,205.32	298,671.14	35,958.90	229,785,860.00	6,390.24

(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(%)
房地产行业	134,843,321.00	78,951,852.60	41.45	-40.23	-52.02	增加14.38个百分点
租赁及物业	20,060,291.74	11,729,966.37	41.53	16.57	15.44	增加3.28个百分点
采矿业	122,230,627.20	95,914,237.67	21.53			
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
商品房	134,843,321.00	78,951,852.60	41.45	-40.23	-52.02	增加14.38个百分点
租赁及物业	20,060,291.74	11,729,966.37	41.53	16.57	15.44	增加3.28个百分点
金	121,286,680.88	95,595,823.16	21.18			
银	943,946.32	318,414.51	66.27			

(1) 主要供应商情况

前五名供应商完成供应额约 5,023.54 万元, 占成本总额 26.92%。

(2) 其他

关于房地产行业成本的主要构成项目及占总成本比例等数据明细如下:

单位:元

成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
土地成本	16,667,731.08	21.11	37,390,199.98	22.72	-55.42
建安劳务	23,441,971.47	29.69	60,312,390.11	36.65	-61.13
原材料	15,614,483.31	19.78	27,575,199.10	16.76	-43.37
其他成本	23,227,666.74	29.42	39,275,199.28	23.87	-40.86
合计	78,951,852.60	100.00	164,552,988.47	100.00	-52.02

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(%)
山东省内	154,903,612.74	-36.21
国外	122,230,627.20	

(三) 核心竞争力分析

一是优秀的管理团队和稳健进取的发展战略，公司核心管理团队在房地产行业拥有十余年的管理经验，在房地产行业多轮调控的背景下，具备一定的资本运作和优化产业、资产结构自我调整能力，稳健进取的经营策略将保证公司健康、持续、稳健发展；

二是优质、结构配比合理的土地储备，公司现有项目储备主要位于经济发达的济南、东营、章丘等二、三线城市及城镇，东营盛世龙城、盛世豪庭、章丘盛世国际住宅项目以及济南龙奥天街商业地产项目具备较强的互补性和发展潜力，为公司更好地发展及优化产业结构发挥积极作用。

三是具有良好的品牌影响力，具备区域深耕优势。公司进入房地产行业以来，房地产业务已取得了快速发展，天业地产品牌在山东地产界影响力正日益增强，公司先后荣获“齐鲁地产名企”、“中国房地产（齐鲁）名企大奖”、“山东省服务业诚信服务优秀单位”等荣誉，具有在山东地区进行城市深耕的基础。

四是矿区开采成本较低。明加尔矿区已开采多年，形成了十多个露天采坑，氧化矿矿石已经强烈风化，可以直接开挖矿体开展采矿工作。明加尔公司生产系统比较完整，生产设施齐全、工艺技术和设备较为先进，矿区供电、供水系统完备，尾矿库系统完善。矿山开采所需要的原材料及柴油等较国内消耗量较低。

五是矿区地理位置优越。明加尔矿区交通方便，矿区临近铁路、公路、电网和天然气管线，通讯畅通。明加尔矿区所处绿岩带内的 Golden Grove 矿床的资源等级排在世界前列，目前该矿床内的资源包括 1,680 万吨锌，330 万吨铜，570 万盎司黄金，31,666 万盎司白银和 270 万吨铅，该矿床品质居于世界第一。

(四) 投资状况分析

1、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。

2、主要子公司、参股公司分析

(1) 永安房地产（经营范围：房地产开发、经营、机械设备租赁、装饰、装修等）。截止报告期末，注册资本 42,000 万元，公司持股 70%，资产规模 1,308,32.66 万元。报告期内实现销售收入 52.22 万元，同比增加 6.25%，净利润实现-195.53 万元。

(2) 东营万佳（经营范围：房地产开发、销售；建筑工程设计、物业服务；房屋租赁；房地产信息咨询；建材销售。）截止报告期末，注册资本 19,607 万元，公司持股 100%，资产规模 41,051.54 万元。报告期内实现销售收入 0 元，净利润实现-35.93 万元。

(3) 瑞蚨祥贸易（经营范围：鞋、服装、针纺织品、皮革制品、箱包、日用百货销售、柜台

租赁等)。截止报告期末, 注册资本 2,000 万元, 公司持股 100%, 资产规模 19,493.22 万元。报告期内实现营业收入 570.48 万元, 同比减少 73.51%, 实现净利润 3.25 万元, 同比减少 72.89%。

(4) 天业物业(经营范围: 物业管理; 房屋租赁; 社会经济咨询; 电梯安装、维修(B级); 建筑装饰装修工程(凭资质证经营)等)。截止报告期末, 注册资本 500 万元, 公司持股 60%, 资产规模 2,981.13 万元。报告期内营业收入 1,428.84 万元, 实现净利润 16.82 万元。

(5) 天业黄金(经营范围: 矿业投资及资产委托管理; 矿产品开采的技术开发、技术咨询及技术服务(需经许可经营的, 须凭许可证经营))。截止报告期末, 注册资本 22,000 万元, 公司持股 100%, 资产规模 62,505.99 万元。报告期内实现营业收入 12,263.46 万元, 实现净利润 1,122.47 万元。

3、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

2014年5月30日, 公司召开2013年年度股东大会, 审议通过了公司2013年度利润分配预案, 公司以2013年末总股本321,151,200股计算, 按每10股派发现金红利0.20元(含税), 共计派发现金红利总额人民币6,423,024.00元。公司已于2014年6月10日刊登了《关于山东天业恒基股份有限公司2013年度利润分配实施公告》, 股权登记日为2014年6月13日, 除息日为2014年6月16日, 现金红利发放日为2014年6月16日。上述事项刊登于2014年6月10日的《上海证券报》、《中国证券报》和上交所网站。截止目前, 该利润分配方案已执行完毕。

三、其他披露事项

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

2013年1-9月份明加尔公司主要以勘探开发为主, 6月恢复采矿试生产, 8月正式启动选矿试生产, 有效生产期较短, 导致2013年1-9月明加尔公司亏损。2014年6月, 公司发行股份购买资产实施完成后, 天业黄金成为公司的全资子公司, 由于公司与天业黄金均为天业集团实际控制, 根据相关会计准则, 发生同一控制下企业合并需对公司报表期初及上年同期数进行追溯调整, 导致公司2013年1-9月份经营业绩由盈利变为亏损。明加尔公司目前已进入正常生产阶段, 生产经营数据稳步提升, 加之公司房地产业务稳健发展, 根据公司财务部门初步测算, 预计2014年1-9月份公司实现扭亏为盈, 具体数据以公司2014年三季度报数据为准。

(二) 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

(三) 其他披露事项

2014年下半年工作安排

下半年是公司深化改革和实施战略转型的关键时期, 公司将积极稳妥地实施经营业务调整和优化, 全力推进“双主业”协同发展, 强化营销手段, 创新融资方式, 细化管理模式, 不断提

高经营效率与效益。公司下半年将以稳健经营为基础，为实现全年经营目标，重点抓好以下几项工作：

1、推进“双主业”联动，做到优势互补协同发展。公司将立足“地产+矿业”双主业形态，密切关注市场形势和行业信息，统筹地产、黄金两个市场，积极谋划投融资决策、管理一体化等措施，科学制定营销策略，促进房地产开发和黄金开采业务的协调发展。双主业的发展模式将为公司拓宽发展思路，减少经营风险，促进企业可持续发展奠定坚实基础。

2、做大做优黄金产业，确保实现明加尔公司的业绩承诺。进一步完善明加尔的公司治理、团队建设、制度建设、经营、管理等各项工作；加大地质找矿和资源拓展力度，以实现黄金资源储备的稳步增长，夯实明加尔公司发展基础；强化采矿作业、选矿工艺的管理和控制，优化生产系统和工艺流程，提高采矿及选矿作业效率，促进生产能力地提升，尽早把储量转变为效益；以全面预算管理为主线，将成本控制与精益管理紧密结合，降低生产和管理成本，实现效益最大化，努力打造公司新的业绩战略增长点，确保实现明加尔公司的业绩承诺；加强安全生产管理，细化安全环保责任，夯实管理基础，确保公司安全环保工作稳定运行；加强与期货公司专业机构就黄金销售远期合约及黄金期货套期保值操作进行合作，锁定未来黄金销售价格，减少金价波动对盈利能力所产生的影响；保持与金融机构合作关系，密切关注外汇政策的变化和汇率信息，增强国际汇率市场变化趋势的研判能力，积极有效应对汇率大幅波动带来的风险。

3、深耕做精山东市场，实现地产业平稳快速发展。在开发建设方面，抢进度保节点，加快现有房地产开发进度，缩短项目投资周期，开发建设符合市场需求的刚需和改善性需求的主流产品；加强营销创新，准确判断和把握市场动态，及时调整营销策略，加大销售和推广力度，重点把握好大客户营销的针对性，加快去库存化，控制合理的动态存销比，确保年度经营计划的实现；在土地储备方面，做好长清区莲台山片区开发前期工作，强化土地拓展的有效性，为公司房地产业持续发展增加土地储备。

4、拓展融资渠道，提升资金收益。充分发挥上市公司融资功能，积极筹划资本运作策略，适时推进资本市场再融资相关工作，实现分层次、多元化融资，加强与银行等各类金融机构的沟通与联系，不断挖掘融资潜力，创新融资渠道，确保资金链安全。探索存量资金的有效使用途径，通过多样的金融产品对沉淀资金进行存款结构优化，不断强化资金管理，提升资金收益。

5、加强企业内部控制建设，进一步完善组织架构、法人治理结构与风险防范机制，对管理流程进行梳理和再造，全面实施内部控制评价及审计工作，在制度层面保障公司实现持续健康发展。

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

(一) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司于 2014 年 4 月 25 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准山东天业恒基股份有限公司向山东天业房地产开发集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2014]437 号), 中国证监会核准公司本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事宜。截至本半年度报告公告日, 本次重大资产重组实施相关工作已完成。	详情请见公司于《上海证券报》、《中国证券报》及上交所网站披露本次重大资产重组相关公告。

(二) 关联债权债务往来

1、临时公告未披露的事项

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
永安房地产	控股子公司	3,399.12	6,476.85	9,875.97			
瑞蚨祥贸易	全资子公司		2,942.27	2,942.27			
顺祥置业	全资子公司	866.71		866.71			
东营万佳	控股子公司				2,810.61	-596.63	2,213.98
合计		4,265.83	9,419.12	13,684.95	2,810.61	-596.63	2,213.98
关联债权债务形成原因		往来款					

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

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	1,500.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	70,048.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	70,048.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	296.01
其中:	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	1,500.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	58,216.15
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	59,716.15

单位:元 币种:人民币

担保对象	担保关系	贷款人	担保金额	担保期限	担保类型	截至目前是否存在履行担保责任风险
东营市万佳房地全资子公司	新华信托股份有	限公司	133,560,000.00	2012.08.31--2014.08.30	连带责任担保	否
山东天业顺祥置全资子公司	山东省国际信托	有限公司	5,000,000.00	2013.10.24--2014.10.23	连带责任担保	否
山东永安房地产控股子公	山东省国际信托	有限公司	196,940,000.00	2012.10.22--2014.10.31	连带责任担保	否
山东永安房地产控股子公	齐鲁银行股份有	限公司济南明湖	349,980,000.00	2013.09.19--2016.09.12	连带责任担保	否
山东瑞蚨祥贸易全资子公	中国银行股份有限公司	济南高新	15,000,000.00	2014.3.30--2015.3.27	连带责任担保	否
合计			700,480,000.00			

对外担保对象均为公司全资、控股子公司，贷款均用于项目建设、补充流动资金，截至目前，各项目已基本达到可售阶段，资产价值远高于债务价值，不存在履行担保责任风险。

(三) 其他重大合同或交易

1、公司于 2014 年 4 月 15 日与济南市长清区人民政府、天业集团签署《济南市长清区莲台山片区综合开发战略合作框架协议》，三方达成对莲台山片区进行综合开发的战略意向。详情请见公司于 4 月 16 日在《上海证券报》、《中国证券报》和上交所网站披露的临 2014-013 公告。

2、公司于 2014 年 5 月 5 日与山东万里置业有限公司（简称“万里置业”）签订《项目合作框架协议》，5 月 29 日，公司与万里置业签署《万福佳园项目合作开发协议》，双方合作开发东

营万福佳园项目，详情请见公司于 5 月 6 日、31 日在《上海证券报》、《中国证券报》和上交所网站披露的临 2014-017、临 2014-020 公告。

3、公司与山东济南润丰农村合作银行济泺路支行签署流动资金借款合同、抵押合同，借款 3000 万元，借款期限 3 年，借款利率：人民银行同期基准利率上浮 30%，公司以章丘绣水如意项目部分资产作抵押。

4、公司全资子公司山东瑞蚨祥贸易有限公司与中国银行股份有限公司济南高新支行签署流动资金借款合同，借款 1500 万元，借款期限 12 个月，借款利率：人民银行同期基准利率上浮 30%，公司与中国银行股份有限公司济南高新支行签署保证合同，为借款提供连带责任保证。

七、承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	天业集团及其实际控制人	天业集团及其实际控制人曾昭秦先生在本次公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易中，就避免与公司同业竞争问题，作出如下承诺：“1、天业集团及其实际控制人不会以任何方式（包括但不限于其独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接从事其他与公司主营业务构成竞争的业务。2、天业集团及其实际控制人将采取合法及有效的措施，促使天业集团及其实际控制人现有或将来成立的全资子公司、控股子公司和其它受天业集团及其实际控制人控制的企业不从事其他与公司主营业务构成竞争的业务。3、如天业集团及其实际控制人（包括天业集团及其实际控制人现有或将来成立的子公司和其它受天业集团及其实际控制人控制的企业）获得的其他任何商业机会与公司主营业务有竞争或可能构成竞争，则天业集团及其实际控制人将立即通知公司，并优先将该商业机会给予公司。4、如天业集团及其实际控制人（包括天业集团及其实际控制人现有或将来成立的子公司和其它受天业集团及其实际控制人控制的企业）与公司及其控制的公司所经营的业务产生竞争，则天业集团及其实际控制人及所控制的企业将以停止经营相竞争业务的方式，或者将相竞争业务纳入到公司经营的方式，或者将相竞争业务转让给无关联关系的第三方避免同业竞争。5、对于公司的正常生产、经营活动，天业集团及其实际控制人保证不利用控股股东/实际控制人地位损害公司及公司中小股东的利益。6、对于以下事项，天业集团及其实际控制人特承诺如下：（1）天业集团	2014年6月26日	否	是		

		<p>控股子公司山东天业矿业有限公司（以下简称“天业矿业”）现拥有山东临沂市沂水县王家庄子地区金矿权（以下简称“上述探矿权”），证号为 T37120081202019630。天业矿业已于 2011 年 9 月与山东坤元宏日物资有限公司（以下简称“坤元物资”）就上述探矿权的转让达成框架协议；且坤元物资已于 2012 年支付了定金，现双方正就上述探矿权转让事宜进行进一步磋商。若前述探矿权转让事宜在 2013 年 11 月 30 日之前仍未完成或者出现不能完成的情形，则保证公司对上述探矿权享有优先受让权；并且在天业矿业持有该探矿权的期间，除完成国家法律规定的年度最低勘察投入，不开展其他任何矿业活动。（2）天业集团控股子公司山东海天矿业有限公司（以下简称“海天矿业”）现拥有山东省荣成市大疃刘家铍矿一探矿权项目（矿权证号：T37420100703041336，勘查面积为 1.37 平方公里，有效期限：2012 年 9 月 17 日至 2014 年 9 月 16 日），该探矿权目前已经完成详查工作，资源量已经获得山东省国土资源厅审查备案，目前正在寻求项目转让或对外合作。天业集团及其实际控制人承诺：关于大疃刘家铍矿项目如符合置入公司的条件，则优先转让给公司；如未能达到置入公司的条件，则及时进行对外转让。（3）天业集团现持有澳大利亚上市公司 MORNING STAR GOLD N. L.（ASX:MCO，以下简称“晨星公司”，该公司股票已暂停交易）9.85%的股权；同时根据天业集团与晨星公司签署《Exploration Joint Venture Agreement（Minerals） with Farm-in》（以下简称“《合资协议》”），拟由双方组建契约性（非公司）合资机构，开发晨星公司 MIN5299 和 MIN5241 两项金矿采矿权，天业集团拥有合资机构 51%的权益（以下简称“上述合作项目”）。上述合作项目目前并未启动，也无进一步勘探计划。天业集团及其实际控制人承诺：在未来控制晨星公司、相关金矿具备开采条件并且符合置入公司规范及盈利要求的条件下，则将晨星公司股权及上述金矿探矿/采矿权整体注入公司；如未能达到置入公司的条件，但控制晨星公司及相关金矿与公司构成同业竞争，则及时将晨星公司、相关金矿对外转让，以彻底消除同业竞争。”天业集团及其实际控制人曾昭秦先生出具《关于避免与山东天业恒基股份有限公司同业竞争的补充承诺函》，就避免与天业股份同业竞争问题，作出如下承诺：“鉴于山东天业矿业有限公司（以下简称“天业矿业”）向山东坤元宏日物资有限公司（以下简称“坤元物资”）转让沂水金矿项目无法如期完成，且沂水金矿项目处于勘探阶段未办理采矿权证，尚不具备注入公司的条件。天业集团及其实际控制人保证将按照相关法律法规的规定，尽快推动天业矿业沂水金矿项目采矿权证的办理和审批工作，在符合置入公司的条件下，保证天业股份对上述沂水金矿项目享有优先受让权。在上述期间，天业矿业对该项目除完成国家法律规定的最低勘查投入之外，不开展其他任何矿业活动。在公司本次重大资产重组完成后，关于明加尔金源公司（Minjar</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--

		<p>Gold Pty Ltd, 以下简称“明加尔公司”)现在及未来所拥有的全部矿业权(包括但不限于金矿), 将全部归属于公司所有, 天业集团及其实际控制人保证不将明加尔公司的任何矿业权再进行评估作价注入公司”。天业集团及其实际控制人曾昭秦先生出具《关于避免与山东天业恒基股份有限公司同业竞争的补充承诺函(二)》, 就避免与天业股份同业竞争问题, 作出如下承诺: “天业集团及其实际控制人已经分别出具了《关于避免与山东天业恒基股份有限公司同业竞争的承诺函》、《关于避免与山东天业恒基股份有限公司同业竞争的补充承诺函》, 现依据《上市公司监管指引第 4 号——实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》的相关规定和要求, 特补充承诺如下: 1、鉴于山东天业矿业有限公司(以下简称“天业矿业”)向山东坤元宏日物资有限公司(以下简称“坤元物资”)转让沂水金矿项目无法完成, 且沂水金矿项目处于勘探阶段未办理采矿权证, 尚不具备注入上市公司的条件。天业集团及其实际控制人保证将按照相关法律法规的规定, 有效推动天业矿业沂水金矿项目采矿权证的办理和审批工作, 并保证公司对上述沂水金矿项目享有优先受让权。在以下两项条件满足的情况下, 天业矿业将按照相关法律法规的规定, 在 30 个工作日内启动将沂水金矿项目及矿权资产过户至公司的手续: (1) 天业矿业沂水金矿项目取得采矿权证, 具备开采条件; (2) 公司通过了关于购买天业矿业沂水金矿项目的内部决策程序(包括独立董事出具的肯定性意见)。如天业矿业沂水金矿项目取得采矿权证具备开采条件, 而公司根据其经营发展需要, 放弃对沂水金矿项目的优先购买权, 则天业集团及其实际控制人保证天业矿业将按照相关法律法规的规定, 在 30 个工作日内启动将沂水金矿项目及矿权资产转让给无关联第三方的手续, 以避免同业竞争。在沂水金矿项目及矿权资产完成转让手续之前, 天业矿业对该项目除完成国家法律规定的最低勘查投入之外, 不开展其他任何矿业活动。 2、鉴于天业集团控股子公司山东海天矿业有限公司(以下简称“海天矿业”), 现拥有山东省荣成市大疃刘家铍矿探矿权项目, 大疃刘家铍矿尚处于勘探阶段未办理采矿权证, 且关于铍矿的开采经营并不属于本次重组标的公司山东天业黄金矿业有限公司(以下简称“天业黄金”)的经营范围, 现时不存在同业竞争。为了避免未来可能存在同业竞争, 天业集团及其实际控制人保证在以下两项条件满足的情况下, 海天矿业将按照相关法律法规的规定, 在 30 个工作日内启动将海天矿业大疃刘家铍矿项目及矿权资产过户至公司的手续: (1) 海天矿业大疃刘家铍矿项目取得采矿权证, 具备开采条件; (2) 公司通过了关于购买海天矿业大疃刘家铍矿项目的内部决策程序(包括独立董事出具的肯定性意见)。如海天矿业大疃刘家铍矿项目取得采矿权证具备开采条件, 而公司根据经营发展需要, 放弃对大疃刘家铍矿项目的优先购买权, 则天业集团及其实际控制人保证海天矿业将按照相关法律法规</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--

		<p>的规定，在 30 个工作日内启动将大瞳刘家铍矿项目及矿权资产转让给无关联第三方的手续，以避免潜在的同业竞争。在大瞳刘家铍矿项目及矿权资产完成转让手续之前，海天矿业对该项目除完成国家法律规定的最低勘查投入之外，不开展其他任何矿业活动。3、鉴于天业集团现持有澳大利亚上市公司 MORNING STAR GOLD N.L. (ASX:MCO, 以下简称“晨星公司”，该公司股票已暂停交易) 9.85%的股权；同时根据本公司与晨星公司签署《Exploration Joint Venture Agreement (Minerals) with Farm-in》(以下简称“《合资协议》”)，双方拟组建契约性(非公司)合资机构，开发晨星公司 MIN5299 和 MIN5241 两项金矿采矿权，天业集团拥有合资机构 51%的权益(以下简称“上述金矿项目”)。现上述金矿项目并未取得符合澳大利亚 JORC 标准的资源量，也无进一步勘探计划，并不具备开采条件。天业集团及其实际控制人保证在以下两项条件满足的情况下，天业集团将按照相关法律法规的规定，在 30 个工作日内启动将晨星公司的股权及上述金矿项目过户至天业股份的手续：(1) 天业集团控制了晨星公司及上述金矿项目取得符合澳大利亚 JORC 标准的资源量并具备开采条件；(2) 公司通过了关于购买晨星公司股权及上述金矿项目的内部决策程序(包括独立董事出具的肯定性意见)。如在天业集团控制了晨星公司及上述金矿项目具备开采条件的情况下，公司根据上市公司经营发展需要，放弃了对晨星公司股权及上述金矿项目的购买权，则天业集团及其实际控制人保证在 30 个工作日内启动将晨星公司股权及上述金矿项目转让给无关联第三方的手续，以避免同业竞争。在完成上述转让手续之前，天业集团保证不就上述金矿项目开展任何矿业活动。本承诺函在天业集团及其实际控制人分别为公司控股股东、实际控制人期间持续有效，天业集团及其实际控制人将严格遵守上述承诺，确保公司合法权益不受损害。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，天业集团及其实际控制人将向公司赔偿因此而造成的经济损失。</p>					
<p>解决关联交易</p>	<p>天业集团及其实际控制人</p>	<p>天业集团与实际控制人曾昭秦先生在本次公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易，就减少关联交易问题，作出以下承诺承诺：1、不利用公司控股股东及实际控制人的地位及对公司的重大影响，谋求公司在业务合作等方面给予天业集团及其实际控制人或天业集团及其实际控制人的其他企业优于市场第三方的权利。2、不利用公司控股股东/实际控制人的地位及对公司的重大影响，谋求与公司达成交易的优先权利。3、天业集团与实际控制人曾昭秦先生及所控制的其他企业不得非法占用公司资金、资产，在任何情况下，不要求公司违规向天业集团与实际控制人曾昭秦先生及所控制的其他企业提供任何形式的担保。4、天业集团与实际控制人曾昭秦先生及所控制的其他企业不与公司及控制企业发生不必要的关联交易，如确需与公司及控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：(1) 督促公司按</p>	<p>2014 年 6 月 26 日</p>	<p>否</p>	<p>是</p>		

		照《公司法》、《上市规则》等有关法律、法规、规范性文件 and 公司章程的规定，履行关联交易的决策程序，天业集团与实际控制人曾昭秦先生并将严格按照该等规定履行关联股东的回避表决义务；(2) 遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害公司利益的行为；(3)根据《公司法》、《上市规则》等有关法律、法规、规范性文件 and 公司章程的规定，督促公司依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。”				
盈 利 预 测 及 补 偿	天业集团	<p>依据新广信出具的《矿业权评估报告》(鲁新广会矿评报字[2013]第 060 号)，对于明加尔公司采用未来收益法估值的矿业权(以下简称“标的矿权 I”)，按照天业集团持有 90%权益比例计算，天业集团所享有的标的矿权 I 收益在 2014 年度的净利润预测数为 1,504.65 万澳元、2015 年度的净利润预测数为 1,710.40 万澳元、2016 年度的净利润预测数为 2,676.60 万澳元、2017 年年度的净利润预测数为 2,094.44 万澳元。根据本次交易的评估基准日 2013 年 4 月 30 日澳元对人民币汇率(1 澳元兑 6.4041 人民币)计算，本次交易所涉及的标的矿权 I 在 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年度的净利润预测金额分别为人民币 9,635.93 万元、人民币 10,953.57 万元、人民币 17,141.21 万元、人民币 13,413.00 万元，天业集团保证标的矿权 I 在承诺期限内实现上述净利润预测金额。公司应当在本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易完成后四年(2014-2017)的各年年度报告中单独披露明加尔公司标的矿权 I 的实际净利润数与新广信出具的《矿业权评估报告》中关于标的矿权 I 净利润预测数之间的差异情况，并由具有证券业务资格的会计师事务所对此差异出具专项审核意见；若明加尔公司标的矿权 I 实际实现的净利润数不足净利润预测数的，应由天业集团以本次交易中所认购的公司股份进行全额补偿。在明加尔公司完成 2014 年-2016 年生产运营期后，将由公司聘请专业的矿权评估机构以 2016 年 12 月 31 日为评估基准日，对本次交易的标的矿权 II 进行资产评估，评估以标的矿权 II 届时形成的符合澳大利亚矿石储量联合委员会(JORC)标准的金矿资源量为基础，并仅采用未来收益法进行评估(即减值测试不再采用成本法评估路径)，按照天业集团持有 90%权益比例计算，如果该评估值低于人民币 57,801.86 万元，则天业集团应向公司进行股份补偿，计算方式为：天业集团应补偿的股份=(人民币 57,801.86 万元—标的矿权 II 评估值)/每股发行价格。关于股份补偿的具体操作按照《盈利预测补偿协议》的约定执行。</p>	2014 年 6 月 26 日	是	是	
股 份 限 售	天业集团	天业集团在本次公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易中以资产认购取得的公司股份自该等股份发行结束之日起 36 个月内不得转让。在 36 个月股份锁定期满之后，依据天业集团与公司关于《盈利预测补偿协议》及《盈	2014 年 6 月 26 日	是	是	

			利预测补偿协议之补充协议》的约定，仅对天业集团已经实现的承诺净利润部分所对应的股份数额实施解锁，其余股份将继续追加锁定，并根据后续年度所承诺的净利润实现情况实施分批解锁，股份追加锁定期限不超过 12 个月。					
解 决 同 业 竞 争	天业集团		天业集团除完成目前正在开发的房地产项目外，不再购买新的土地使用权用于进行新的房地产项目开发，其主营业务将向其他方面转型，其实际控制人未来的房地产开发项目也将以天业股份为主体进行。	2006 年 7 月 12 日	否	是		

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。

九、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范经营运作行为。公司按照《公司章程》和董事会各专门委员会议事规则的要求，加强股东大会、董事会、监事会、董事会专门委员会的规范运作，确保公司信息披露及时、准确、真实、完整、公平。公司积极开展内控建设工作，健全完善内部控制制度。公司的实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求。

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	13,263,600	4.13	162,209,500				162,209,500	175,473,100	36.30
1、国家持股									
2、国有法人持股	12,000,000	3.74						12,000,000	2.48
3、其他内资持股	1,263,600	0.39	162,209,500				162,209,500	163,473,100	33.82
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	307,887,600	95.87						307,887,600	63.70
1、人民币普通股	307,887,600	95.87						307,887,600	63.70
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	321,151,200	100.00	162,209,500				162,209,500	483,360,700	100.00

2、股份变动情况说明

2014年4月25日，公司收到中国证监会《关于核准山东天业恒基股份有限公司向山东天业房地产开发集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]437号），公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易（简称“本次重大资产重组”）已经中国证监会核准。2014年6月20日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具《证券登记变更证明》，确认本次重大资产重组发行股份购买资产新增股份已完成变更登记。

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

2014年7月31日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具《证券登记变更证明》，确认本次重大资产重组募集配套资金部分新增股份58,704,412股已完成变更登记。公司总股本由483,360,700股变更为542,065,112股。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
山东天业房地产开发集团有限公司	0	0	162,209,500	162,209,500	非公开发行限售	2017年6月20日
合计	0	0	162,209,500	162,209,500	/	/

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		19,304				
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数		0				
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
山东天业房地产开发集团有限公司	境内非国有法人	55.35	267,519,100	162,209,500	162,209,500	质押 105,300,000
将军控股有限公司	国有法人	11.43	55,265,878	0	12,000,000	冻结 55,265,878
包诚	境内自然人	1.54	7,451,000	-240,166	0	未知
四川信托有限公司-宏	未知	1.42	6,864,783	6,864,783	0	未知

赢十八号证券投资基金信托计划						
济南市人民政府国有资产监督管理委员会	国家	1.39	6,719,322	0	0	未知
新时代信托股份有限公司一象泰一号证券投资基金信托计划	未知	0.93	4,508,693	4,508,693	0	未知
中国建银投资有限责任公司	未知	0.78	3,792,604	0	0	未知
山东招标股份有限公司	未知	0.62	3,000,000	180,000	0	未知
韩国光	境内自然人	0.54	2,620,700	2,620,700	0	未知
曲柄任	境内自然人	0.51	2,451,970	-112,030	0	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		
山东天业房地产开发集团有限公司		105,309,600		人民币普通股 105,309,600		
将军控股有限公司		43,265,878		人民币普通股 43,265,878		
包诚		7,451,000		人民币普通股 7,451,000		
四川信托有限公司一宏赢十八号证券投资基金信托计划		6,864,783		人民币普通股 6,864,783		
济南市人民政府国有资产监督管理委员会		6,719,322		人民币普通股 6,719,322		
新时代信托股份有限公司一象泰一号证券投资基金信托计划		4,508,693		人民币普通股 4,508,693		

中国建银投资有限责任公司	3,792,604	人民币普通股	3,792,604
山东招标股份有限公司	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
韩国光	2,620,700	人民币普通股	2,620,700
曲柄任	2,451,970	人民币普通股	2,451,970
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东天业集团持有将军控股 21.47%的股权。公司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。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	山东天业房地产开发集团有限公司	162,209,500	2017年6月20日		天业集团承诺，以资产认购取得的上市公司股份自该等股份发行结束之日起36个月内不转让。天业集团承诺在本次交易所认购的天业股份全部股份在36个月股份锁定期满之后，依据天业集团与天业股份关于《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿协议之补充协议》的约定，仅对天业集团已经实现的承诺净利润部分所对应的股份数额实施解锁，其余股份将继续追加锁定，并根据后续年度所承诺的净利润实现情况实施分批解锁，股份追加锁定期限不超过12个月。
2	将军控股有限公司	12,000,000	2010年1月15日		
3	威海国际商务大厦有限公司	421,200	2008年1月15日		该等股份如上市流通，应向将军控股偿还代垫的等额股

4	潍坊农信	351,000	2008年1月 15日		份，并征得其同意后，由公司 向上交所提出该等股份的上市 流通申请。
5	任城农资	234,000	2008年1月 15日		
6	日照农信	234,000	2008年1月 15日		
7	济解商店	23,400	2008年1月 15日		
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司控股股东天业集团持有将军控股 21.47%的股权。公司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
赵树元	独立董事	离任	届满离任
张志元	独立董事	离任	届满离任
罗新华	独立董事	离任	届满离任
邢贵堂	董事	离任	届满离任
张兰华	董事	离任	届满离任
樊以军	监事	离任	届满离任
聂林	监事	离任	届满离任
牛宝东	监事	离任	届满离任
赵秀利	副总经理（财务负责人）	离任	届满离任
余廉	独立董事	选举	换届选举
刘国芳	独立董事	选举	换届选举
路军伟	独立董事	选举	换届选举
李延召	董事	选举	换届选举
岳彩鹏	董事	选举	换届选举
蒋涛	董事	选举	换届选举
柳毅敏	监事	选举	换届选举
张健忠	监事	选举	换届选举
田茂龙	监事	选举	换届选举
纪光辉	副总经理	聘任	换届聘任
程大运	副总经理	聘任	换届聘任
王晓东	副总经理（财务负责人）	聘任	换届聘任
牛宝东	副总经理	聘任	换届聘任

第九节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表（资产类）

2014年6月30日

编制单位：山东天业恒基股份有限公司

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	七、1	322,241,980.14	377,277,848.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	0.00	3,200,000.00
应收账款	七、3	6,926,959.52	398,467.95
预付款项	七、4	180,860,287.94	77,605,340.38
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	七、5	42,110,635.71	116,573,629.92
买入返售金融资产			
存货	七、6	2,324,805,853.77	2,063,528,646.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	55,264,229.59	37,225,977.76
流动资产合计		2,932,209,946.67	2,675,809,911.77
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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	七、8		
投资性房地产	七、9	86,120,359.70	87,282,122.30
固定资产	七、10	93,401,010.61	90,251,059.12
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、11	234,560,923.19	221,493,580.11
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	七、12	23,077,118.76	22,830,126.88
递延所得税资产	七、13	45,023,630.66	42,946,620.60
其他非流动资产	七、15	131,360,561.29	92,331,106.99
非流动资产合计		613,543,604.21	557,134,616.00
资产总计		3,545,753,550.88	3,232,944,527.77

法定代表人：曾昭秦

主管会计工作负责人：王晓东

会计机构负责人：王永兴

合并资产负债表（负债及所有者权益类）

2014年6月30日

编制单位：山东天业恒基股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	七、16	119,977,309.85	30,000,000.00
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			
应付票据	七、17	57,500,000.00	
应付账款	七、18	330,673,551.02	291,054,642.12
预收款项	七、19	615,771,330.26	510,003,776.74
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、20	22,087,380.05	24,446,976.52
应交税费	七、21	83,704,013.18	78,177,723.93
应付利息	七、22	5,262,988.89	8,674,977.93
应付股利	七、23	3,728,513.31	1,495,756.60
其他应付款	七、24	454,775,070.79	452,353,969.66
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	七、25	664,028,000.00	560,809,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,357,508,157.35	1,957,016,823.50
非流动负债：			
长期借款	七、26	789,564,000.00	909,887,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、27	39,501,635.97	36,941,621.91
非流动负债合计		829,065,635.97	946,828,621.91
负债合计		3,186,573,793.32	2,903,845,445.41
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、28	483,360,700.00	321,151,200.00
资本公积	七、29	0.00	220,000,000.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、30		
一般风险准备			
未分配利润	七、31	-215,587,068.82	-286,679,147.66
外币报表折算差额		-31,136,582.33	-48,434,999.73
归属于母公司所有者权益合计		236,637,048.85	206,037,052.61
少数股东权益		122,542,708.71	123,062,029.75
所有者权益合计		359,179,757.56	329,099,082.36
负债和所有者权益总计		3,545,753,550.88	3,232,944,527.77

法定代表人：曾昭泰

主管会计工作负责人：王晓东

会计机构负责人：王永兴

母公司资产负债表（资产类）

2014 年 6 月 30 日

编制单位：山东天业恒基股份有限公司

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		270,060,779.87	290,195,759.46
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	375,000.00	375,000.00
预付款项		60,083,859.82	1,521,144.76
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	146,048,924.01	119,755,152.16
存货		615,624,373.54	630,831,995.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,664,354.30	26,359,328.23
流动资产合计		1,119,857,291.54	1,069,038,380.03
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	十三、3	486,073,084.35	486,073,084.35
投资性房地产		86,120,359.70	87,282,122.30
固定资产		41,740,780.69	41,273,991.19
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,675,914.90	10,932,551.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		38,552,257.96	37,747,211.21
其他非流动资产		5,000,000.00	5,000,000.00
非流动资产合计		668,162,397.60	668,308,960.39
资产总计		1,788,019,689.14	1,737,347,340.42

法定代表人：曾昭秦

主管会计工作负责人：王晓东

会计机构负责人：王永兴

母公司资产负债表（负债及所有者权益类）

2014年6月30日

编制单位：山东天业恒基股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		25,000,000.00	25,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		57,500,000.00	
应付账款		177,699,273.06	187,245,293.48
预收款项		362,036,927.00	344,420,302.00
应付职工薪酬		17,136,846.00	18,084,152.76
应交税费		65,053,503.82	69,498,391.52
应付利息		2,184,305.56	659,305.56
应付股利		3,728,513.31	1,495,756.60
其他应付款		150,734,406.63	163,483,505.60
一年内到期的非流动负债		70,000,000.00	104,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		931,073,775.38	914,386,707.52
非流动负债：			
长期借款		457,000,000.00	427,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		457,000,000.00	427,000,000.00
负债合计		1,388,073,775.38	1,341,386,707.52
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		483,360,700.00	321,151,200.00
资本公积		15,168,304.49	15,168,304.49
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-98,583,090.73	59,641,128.41
所有者权益（或股东权益）合计		399,945,913.76	395,960,632.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,788,019,689.14	1,737,347,340.42

法定代表人：曾昭秦

主管会计工作负责人：王晓东

会计机构负责人：王永兴

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		277,134,239.94	242,825,321.19
其中:营业收入	七、32	277,134,239.94	242,825,321.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		255,123,595.93	312,830,496.82
其中:营业成本	七、32	186,596,056.64	174,714,337.78
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	七、33	13,971,920.50	19,426,103.00
销售费用	七、34	7,287,605.38	10,825,279.72
管理费用	七、35	36,396,400.72	32,256,862.26
财务费用	七、36	16,596,077.89	75,292,603.83
资产减值损失	七、37	-5,724,465.20	315,310.23
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		22,010,644.01	-70,005,175.63
加:营业外收入	七、38	132,482.67	741,461.51
减:营业外支出	七、39	389,682.73	44,960.97
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		21,753,443.95	-69,308,675.09
减:所得税费用	七、40	2,547,842.15	2,337,889.14
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		19,205,601.80	-71,646,564.23
归属于母公司所有者的净利润		19,724,922.84	-70,139,237.96
少数股东损益		-519,321.04	-1,507,326.27
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.04	-0.15
(二)稀释每股收益		0.04	-0.15
七、其他综合收益		17,298,417.40	9,212,098.49
八、综合收益总额		36,504,019.20	-62,434,465.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,023,340.24	-60,927,139.47
归属于少数股东的综合收益总额		-519,321.04	-1,507,326.27

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:11,224,733.75 元。

法定代表人:曾昭秦

主管会计工作负责人:王晓东

会计机构负责人:王永兴

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	十三、4	138,978,429.60	227,952,621.48
减: 营业成本	十三、4	80,113,615.20	165,612,425.99
营业税金及附加		10,553,766.13	18,616,453.70
销售费用		5,183,795.64	4,631,617.20
管理费用		17,231,617.74	11,728,989.29
财务费用		11,533,370.78	13,094,409.35
资产减值损失			
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		14,362,264.11	14,268,725.95
加: 营业外收入		132,482.64	100,225.40
减: 营业外支出		386,292.23	23,325.54
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		14,108,454.52	14,345,625.81
减: 所得税费用		3,699,829.66	4,210,508.19
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		10,408,624.86	10,135,117.62
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		10,408,624.86	10,135,117.62

法定代表人: 曾昭秦

主管会计工作负责人: 王晓东

会计机构负责人: 王永兴

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		303,699,818.19	298,966,470.47
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七、42	93,889,288.09	157,159,579.82
经营活动现金流入小计		397,589,106.28	456,126,050.29
购买商品、接受劳务支付的现金		365,749,748.04	373,825,006.50
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		45,536,115.83	27,140,366.93
支付的各项税费		42,088,408.10	42,368,668.42
支付其他与经营活动有关的现金	七、42	57,514,050.94	271,495,813.49
经营活动现金流出小计		510,888,322.91	714,829,855.34
经营活动产生的现金流量净额		-113,299,216.63	-258,703,805.05
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,000.00	300.00
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		13,219,411.04	
投资活动现金流入小计		13,281,411.04	300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,366,475.36	32,257,899.66
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		41,366,475.36	32,257,899.66
投资活动产生的现金流量净额		-28,085,064.32	-32,257,599.66
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		112,372,800.00	403,254,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		112,372,800.00	403,254,500.00
偿还债务支付的现金		49,340,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,977,950.83	48,881,076.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		128,317,950.83	98,881,076.21
筹资活动产生的现金流量净额		-15,945,150.83	304,373,423.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		586,735.97	-1,833,441.96
五、现金及现金等价物净增加额		-156,742,695.81	11,578,577.12
加：期初现金及现金等价物余额		338,052,775.62	96,280,816.44
六、期末现金及现金等价物余额		181,310,079.81	107,859,393.56

法定代表人：曾昭秦

主管会计工作负责人：王晓东

会计机构负责人：王永兴

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		73,031,196.83	144,517,685.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		76,755,262.09	43,038,140.96
经营活动现金流入小计		149,786,458.92	187,555,826.81
购买商品、接受劳务支付的现金		93,422,377.27	89,399,613.31
支付给职工以及为职工支付的现金		16,180,656.83	12,345,996.20
支付的各项税费		28,095,799.17	34,432,653.57
支付其他与经营活动有关的现金		107,917,366.41	171,692,808.04
经营活动现金流出小计		245,616,199.68	307,871,071.12
经营活动产生的现金流量净额		-95,829,740.76	-120,315,244.31
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,000.00	300.00
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			
投资活动现金流入小计		62,000.00	300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,582,169.99	192,908.80
投资支付的现金		320.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,582,489.99	40,192,908.80
投资活动产生的现金流量净额		-1,520,489.99	-40,192,608.80
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		30,000,000.00	187,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	187,000,000.00
偿还债务支付的现金		34,500,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,659,616.17	20,716,132.42
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		68,159,616.17	50,716,132.42
筹资活动产生的现金流量净额		-38,159,616.17	136,283,867.58
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		-135,509,846.92	-24,223,985.53
加: 期初现金及现金等价物余额		266,241,742.99	52,922,904.63
六、期末现金及现金等价物余额		130,731,896.07	28,698,919.10

法定代表人: 曾昭秦

主管会计工作负责人: 王晓东

会计机构负责人: 王永兴

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	321,151,200.00	55,360,875.97			32,059,417.70		98,134,112.24		123,062,029.75	629,767,635.66
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他		164,639,124.03			-32,059,417.70		-384,813,259.90	-48,434,999.73		-300,668,553.30
二、本年年年初余额	321,151,200.00	220,000,000.00					-286,679,147.66	-48,434,999.73	123,062,029.75	329,099,082.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	162,209,500.00	-220,000,000.00					71,092,078.84	17,298,417.40	-519,321.04	30,080,675.20
(一)净利润							19,724,922.84		-519,321.04	19,205,601.80
(二)其他综合收益								17,298,417.40		17,298,417.40
上述(一)和(二)小计							19,724,922.84	17,298,417.40	-519,321.04	36,504,019.20
(三)所有者投入	162,209,500.00									162,209,500.00

和减少资本										
1. 所有者投入资本	162,209,500.00									162,209,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-6,423,024.00			-6,423,024.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-6,423,024.00			-6,423,024.00
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										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他		-220,000,000.00					57,790,180.00		-162,209,820.00	
四、本期期末余额	483,360,700.00	0.00					-215,587,068.82	-31,136,582.33	122,542,708.71	359,179,757.56

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	321,151,200.00	55,360,875.97			27,205,322.45		87,930,622.88		126,256,696.07	617,904,717.37
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他		164,639,124.03			-27,205,322.45		-315,364,289.88	10,452,055.80		-167,478,432.50
二、本年初余额	321,151,200.00	220,000,000.00					-227,433,667.00	10,452,055.80	126,256,696.07	450,426,284.87
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-74,635,354.76	9,212,098.49	-1,507,326.27	-66,930,582.54

(一) 净利润							-70,139,237.96		-1,507,326.27	-71,646,564.23
(二) 其他综合收益								9,212,098.49		9,212,098.49
上述(一)和(二)小计							-70,139,237.96	9,212,098.49	-1,507,326.27	-62,434,465.74
(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							-4,496,116.80			-4,496,116.80
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							-4,496,116.80			-4,496,116.80
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										
1. 本期提取										

2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	321,151,200.00	220,000,000.00				-302,069,021.76	19,664,154.29	124,749,369.80	383,495,702.33

法定代表人：曾昭秦

主管会计工作负责人：王晓东

会计机构负责人：王永兴

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	321,151,200.00	70,529,180.46			32,059,417.70		124,220,834.74	547,960,632.90
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他		-55,360,875.97			-32,059,417.70		-64,579,706.33	-152,000,000.00
二、本年初余额	321,151,200.00	15,168,304.49					59,641,128.41	395,960,632.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	162,209,500.00						-158,224,219.14	3,985,280.86
（一）净利润							10,408,624.86	10,408,624.86
（二）其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							10,408,624.86	10,408,624.86
（三）所有者投入和减少资本	162,209,500.00							162,209,500.00
1. 所有者投入资本	162,209,500.00							162,209,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-6,423,024.00	-6,423,024.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-6,423,024.00	-6,423,024.00
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								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他							-162,209,820.00	-162,209,820.00
四、本期末余额	483,360,700.00	15,168,304.49					-98,583,090.73	399,945,913.76

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							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	
一、上年年末余额	321,151,200.00	70,529,180.46			27,205,322.45		85,030,094.31	503,915,797.22
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他		-55,360,875.97			-27,205,322.45		-69,433,801.58	-152,000,000.00
二、本年初余额	321,151,200.00	15,168,304.49					15,596,292.73	351,915,797.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,639,000.82	5,639,000.82
（一）净利润							10,135,117.62	10,135,117.62
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							10,135,117.62	10,135,117.62
（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							-4,496,116.80	-4,496,116.80
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							-4,496,116.80	-4,496,116.80
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								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	321,151,200.00	15,168,304.49					21,235,293.55	357,554,798.04

法定代表人：曾昭素

主管会计工作负责人：王晓东

会计机构负责人：王永兴

山东天业恒基股份有限公司
2014 年半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

山东天业恒基股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)原名山东济南百货大楼(集团)股份有限公司,系经山东省经济体制改革委员会、中国人民银行山东省分行以鲁体改生字[1992]第 90 号文批准以公开募集的形式,于 1992 年 7 月 26 日成立,并于 1993 年 1 月 16 日取得山东省工商行政管理局颁发的 37000018010703 号企业法人营业执照。1993 年 11 月 26 日经中国证券监督管理委员会[1993]105 号文复审,并经上海证券交易所上证上[1993]第 111 号文审核批准,于 1994 年 1 月 3 日在上海证券交易所上市交易。

2006 年公司向山东天业房地产开发有限公司(现已更名为山东天业房地产开发集团有限公司)非公开发行股票 5,265.48 万股,用以收购其章丘绣水如意项目,并以本次资产重组为核心实施股权分置改革,公司主营业务由以百货经营为主业,转型为“房地产+商业”。2007 年 5 月 28 日公司更名为“山东天业恒基股份有限公司”,股票简称“天业股份”。

根据公司 2011 年第六届董事会第二十次会议决议和 2010 年度股东大会决议,以截止 2010 年 12 月 31 日的股本 16,057.56 万股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。转增后的注册资本为 32,115.12 万元。

根据公司 2013 年 11 月 1 日第二次临时股东大会决议、2014 年 1 月 22 日第七届董事会第二十四次临时会议决议以及公司于 2013 年 10 月 26 日、2014 年 1 月 22 日与山东天业房地产开发集团有限公司(以下简称“天业集团”)签订的发行股份购买资产协议以及相关补充协议规定,公司拟向天业集团发行人民币普通股 16,173.66 万股。中国证券监督管理委员会以《关于核准山东天业恒基股份有限公司向山东天业房地产开发集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》证监许可[2014]437 号文件,核准山东天业恒基股份有限公司发行 16,173.66 万股股份购买相关资产。由于公司于获得上述核准批复后进行了 2013 年利润分配,根据 2014 年 6 月 7 日公司董事会关于实施 2013 年度分红方案后调整公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易发行价格及发行数量的公告,本次发行数量调整为 16,220.95 万股,本次发行后,公司的注册资本变更为 48,336.07 万元。

公司注册地址:济南市历下区龙奥北路 1577 号天业中心 3 号楼;营业执照号码:37000018010703;法定代表人:曾昭秦。

公司的经营范围为：纺织、服装、鞋帽及日用品、五金交电化工（不含化学危险品）、建筑及装饰材料、日用杂货（不含烟花爆竹）、家具、摩托车、钢材、商品房、汽车（不含小轿车）、文化体育用品及器材、电子产品、通信设备（不含无线电发射器材）的销售；房屋、柜台出租；工艺美术品（含金银饰品零售、翻新）；仓储（不含危险化学品）；装饰装修、物业管理（须凭资质证书经营）；企业管理服务；电子信息技术的开发、服务及培训；房地产开发、销售（凭资质证书经营）。

公司的组织架构：股东大会为公司的最高权力机构；公司设董事会、监事会，对股东大会负责。公司内部下设董事会办公室、工程管理部、计划财务部、总经理办公室、审计监察部等 14 个职能部门、东营、章丘 2 个分公司及山东永安房地产开发有限公司、山东天业物业管理有限公司、山东瑞蚨祥贸易有限公司、东营市万佳房地产开发有限公司、山东天业顺祥置业发展有限公司、山东天业黄金矿业有限公司 6 个子公司。

本财务报表业经本公司董事会决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日合并及公司的财务状况及 2014 年 1—6 月合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

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

3、企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日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账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为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）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，

处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初余额。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初余额和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10 “长期股权投资” 或本附注四、7 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易

视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币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计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”

项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在

活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，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。

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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

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。本公司划分为贷款和应收款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等。

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。

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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，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。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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。

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，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和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额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或 金额标准	单项金额重大是指单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项。
----------------------	--

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>单项金额重大是指单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。</p>

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
<p>账龄组合</p>	<p>除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。</p>
<p>其他组合</p>	<p>年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。</p>

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
<p>账龄组合</p>	<p>账龄分析法</p>
<p>其他组合</p>	<p>其他方法</p>

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	1	1
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3-4年	20	20
4-5年	30	30
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款项的确认标准、计提方法

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单独减值测试。
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

9、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为：原材料、在产品、库存商品、材料物资、低值易耗品、包装物、房地产开发成本、房地产开发产品、拟开发土地等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，以实际成本计价；领用或发出存货时按加权平均法计价。项目整体开发时，拟开发土地全部转入房地产开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入房地产开发成本，期末未开发土地仍保留在本项目。公共配套设施按实际成本计入开发成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

资产负债表日公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

房地产开发产品、库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金

额确定其可变现净值。

房地产开发成本其可变现净值按开发产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、

本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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。

② 权益法核算的长期股权投资

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，并按照本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。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，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，如本公司对被投

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，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（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

本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。

11、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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

本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测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用,符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本;不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧(已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外)。在不考虑减值准备的情况下,按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值,本公司确定各类固定资产的年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	20	2.00
机器设备	4-8	4	12.00-24.00
运输工具	8	4	12.00
电子设备	5	4	19.20
其他设备	2-15	4	6.40-48.00

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试,估计其可收回金额,若可收回金额低于账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额,若难以对单项资产的可收回金额进行估计的,按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提,在以后会计期间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

计价依据:符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁:

①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“(2) 固定资产折旧方法计提折旧”；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“(2) 固定资产折旧方法”计提折旧。

(5) 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、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。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；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。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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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平均摊销。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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。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间的较高者。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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明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。减值损失金额先抵减分摊至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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的

金额能够可靠地计量。

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。

19、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，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完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，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。

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，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本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。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，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，按照本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

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定

其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，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。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本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确认取得服务的增加。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，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，本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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(5) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

20、收入

(1) 销售商品房收入

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

本公司的营业收入主要包括销售商品房收入、黄金销售收入、黄金采选副产品白银销售收入，其收入确认原则如下：

销售商品房收入，同时满足下列条件时予以确认：①房屋完工并验收合格；②签订售房合同及收取房款；③房屋办理了移交手续交付业主使用，并取得业主签字认可的交房确认单。

销售黄金及白银收入：本公司目前主要将黄金及白银销售给澳大利亚珀斯铸币厂，公司将黄金及白银产品委托珀斯铸币厂精炼并保管，公司销售黄金及白银时会向珀斯铸币厂询价，收到对方的询价回复后，在实际发出销售确认函时确认收入。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

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的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。

除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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，本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，本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。

23、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本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）本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）本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。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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。

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

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。

24、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，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。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

25、职工薪酬

本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。

本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，如果本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，同时本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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

26、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

公司本期无会计政策变更。

（2）会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

27、前期会计差错更正

公司本期无前期差错更正。

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
土地增值税	按应税增值额的30%-60%或预征收入的2%或3%计缴土地增值税。
营业税	按预收房款、应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
地方水利建设基金	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
矿产特许权使用费	按收入的2.5%（扣除前2500盎司的金的销售收入）计缴。
商品及服务税（GST）	按在澳大利亚销售的或消费的商品、服务或其他项目的10%计缴。
企业所得税（澳大利亚）	按应纳税所得额的30%计缴。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

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
山东瑞蚨祥贸易有限公司	全资子公司	济南市	百货销售	2,000.00	五金、钢材、鞋、服装、箱包等销售；柜台租赁
山东天业顺祥置业发展有限公司	全资子公司	济南市	房地产开发、经营	4,000.00	房地产开发、经营；物业服务、房屋租赁

(续)

子公司全称	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
山东瑞蚨祥贸易有限公司	有限责任公司	王勇生	75449317-1	2,004.20	
山东天业顺祥置业发展有限公司	有限责任公司	曾考学	07130462-6	4,000.00	

(续)

子公司全称	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	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额
山东瑞蚨祥贸易有限公司	100.00	100.00	是			
山东天业顺祥置业发展有限公司	100.00	100.00	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

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
山东天业物业管理有限公司	控股子公司	济南市	物业管理	500.00	物业管理、电梯安装、维修等

山东天业黄金矿业 有限公司	控股子公司	济南市	矿产品开采	22,000.00	矿产投资及资产委托 管理；矿产品开采的技 术开发、技术咨询及技 术服务。
------------------	-------	-----	-------	-----------	---

(续)

子公司全称	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额
山东天业物业管 理有限公司	有限责任公司	曾昭秦	73064822-0	301.62	
山东天业黄金矿 业有限公司	有限责任公司	曾昭秦	69203531-8		

(续)

子公司全称	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	从母公司股东权益冲减子 公司少数股东分担的本年 亏损超过少数股东在该子 公司年初股东权益中所享 有份额后的余额	注 释
山东天业物业 管理有限公司	60.00	60.00	是	63.67	6.73		
山东天业黄金 矿业有限公司	100.00	100.00	是				

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

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
山东永安房地产开发有限公司	控股子公司	济南市	房地产开发销售	42,000.00	房地产开发销售
东营市万佳房地产开发有限公 司	控股子公 司	东营市	房地产开发销售	19,607.00	房地产开发销售

(续)

子公司全称	企业类型	法人代表	组织机 构代码	年末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其他 项目余额
山东永安房地产开发有限公司	有限责任公 司	伊茂强	70620985-0	30,313.49	

东营市万佳房地产开发有限 公司	有限责任公 司	岳彩鹏	68946493-9	11,988.00	
--------------------	------------	-----	------------	-----------	--

(续)

子公司全称	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 股 东 权 益 冲 减 子 公 司 少 数 股 东 分 担 的 本 年 亏 损 超 过 少 数 股 东 在 该 子 公 司 年 初 股 东 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额	注 释
山东永安房地 产开发有限公司	70.00	70.00	是	12190.60	-58.66		
东营市万佳房地 产开发有限公司	100.00	100.00	是				

2、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

(1) 本年新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

① 本年新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

公司 2013 年 11 月 1 日第二次临时股东大会决议、2014 年 1 月 22 日第七届董事会第二十四次临时会议决议以及贵公司于 2013 年 10 月 16 日、2014 年 1 月 22 日与山东天业房地产开发集团有限公司（以下简称“天业集团”）签订的发行股份购买资产协议以及相关补充协议规定，贵公司拟向天业集团发行人民币普通股 161,736,600.00 股。中国证券监督管理委员会以《关于核准山东天业恒基股份有限公司向山东天业房地产开发集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》证监许可[2014]437 号文件，核准山东天业恒基股份有限公司发行 161,736,600.00 股股份购买山东天业黄金矿业有限公司 90%的股权。由于贵公司于获得上述核准批复后进行了 2013 年度利润分配，根据 2014 年 6 月 7 日贵公司董事会关于实施 2013 年度分红方案后调整公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易发行价格及发行数量的公告，本次发行的发行数量调整为 162,209,500.00 股，故山东天业黄金矿业有限公司本期纳入合并范围法人主体，根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》按照同一控制下企业合并处理。

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

名称	期末净资产	本期净利润
山东天业黄金矿业有限公司	-120,145,402.16	11,224,733.75

(2) 本年无不再纳入合并范围的公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

(3) 本期发生的同一控制下企业合并

单位:元 币种:人民币

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
山东天业黄金矿业有限公司	同一控制人	曾昭秦	122,634,613.88	11,224,733.75	-7,348,848.11

(4) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外子公司利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率（该报告期的平均汇率）折算。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,年初余额指 2013 年 12 月 31 日,期末余额指 2014 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			3,171,573.63			2,160,858.66
-人民币	—	—	3,171,241.21	—	—	2,159,154.75
-澳元	57.25	5.8064	332.42	313.79	5.4301	1,703.91
银行存款:			178,138,506.18			349,111,328.00
-人民币	—	—	165,214,413.24	—	—	345,318,973.15
-澳元	1,585,427.33	5.8064	9,205,625.25	693,324.59	5.4301	3,764,821.86
-美元	604,353.74	6.1528	3,718,467.69	4,515.90	6.0969	27,532.99
其他货币资金:			140,931,900.33			26,005,662.24
-人民币	—	—	140,931,900.33	—	—	26,005,662.24
合 计			322,241,980.14			377,277,848.90

注：截至 2014 年 6 月 30 日，其他货币资金系为购房业主按揭贷款提供阶段性担保及办理银行承兑的保证金存款，不符合现金及现金等价物定义，在编制现金流量表时已扣除。

2、应收票据

应收票据分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		3,200,000.00
商业承兑汇票		
合 计		3,200,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,343,702.33	24.21	3,343,702.33	100
按组合计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00	
账龄组合	7,304,445.89	52.89	377,486.37	5.17
组合小计	7,304,445.89	52.89	377,486.37	5.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,163,609.69	22.9	3,163,609.69	100
合 计	13,811,757.91	100	6,884,798.39	

(续)

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,343,702.33	45.92	3,343,702.33	100
按组合计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00	
账龄组合	773,705.00	10.63	375,237.05	48.50
组合小计	773,705.00	10.63	375,237.05	48.50

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,163,609.69	43.45	3,163,609.69	100
合计	7,281,017.02	100	6,882,549.07	

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,554,445.89	47.46	23,705.00	0.33
1 至 2 年	0.00			
2 至 3 年	0.00			
3 年以上	7,257,312.02	52.54	7,257,312.02	99.67
合 计	13,811,757.91	100.00	7,281,017.02	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
济南(大楼)百盛箱包部	1,836,271.50	1,836,271.50	100.00	预计收回的可能性极小
济南家电产品配送部	1,507,430.83	1,507,430.83	100.00	预计收回的可能性极小
合 计	3,343,702.33	3,343,702.33		

②按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	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	6,554,445.89	89.73	2486.37	23,705.00	3.06	237.05
1 至 2 年	0.00		0.00			
2 至 3 年	0.00		0.00			
3 至 4 年	0.00		0.00			
4 至 5 年	0.00		0.00			
5 年以上	750,000.00	10.27	375000.00	750,000.00	96.94	375,000.00
合 计	7,304,445.89	100.00	377,486.37	773,705.00	100.00	375,237.05

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
--------	------	----------	------	------

安徽工业品公司	581,367.00	100.00	581,367.00	预计收回的可能性极小
济南利德丰商贸有限公司	472,200.00	100.00	472,200.00	预计收回的可能性极小
济南(大楼)百益服饰部	332,856.60	100.00	332,856.60	预计收回的可能性极小
济南大福珠宝有限公司	330,031.50	100.00	330,031.50	预计收回的可能性极小
济南佳特眼镜有限公司	215,078.60	100.00	215,078.60	预计收回的可能性极小
平阴百货公司家电	193,216.00	100.00	193,216.00	预计收回的可能性极小
济南交电家电公司	147,583.70	100.00	147,583.70	预计收回的可能性极小
北京交电公司广播电视	144,065.56	100.00	144,065.56	预计收回的可能性极小
合肥美菱股份有限公司	143,701.23	100.00	143,701.23	预计收回的可能性极小
深圳丽宝源珠宝有限公司	117,000.00	100.00	117,000.00	预计收回的可能性极小
山东平阴百货商场	114,042.00	100.00	114,042.00	预计收回的可能性极小
其他零星客户	372,467.50	100.00	372,467.50	预计收回的可能性极小
合计	3,163,609.69		3,163,609.69	预计收回的可能性极小

(4) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况。

(5) 本报告期内无实际核销的应收账款情况。

(6) 截至 2016 年 6 月 30 日，应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
法人一	非关联方	6,544,956.89	1 年以内	47.39
非法人一	非关联方	1,836,271.50	5 年以上	13.29
非法人二	非关联方	1,507,430.83	5 年以上	10.91
法人二	非关联方	581,367.00	5 年以上	4.21
法人三	非关联方	540,000.00	5 年以上	3.91
合计		11,010,026.22		79.71

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	176,667,221.66	97.68	76,402,219.49	98.45

1 至 2 年	4,193,066.28	2.32	1,203,120.89	1.55
合 计	180,860,287.94	100.00	77,605,340.38	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
法人一	非关联方	11,800,000.00	1 年以内	工程未完工
法人二	非关联方	6,780,646.00	1 年以内	工程未完工
法人三	非关联方	6,599,145.88	1 年以内	购买固定资产
法人四	非关联方	5,877,990.00	1 年以内	工程未完工
法人五	非关联方	4,967,825.00	1 年以内	工程未完工
合 计		36,025,606.88		

(3) 截至 2014 年 6 月 30 日，预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	43,511,555.44	44.98	43,511,555.44	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00	
账龄组合	46,212,918.89	47.77	4,102,283.18	8.88
组合小计	46,212,918.89		4,102,283.18	8.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,020,352.48	7.25	7,020,352.48	100.00
合 计	96,744,826.81	100.00	54,634,191.10	

(续)

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	48,925,761.44	27.70	48,925,761.44	100

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00	
账龄组合	120,675,311.75	68.32	4,101,681.83	3.40
组合小计	120,675,311.75	68.32	4,101,681.83	3.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,020,352.48	3.98	7,020,352.48	100
合 计	176,621,425.67	100	60,047,795.75	

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,894,440.06	11.26	71,490,774.43	40.48
1 至 2 年	26,003,618.07	26.88	37,943,079.75	21.48
2 至 3 年	9,388,290.43	9.70	9,398,281.83	5.32
3 年以上	50,458,478.25	52.16	57,789,289.66	32.72
合 计	96,744,826.81	100.00	176,621,425.67	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
四海香商场	19,854,110.51	19,854,110.51	100.00	预计收回的可能性极小
财政局	7,833,192.17	7,833,192.17	100.00	预计收回的可能性极小
时装公司隆祥商场	3,306,688.19	3,306,688.19	100.00	预计收回的可能性极小
华冠鞋业公司	2,398,693.78	2,398,693.78	100.00	预计收回的可能性极小
济南时装公司正泰服装公司	2,081,115.76	2,081,115.76	100.00	预计收回的可能性极小
环保押金	1,927,289.20	1,927,289.20	100.00	预计收回的可能性极小
时装公司	1,543,642.00	1,543,642.00	100.00	预计收回的可能性极小
天津百信鞋业代理公司	1,344,080.00	1,344,080.00	100.00	预计收回的可能性极小
财务科(集资利息)	1,017,743.83	1,017,743.83	100.00	预计收回的可能性极小

山东华联商厦	1,205,000.00	1,205,000.00	100.00	预计收回的可能性极小
商河肉联厂	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计收回的可能性极小
合计	43,511,555.44	43,511,555.44		预计收回的可能性极小

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	8,967,150.86	19.40	1,311,344.57	71,490,774.43	59.24	714,907.75
1至2年	26,003,618.07	56.27	1,300,180.90	37,943,079.75	31.44	1,897,154.00
2至3年	9,388,290.43	20.32	938,829.05	9,398,281.83	7.79	939,828.19
3至4年	1,169,383.64	2.53	233,875.17	1,158,699.86	0.96	231,738.41
4至5年	120,934.03	0.26	36,282.56	120,934.03	0.10	36,282.56
5年以上	563,541.86	1.22	281,770.92	563,541.85	0.47	281,770.92
合计	46,212,918.89	100.00	4,102,283.17	120,675,311.75	100.00	4,101,681.83

③ 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
济南华运汽车配件公司	976,000.00	100.00	976,000.00	预计收回的可能性极小
山东省华艺实业有限公司	900,000.00	100.00	900,000.00	预计收回的可能性极小
新形象公司	601,302.66	100.00	601,302.66	预计收回的可能性极小
东忠林	433,593.82	100.00	433,593.82	预计收回的可能性极小
时装普华鞋厂	369,616.62	100.00	369,616.62	预计收回的可能性极小
百大集团	337,570.56	100.00	337,570.56	预计收回的可能性极小
北京中昌明资产评估事务所	335,211.00	100.00	335,211.00	预计收回的可能性极小
济南时装总公司	331,072.43	100.00	331,072.43	预计收回的可能性极小
刘传俊	311,239.45	100.00	311,239.45	预计收回的可能性极小
职工宿舍未售部分	254,354.00	100.00	254,354.00	预计收回的可能性极小
韩毅	254,204.80	100.00	254,204.80	预计收回的可能性极小
支援商河贷款利息	240,841.90	100.00	240,841.90	预计收回的可能性极小
合作企业资金法律手续费	240,000.00	100.00	240,000.00	预计收回的可能性极小
天笠置业	137,835.00	100.00	137,835.00	预计收回的可能性极小

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
保安服务费	132,160.00	100.00	132,160.00	预计收回的可能性极小
秦爱军	114,936.00	100.00	114,936.00	预计收回的可能性极小
养老金个人部分	110,573.48	100.00	110,573.48	预计收回的可能性极小
大观园	100,000.00	100.00	100,000.00	预计收回的可能性极小
其他零星	839,840.76	100.00	839,840.76	预计收回的可能性极小
合计	7,020,352.48		7,020,352.48	

(4) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况。

(5) 本报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(6) 截至 2014 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

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(%)
法人一	非关联方	19,854,110.51	5年以上	20.52
法人二	非关联方	11,821,000.00	1-2年	12.22
法人三	非关联方	11,650,768.24	1-2年	12.04
法人四	非关联方	10,000,000.00	1-2年	10.34
法人五	非关联方	7,833,192.17	5年以上	8.10
合计		61,159,070.92		63.22

(8) 应收关联方账款情况

详见附注八、5、关联方应收应付款项。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
房地产开发成本	1,928,390,506.32	0.00	1,928,390,506.32
房地产开发产品	297,699,286.55	0.00	297,699,286.55
零配件	5,421,392.60	0.00	5,421,392.60
在产品	873,131.19	0.00	873,131.19
库存商品	92,421,537.11	0.00	92,421,537.11
合计	2,324,805,853.77	0.00	2,324,805,853.77

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
房地产开发成本	1,644,762,326.47	0.00	1,644,762,326.47
房地产开发产品	376,651,139.15	0.00	376,651,139.15
零配件	2,130,987.79	0.00	2,130,987.79
在产品	30,290,617.85	0.00	30,290,617.85
库存商品	9,693,575.60	0.00	9,693,575.60
合 计	2,063,528,646.86	0.00	2,063,528,646.86

(2) 房地产开发成本明细情况

项目名称	开工时间	预计竣工时间	年初余额	期末余额
天业中心	2011 年 4 月	2014 年 12 月	1,039,648,265.64	1,228,823,913.53
章丘盛世国际	2013 年 3 月	2015 年 10 月	293,780,136.87	357,524,367.59
东营盛世豪庭	2012 年 3 月	2015 年 12 月	311,333,923.96	342,042,225.20
合 计			1,644,762,326.47	1,928,390,506.32

(3) 房地产开发产品明细情况

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
绣水如意一期	2006 年 11 月	2,830,091.20		350,447.70	2,479,643.50
绣水如意二期	2007 年 9 月	89,962,413.80			89,962,413.80
永安大厦	2006 年 9 月	25,040,408.76			25,040,408.76
天业国际	2010 年 12 月	3,170,321.79			3,170,321.79
盛世龙城 A 区	2010 年 12 月	29,585,962.13		7,072,922.59	22,513,039.54
盛世龙城 B 区	2012 年 12 月	32,673,315.56		16,882,598.73	15,790,716.83
盛世龙城 C 区	2013 年 6 月	178,829,754.07		54,645,883.58	124,183,870.49
东营盛世豪庭	2013 年 5 月	14,558,871.84			14,558,871.84
合 计		376,651,139.15		78,951,852.60	297,699,286.55

(4) 存货跌价准备

截至 2014 年 6 月 30 日，公司的存货不存在减值情形，不需提取存货跌价准备。

(5) 存货的说明：

存货期末余额中含有的借款费用资本化金额 255,976,010.97 元，明细如下：

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------	------	------	------	------

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天业国际	40,049.20			40,049.20
盛世龙城 A 区	807,916.52		193,143.32	614,773.20
永安大厦	1,096,167.65			1,096,167.65
天业中心	150,721,178.28	32,349,579.10		183,070,757.38
盛世龙城 B 区	782,759.37		404,458.88	378,300.49
盛世龙城 C 区	2,042,889.78		624,255.83	1,418,633.95
章丘秀水如意三期	11,836,124.11	16,645,763.90		28,481,888.01
东营盛世豪庭	33,028,471.23	7,846,969.86		40,875,441.09
合计	200,355,556.14	56,842,312.86	1,221,858.03	255,976,010.97

(6) 截至 2014 年 6 月 30 日公司用于抵押的存货账面价值合计 1,361,459,748.23 元。其中：

① 章丘双山街道办事处明星小区北用于抵押的土地使用权账面价值 113,658,591.69 元；章丘绣水如意哈佛商业中心用于抵押的的账面价值 69,980,544.39 元；章丘绣水如意酒楼用于抵押的账面价值 20,606,135.39 元。

② 东营盛世龙城 B 区、C 区尚未销售的住宅和商铺及其土地使用权用于抵押，抵押的账面价值分别是 13,348,604.95 元和 104,217,606.17 元。

③ 子公司山东永安房地产开发有限公司以其开发的天业中心商务办公楼以及公寓用于抵押，抵押的账面价值 1,039,648,265.64 元。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预售房缴纳税金	44,748,768.82	37,225,977.76
商品服务税及燃油税补贴	10,515,460.77	0
合计	55,264,229.59	37,225,977.76

注：(1) 其他流动资产中预收售楼款应缴纳的税金，待预收账款结转收入时，由其他流动资产转入营业税金及附加；

(2) 商品服务税为澳大利亚税务机关应返还给明加尔的因购买商品、服务或其他项目缴纳的进项税；

(3) 燃油补贴是澳大利亚税务机关应返还给明加尔的因使用机器设备或重型车辆购买燃油时而缴纳的燃油税。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
其他股权投资	14,436,000.00			14,436,000.00
减：长期股权投资减值准备	14,436,000.00			14,436,000.00
合 计				

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
济南齐鲁软件园信息产业有限公司	成本法	6,100,000.00	6,100,000.00		6,100,000.00
山东新济百商贸有限公司	成本法	2,100,000.00	2,100,000.00		2,100,000.00
山东三和实业总公司	成本法	736,000.00	736,000.00		736,000.00
浙江恒逸集团有限公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
山东汽车销售集团公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
潍坊医药集团股份公司	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00
金狮集团	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00
合 计		14,436,000.00	14,436,000.00		14,436,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
济南齐鲁软件园信息产业有限公司				6,100,000.00		
山东新济百商贸有限公司				2,100,000.00		
山东三和实业总公司				736,000.00		
浙江恒逸集团有限公司				3,500,000.00		
山东汽车销售集团公司				1,200,000.00		
潍坊医药集团股份公司				400,000.00		
金狮集团				400,000.00		
合 计				14,436,000.00		

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
济南齐鲁软件园信息产业有限公司	6,100,000.00			6,100,000.00
山东新济百商贸有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00
山东三和实业总公司	736,000.00			736,000.00
浙江恒逸集团有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00
山东汽车销售集团公司	1,200,000.00			1,200,000.00
潍坊医药集团股份公司	400,000.00			400,000.00
金狮集团	400,000.00			400,000.00
合 计	14,436,000.00			14,436,000.00

9、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	122,230,707.25			122,230,707.25
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产				
减：投资性房地产减值准备				
合 计	122,230,707.25			122,230,707.25

(2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原值合计	122,230,707.25			122,230,707.25
房屋、建筑物	122,230,707.25			122,230,707.25
土地使用权	-			
二、累计折旧和摊销合计	34,948,584.95	1,161,762.60		36,110,347.55
房屋、建筑物	34,948,584.95	1,161,762.60		36,110,347.55
土地使用权	-			
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
四、账面价值合计	87,282,122.30			86,120,359.70
房屋、建筑物	87,282,122.30			86,120,359.70
土地使用权				

注：①本期折旧和摊销额 1,161,762.60 元。

②投资性房地产本年未发生减值，不需要提取投资性房地产减值准备。

10、固定资产

固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计	134,510,382.33	10,040,054.48		210,834.60	144,339,602.21
其中：房屋及建筑物	71,668,478.06	1,721,510.02		0.00	73,389,988.08
机器设备	41,434,477.93	5,181,031.40		0.00	46,615,509.33
运输工具	16,201,226.45	1,885,872.32		210,834.60	17,876,264.17
电子设备	5,183,089.89	1,082,940.74		0.00	6,266,030.63
其他设备	23,110.00	168,700.00		0.00	191,810.00
二、累计折旧	0.00	本期新增	本期计提		
累计折旧合计	44,259,323.21		6,860,585.63	181,317.24	50,938,591.60
其中：房屋及建筑物	18,904,567.82		933,581.94	0.00	19,838,149.76
机器设备	16,676,469.40		4,223,468.39	0.00	20,899,937.79
运输工具	5,956,908.36		1,142,433.20	181,317.24	6,918,024.32
电子设备	2,706,360.07		557,766.78		3,264,126.85
其他设备	15,017.56		3,335.32		18,352.88
三、账面净值合计	90,251,059.12				93,401,010.61
其中：房屋及建筑物	52,763,910.24				53,551,838.32
机器设备	24,758,008.53				25,715,571.54
运输工具	10,244,318.09				10,958,239.85
电子设备	2,476,729.82				3,001,903.78
其他设备	8,092.44				173,457.12
四、减值准备合计	0.00				0.00
其中：房屋及建筑物	0.00				0.00
机器设备	0.00				0.00
运输工具	0.00				0.00
电子设备	0.00				0.00
其他设备	0.00				0.00
五、账面价值合计	90,251,059.12				93,401,010.61

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	52,763,910.24			53,551,838.32
机器设备	24,758,008.53			25,715,571.54
运输工具	10,244,318.09			10,958,239.85
电子设备	2,476,729.82			3,001,903.78
其他设备	8,092.44			173,457.12

注：本期折旧额为 6,860,585.63 元。本期无在建工程转入的固定资产。

11、无形资产

无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	247,468,588.79	14,940,007.94	-	262,408,596.73
软件	1,119,757.86	216,401.74	-	1,336,159.60
商标权	4,990,000.00	-	-	4,990,000.00
土地使用权	28,893,633.00	-	-	28,893,633.00
采矿权	175,523,576.02	12,163,592.14	-	187,687,168.16
矿区复垦	36,941,621.91	2,560,014.06	-	39,501,635.97
二、累计摊销合计	10,975,008.68	1,872,664.86	-	12,847,673.54
软件	722,337.27	120,490.27	-	842,827.54
商标权	3,510,340.97	125,041.62	-	3,635,382.59
土地使用权	4,440,740.69	131,594.82	-	4,572,335.51
采矿权	2,301,589.75	1,495,538.15	-	3,797,127.90
矿区复垦	0.00	-	-	-
三、减值准备累计金额合计	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
软件	0	-	-	-
商标权	0	-	-	-
土地使用权	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
采矿权	0	-	-	-
矿区复垦	0	-	-	-
四、账面价值合计	221,493,580.11	-	-	234,560,923.19
软件	397,420.59	-	-	493,332.06
商标权	1,479,659.03	-	-	1,354,617.41
土地使用权	9,452,892.31	-	-	9,321,297.49
采矿权	173,221,986.27	-	-	183,890,040.26
矿区复垦	36,941,621.91	-	-	39,501,635.97

注：本期摊销金额为 1,872,664.86 元。

12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装饰装修费	243,936.53	0.00	51,176.34	0.00	192,760.19
矿区维修费	22,586,190.35	1,565,198.33	1,267,030.11	0.00	22,884,358.57
合 计	22,830,126.88	1,565,198.33	1,318,206.45	0.00	23,077,118.76

13、递延所得税资产/递延所得税负债

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

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	20,316,060.66	81,264,242.64	20,339,171.77	81,356,687.07
预收款项	19,532,982.79	78,131,931.17	17,681,992.39	70,727,969.57
辞退福利	4,284,211.50	17,136,846.00	4,521,038.19	18,084,152.76
未付利息	546,076.39	2,184,305.56	164,826.39	659,305.56
未实现的内部利润	344,299.32	1,377,197.28	239,591.86	958,367.42
合 计	45,023,630.66	180,094,522.65	42,946,620.60	171,786,482.38

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	9,690,746.85	15,009,657.75
合 计	9,690,746.85	15,009,657.75

14、资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回数	转销数	
一、坏账准备	66,930,344.82		5,411,355.33		61,518,989.49
二、长期股权投资减值准备	14,436,000.00				14,436,000.00
三、无形资产减值准备	15,000,000.00				15,000,000.00
合 计	96,366,344.82		5,411,355.33		90,954,989.49

15、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
山东省国际信托有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
勘探支出	126,360,561.29	87,331,106.99
合 计	131,360,561.29	92,331,106.99

注：（1）2012 年 10 月 18 日，公司购买山东省国际信托有限公司基金产品——山东信托●鼎鑫 9 号 1 期（泰山文化）艺术品投资集合资金——金额 500 万元，期限为 5 年。

（2）勘探支出为发生在拥有开采证的矿区的勘探支出。

16、短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	99,977,309.85	25,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	5,000,000.00
合 计	119,977,309.85	30,000,000.00

注：①子公司山东瑞蚨祥贸易有限公司借中国银行济南高新支行保证借款 1500.00 万元，借款日期 2014-3-31，到期日 2015-3-30，年利率 7.80%，保证人为山东天业恒基股份有限公司。

②孙公司明加尔金源有限公司于 2014 年 3 月与香港民生银行签订借款协议。借款 1,200.00 万美元，借款日期 2014 年 3 月 10 日，到期日 2015 年 3 月 10 日，利率 LIBOR + 3.5%，以明加尔金源有限公司矿权作为借款抵押。

17、应付票据

应付票据分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	57,500,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	57,500,000.00	

18、应付账款

（1）应付账款账龄分析

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	252,372,725.07	235,191,991.00

1 至 2 年	51,699,431.44	27,814,636.41
2 至 3 年	1,181,036.24	1,800,319.94
3 年以上	25,420,358.27	26,247,694.77
合 计	330,673,551.02	291,054,642.12

(2) 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

详见附注八、5、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额应付账款主要是东营盛世龙城项目尚未结算的工程款及原山东济南百货大楼 (集团) 股份有限公司遗留的往来款

19、预收款项

(1) 预收款项账龄分析

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	422,748,527.26	384,845,081.74
1-2 年	173,177,218.00	121,185,392.00
2-3 年	19,358,492.00	3,329,435.00
3 年以上	487,093.00	643,868.00
合 计	615,771,330.26	510,003,776.74

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日, 预收款项中不存在欠付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

截至 2014 年 6 月 30 日账龄超过一年的预收账款主要为 1-2 年款项, 为预收的售楼款。

20、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,854,663.98	44,260,064.84	44,286,896.31	4,827,832.51
二、职工福利费	0.00	407,122.92	407,122.92	0.00
三、社会保险费	1,508,159.78	9,414,046.38	10,799,504.62	122,701.54
其中: 1、基本养老保险	1,508,159.78	8,327,451.29	9,712,909.53	122,701.54
2、医疗保险	0.00	850,378.77	850,378.77	0.00
3、失业保险	0.00	94,486.53	94,486.53	0.00

4、工伤保险	0.00	47,243.26	47,243.26	0.00
5、生育保险	0.00	94,486.53	94,486.53	0.00
四、住房公积金	0.00	0.00	0.00	0.00
五、辞退福利	18,084,152.76	0.00	947,306.76	17,136,846.00
六、工会经费和职工教育经费	0.00	593,904.50	593,904.50	0.00
合 计	24,446,976.52	54,675,138.64	57,034,735.11	22,087,380.05

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

21、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	-506,644.36	-498,924.68
营业税	34,176,836.79	36,736,165.66
土地增值税	11,479,280.44	12,329,787.81
房产税	6,960,314.68	6,253,077.79
个人所得税	5,773,644.87	7,813,541.01
企业所得税	12,477,910.13	11,406,985.85
土地使用税	5,854,242.93	6,291,684.92
城市维护建设税	2,322,565.50	2,502,259.14
教育费附加	1,621,362.27	1,851,260.97
地方水利建设基金	347,487.98	373,246.23
印花税	1,649,840.45	1,593,408.67
其他	1,547,171.50	-1,516,047.53
商品服务税	0.00	-8,178,078.72
矿产特许权使用费	0.00	1,219,356.81
合 计	83,704,013.18	78,177,723.93

22、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,954,100.00	7,891,089.04
短期借款应付利息	2,308,888.89	783,888.89
合 计	5,262,988.89	8,674,977.93

23、应付股利

项 目	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付的原因
应付股利	3,728,513.31	1,495,756.60	
合计	3,728,513.31	1,495,756.60	

24、其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	125,902,198.79	190,762,522.77
1-2 年	250,766,182.50	183,484,757.38
2-3 年	20,157,191.89	20,157,191.89
3 年以上	57,949,497.61	57,949,497.62
合 计	454,775,070.79	452,353,969.66

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日，其他应付款中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为预提的尚未清算的土地增值税。

25、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	664,028,000.00	560,809,000.00
合 计	664,028,000.00	560,809,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	664,028,000.00	560,809,000.00
保证借款		
合 计	664,028,000.00	560,809,000.00

本期到期归还润丰农村合作银行济洛路支行 2,950.00 万元、民生银行东营分行 500.00 万元，提前归还新华信托股份有限公司 1,484.00 万元。

子公司山东天业黄金矿业有限公司借中国民生银行股份有限公司济南分行 1,000.00 万美元，借款日期 2013 年 6 月 18 日，到期日 2014 年 10 月 20 日，利率

LIBOR + 3.5%，以明加尔金源有限公司股权作质押，天业集团房产作抵押，天业集团担保。

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
山东省国际信托有限公司	2013-10-22	2014-10-31	15.00	人民币		196,940,000.00		196,940,000.00
中国信达资产管理有限 公司山东省分公司	2013-01-10	2015-01-09	11.50	人民币		152,000,000.00		
新华信托股份有限公司	2012-08-31	2014-08-30		人民币		133,560,000.00		148,400,000.00
民生银行明湖支行	2013-6-18	2014-10-20	3.773 25	美元	10,000,000.00	61,528,000.00	10,000,000.00	60,969,000.00
齐鲁银行明湖东路支行	2013-10-15	2014-9-12	7.995	人民币		50,000,000.00		50,000,000.00
合计						594,028,000.00		456,309,000.00

26、长期借款

(1) 长期借款的分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	-	-
抵押借款	789,564,000.00	909,887,000.00
保证借款	-	-
信用借款	-	-
减：一年内到期的长期借款		
合 计	789,564,000.00	909,887,000.00

本期新增润丰农村合作银行济洛路支行借款 3,000.00 万元,借款日期 2014 年 3 月 27 日,到期日 2017 年 3 月 19 日,年利率:基准利率上浮 30%。以章丘绣水如意项目尚未销售的房产作抵押,抵押房产证“章国用(2006)第 22015 号”。

子公司山东天业黄金矿业有限公司借中国民生银行股份有限公司济南分行 2,000.00 万美元,借款日期 2013 年 4 月 18 日,到期日 2015 年 10 月 20 日,利率 LIBOR + 3.5%,以明加尔金源有限公司股权作质押,天业集团房产作抵押,天业集团担保。

子公司山东天业黄金矿业有限公司借中国民生银行股份有限公司济南分行500.00万美元,借款日期2013年3月29日,到期日2016年2月26日,利率LIBOR + 3.5%,以明加尔金源有限公司股权作质押,天业集团房产作抵押,天业集团担保。

孙公司明加尔金源有限公司与香港民生银行签订借款协议,借款500.00万美元,借款日期2013年8月31日,到期日2016年7月2日,利率LIBOR + 3.5%,以明加尔金源有限公司矿权作为借款抵押。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
山东省国际信托有限公司	2013-12-27	2016-12-27	9.5000	人民币		240,000,000.00		240,000,000.00
齐鲁银行明湖东路支行	2013-9-19	2016-9-12	7.9950	人民币		153,040,000.00		153,040,000.00
齐鲁银行明湖东路支行	2013-10-15	2016-9-12	7.9950	人民币		146,940,000.00		146,940,000.00
民生银行明湖支行	2013-4-18	2015-10-20	3.77325	美元	20,000,000.00	123,350,000.00	20,000,000.00	121,938,000.00
润丰农村合作银行济洛路支行	2013-4-16	2016-4-14	6.6625	人民币		35,000,000.00		35,000,000.00
合计						698,330,000.00		696,918,000.00

27、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
复垦费	39,501,635.97	36,941,621.91
合 计	39,501,635.97	36,941,621.91

明加尔矿区的弃置成本主要是复垦费,根据澳洲规定开采完的矿区需要复垦。此项费用是根据澳洲矿业部公布的计算方法得出(主要基础数据为矿区面积、等级及费率)。

28、股本

股份类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例
股本	321,151,200.00	162,209,500.00		483,360,700.00	100.00%
合 计	321,151,200.00	162,209,500.00		483,360,700.00	100.00%

根据公司2013年11月1日第二次临时股东大会决议、2014年1月22日第七届董事会第二十四次临时会议决议以及公司于2013年10月26日、2014年1月22日与山东天业房地产开发集团有限公司(以下简称“天业集团”)签订的发行股份购买资产协议以及相关补充协议规定,公司拟向天业集团发行人民币普通股

16,173.66 万股。中国证券监督管理委员会以《关于核准山东天业恒基股份有限公司向山东天业房地产开发集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》证监许可[2014]437 号文件，核准山东天业恒基股份有限公司发行 16,173.66 万股股份购买相关资产。由于公司于获得上述核准批复后进行了 2013 年利润分配，根据 2014 年 6 月 7 日公司董事会关于实施 2013 年度分红方案后调整公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易发行价格及发行数量的公告，本次发行数量调整为 162,209,500.00 股。

29、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他综合收益				
其他资本公积	220,000,000.00		220,000,000.00	
合 计	220,000,000.00		220,000,000.00	

根据公司与天业集团签订的发行股份购买资产协议以及相关补充协议规定，公司向天业集团发行人民币普通股份，中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]437 号文件，核准了公司发行股份购买天业集团相关资产。由于购买资产为同一控制下公司，该公司所有者权益为负值，故调整冲减了公司的资本公积。

30、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积				
任意盈余公积				
合 计				

根据公司与天业集团签订的发行股份购买资产协议以及相关补充协议规定，公司向天业集团发行人民币普通股份，中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]437 号文件，核准了公司发行股份购买天业集团相关资产。由于购买的资产为同一控制下的公司，该公司所有者权益为负值，故调整冲减了公司的盈余公积。

31、未分配利润

项 目	本期数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	98,134,112.24	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-384,813,259.90	
调整后年初未分配利润	-286,679,147.66	

加：本年归属于母公司股东的净利润	19,724,922.84	
盈余公积弥补亏损		
其他转入	57,790,180.00	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	6,423,024.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-215,587,068.82	

32、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	277,134,239.94	242,825,321.19
其他业务收入	0.00	0.00
营业收入合计	277,134,239.94	242,825,321.19
主营业务成本	186,596,056.64	174,714,337.78
其他业务成本	0.00	0.00
营业成本合计	186,596,056.64	174,714,337.78

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产行业	134,843,321.00	78,951,852.60	225,617,107.00	164,552,988.47
租赁及物业	20,060,291.74	11,729,966.37	17,208,214.19	10,161,349.31
采矿业	122,230,627.20	95,914,237.67		
合 计	277,134,239.94	186,596,056.64	242,825,321.19	174,714,337.78

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品房	134,843,321.00	78,951,852.60	225,617,107.00	164,552,988.47
租赁及物业	20,060,291.74	11,729,966.37	17,208,214.19	10,161,349.31
金	121,286,680.88	95,595,823.16	0.00	0.00
银	943,946.32	318,414.51	0.00	0.00

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	277,134,239.94	186,596,056.64	242,825,321.19	174,714,337.78

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
山东省内	154,499,626.06	90,681,818.97	242,825,321.19	174,714,337.78
国外	122,634,613.88	95,914,237.67	0.00	0.00
合计	277,134,239.94	186,596,056.64	242,825,321.19	174,714,337.78

(5) 前五名客户的营业收入情况

序号	本期金额	占同期营业收入的比例(%)
1	122,230,627.20	44.11
2	2,922,586.00	1.05
3	2,715,589.00	0.98
4	2,617,089.00	0.94
5	2,602,170.00	0.94
合计	133,088,061.20	48.02

(续)

序号	上期金额	占同期营业收入的比例(%)
1	2,437,058.00	1.01
2	1,787,906.00	0.74
3	1,571,987.00	0.65
4	1,569,749.00	0.64
5	1,394,222.00	0.58
合计	8,760,922.00	3.62

33、营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	7,736,767.53	12,104,612.16
土地增值税	2,704,874.85	5,737,130.57
城市维护建设税	543,193.36	853,117.07

教育费附加	232,797.16	378,180.31
地方教育费附加	155,198.12	231,189.04
地方水利建设基金	77,599.05	121,873.85
矿权特许权使用费	2,521,490.43	0.00
合 计	13,971,920.50	19,426,103.00

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、销售费用

项目	本期金额	上期金额
专设销售机构职工薪酬	2,041,853.30	2,398,345.90
销售人员佣金	8,597.00	655,969.00
广告费	2,969,909.10	6,494,554.07
交通费	6,966.50	4,502.60
运输费	62,480.48	56,832.05
维修费	-	7,220.00
租赁费	-	-
其他	2,197,799.00	1,207,856.10
合计	7,287,605.38	10,825,279.72

35、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	16,682,733.56	15,086,158.75
折旧费	1,262,037.25	1,185,845.11
业务招待费	1,504,948.32	1,359,506.15
修理费	255,293.16	196,330.12
水电费	1,070,016.11	502,969.58
办公费	1,076,952.46	4,513,383.08
税金	4,703,289.78	990,323.58
勘探费	1,760,725.47	-
其他	8,080,404.61	8,422,345.89
合计	36,396,400.72	32,256,862.26

36、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

利息支出	23,942,725.70	23,385,296.99
减：利息收入	534,919.80	310,730.37
手续费	221,938.23	971,735.06
摊销辞退福利	723,386.58	803,783.46
汇兑损益	-7,757,052.82	50,442,518.69
合 计	16,596,077.89	75,292,603.83

37、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-5,724,465.20	315,310.23
合 计	-5,724,465.20	315,310.23

38、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	32,482.64	15,601.51	32,482.64
其中：固定资产处置利得	32,482.64	15,601.51	32,482.64
罚款及违约金	0.00	650.00	
政府补助		200,000.00	
其他	100,000.03	525,210.00	100,000.03
合 计	132,482.67	741,461.51	132,482.67

政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
2012 年市级外经贸发展引导资金		200,000.00	济南市财政局下发的济财企指（2012）50 号
合计		200,000.00	/

39、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		16,191.72	
其中：固定资产处置损失		16,191.72	
无形资产处置损失			

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出			
罚款及滞纳金	386,319.73	11,133.25	386,319.73
违约金及其他	3,363.00	17,636.00	3,363.00
合 计	389,682.73	44,960.97	389,682.73

40、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,520,144.75	274,501.19
递延所得税调整	-1,972,302.60	2,063,387.95
合 计	2,547,842.15	2,337,889.14

41、基本每股收益和稀释每股收益

每股收益的计算是根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的要求进行的。

1、计算结果

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
归属于公司普通股的净利润 (I)	0.04	0.04	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (II)	0.03	0.03	0.02	0.02

2、每股收益的计算过程如下：

项 目	序号	本期数	上期数	备注
归属于公司普通股股东的净利润	1(P)	19,724,922.84	-70,139,237.96	
非经常性损益	2	11,098,074.92	-75,370,330.74	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2(P)	8,626,847.92	5,231,092.78	
期初股份总数	4(S ₀)	321,151,200.00	321,151,200.00	
报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5(S ₁)			
报告期发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6(S _i)	162,209,500.00	162,209,500.00	

报告期因回购等减少股份数	7(Sj)			
报告期缩股数	8 (Sk)			
报告期月份数	9(Mo)	6.00	6.00	
增加股份 (II) 下一月份起至报告期期末的月份数	10(Mi)	6.00	6.00	
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	11(Mj)			
发行在外的普通股加权平均数	$12(S) = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	483,360,700.00	483,360,700.00	
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数	13	321,151,200.00	321,151,200.00	
基本每股收益 (I)	$14 = 1 \div 12$	0.04	-0.15	
基本每股收益 (II)	$15 = 3 \div 13$	0.03	0.02	
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16			
所得税率	17			
转换费用	18			
认股权证、股份期权等增加的普通股加权平均数	19			
稀释每股收益 (I)	$20 = [1 + (16 - 18) \times (1 - 17)] \div (12 + 19)$	0.04	-0.15	
稀释每股收益 (II)	$21 = [3 + (16 - 18) \times (1 - 17)] \div (13 + 19)$	0.03	0.02	

42、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	62,418,194.94	94,295,747.89
其他	31,471,093.15	62,863,831.93
合 计	93,889,288.09	157,159,579.82

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	26,830,044.84	217,196,650.79
其他	30,684,006.10	54,299,162.70
合 计	57,514,050.94	271,495,813.49

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金:

项目	金额
被合并方合并日现金与现金等价物支付补价净额	13,219,411.04
合计	13,219,411.04

43、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	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	-19,205,601.80	-71,646,564.23
加: 资产减值准备	-5,724,465.20	315,310.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,914,618.58	3,208,966.27
无形资产摊销	857,203.02	350,983.88
长期待摊费用摊销	2,654,246.95	51,176.34
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)	-32,482.64	15,966.72
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	23,942,725.70	23,385,296.99
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,077,010.06	2,063,387.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-212,836,888.39	-116,590,949.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-104,794,220.32	-152,343,004.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	160,591,453.93	52,485,624.89
其他		

项 目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-113,299,216.63	-258,703,805.05
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：		
现金的年末余额	181,310,079.81	107,859,393.56
减：现金的年初余额	351,272,186.66	
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额	-13,219,411.04	96,280,816.44
现金及现金等价物净增加额	-156,742,695.81	11,578,577.12

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息	本期发生额
单位：元 币种：人民币	
项目	
本期发生额	
上期发生额	
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	1,109,513,300.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	320.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	13,219,731.04
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-13,219,411.04
4. 取得子公司的净资产	-120,145,402.16
流动资产	201,903,933.04
非流动资产	423,155,929.76
流动负债	521,171,628.99

非流动负债	224,033,635.97
-------	----------------

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
①现金	181,310,079.81	351,272,186.66
其中：库存现金	3,171,573.63	2,160,858.66
可随时用于支付的银行存款	178,138,506.18	349,111,328.00
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		-13,219,411.04
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	181,310,079.81	338,052,775.62

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
山东天业房地产开发集团有限公司	控股股东	有限责任公司	济南市	曾昭秦	房地产开发销售、建筑材料、钢材、铝材销售

(续)

母公司名称	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
山东天业房地产开发集团有限公司	3000 万元	55.35	55.35	曾昭秦	26718441-9

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
将军控股有限公司	参股股东	72623539-4
将军烟草集团有限公司	参股股东的母公司	26434183-7
济南市市中塑料三厂	母公司的全资子公司	16328261-2
山东天业国际会展酒店有限公司	母公司的全资子公司	78077233-4

山东天业矿业有限公司	母公司的控股子公司	66807153-8
山东天业国际能源有限公司	母公司的控股子公司	66934039-X
山东海天矿业有限公司	母公司的控股子公司	79391569-9

4、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	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 (%)
济南市市中塑料三厂	加工	协议价				

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

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	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
山东天业国际会展酒店有限公司	山东天业恒基股份有限公司	租赁房屋	2012-6-21	2017-6-20	协议价	111,667.72

注：2014 年 1-6 月公司继续租用山东天业国际会展酒店有限公司部分客房作为办公场所，根据租赁协议本期共支付租赁及住宿费 111,667.72 元，2013 年同期支付租金 121,747.90 元。

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东天业恒基股份有限公司	山东天业顺祥置业发展有限公司	5,000,000.00	2013-10-24	2014-10-23	否
山东天业恒基股份有限公司	山东永安房地产开发有限公司	196,940,000.00	2013-10-15	2016-9-12	否
山东天业恒基股份有限公司	山东永安房地产开发有限公司	153,040,000.00	2013-9-19	2016-9-12	否
山东天业恒基股份有限公司	山东永安房地产开发有限公司	196,940,000.00	2013-10-22	2014-10-31	否
山东天业恒基股份有限公司	东营市万佳房地产开发有限公司	133,560,000.00	2012-8-31	2014-8-30	否

山东天业恒基股份有限公司	山东瑞蚨祥贸易有限公司	15,000,000.00	2014-3-30	2015-3-27	否
--------------	-------------	---------------	-----------	-----------	---

5、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
济南市市中塑料三厂			1,000,000.00	10,000.00
合计			1,000,000.00	10,000.00

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
济南市市中塑料三厂		127,124.61
合计		127,124.61

九、或有事项

本公司为购房客户个人住房按揭贷款提供阶段性担保（保证期限至办理完毕房产抵押登记止），截至 2014 年 6 月 30 日担保金额共计 8,331.74 万元。

十、承诺事项

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、根据公司 2013 年第二次临时股东大会决议、2014 年第七届董事会第二十四次临时会议决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2014]437 号文件《关于核准山东天业恒基股份有限公司向山东天业房地产开发集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，非公开发行人民币普通股不超过 6,003.86 万股。于 2014 年 7 月 23 日共计非公开发行人民币普通股（A 股）58,704,412.00 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 6.30 元。截至 2014 年 7 月 23 日止，公司已收到特定投资者缴入的出资款人民币 369,837,795.60 元，扣除与发行有关费用后实际募集到位资金净额人民币 349,180,715.28 元，已存入公司专用资金账户

内。

2、2014 年 7 月 11 日公司第八届董事会第二次临时会议审议通过了《关于审议收购烟台市存宝房地产开发有限公司股权的议案》，截止报告日公司已支付款项 8400 万元，该公司的股权变更手续已经办理完毕。

十二、其他重要事项说明

1、本公司全资子公司东营市万佳房地产开发有限公司（以下简称“万佳公司”）与新华信托股份有限公司 2012 年 8 月签订《新华信托华锦 59 号东营市万佳房地产开发有限公司股权投资集合资金信托计划合作协议》，向委托人募集资金 1.484 亿元人民币，其中：用 9,607.00 万元向万佳公司增资，剩余信托资金作为万佳公司资本公积金。此项股权信托融资界定为债权性融资，公司在编制合并财务报表时将新华信托的投资转作长期借款核算。

2014 年 8 月 1 日，公司第八届董事会第三次临时会议审议通过了《关于审议公司收购东营市万佳房地产开发有限公司部分股权的议案》。公司于 2014 年 8 月 1 日与新华信托签署《股权转让协议》，收购新华信托持有的万佳公司股权，收购价款为 1.484 亿元。截止报告日公司已完成股权收购事宜，办理完毕增资及股权变更等手续。

2、2014 年 7 月 23 日公司与新华信托股份有限公司、中国华融资产管理股份有限公司天津市分公司签署债权转让协议，新华信托股份有限公司将持有公司的 13356 万元债权转让给中国华融资产管理股份有限公司天津市分公司。期限：自 2014 年 7 月 30 日至 2016 年 7 月 29 日。收益：第一年为 10.9%，第二年为 13.5%。公司以泉城路 180 号 1—4 楼 9,795.84m² 房产及东营市万佳房地产开发有限公司 B 区在建工程 22,794.13m²、C 区土地使用权面积 37,602.40m² 作抵押。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,343,702.33	46.07	3,343,702.33	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	750,000.00	10.33	375,000.00	50.00
组合小计	750,000.00	10.33	375,000.00	50.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,163,609.69	43.60	3,163,609.69	100.00
合计	7,257,312.02	100.00	6,882,312.02	

(续)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,343,702.33	46.07	3,343,702.33	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	750,000.00	10.33	375,000.00	50.00
组合小计	750,000.00	10.33	375,000.00	50.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,163,609.69	43.60	3,163,609.69	100.00
合计	7,257,312.02	100.00	6,882,312.02	

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内				
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	7,257,312.02	100.00	7,257,312.02	100.00
合计	7,257,312.02	100.00	7,257,312.02	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

济南(大楼)百盛箱包部	1,836,271.50	1,836,271.50	100.00%	预计收回的可能性极小
济南家电配送部	1,507,430.83	1,507,430.83	100.00%	预计收回的可能性极小
合 计	3,343,702.33	3,343,702.33		

②按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	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						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	750,000.00	100.00	375,000.00	750,000.00	100.00	375,000.00
合 计	750,000.00	100.00	375,000.00	750,000.00	100.00	375,000.00

③ 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
安徽工业品公司	581,367.00	100.00	581,367.00	预计收回的可能性极小
济南利德丰商贸有限公司	472,200.00	100.00	472,200.00	预计收回的可能性极小
济南(大楼)百益服饰部	332,856.60	100.00	332,856.60	预计收回的可能性极小
济南大福珠宝有限公司	330,031.50	100.00	330,031.50	预计收回的可能性极小
济南佳特眼镜有限公司	215,078.60	100.00	215,078.60	预计收回的可能性极小
平阴百货公司家电	193,216.00	100.00	193,216.00	预计收回的可能性极小
济南交电家电公司	147,583.70	100.00	147,583.70	预计收回的可能性极小
北京交电公司广播电视	144,065.56	100.00	144,065.56	预计收回的可能性极小
合肥美菱股份有限公司	143,701.23	100.00	143,701.23	预计收回的可能性极小
深圳丽宝源珠宝有限公司	117,000.00	100.00	117,000.00	预计收回的可能性极小
山东平阴百货商场	114,042.00	100.00	114,042.00	预计收回的可能性极小
其他零星客户	372,467.50	100.00	372,467.50	预计收回的可能性极小
合 计	3,163,609.69		3,163,609.69	

(4) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况。

(5) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(6) 截至2014年6月30日, 应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权的股东单位情况。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
非法人一	非关联方	1,836,271.50	5年以上	25.30
非法人二	非关联方	1,507,430.83	5年以上	20.77
法人一	非关联方	581,367.00	5年以上	8.01
法人二	非关联方	540,000.00	5年以上	7.44
法人三	非关联方	472,200.00	5年以上	6.51
合计		4,937,269.33		68.03

(8) 本报告期内无应收关联方款项。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	41,584,266.24	21.01	41,584,266.24	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	150,013,365.12	75.81	3,964,441.11	2.64
组合小计	150,013,365.12	75.81	3,964,441.11	2.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,300,917.91	3.18	6,300,917.91	100.00
合计	197,898,549.27	100.00	51,849,625.26	

(续)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	41,584,266.24	24.23	41,584,266.24	100.00

按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	123,719,593.27	72.10	3,964,441.11	3.20
组合小计	123,719,593.27	72.10	3,964,441.11	3.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,300,917.91	3.67	6,300,917.91	100.00
合 计	171,604,777.42	100.00	51,849,625.26	

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	110,110,566.62	55.64	83,816,794.77	48.84
1 至 2 年	22,536,102.16	11.39	22,536,102.16	13.13
2 至 3 年	16,074,361.77	8.12	16,074,361.77	9.37
3 年以上	49,177,518.72	24.85	49,177,518.72	28.66
合 计	197,898,549.27	100.00	171,604,777.42	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	理由
四海香商场	19,854,110.51	19,854,110.51	100.00	预计收回的可能性极小
财政局	7,833,192.17	7,833,192.17	100.00	预计收回的可能性极小
时装公司隆祥商场	3,306,688.19	3,306,688.19	100.00	预计收回的可能性极小
华冠鞋业公司	2,398,693.78	2,398,693.78	100.00	预计收回的可能性极小
济南时装公司正泰服装公司	2,081,115.76	2,081,115.76	100.00	预计收回的可能性极小
时装公司	1,543,642.00	1,543,642.00	100.00	预计收回的可能性极小
天津百信鞋业代理公司	1,344,080.00	1,344,080.00	100.00	预计收回的可能性极小
财务科(集资利息)	1,017,743.83	1,017,743.83	100.00	预计收回的可能性极小
山东华联商厦	1,205,000.00	1,205,000.00	100.00	预计收回的可能性极小
商河肉联厂	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计收回的可能性极小
合 计	41,584,266.24	41,584,266.24		

②按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	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	110,110,566.62	73.40	838,167.95	83,816,794.77	67.75	838,167.95
1至2年	22,536,102.16	15.02	1,126,805.11	22,536,102.16	18.22	1,126,805.11
2至3年	16,074,361.77	10.72	1,607,436.18	16,074,361.77	12.99	1,607,436.18
3至4年	846,784.75	0.56	169,356.95	846,784.75	0.68	169,356.95
4至5年	500.00	0.00	150.00	500.00	0.00	150.00
5年以上	445,049.82	0.30	222,524.92	445,049.82	0.36	222,524.92
合 计	150,013,365.12	100.00	3,964,441.11	123,719,593.27	100.00	3,964,441.11

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
济南华运汽车配件公司	976,000.00	100.00	976,000.00	预计收回的可能性极小
山东省华艺实业有限公司	900,000.00	100.00	900,000.00	预计收回的可能性极小
新形象公司	601,302.66	100.00	601,302.66	预计收回的可能性极小
东忠林	433,593.82	100.00	433,593.82	预计收回的可能性极小
时装普华鞋厂	369,616.62	100.00	369,616.62	预计收回的可能性极小
百大集团	337,570.56	100.00	337,570.56	预计收回的可能性极小
济南时装总公司	331,072.43	100.00	331,072.43	预计收回的可能性极小
刘传俊	311,239.45	100.00	311,239.45	预计收回的可能性极小
职工宿舍未售部分	254,354.00	100.00	254,354.00	预计收回的可能性极小
韩毅	254,204.80	100.00	254,204.80	预计收回的可能性极小
支援商河贷款利息	240,841.90	100.00	240,841.90	预计收回的可能性极小
合作企业资金法律手续费	240,000.00	100.00	240,000.00	预计收回的可能性极小
天笠置业	137,835.00	100.00	137,835.00	预计收回的可能性极小
养老金个人部分	110,573.48	100.00	110,573.48	预计收回的可能性极小
大观园	100,000.00	100.00	100,000.00	预计收回的可能性极小
其他零星	702,713.19	100.00	702,713.19	预计收回的可能性极小
合 计	6,300,917.91		6,300,917.91	

(4) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 截至 2014 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
法人一	关联方	98,759,737.91	1 年以内	49.90
法人二	非关联方	19,854,110.51	5 年以上	10.03
法人三	非关联方	11,650,768.24	1-2 年	5.89
法人四	非关联方	10,000,000.00	2-3 年	5.05
法人五	非关联方	7,833,192.17	5 年以上	3.96
合 计		148,097,808.83		74.83

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其
山东永安房地产开发有限公司	子公司	98,759,737.91	49.90
山东瑞蚨祥贸易有限公司	子公司	29,422,665.00	14.87
山东天业顺祥置业发展有限公司	子公司	8,667,091.40	4.38
山东天业黄金矿业有限公司	子公司	2,212,677.61	1.12
合 计		139,062,171.92	70.27

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	486,073,084.35			486,073,084.35
对合营企业投资				
其他股权投资	14,436,000.00			14,436,000.00
减：长期股权投资减值准备	14,436,000.00			14,436,000.00
合 计	486,073,084.35			486,073,084.35

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
山东天业黄金矿业有限公司	成本法				
山东瑞蚨祥贸易有限公司	成本法	20,042,018.55	20,042,018.55		20,042,018.55
山东永安房地产开发有限公司	成本法	303,134,883.76	303,134,883.76		303,134,883.76

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
山东天业物业管理有限公司	成本法	3,016,182.04	3,016,182.04		3,016,182.04
东营市万佳房地产开发有限公司	成本法	119,880,000.00	119,880,000.00		119,880,000.00
山东天业顺祥置业发展有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
济南齐鲁软件园信息产业有限公司	成本法	6,100,000.00	6,100,000.00		6,100,000.00
山东新济百商贸有限公司	成本法	2,100,000.00	2,100,000.00		2,100,000.00
山东三和实业总公司	成本法	736,000.00	736,000.00		736,000.00
浙江恒逸集团有限公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
山东汽车销售集团公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
潍坊医药集团股份公司	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00
金狮集团	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00
合 计		500,509,084.35	500,509,084.35		500,509,084.35

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
山东天业黄金矿业有限公司	100.00	100.00				
山东瑞蚨祥贸易有限公司	100.00	100.00				
山东永安房地产开发有限公司	70.00	70.00				
山东天业物业管理有限公司	60.00	60.00				
东营市万佳房地产开发有限公司	100.00	100.00				
山东天业顺祥置业发展有限公司	100.00	100.00				
济南齐鲁软件园信息产业有限公司				6,100,000.00		
山东新济百商贸有限公司				2,100,000.00		
山东三和实业总公司				736,000.00		

浙江恒逸集团有限公司			3,500,000.00	
山东汽车销售集团公司			1,200,000.00	
潍坊医药集团股份公司			400,000.00	
金狮集团			400,000.00	
合 计			14,436,000.00	

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
济南齐鲁软件园信息产业有限公司	6,100,000.00			6,100,000.00
山东新济百商贸有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00
山东三和实业总公司	736,000.00			736,000.00
浙江恒逸集团有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00
山东汽车销售集团公司	1,200,000.00			1,200,000.00
潍坊医药集团股份公司	400,000.00			400,000.00
金狮集团	400,000.00			400,000.00
合 计	14,436,000.00			14,436,000.00

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	138,978,429.60	227,952,621.48
其他业务收入		
营业收入合计	138,978,429.60	227,952,621.48
主营业务成本	80,113,615.20	165,612,425.99
其他业务成本		
营业成本合计	80,113,615.20	165,612,425.99

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产行业	134,843,321.00	78,951,852.60	225,617,107.00	164,552,988.47
租赁及其他	4,135,108.60	1,161,762.60	2,335,514.48	1,059,437.52
合 计	138,978,429.60	80,113,615.20	227,952,621.48	165,612,425.99

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品房	134,843,321.00	78,951,852.60	225,617,107.00	164,552,988.47
租赁及其他	4,135,108.60	1,161,762.60	2,335,514.48	1,059,437.52
合计	138,978,429.60	80,113,615.20	227,952,621.48	165,612,425.99

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
山东省内	138,978,429.60	80,113,615.20	227,952,621.48	165,612,425.99
合计	138,978,429.60	80,113,615.20	227,952,621.48	165,612,425.99

(5) 前五名客户的营业收入情况

序号	本期金额	占同期营业收入的比例（%）
1	2,922,586.00	1.89
2	2,715,589.00	1.76
3	2,617,089.00	1.69
4	2,602,170.00	1.68
5	2,427,355.00	1.57
合计	13,284,789.00	8.59

(续)

序号	上期金额	占同期营业收入的比例（%）
1	2,437,058.00	1.01
2	1,787,906.00	0.74
3	1,571,987.00	0.65
4	1,569,749.00	0.64
5	1,394,222.00	0.58
合计	8,760,922.00	3.62

5、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

项 目	本年数	上年数
净利润	10,408,624.86	10,135,117.62
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,235,119.74	2016548.44
无形资产摊销	256,636.44	258990.44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-32,482.64	-225.00
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,690,587.79	11,495,015.73
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-805,046.75	4,313,329.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	31,229,129.95	62,561,297.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-84,856,486.91	-125,373,655.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-64,955,823.24	-85,721,663.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-95,829,740.76	-120,315,244.31
（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：		
现金的年末余额	130,731,896.07	28,698,919.10
减：现金的年初余额	266,241,742.99	52,922,904.63
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-135,509,846.92	-24,223,985.53

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	32,482.64	-590.21
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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		200,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	11,224,733.75	-75,939,558.33
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-289,682.70	497,090.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	10,967,534.12	-75,243,057.79
所得税影响额	-130,541.23	124,125.14
少数股东权益影响额（税后）		3,147.81

项 目	本年数	上年数
合 计	11,098,074.92	-75,370,330.74

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益（元/股）	
	本期数	上期数	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	9.18%	-24.26%	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.41%	1.06%	0.03	0.03

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、41

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目：

①应收账款期末数为 6,926,959.52 元，比期初数增加 1,638.40%。主要原因是：孙公司明加尔金源公司未收回金银款所致。

②预付款项期末数为 180,860,287.94 元，比期初数增加 133.05%。主要原因是：本期章丘分公司、子公司东营市万佳房地产开发有限公司、子公司东山东永安房地产开发有限公司预付工程及材料款，孙公司明加尔金源公司预付设备款所致。

③其他应收款期末数为 42,110,635.71 元，比期初数减少 63.88%。主要原因是：收回往来款所致。

④其他流动资产期末数为 55,264,229.59 元，比期初数增加 48.46%。主要原因是：本期结转收入同时结转原预交的税费，明加尔金源公司商品服务税及燃油税补贴增加所致。

⑤其他非流动资产期末数为 131,360,561.29 元，比期初数增加 42.27%。主要原因是：孙公司明加尔金源公司拥有开采证的矿区的勘探支出增加所致。

⑥短期借款期末数为 119,977,309.85 元，比期初数增加 299.92%。主要原因是：借款增加所致。

⑦应付利息期末数为 5,262,988.89 元，比期初数减少-39.33%。主要原因是支付利息所致。

⑧应付股利期末数为 3,728,513.31 元，比期初数增加 149.27%。主要原因是本期公司分红尚未支付股利所致。

⑨股本期末数为 483,360,700.00 元，比期初数增加 50.50%。主要原因是购买资产发行股份所致。

(2) 利润表项目:

①销售费用本期发生数为 7,287,605.38 元,比上年同期减少 32.68%。主要原因是:本期广告费、业务宣传费、销售服务费减少所致。

②财务费用本期发生数为 16,596,077.89 元,比上年同期减少 77.96%。主要原因是:汇兑损益影响所致。

③资产减值损失发生数为-5,724,465.20 元,比上年同期数减少 1915.50%。主要原因是:孙公司明加尔金源公司收回欠款所致。

④营业外收入本期发生数 132,482.67 元,比上年同期数减少 82.13%。主要原因是:孙公司明加尔金源公司其他收入减少所致。

⑤营业外支出本期发生数 389,682.73 元,比上年同期数增加 766.71%。主要原因是:罚款及滞纳金增加所致。

第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：曾昭秦
山东天业恒基股份有限公司
2014 年 8 月 29 日