

公司代码：600547

公司简称：山东黄金

# 山东黄金矿业股份有限公司 2014 年年度报告

## 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、公司董事陈道江因工作原因未出席本次董事会会议，特委托董事王立君行使表决权；独立董事高永涛、Bingsheng Teng 因个人原因未出席本次董事会会议，特委托独立董事姜军行使表决权。
- 三、北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人王立君、主管会计工作负责人孙佑民及会计机构负责人（会计主管人员）邹庆宝声明：保证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

经北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014年度母公司实现净利润334,868,601.45元。本次年终分配拟以2014年12月31日总股本1,423,072,408股为基数，每10股派发现金股利1元（含税），合计分配现金红利142,307,240.80元，剩余未分配利润结转以后年度分配。本次分配拟不进行资本公积金转增股本。该预案尚需公司2014年年度股东大会批准。

## 六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬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

## 九、 其他

公司于 2014 年 11 月 27 日召开了第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于〈山东黄金矿业股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉的议案》等相关议案，并在《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露了《山东黄金矿业股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》等相关公告文件。公司股票于 2014 年 11 月 28 日开市起复牌。公司本次重大资产重组涉及的审计、评估等工作正在按计划进行，重组报告书及相关文件正在编制和审核中。待上述工作完成后，公司将再次召开董事会会议审议本次重大资产重组报告书等相关议案，同时披露本次重大资产重组报告书等相关文件。

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	25
第六节	股份变动及股东情况.....	30
第七节	优先股相关情况.....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	35
第九节	公司治理.....	44
第十节	内部控制.....	47
第十一节	财务报告.....	48
第十二节	备查文件目录.....	136

## 第一节 释义及重大风险提示

### 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
黄金集团、集团公司、控股股东	指	山东黄金集团有限公司
山东黄金、公司、本公司	指	山东黄金矿业股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《山东黄金矿业股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

### 二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述日常经营活动中面临的风险，敬请查阅第四节“董事会报告”关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	山东黄金矿业股份有限公司	
公司的中文简称	山东黄金	
公司的外文名称	Shandong Gold Mining Co., Ltd.	
公司的外文名称缩写	SD-GOLD	
公司的法定代表人	王立君	

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邱子裕	张如英
联系地址	北京市东城区环球贸易中心 济南市舜华路2000号舜泰广场3号楼	济南市舜华路2000号舜泰广场3号楼
电话	010-59575982-818 0531-67710376	0531-67710376
传真	010-59575982-801 0531-67710380	0531-67710380
电子信箱	qiuziyu@sd-gold.com	Sdhj0531@163.com

### 三、 基本情况简介

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

#### 四、信息披露及备置地点

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

#### 五、公司股票简况

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

#### 六、公司报告期内注册变更情况

##### (一) 基本情况

报告期内，公司未发生注册变更。

##### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

##### (三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司自 2003 年 8 月份上市至今未发生主营业务变化。

##### (四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司自 2003 年 8 月份上市以来，控股股东未发生变化，公司控股股东为山东黄金集团有限公司。

#### 七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区中关村南大街乙 56 号方圆大厦 15 层
	签字会计师姓名	孙小波、任文君

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年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	2014年	2013年		本期比上年同期增减 (%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	45,794,271,725.90	46,167,758,765.54	46,167,758,765.54	-0.81	50,228,443,182.06	50,228,443,182.06
归属于上市公司股东的净利润	831,791,417.19	1,126,996,056.34	1,126,996,056.34	-26.19	2,171,151,610.14	2,171,151,610.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	813,348,511.31	1,134,281,981.95	1,134,281,981.95	-28.29	2,207,843,680.37	2,207,843,680.37
经营活动产生的现金流量净额	2,483,065,824.01	2,889,751,582.11	2,889,751,582.11	-14.07	2,384,744,877.66	2,384,744,877.66
	2014年末	2013年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2012年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	9,208,090,079.08	8,516,569,808.05	8,474,337,182.18	8.12	7,757,703,705.72	7,697,715,472.89
总资产	22,599,012,418.39	21,892,112,145.68	21,892,112,145.68	3.23	17,459,915,085.54	17,459,915,085.54

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年同期增减 (%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益 (元 / 股)	0.58	0.79	0.79	-26.58	1.53	1.53
稀释每股收益 (元 / 股)	0.58	0.79	0.79	-26.58	1.53	1.53
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.57	0.80	0.80	-28.75	1.55	1.55
加权平均净资产收益率 (%)	9.41	13.80	13.88	减少4.39个百分点	32.11	32.41
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	9.20	13.88	13.97	减少4.68个百分点	32.66	32.96

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注 (如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-2,795,987.52		-31,605,995.72	-65,009,928.04
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	18,925,799.61		23,591,652.39	26,102,866.34
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期初至合并日的当期净损益				
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	22,880,017.65			
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	-5,801,449.64		-2,869,604.93	-3,981,362.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-7,152,845.26		781,774.48	-1,104,885.86
所得税影响额	-7,612,628.96		2,816,248.17	7,301,240.14
合计	18,442,905.88		-7,285,925.61	-36,692,070.23

## 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 年对于大型国有控股黄金矿业上市公司山东黄金而言是极不寻常的一年。一年来，面对国内外经济的新态势、国资国企改革的新要求、资本市场发展的新形势、黄金价格的新变化，公司各项改革发展面临极大的挑战。在各级监管部门的指导帮助下，在公司股东大会、监事会的监督要求下，在公司经理层的高效执行下，在公司董事会全体董事的共同努力下，公司董事会立足谋划全面战略、决策重大事项、推进重点工作、控制主要风险等的工作定位，扎实做好各项工作，不断提高科学决策水平和风险管控能力，取得了积极的成效：

#### （一）2014 年度董事会工作亮点

##### 1. 严格落实董事会决议，超额完成经营业绩指标

2014 年，公司主要产品黄金的价格仍在低位徘徊，直接影响了公司生产经营和财务指标状况，为此，公司董事会本着对股东充分负责的态度，以实现股东利益最大化为目标，以质量、效益为中心，科学决策、有效监督，团结一致、奋勇争先，率领各级企业主动攻坚克难，大大抵消了黄金价格持续低迷带来的不利影响，全面超额完成了公司董事会年初下达的经营业绩指标。2014 年，公司实现营业收入 458 亿元，较年初指标 410 亿元提升 11.7%；实现利润总额 11.48 亿元，较年初指标 8 亿元提升 43.5%；实现自产金产量 26.9 吨，较年初指标 26 吨提升 3.85%。

##### 2. 创新工作思路，重大资产重组成功启动

2014 年，公司董事会出于整合黄金资产，减少同业竞争，规范关联交易，增强协同效应等战略目的，结合 2014 年下半年以来资本市场快速发展的实际，经过审慎研究决定重新启动重大资产重组事宜，并于 2014 年 11 月 28 日正式披露重大资产重组预案。公司初步拟向控股股东山东黄金集团有限公司、关联方山东黄金有色矿业集团有限公司和山东黄金地质矿产勘查有限公司以及非关联方烟台市金茂矿业有限公司、王志强发行股份，购买价值约 50.5 亿元、黄金资源储量约 330 吨的资产。同时，推出 16.85 亿元配套融资。在重大资产重组预案中，一方面，针对重大资产重组项目审批环节较长、股票市场及金价可能大幅波动等问题，公司董事会深入研究，最终在重大资产重组中引入了资产和发行价格事后调整机制，大大提高了方案的灵活性，有效确保增发方案得到落实，避免了交易双方利益失衡；另一方面，在启动重大资产重组的同时，公司董事会深入研究国资国企改革的相关政策，结合公司改革发展的实际，创新推出山东省首单员工持股计划，为进一步增强职工的凝聚力和公司发展的活力，提升公司治理水平，促进公司长期、持续、健康发展奠定了基础。

##### 3. 狠抓基础工作，科技、安全、环保等工作结硕果

2014 年，在黄金价格仍低位徘徊的压力下，公司董事会从战略发展的高度出发，立足长远，仍持续加大科技攻关力度，鼓励和支持一线技术人员开展岗位创新和技术革新，取得了显著成效。公司全年累计有 16 项科技成果荣获年度中国黄金协会科学技术奖，45 项专利获得受理，60 项专利获得国家知识产权局授权。其中焦家金矿成功申报省第二批、第三批技术创新项目 8 项、批复金额 1.1 亿元，合理利用国家优惠税收政策减免税款 326 万元；玲珑金矿《大开头矿区供热系统节能降耗研究与应用》等 3 个省级技术创新项目通过验收鉴定后，减免税款 300 余万元等等，这些成果不仅有效解决了制约矿山发展的瓶颈问题，还取得了相当可观的经济效益和社会效益，切实发挥了科技创效的作用。

与此同时，公司董事会扎实做好各项基础工作，获得了社会的好评，公司社会美誉度和知名度进一步提升，先后获得了“上市公司（主板）诚信 50 强”、“2014 年中国上市公司最具核心竞争力企业”、“2014 年中国上市公司百佳行业领军企业”、“2014 年中国上市公司诚信示范标杆企业”、“2014 年中国上市公司法律风险金盾奖”、“中国明星企业奖”等奖项。此外，公司所属矿山企业全部实现“非煤矿山安全生产标准化三级企业”达标；4 家企业获得省级“安全文

化建设示范企业”称号；1 家企业被国家安监总局授予“全国安全文化建设示范企业”称号，这也是山东省唯一的一家非煤矿山企业获此殊荣，使上市公司的品牌形象更加靓丽。

## （二）2014 年度董事会日常工作

### 1. 进一步规范公司治理，促进公司持续健康发展

2014 年，一方面，公司严格按照监管机构要求和《公司章程》、《董事会议事规则》等规定，充分发挥董事会的各项职能，督促经理层抓好落实，确保股东大会、董事会、监事会和经理层为核心的“三会一层”在各自权限范围内规范、高效、科学运行。全年公司共召开 9 次董事会，3 次股东大会，审议了 44 项涉及公司改革发展的重要议案，同时还累计披露公告 55 项，定期报告 4 次，全部做到了内容真实、准确、完整和及时。另一方面，2014 年是公司董事会成员调整最大的一年，针对董事会新成员的工作和专业分工，公司积极组织有关人员参加中国证监会、上交所等举办的董事、独立董事、董事会秘书等专业培训学习，此外还主动邀请专家学者为一线从业员工开展内部培训，为公司的规范运作和下步的资本市场运作打下了坚实的理论基础。

### 2. 进一步加强与资本市场的沟通交流，拓宽企业融资渠道

2014 年，一方面，公司高度重视，持续做好与股东的沟通交流，认真处理日常投资者电话、传真、邮件、e 互动平台、山东上市公司协会平台等的有关问询，以诚恳负责的态度和生动平实的语言回答股东们提出的问题，积极维护中小股东的合法权益。另一方面，公司转变观念，积极主动走访境内外资本市场投资机构、研究机构等，听取投资机构、研究机构等对于宏观、策略和行业的观点，沟通当前市场环境下黄金上市公司估值模型构建，探讨进一步做好黄金上市公司市值管理的可能举措等，为下一步山东黄金上市公司系统推进股权融资、债权融资、夹层融资、资产证券化、并购融资、股权多元化等上市公司低成本资本运作奠定基础。

### 3. 进一步创新管理模式，实现降本增效

2014 年，公司董事会始终督促经理层以追求企业利润最大化作为日常生产经营工作的重心之一，要求采取多项措施应对金价下滑带来的不利影响，有效遏制生产成本的攀升速度。一是指导建立“以成本论英雄”的指标考核体系，组织开展了以成本、效益指标为内容的竞赛活动，增强了全员的增收节支意识，为全方位提高经济效益创造了条件。二是建立了内部“票据池”，推广银行承兑票据结算业务，累计开具承兑汇票 4.7 亿元，与同期贷款利率相比，累计节约财务费用 1,200 万元。三是充分利用国家相关优惠政策，实现节税增收 1,914 万元，其中仅新城金矿通过技术开发费加计扣除、节能设备减免企业所得税、高新技术企业税收优惠等途径，累计减免企业所得税 901.21 万元，进一步提升了企业的经济效益。

### 4. 进一步优化资源配置，实现低成本运营

2014 年，公司董事会针对各企业的区位特点和现有资源配置状况，实施区域资源优化整合，实现低成本运营。一是全力推进山东黄金“福建基地”建设，为下一步做大做强福建区域资源开发工作奠定了基础。二是利用 3 个月的时间，整合胶东企业生产设备维修工作，组建起了“莱州大修中心”，全面实行集中维修，集中配送，大大降低了周边企业的维修成本。目前，无轨设备和选冶设备大修、闲置（报废）设备盘活等业务全部投入正常运转。

### 5. 进一步加强重大投资监管，实现企业持续发展

2014 年，公司加大重大投资项目的建设考核力度，按照“加快工程进度，确保工程质量，压减投资周期”的原则，不断强化现场管理，严把施工质量关，有效的加快了重点项目建设步伐。其中，莱州“四库整合”扩容工程实现了排洪泄水系统提前 20 天竣工，有效缓解了周边矿山的排尾压力；三山岛金矿 8000 吨/日项目、焦家金矿 6000 吨/日项目、新城金矿 8000 吨/日项目等建设项目也正在按照计划快速推进。

### 6. 进一步强化安全管理，确保实现“双零”目标

2014 年，公司始终把安全工作放在首要位置上来抓，确保了安全生产形势平稳。一是全面强化基层、基础工作，层层严格落实安全生产责任，夯实了安全工作基础；二是广泛开展矿山井下

安全文明生产专项治理活动，积极采取有效管控措施，改善井下作业环境；三是强化隐患排查治理，以基础管理、安全用电、提升系统、通风系统及尾矿库为重点，加大现场监督检查和隐患排查整改力度；四是建立起了公司首支安全救护队，已通过山东安监局组织的救护队三级质量标准化验收，切实提升了企业的应急救援能力。

### (三) 2015 年度董事会工作展望

2015 年，公司董事会将继续立足谋划全面战略、决策重大事项、推进重点工作、控制主要风险等的工作定位，在继续贯彻执行股东大会各项决议、扎实开展董事会各项日常工作、督促经理层做好各项经营管理工作的基础上，持续推进重大资产重组、继续抓好规范运作、加快推进改革步伐、创新资本运营模式，振奋精神，攻坚克难，释放活力，为打造国内最具竞争力的黄金企业而努力奋斗。

## (一) 主营业务分析

### 1 利润表及现金流量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	45,794,271,725.90	46,167,758,765.54	-0.81
营业成本	42,495,254,950.71	42,599,292,163.94	-0.24
销售费用	35,669,065.35	37,034,776.05	-3.69
管理费用	1,753,544,702.60	1,814,471,952.42	-3.36
财务费用	393,805,123.49	283,572,617.84	38.87
经营活动产生的现金流量净额	2,483,065,824.01	2,889,751,582.11	-14.07
投资活动产生的现金流量净额	-2,278,345,736.57	-5,715,974,062.38	60.14
筹资活动产生的现金流量净额	-638,919,700.90	2,789,806,695.89	-122.90
研发支出	177,408,019.28	165,512,199.64	7.19

## 2 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司的行业性质为黄金行业，主要产品是黄金。公司营业收入中绝大部分为黄金销售，其受市场波动影响较大。报告期内，公司实现营业收入 457.94 亿元，受黄金价格下跌的影响，比上年同期减少 3.73 亿元。

### (2) 主要销售客户的情况

公司营业收入中绝大部分为黄金销售，销售对象为上海黄金交易所。报告期内公司向 5 名客户销售额度合计为 447.03 亿元，占年度销售总额的 97.62%。

## 3 成本

### (1) 成本分析表

单位：元

分行业	成本构成项目	分行业情况					
		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	本期金额较上年同期变动比	情况说明

					例 (%)	例 (%)	明
黄金行业	1. 原材料	39,589,600,994.97	93.27	39,613,945,231.11	93.14	-0.06	
黄金行业	2. 动力	477,228,576.70	1.12	452,661,440.93	1.06	5.43	
黄金行业	3. 人工费用	451,276,818.91	1.06	512,658,246.61	1.21	-11.97	
黄金行业	4. 外包费用	756,145,227.90	1.78	740,681,984.31	1.74	2.09	
黄金行业	5. 制造费用	1,170,469,678.77	2.76	1,200,294,951.65	2.82	-2.48	
黄金行业	小计	42,444,721,297.25	99.99	42,520,241,854.61	99.98	-0.18	
其他行业	1. 原材料	1,245,911.41		4,791,373.53	0.01	-70.13	
其他行业	2. 动力	219,366.78		639,319.58		-65.69	
其他行业	3. 人工费用	448,139.32		1,576,718.38		-71.58	
其他行业	4. 制造费用	935,418.75		2,909,760.78	0.01	-67.85	
其他行业	小计	2,848,836.26	0.01	9,917,172.27	0.02	-69.41	
	合计	42,447,570,133.51	100.00	42,530,159,026.88	100.00	-0.19	

## (2) 主要供应商情况

公司精炼厂是上海黄金交易所认可的可提供标准金的企业之一，目前只有通过上海黄金交易所认可的企业生产的标准金才能够在上海黄金交易所交易和流通。公司将社会客户提供的非标准金冶炼成标准金后进行销售。前五名供应商采购总额 30,439,021,286.19 元，占全年采购总额的 73.07%。

## 4 费用

财务费用较上年同期增加的主要原因是：本期平均融资规模较上年同期增大所致。

## 5 研发支出

### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	167,253,011.47
本期资本化研发支出	10,155,007.81
研发支出合计	177,408,019.28
研发支出总额占净资产比例 (%)	1.80
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.39

## 6 现金流

投资活动产生的现金流量净额变动的主要原因是：取得子公司及其他营业单位支付的现金净额，较上年同期减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动的主要原因是：银行借款的现金净流入较上年同期减少所致。

## 7 其他

### (1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2013 年 2 月 21 日，公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公开发行公司债券的议案》，公司将分期发行不超过 33 亿元（含 33 亿元）的公司债券。2013 年 3 月 18 日，公司第三届董事会第七十九次会议（临时）审议通过了《关于分期发行公司债券的议案》。2013 年 4 月 7 日，经中国证监会“证监许可[2013]318 号文”核准，公司获准向社会公开发行规模不超过 33 亿元的公司债券。

2013 年 9 月 3 日，公司对外发行第一期债券，发行规模为人民币 20 亿元，期限为 5 年，债券在存续期内前 3 年票面年利率为 5.16%（该利率根据簿记建档确定），在存续期的前 3 年固定不变。在本期债券存续期的第 3 年末，公司可行使调整票面利率选择权，上调本期债券票面利率；投资者可选择是否将其持有的债券全部或部分回售给发行人。如投资者选择继续持有本期债券，未被回售部分债券票面年利率为债券存续期前 3 年票面年利率加上上调基点，在债券存续期后 2 年固定不变。2013 年 9 月 6 日，债券资金汇入公司银行账户。北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）对本期债券网上发行认购冻结资金情况、网下配售认购冻结资金情况分别出具了编号为天圆全验字[2013]00020025、天圆全验字[2013]00020026 的验资报告，并对募集资金到位情况出具了编号为天圆全验字[2013]00020027 的验资报告。

经上交所同意，第一期债券于 2013 年 9 月 17 日起在上交所挂牌交易。债券简称为“13 鲁金 01”，上市代码为“122273”。

公司于 2014 年 11 月 27 日召开了第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于〈山东黄金矿业股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉的议案》等相关议案，并在《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露了《山东黄金矿业股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》等相关公告文件。公司股票于 2014 年 11 月 28 日开市起复牌，于 2014 年 12 月 27 日、2015 年 1 月 27 日、2015 年 2 月 27 日发布了该事项的进展公告。公司本次重大资产重组涉及的审计、评估等工作正在按计划进行，重组报告书及相关文件正在编制和审核中。待上述工作完成后，公司将再次召开董事会会议审议本次重大资产重组报告书等相关议案，同时披露本次重大资产重组报告书等相关文件。待该次董事会会议审议通过后，公司将及时发出召开审议本次重大资产重组事项的股东大会会议通知。

### (2) 发展战略和经营计划进展说明

2014 年，山东黄金矿业股份有限公司坚持以“提升质量、提高效益”为中心，以“强化管理、降本增效”为主线，进一步转变思想观念，创新管理模式，坚定信心，群策群力，努力打造低成本竞争优势，争做全国最具竞争力的黄金企业，推动了公司各项工作稳健发展。

报告期内，公司在机遇与挑战并存的环境中，按照既定的战略及计划取得了预期的经营成绩，全年实现营业收入 457.94 亿元，实现利润总额 11.48 亿元。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减 (%)

				(%)	(%)	
黄金	45,707,180,227.23	42,444,721,297.25	7.14	-0.76	-0.18	减少 0.54 个 百分点
其中： 外购金 冶炼	37,707,504,115.70	37,694,042,769.76	0.04	3.15	3.29	减少 0.13 个百分 点

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
上海黄金交易所	44,427,666,865.72	2.18
其他	1,282,641,195.32	-50.39

## (三) 资产、负债情况分析

### 1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	504,148,538.51	2.23	868,306,031.97	3.97	-43.83	主要原因是公司加强货币资金管理,提高货币资金流转速度所致
应收票据	11,900,000.00	0.05	18,120,000.00	0.08	-37.50	主要原因是公司加强票据管理,增大票据结算所致
应收账款	75,804,306.81	0.34	29,672,803.38	0.14	142.86	主要原因是本期部分销货款尚未收回所致
其他应收款	191,060,310.99	0.85	95,894,602.46	0.44	93.18	主要原因是应收保证金增加所致
其他流动资产	44,014,717.20	0.19	0.00	0.00		主要原因是企业预缴所得税及待认证进项税增加所致
可供出售金融资产	42,642,100.00	0.19	30,702,293.34	0.14	35.71	主要原因是可供出售金融资产期末公允价值增加所致
其他非流动资产	918,426,727.57	4.06	553,070,526.13	2.53	60.47	主要原因是预付的资产收购款、设备款增加所致

短期借款	1,035,000,000.00	4.58	4,825,000,000.00	22.04	-79.22	主要原因是公司为降低财务费用,用黄金租赁、应付票据等筹资方式置换银行借款所致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,721,901,532.00	20.89	1,551,510,000.00	7.09	194.64	主要原因是公司为降低财务费用,增大黄金租赁业务筹措资金所致
应付票据	470,411,600.00	2.08	1,730,000.00	0.01	20,700.00	主要原因是公司加强货币资金管理,降低财务费用,使用票据支付所致
应付账款	1,127,781,625.90	4.99	1,777,645,320.78	8.12	-38.55	主要原因是本期支付了金石公司股权转让款所致
预收款项	111,773,165.90	0.49	154,292,550.30	0.70	-30.00	主要原因是预收的购金款减少所致
应付职工薪酬	33,770,213.40	0.15	93,478,267.67	0.43	-65.12	主要原因是期末应付未付的工资减少所致
递延收益	20,708,537.06	0.09	27,459,336.67	0.13	-30.77	主要原因是政府补助本期使用所致
其他非流动负债	1,000,000,000.00	4.42	0.00	0.00		主要原因是子公司收到工银瑞投增资款所致
其他综合收益	14,905,237.37	0.07	8,476,864.38	0.04	75.00	主要原因是可供出售金融资产公允价值增加所致

#### (四) 核心竞争力分析

##### (一) 地理优势

山东黄金下辖三山岛金矿、焦家金矿、新城金矿、玲珑金矿、平度鑫汇、沂南金矿、金洲公司、柴矿公司、甘肃西和中宝公司、福建源鑫公司、莱西公司等十余座矿山,以及一座1200吨/日精炼厂。山东是金矿资源和产金大省,已连续38年荣膺全国产金第一大省。2014年,全国黄金产量完成451.799吨,比2013年增加23.636吨,同比增长5.52%。黄金矿产金完成368.364吨,比2013年同期增长4.96%连续八年蝉联世界第一黄金生产国,其中山东贡献超过四分之一,产量超百吨。就储量而言,胶东半岛金矿集中了全国1/4的黄金储量,而其中90%以上又集中分布在招远、莱州地区。此外,该地区远景储量可观。上世纪80年代,山东省地矿局曾预测胶东地区金矿成矿深度可达-3000米左右,金资源储藏量约为3000多吨。而近些年的实践证明,该地区实际储量或超过这一预测数字。山东黄金焦家金矿、三山岛金矿、新城金矿、玲珑金矿等四大主力矿山均分布于招远、莱州地区,在胶东金矿资源获取上具有得天独厚优势。近几年山东黄金在该区域实施资源整合战略,并规划在这一区域打造世界级黄金生产基地、国内最大最先进的黄金精炼基地,目前已初具规模。

## （二）规模优势

公司以黄金矿产资源的开发利用为主业，旗下拥有全国装备水平和机械化水平最高的三山岛金矿、全国首次发现并命名的“焦家式”蚀变岩金矿的焦家金矿、荣获“国家环境友好企业”称号的新城金矿、拥有国际先进精炼技术的“可提供标准金（银）锭企业”的黄金精炼厂等知名企业。2014年，山东黄金日处理矿石量达42518吨/日，其中焦家金矿、三山岛金矿日处理矿石量超万吨，两矿年产金均达到7吨以上，新城金矿、玲珑金矿年产金均达到3.5吨以上。焦家金矿、三山岛金矿、新城金矿、玲珑金矿上榜“中国黄金生产十大矿山”。

## （三）技术优势

公司现有矿山的生产装备水平和机械化程度，在国内矿业界首屈一指，特别是井下无轨采掘设备配置达到世界先进水平。其中，独立产权选冶技术达到世界先进水平；废水“零”排放、尾矿综合利用技术，深部探矿、海底采矿、难选冶矿石处理研究等均处于世界先进行列。公司加大科技创新工作力度，取得实质性进展。2014年有16项科技成果荣获年度中国黄金协会科学技术奖，45项专利获得受理，60项专利获得国家知识产权局授权。其中，《焦家金矿缓倾斜破碎矿体安全高效开采动态调控技术研究》等7个项目获年度中国黄金协会科学技术奖一等奖，这些成果涵盖了矿山地质、采矿、选矿、机械、电气、信息化等主要领域，不仅解决了制约矿山安全生产的瓶颈问题，同时还取得了显著的经济效益和社会效益，切实发挥了科技创效的作用。

## （四）人才优势

山东黄金用人理念——以人为本，人尽其才；用人机制——内部培养、外部招聘、人才回流、竞聘上岗；同时，山东黄金努力营造良好的企业文化氛围，弘扬“诚信、务实、创新、共赢”的核心价值观，努力实现“让尽可能多的人和尽可能大的范围因山东黄金集团的存在而受益”的终极目标。打造一个良好的就业和事业发展的平台，增强山金人对山东黄金的归属感、成就感，以实现其本人的人生价值。由于这几年的山东黄金的快速稳健的发展，有越来越多的专业技术人员聚拢到山东黄金。

## （五）品牌优势

经过多年努力，公司品牌优势凸显。2014年，公司先后荣获“上市公司（主板）诚信50强”、“2014年中国上市公司最具核心竞争力企业”、“2014年中国上市公司百佳行业领军企业”、“2014年中国上市公司诚信示范标杆企业”、“2014中国上市公司法律风险金盾奖”、“中国明星企业奖”等多项大奖。此外，“山东黄金，生态矿业”的绿色矿山建设理念在国内的品牌声誉已经叫响。目前所属矿山企业全部实现“非煤矿山安全生产标准化三级企业”达标；1家企业被国家安监总局授予“全国安全文化建设示范企业”称号，也是山东省唯一的一家非煤矿山企业获此殊荣；4家企业获得省级“安全文化建设示范企业”称号；11家矿山企业获得“国家级绿色矿山试点单位”授牌。

## （五）投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

为了增强山东黄金的竞争实力，实现可持续发展，提高公司效益，公司第四届董事会第五次会议审议通过了公司《关于收购福建省政和县源鑫矿业有限公司10.31%股权的议案》。公司与福建省政和县源鑫矿业有限公司（以下简称“源鑫矿业”）的少数股东范顺生、福州东鑫矿业技术有限公司签订股权转让协议，收购源鑫矿业10.31%的股权。转让完成后公司对源鑫矿业持股比例为90.31%，少数股东持股比例为9.69%。

源鑫矿业是正在生产的黄金矿山企业，通过收购源鑫矿业少数股权，对提升山东黄金盈利水平和经营成果都将带来积极影响，有利于全体股东的利益。

## (1) 持有其他上市公司股权情况

不适用

## (2) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	占该公 司股权 比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权 益变动 (元)	会计 核算 科目	股 份 来 源
山东黄金集团财务有限公司	300,000,000.00		30.00	320,812,902.54	16,794,828.66	55,982,762.18	长期股权投资	
合计	300,000,000.00		/	320,812,902.54	16,794,828.66	55,982,762.18	/	/

(3) 买卖其他上市公司股份的情况

不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

不适用

(2) 委托贷款情况

不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

子公司名称	行业	主要产品	注册资本 (万元)	总资产(元)	净资产(元)	净利润(元)
山东黄金矿业 (莱州)有限公司	采掘业	黄金	76,000.00	7,836,371,342.41	4,110,979,355.66	832,583,491.35
山东黄金矿业 (玲珑)有限公司	采掘业	黄金	30,000.00	1,376,526,426.82	1,089,302,466.62	133,573,483.76
赤峰柴胡栏子 黄金矿业有限 公司	采掘业	黄金	1,001.77	415,241,097.71	269,575,937.18	61,048,066.77
山东金洲矿业 集团有限公司	采掘业	黄金	9,500.00	1,002,348,612.36	791,431,700.63	55,585,710.94
福建省政和县 源鑫矿业有限 公司	采掘业	黄金	5,400.00	712,009,564.74	520,711,047.76	17,520,237.59
山东黄金矿业 (沂南)有限 公司	采掘业	黄金	17,100.00	513,456,447.66	474,787,444.60	734,405.56

山东黄金矿业(鑫汇)有限公司	采掘业	黄金	25,700.00	1,294,310,709.73	759,602,776.54	3,291,283.16
山东黄金矿业(莱西)有限公司	采掘业	黄金	21,400.00	445,844,601.21	354,189,238.69	-10,010,891.31
山东金石矿业股份有限公司	采掘业		2,680.00	4,494,828,056.34	3,350,320,847.52	-162,879,938.06
西和县中宝矿业有限公司	采掘业		20,000.00	1,169,045,092.74	711,807,809.79	-69,442,253.92
山东黄金集团财务有限公司	金融业		100,000.00	2,383,730,187.61	1,069,376,341.78	55,982,762.18
山东金博经贸有限公司			5,200.00	137,681,670.27	15,170,901.81	-6,811,128.00

净利润影响 10%以上的子公司:

子公司名称	营业收入	营业利润	净利润	净利润占合并净利润比重
山东黄金矿业(莱州)有限公司	45,177,529,853.44	1,102,435,981.17	832,583,491.35	97.60
山东黄金矿业(玲珑)有限公司	945,532,742.22	182,074,278.44	133,573,483.76	15.66

## 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

#### 1. 全球黄金行业竞争格局

黄金作为一种兼具商品和金融属性的产品，一直以来在全球政治、经济、金融等各个方面扮演着重要角色。从全球整体情况来看，黄金在自然界中的总体储量相对稀少，但在全球范围内的分布相对较广，澳大利亚、南非、俄罗斯、智利、美国、印度尼西亚、巴西、加纳、中国、秘鲁等是目前世界查明黄金资源量最多的国家。从需求端来看，全球黄金需求主要分为黄金饰品、工业用金、投资品和各国官方当局黄金储备等四大类，其中，黄金饰品和投资品需求最大，约占全球黄金总需求的80%左右。从供给端来看，全球黄金供应主要分为矿产金、央行抛售的黄金储备以及再生金等三大类，其中，矿产金和再生金是全球黄金供应的主要来源，而这些主要来自于全球大型黄金生产厂商，包括加拿大的巴里克(Barrick Gold Corp.)、美国的纽蒙特(Newmont Mining)、南非的金田(Gold Fields Ltd.)和盎格鲁(Anglo Gold Ashanti)等，从业已披露的2014年年度业绩报告情况看，山东黄金从营业收入和净利润方面均已进入全球前三甲。

#### 2. 中国黄金行业竞争格局

在我国，黄金自古以来就受到人们的极度喜爱。从全国整体情况看，我国黄金资源的地区分布不平衡，东部地区金矿分布较广，山东省、甘肃省、江西省、河南省、内蒙古自治区、云南省、安徽省、黑龙江省、四川省、陕西省等10个省区是目前我国黄金资源储量最多的省份，约占全国总储量七成左右。从需求端来看，我国黄金需求主要分为首饰制造用金、工业原料用金、其他工业用金、金币制造用金、小金条生产用金、推断净投资用金等六大类，其中，首饰制造用金、小金条生产用金和推断净投资用金需求最大，约占全国黄金总需求的90%以上。从供给端来看，自2007年以来，我国已超越南非成为世界黄金生产第一大国，并一直保持增长态势，黄金产量排名居前

的省份主要为山东、河南、江西、云南、内蒙古等，主要的黄金生产厂商为山东黄金、中金黄金、紫金矿业和招金矿业等，从业已披露的2014年年度业绩报告情况看，山东黄金从整体规模、营业收入、净利润、储量、资产质量等各方面均处在全国前列。

### 3. 未来黄金行业发展趋势

从当前全球黄金行业和中国黄金行业竞争格局来看，黄金需求主要集中在黄金饰品和投资品等主要领域，黄金供给主要来自全球范围内的大型黄金生产厂商。展望未来，作为兼具商品和金融特殊属性的黄金，供需端未来的发展趋势在一定程度上决定了黄金行业未来发展的趋势。

(1) **从需求端看。**一方面，相信随着经济步入新常态、民众收入水平持续提高、老百姓生活质量不断改善、传统消费群体的不断稳固、新兴消费群体的逐步成长，黄金饰品需求将持续向好，并在原有相对传统、单一、低质的黄金饰品基础上，呈现出更新、更多、更高、更个性化的需求，譬如美国Apple等知名企业推出的黄金版可穿戴设备等对黄金的需求、美国Shapeways等3D打印公司在互联网上推出的个性化黄金饰品定制对黄金的需求，由此种种带来对于黄金饰品需求的极大想象空间；另一方面，黄金具有储备、投资、交易等的金融特性，这是其他金属所无法比拟的重要属性，一直以来受到来自政府、机构、个人等各类投资者的广泛喜爱。相信随着美国联储加息“靴子”落地、欧洲央行持续“放水”、中国央行降息降准、瑞郎脱钩欧元、人民币承压、德国央行取回黄金、俄罗斯央行买入黄金、中国央行加强黄金进出口管制等一系列全球宏观、经济、货币等政策和措施的出现和演变，黄金及其各类衍生品的储备、投资、交易等的价值将逐步凸显；且黄金从2011年高点回落至今近五年，黄金价格在低位围绕1180美元/盎司附近盘整达数年，走势上极具交易机会；另当前黄金价格已接近或跌破一些黄金生产厂商成本底线，譬如全球最大的黄金生产厂商加拿大的巴里克（Barrick Gold Corp.）在2014年度也出现大幅亏损，在此背景下，当前黄金价格或具有一定的支撑。因此，黄金作为投资品的强劲需求或可蓄势待发。

(2) **从供给端看。**一方面，虽然黄金饰品、黄金投资品等的需求或可能出现较大的转机，但全球优质黄金资源总体相对较少，开发成本和开发难度都将不断提高，因此，未来全球黄金生产厂商横向的交流、合作、并购、重组等或将不断增多，黄金行业集中度或将进一步提高，呈现强者恒强的新格局；另一方面，从全球格局来看，黄金不仅优质资源总体相对较少，而且作为具有金融属性的产品，生产厂商却往往难以决定价格，因此，各生产厂商或长远布局，进行横向向多金属领域、多个市场领域的转型或纵向向黄金线上、线下、境内、境外的销售领域、黄金相关的金融服务领域、贵金属现货网络交易平台、黄金投资理财交易平台、黄金文化、黄金及其他相关矿业咨询服务等的上下游产业链进行延伸，面临创新变化的新局面。

## (二) 公司发展战略

公司将围绕“行业领先、面向全球”的定位，进一步朝着“规模化、大型化、数字化、生态化、低碳化”的方向加快发展。以质量、效益为中心，以改革、创新为驱动，以区域资源整合为突破口，以重点项目建设为依托，以科技创新和资本运作为支撑，狠抓机制创新和管理流程再造，加速推动公司转型步伐，努力实现企业效益最大化，将山东黄金打造成全国最具竞争力和影响力的黄金企业。

## (三) 经营计划

2015年，公司确定的生产经营计划暂定为：自产黄金产量26.725吨，销售收入400亿元，实现利润10亿元（公司董事会将根据市场情况动态调整）。为实现该经营计划，公司董事会将督促经理层做好以下工作：

### 1. 统筹谋划，整合优势资源

以区域优势、资源优势和人才技术优势为主线，统筹谋划，老区重组有突破，整合新区出亮点。

### 2. 抓好系统工程建设，确保稳定发展

抓好系统开拓工程和技改技措工程，完善生产系统环节，缓解提升运输压力，整体规划生产布局，科学调配生产组织，提高生产能力。

### 3. 加大探矿增储力度，保证资源储备

坚持依矿找矿、探矿增储比资源并购更经济的理念,加强地质资料分析研究和地质科研工作,预测成矿靶区,安排重点会战工程,加强成矿区域的探矿强度,保证矿山新增黄金储量不少于消耗量,延缓生产重心下降速度。

#### 4. 加快资源并购, 夯实发展基础

2015 年公司将加快资源并购速度,提高资源并购质量,从而扩大公司生产规模,壮大公司实力。

#### 5. 强化生产管理, 全面完成黄金生产任务

以黄金产量为中心,科学组织生产,开展形式多样的劳动竞赛活动,充分调动各单位的生产积极性,在保证矿石质量的前提下进一步加大处理量;加强技术管理,抓好采矿方法技术创新研究,强化“三率”指标管理,提高入选品位,力争使原矿品位高于各企业所承担利润盈利水平。

#### 6. 转变发展理念, 优化内部管控措施

充分认清生产经营面临的严峻形势,坚定不移的贯彻“强化管理,降本增效”活动,提高发展质量和效益;加强成本费用考核和监督控制,最大限度降低生产经营成本。

#### 7. 积极研究和利用现有政策, 减轻矿权摊销压力

随着并购矿权增加,每年矿权摊销金额加大,为此公司积极研究国家有关法律法规和财务会计政策,对现有矿权进行了认真梳理,寻求政策突破口。

#### 8. 强化创新管理, 达到提能、降本、增效目的

一是优化系统工程布局,减少生产环节,降低成本;二是严格设计审查,强化技术跟踪管理,杜绝工程浪费,提高工程利用率;三是全面推广充填采矿方法,并利用充填技术治理采空区,回收边角矿;并充分利用生产废渣进行空区充填;四是逐步完善内部市场化运营模式,深化改革,流程再造;五是对投资计划,要科学论证,严格审查;六是加强外包工程管理,努力降低费用支出;七是强化选矿技术管理,优化工艺流程,严格富集比、磨矿细度等指标的考核,提高选矿回收率;八是加强科技管理。采取有效的激励政策,加大落实提效、扩能、节资等科研及小改小革项目,积极推广应用新方法、新技术,为企业发展储备好能量;九是优化人力资源管理,努力降低人工成本。

#### 9. 创新融资模式, 扩大表外融资项目

公司拟积极创新商业模式,延伸产业链融资,扩大经营租赁、外部股权投资、信托投资、保险资金直投等表外融资方式,降低公司资产负债率。

#### 10. 积极做好税收筹划, 提高公司净利润

为降低公司税负,增加净利润,公司一是积极协调监管机构,争取顺利通过高新企业复审,确保公司继续享受高新技术企业 15%税收优惠政策,降低企业税负成本,提高净利润,进而提高公司经济增加值。二是拟继续利用现有政策优惠,合理利用节能、节水、安全环保设备抵税、科研费用加计扣除,残疾人加计扣除等抵免税项目,力争 2015 年减免税金额超过 1,100 万元。

#### 11. 强化投资管理, 确保投资效益

加强投资项目管理,坚持效益优先和资金保障原则,对于 2015 年的投资项目,扩大生产投资项目不得超预算施工,已经明确停止的项目不得列入投资计划;严格控制非生产性投资,专项控制类投资必须单独报公司审批,坚持“量入为出,稍有节余”的原则,切实落实资金来源,坚持生产类投资原则上不得超过自有资金的 70%,确保投资效益。

#### 12. 坚持“双零目标”, 实现安全生产

建立健全各项安全规章制度和安全生产责任制,落实安全生产目标,完善安全责任管理、考核体系。深入开展安全专项治理活动。根据季节特点,抓好节假日安全、通风防尘、防洪、防透水、提升运输系统管理和安全用电及冬季四防工作等专项治理活动。重点抓好现场安全管理工作,加强隐患的检查与整改,强化光面爆破效果、采场、巷道标准化建设,不断提升全员安全素质,确保安全生产。

### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

为确保 2015 年生产经营计划的完成,公司将积极借助上市公司的融资平台探索和拓展融资新途径,通过自有资金、黄金租赁、股权融资、债权融资、夹层基金、并购基金等多种方式筹集资金,保障在建投资项目所需的资金需求。

## (五) 可能面对的风险

### 1. 资源开发风险

作为资源型行业，黄金矿产资源保有量在很大程度上决定了黄金企业的核心竞争力和发展空间。公司可能面临矿产资源供给的不确定性而带来的风险。此外，矿山的持续开采造成矿藏量逐渐减少，矿石品位日趋下降，同时个别矿山还存在资源接续紧张和生产瓶颈等问题。公司若不能持续获得充足的黄金矿产资源，公司未来的可持续发展将受到限制。

### 2. 金价波动风险

黄金是本公司的主要产品，黄金价格的波动在很大程度上决定了公司的利润水平。公司生产的标准金通过上海黄金交易所出售，价格基本与国际黄金价格保持一致，而国际金价受到通货膨胀预期、美元走势、利率、黄金市场供求、经济发展趋势及金融市场稳定性等诸多因素的影响。金价的波动将导致公司的经营业绩存在不确定性，若金价出现大幅下跌，公司的经营业绩将会受到影响。

### 3. 矿山安全风险

黄金矿产开采时若发生安全事故，将直接影响公司黄金产量，进而影响公司的收入、股价以及企业形象等。黄金的开采主要在山区，开采过程中受断层、顶板、涌水量、滑坡等地质条件的影响，存在发生水淹、塌方、溃坝等多种自然灾害的可能性，若防护措施不到位，可能造成人员伤亡或财产损失。此外，使用爆破物品、氰化物等时如有操作不规范，也有可能造成人员和财产损失。

### 4. 环境污染风险

在黄金的开采、生产过程中会产生废石、尾矿以及废气、废水和废渣等废弃物，如果环保措施出现问题，废弃物中的有害物质将会对矿区及周边的土地、空气及水资源等造成污染。一直以来，国家对矿山开采行业的环保设施建设要求较高，公司也根据国家要求建立了完善的废水净化系统与环评系统，使整个生产过程都处于受控状态，发生环境污染的可能性较小，但不排除因自然灾害或操作不当，导致发生环境污染的可能，从而影响企业生产经营的正常进行。

## 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

#### 1. 会计政策变更的原因和影响的分析说明

2014 年 1 月 26 日起，财政部颁布或修订了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》，《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》，自 2014 年 7 月 1 日起施行。2014 年 6 月 20 日，财政部对《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》进行了修订，执行企业会计准则的企业应当在 2014 年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。

由于上述会计准则的颁布或修订，公司对原会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。

2014 年 10 月 29 日，公司召开第四届董事会第十一次会议，全票审议通过了《关于会计政策变更的议案》。公司董事会认为：公司依据财政部 2014 年新颁布或修订的相关会计准则的规定和要求，对公司会计政策进行变更，修订后的会计政策符合财政部、中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的相关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司和所有股东的利益。本次会计政策变更的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，没有损害公司及中小股东的权益，同意本次会计政策的变更。详见公司于 2014 年 10 月 31 日发布的《关于会计政策变更的公告》（临 2014-044）。

## 2. 会计估计变更的内容和原因

报告期内，公司未发生会计估计变更的事项。

### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 四、利润分配或资本公积金转增预案

经北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014 年度母公司实现净利润 334,868,601.45 元。本次年终分配拟以 2014 年 12 月 31 日总股本 1,423,072,408 股为基数，每 10 股派发现金股利 1 元（含税），合计分配现金红利 142,307,240.80 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。本次分配拟不进行资本公积金转增股本。该预案尚需公司 2014 年年度股东大会批准。

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》以及相关法律法规的规定和山东证监局相关文件要求，公司于 2012 年 8 月 16 日召开的第三届董事会第七十六次会议审议，2013 年 2 月 21 日召开的 2013 年第一次临时股东大会批准，通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，对公司的利润分配政策进行了相应修订，进一步完善了利润分配的形式、决策机制与程序，明确了利润分配特别是现金分配的相关规定等。

报告期内，公司于 2014 年 7 月份实施了 2013 年度利润分配方案：以 2013 年 12 月 31 日总股本 1,423,072,408 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 1 元（含税），合计分配现金红利 142,307,240.80 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。上述利润分配实施公告刊登于 2014 年 7 月 8 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

### (二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014 年		1		142,307,240.80	831,791,417.19	17.11
2013 年		1		142,307,240.80	1,126,996,056.34	12.63
2012 年		1.6		227,691,585.28	2,171,151,610.14	10.49

## 五、积极履行社会责任的工作情况

### (一). 社会责任工作情况

公司认真履行社会责任，积极投身社会公益事业，倡导绿色环保理念，实现了可持续性发展。

#### 1. 社会公益事业方面

##### (1) 积极捐赠，奉献爱心

弘扬慈善精神，组织开展各种慈善募捐活动，慈善工作务实、高效、有序推进，受到社会各界的广泛好评。2014 年荣获“中华慈善奖”、“2014 年度山东慈善奖”、山东省民政厅 2014 年度“福彩杯—最具爱心企业”荣誉称号。

##### (2) 扶贫济困，开展包村包户活动

利用企业优势，支援社会经济发展和地方建设。通过开展“双包”定点帮扶，为贫困村提供帮扶资金，帮助贫困村和贫困户改善生产生活条件，实施“五通十有”等农村基础设施建设和增收致富项目，提高贫困地区的自我发展能力，加快贫困地区脱贫致富步伐。

##### (3) 尊师重教，捐资助学，助推教育事业

长期以来，公司坚持将助学事业作为企业履行社会责任的重要方面，积极开展爱心助学活动。通过儿童节、教师节期间，向矿山企业驻地学校捐款捐物，帮助企业驻地学校改善教学条件，为教育事业的发展添砖加瓦。

## 2. 关爱员工，维护员工权益

### (1) 强化企业管理，维护员工权益

建立完善的薪酬福利制度，充分体现岗位工作价值、员工能力、工龄、学历职称、绩效等因素，薪酬政策坚持市场化、公平性、差异化、动态化四大原则，进一步完善人才引进、培训和使用机制，全方位加大人才培养力度，不断改善人才队伍结构。根据战略目标及发展需要，通过内部讲师、外聘讲师授课、视频学习等方式，分层次、分专业、分级进行培训。提高“三支队伍”整体素质，为公司发展提供强有力的人才支撑。

加强安全生产管理，始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”方针，层层落实安全生产责任，不断完善安全生产考核机制，加大现场安全监督检查力度，狠抓隐患治理整改工作，全年安全隐患整改率达到 100%。2014 年，公司组织开展了矿山企业生产系统自查评估和专家“诊断性”安全生产大检查活动，编制评估自查报告，制定整改计划及防范措施，逐步整改落实，提高了生产企业的安全生产管理水平。

### (2) 关心员工疾苦，解决员工问题

积极落实集团公司困难救助政策，努力践行“三不让承诺”，开展职工困难救助活动，坚持为困难员工送温暖。2014 年度公司救助困难职工 927 人次，共计发放困难员工慰问 318.58 万元。

## 3. 节能环保，实现可持续发展

(1) 倡导“山东黄金、生态矿业”理念，将建设和谐生态纳为企业社会责任的重要组成部分。探索绿色矿山建设模式，大力发展矿产资源综合利用循环经济，以“减量化、再利用、资源化”为原则，以“低消耗、低排放、高效率”为基本特征，以资源高效、循环利用为核心，狠抓资源综合利用、二次能源回收利用，积极开展废气、废水、固体废弃物等污染源治理，实现了经济与环境协调可持续发展。

(2) 加大环保监管力度，积极落实有国家有关环保的法律法规，推行环保目标责任制，注重环保专业人员技术培训，建立完善重点环保设备运行状况逐级报告、污染综合防治等制度体系。狠抓重点环保设备运行监控和污染综合防治，认真组织日常排污监测。

(3) 加强环保项目建设，持续加大投入力度，积极推进节能环保项目建设，新建项目环保“三同时”执行率达到 100%。2014 年度被山东省精神文明建设委员会授予“2014 年度省级文明单位”，连续 5 年荣膺这一称号。

(4) 重视绿色环保事业，致力打造绿色环保的生态矿山。每年组织一次植树活动，通过植树活动，践行绿色环保理念，保护绿色，保护环境，以实际行动回报自然，回报社会。

## (二). 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重组重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
<p>2014年1月22日公司第四届董事会第五次会议(临时)全票审议通过了《关于收购福建省政和县源鑫矿业10.31%股权的议案》。以人民币陆仟贰佰捌拾万元(¥62,800,000.00)收购公司控股80%股权的子公司福建省政和县源鑫矿业有限公司的自然人股东范顺生和法人股东福州东鑫矿业技术有限公司转让的合计源鑫矿业10.31%股权。</p>	<p>具体内容详见2014年1月23日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站(<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>)的《山东黄金矿业股份有限公司第四届董事会第五次会议(临时)决议公告》(临2014-003)。</p>
<p>2014年5月21日公司第四届董事会第七次会议(临时)审议通过了《关于由鑫汇公司收购山东黄金集团青岛黄金有限公司麻湾探矿权的议案》(关联董事陈玉民、崔仑回避表决,其他7名董事全部同意)。公司全资子公司山东黄金矿业(鑫汇)有限公司以协议方式参照详查资源量评估价20,988.40万元及适当考虑普查区实际勘探投入成本2,769万元,确定协议价为23,697.27万元收购山东黄金集团青岛黄金有限公司为探矿权人的麻湾探矿权。审议通过了《关于由沂南公司竞购山东黄金集团有限公司金龙采矿权及相关资产负债的议案》(关联董事陈玉民、崔仑回避表决,其他7名董事全部同意)。公司之全资子公司山东黄金矿业(沂南)有限公司以挂牌价7,032.22万元人民币竞得山东黄金集团有限公司通过山东产权交易中心挂牌出售的山东黄金集团有限公司金龙东区采矿权、相关资产及负债。</p>	<p>具体内容详见2014年5月22日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站(<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>)的《山东黄金矿业股份有限公司探矿权取得公告》(临2014-016)、《山东黄金矿业股份有限公司关于子公司竞购采矿权资产的关联交易公告》(临2014-017)。</p>
<p>2014年7月30日,公司第四届董事会第七次会议(临时)审议通过了《关于由莱州公司竞购山东黄金集团有限公司寺庄探矿权的议案》(关联董事陈玉民、崔仑回避表决,其他7名董事全部同意)。公司全资子公司山东黄金矿业(莱州)有限公司以挂牌59,927.96万元人民币竞得山东黄金集团有限公司通过山东产权交易中心挂牌出售的山东黄金集团有限公司寺庄金矿深部普查探矿权。</p>	<p>具体内容详见2014年7月31日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站(<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>)的《山东黄金矿业股份有限公司探矿权取得公告》(临2014-021)。</p>

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况**

公司无临时公告未披露或有后续进展的情况

**五、公司股权激励情况及其影响**

适用 不适用

**六、重大关联交易**

适用 不适用

**(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
公司全资子公司山东黄金矿业(莱州)有限公司以挂牌 59,927.96 万元人民币竞得山东黄金集团有限公司通过山东产权交易中心挂牌出售的山东黄金集团有限公司寺庄金矿深部普查探矿权。本事项于 2014 年 7 月 30 日公司召开的第四届董事会第七次会议(临时)审议通过。(关联董事陈玉民、崔仑回避表决,其他 7 名董事全部同意)。	具体内容详见 2014 年 7 月 31 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )的《山东黄金矿业股份有限公司探矿权取得公告》(临 2014-021)。

**七、重大合同及其履行情况**
**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**2 担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**

公司无其他重大合同

**八、承诺事项履行情况**

适用 不适用

**(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

与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	山东黄金集团有限公司	本公司优先于集团公司及其他除本公司以外的其他全资、控股子公司获取探矿权、采矿权的权利。而若本公司同意，上述之行为由本公司按本公司同意之条件进行。	2002-8-28	是	是		
--------------	--------	------------	--------------------------------------------------------------------------	-----------	---	---	--	--

### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		200
境内会计师事务所审计年限		一年一聘

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	120

聘任、解聘会计师事务所的情况说明：

2014 年 5 月 20 日，公司 2013 年度股东大会审议通过了续聘北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度审计机构，聘期一年。

2014 年 4 月 28 日，公司第四届董事会第六次会议（临时），审议通过了续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度内部控制设计与运行的有效性进行审计，聘期一年。

### 十、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

本年度公司及其董事、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。

### 十一、面临暂停上市和终止上市风险的情况

#### (一) 导致暂停上市或终止上市的原因以及公司采取的消除暂停上市或终止上市情形的措施

不适用

#### (二) 终止上市后投资者关系管理工作的详细安排和计划

不适用

### 十二、可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十三、执行新会计准则对合并财务报表的影响

经本公司第七届董事会第十一次（临时）会议于 2014 年 10 月 29 日决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制

2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

### 1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益(+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金 融资产(+/-)	归属于母公司股 东权益(+/-)
上海黄金交易所 席位费			-1,500,000	1,500,000	
山东玉龙车辆股 份有限公司			-500,000	500,000	
莱州大莱龙铁路			0	0	
莱州市金宏石材 厂			0	0	
莱州市港运公司			0	0	
合计	/		-2,000,000	2,000,000	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明：

“山东玉龙车辆股份有限公司”投资成本4,000,000.00元，减值准备3,500,000.00元，净值500,000.00元；

“莱州大莱龙铁路”投资成本3,000,000.00元，减值准备3,000,000.00元，净值0元；

“莱州市金宏石材厂”投资成本1,109,000.00元，减值准备1,109,000.00元，净值0元；

“莱州市港运公司”投资成本176,400.00元，减值准备176,400.00元，净值0元。

### 2 准则其他变动的的影响

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响 说明	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项 目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计 准则第 30 号 —财务报表 列报（2014 年修订）》	根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报（2014 年修订）》的规定，将其他综合收益划分为两类：（1）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；（2）以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。 本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。	库存股	-2,124,440.00
		其他综合收益	8,476,864.38
		资本公积	31,631,321.49
		少数股东权益	-42,232,625.87
		归属母公司的其他综合收益	-19,045,295.41
		归属少数股东的其他综合收益	19,045,295.41
		递延收益	27,459,336.67
		其他非流动负债	-27,459,336.67
准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响 说明	对 2013 年 1 月 1 日/2012 年度相关财务报表项 目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计 准则第 30 号 —财务报表	根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报（2014 年修订）》的规定，将其他综合收益划分为两类：（1）以后会计期间不能重	库存股	-2,124,440.00
		其他综合收益	10,600,257.26

列报（2014年修订）》	分类进损益的其他综合收益项目；(2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。 本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。	资本公积	47,263,535.57
		少数股东权益	-59,988,232.83
		归属母公司的其他综合收益	5,219,368.82
		归属少数股东的其他综合收益	-5,219,368.82
		递延收益	29,529,001.76
		其他非流动负债	-29,529,001.76

#### 十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，公司无限售股份。

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
公司债类						
公司债	2013 年 9 月 3 日	5.16%	2,000,000,000	2013 年 9 月 17 日	2,000,000,000	

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

#### (三) 现存的内部职工股情况

报告期内，公司无内部职工股。

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	226,171
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	217,061

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情 况		股东 性质
					股份 状态	数量	
山东黄金集团 有限公司	0	715,097,736	50.25	0	无		国有法人
山东黄金集团 青岛黄金有限 公司	0	16,054,672	1.13	0	无		国有法人
王卫列	10,006,017	10,006,017	0.70	0	无		未知

中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	58,448	3,891,572	0.27	0	未知	29,700	未知
博时价值增长证券投资基金	3,599,891	3,599,891	0.25	0	无		未知
中国工商银行股份有限公司—嘉实周期优选股票型证券投资基金	3,491,645	3,491,645	0.25	0	无		未知
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金	2,963,865	2,963,865	0.21	0	无		未知
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	2,852,056	2,852,056	0.20	0	无		未知
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	2,621,578	2,621,578	0.18	0	无		未知
山东金洲矿业集团有限公司	0	2,482,000	0.17	0	无		未知

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
山东黄金集团有限公司	715,097,736	人民币普通股	715,097,736
山东黄金集团青岛黄金有限公司	16,054,672	人民币普通股	16,054,672
王卫列	10,006,017	人民币普通股	10,006,017
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	3,891,572	人民币普通股	3,891,572
博时价值增长证券投资基金	3,599,891	人民币普通股	3,599,891
中国工商银行股份有限公司—嘉实周期优选股票型证券投资基金	3,491,645	人民币普通股	3,491,645
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金	2,963,865	人民币普通股	2,963,865
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	2,852,056	人民币普通股	2,852,056
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	2,621,578	人民币普通股	2,621,578
山东金洲矿业集团有限公司	2,482,000	人民币普通股	2,482,000

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东山东黄金集团有限公司与山东黄金集团青岛黄金有限公司存在关联关系，山东黄金集团有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件：  
报告期内，公司无限售股份。

#### 四、控股股东及实际控制人变更情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	山东黄金集团有限公司
单位负责人或法定代表人	于常青
成立日期	1996年7月16日
组织机构代码	16309611-5
注册资本	1,272,618,000
主要经营业务	黄金地质探矿、开采、选冶及技术服务；贵金属、有色金属制品提纯、加工、生产、销售；黄金矿山专用设备及物资、建筑物材料的生产、销售等。
未来发展战略	山东黄金集团有限公司坚持以资源为核心，积极实施国际化战略，实现了矿业由黄金到有色、资源由国内到国外、地产旅游向旅游地产的成功转型。在国内，以山东为主体，向着规模化、大型化、数字化、生态化、低碳化的“万吨大矿”方向快速迈进，即将建成世界级黄金生产基地、国内最大最先进的黄金精炼基地；走出山东，形成了“西进青陕、南拓闽琼、北扩辽蒙、中盘豫甘”的基地化大矿业开发格局，即将诞生亚洲最大的钒矿、国内最大的钼矿、国内设备最先进的锌冶炼厂、内蒙最大的铅锌矿和规模最大、链条最完整的铅锌产业集群。在国外，搭建起海外并购和资本运营平台，正加紧运作蒙古、加拿大、巴西、南非、澳大利亚、哈萨克斯坦等国的并购项目。同时，积极投身旅游地产产业，成功开发了一系列特色旅游地产项目，成功打响“黄金地产”品牌。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股沪市上市公司山东黄金（600547）50.25%的股份。

###### 2 报告期内控股股东变更情况索引及日期

报告期内，公司控股股东未发生变更。

##### (二) 实际控制人情况

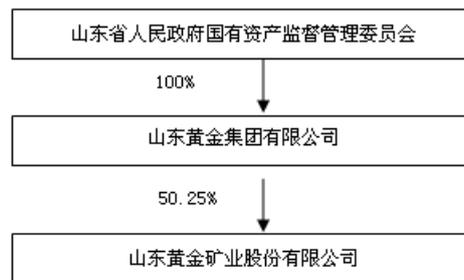
###### 1 法人

名称	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
----	--------------------

## 2 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

## 3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 第七节 优先股相关情况

报告期内，公司无优先股相关事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
王立君	董事长、党委书记	男	46	2015年2月11日						45	
陈道江	董事	男	44	2015年2月27日							
毕洪涛	董事、总经理	男	44	2015年2月27日							
刘清德	董事	男	60	2013年10月15日						47	
孙佑民	董事、财务总监	男	43	2014年1月22日						33	
邱子裕	董事、董事会秘书	男	30	2015年2月27日							
高永涛	独立董事	男	52	2013年10月15日						12	
Bingsheng Teng	独立董事	男	44	2014年12月16日							
姜 军	独立董事	男	42	2014年12月16日							
王培月	监事会主席	男	53	2015年2月27日							

刘汝军	监事	男	47	2013年10月15日							43
王承荣	监事、工会副主席	男	57	2013年10月15日						29	
陈玉民	原董事长	男	52	2013年10月15日	2015年2月10日						26
王立君	原副董事长、总经理	男	46	2014年1月22日	2015年2月10日						
崔 仑	原董事	男	57	2013年10月15日	2015年2月10日						21
林朴芳	原董事、董事会秘书	男	61	2013年10月15日	2015年2月10日					41	
邓鹏飞	原副董事长、总经理	男	60	2013年10月15日	2014年1月22日					39	
裴佃飞	原副董事长、常务副总经理	男	49	2013年10月15日	2014年1月22日					15	
宋文平	原独立董事	男	62	2013年10月15日	2014年12月16日					12	
刘 战	原独立董事	男	67	2013年10月15日	2014年12月16日					12	
高 蔚	原监事会主席	女	58	2013年10月15日	2015年2月27日						21
张炳旭	副总经理	男	59	2013年10月15日						64	
何吉平	副总经理	男	51	2013年10月15日						47	
庄文广	副总经理	男	53	2013年10月15日						47	
苗军堂	总经济师	男	57	2013年10月15日						42	

李 涛	副总经理	男	54	2013 年 10 月 15 日						41	
王德煜	副总经理	男	49	2013 年 10 月 15 日						53	
宋增春	副总经理	男	50	2013 年 10 月 15 日						41	
刘润田	副总经理	男	52	2013 年 10 月 15 日						46	
汪晓玲	原财务总监、财务部经理	女	51	2013 年 10 月 15 日	2014 年 1 月 22 日					10	

姓名	主要工作经历
王立君	历任山东黄金矿业股份有限公司新城金矿采矿车间采矿助理工程师、采矿车间副主任、主任、矿长助理、副矿长、矿长兼党委书记、山东黄金有色矿业集团有限公司总经理、党委副书记、董事长兼党委书记，山东黄金矿业股份有限公司副董事长、总经理。现任山东黄金矿业股份有限公司董事长、党委书记。
陈道江	历任山东省商业外经公司财务会计部出纳员、记账员、主管会计，山东省商业厅投资处科员，山东省商会秘书处科员、副主任科员、主任科员，天同证券有限责任公司财务分析师，滨州市财政局副局长、党组成员、市经济开发投资服务中心副主任兼市经济开发投资公司副经理，滨州市财政局党组书记、市经济开发投资服务中心主任兼市经济开发投资公司经理，山东省鲁信投资控股集团有限公司副总经理、党委委员，鲁信创业投资集团股份有限公司董事长，莱芜市委常委、副市长。现任山东黄金集团有限公司董事、党委副书记、山东黄金矿业股份有限公司董事。
毕洪涛	历任山东黄金矿业（莱州）有限公司焦家金矿技术员、助理工程师、工程师、副处长、纪委书记，山东黄金矿业股份有限公司新城金矿总工程师，山东黄金矿业股份有限公司科技信息部经理，山东黄金集团有限公司科技部经理助理、经理，山东黄金矿业股份有限公司新城金矿矿长、党委书记，山东黄金矿业（莱州）有限公司三山岛金矿矿长、党委书记。现任山东黄金矿业股份有限公司董事、总经理。
刘清德	历任沂南金矿团委副书记、生产计划科科长、采矿车间主任，沂南金矿矿长助理、副矿长、矿长兼党委书记、山东黄金矿业（沂南）有限公司总经理兼党委书记。现任山东黄金矿业股份有限公司董事、党委副书记兼纪委书记。
孙佑民	历任山东省物资局基建物资总公司财务部会计主管、副部长，天同证券公司济宁营业部总经理助理兼财务部经理、天同证券经纪业务总部机构管理部经理、计划财务部经理助理，山东黄金旅游股份有限公司财务部副经理、经理，山金矿业有限公司财务部经理，山东黄金地产旅游集团有限公司财务总监、山东黄金有色矿业集团有限公司财务总监。现任山东黄金矿业股份有限公司董事、财务总监。
邱子裕	历任中国冶金科工集团有限公司暨中国冶金科工股份有限公司董事会秘书局业务员、业务主管、高级业务主管、处长等。2014 年 10 月起，任山东黄金矿业股份有限公司总经理助理等。现任山东黄金矿业股份有限公司董事、董事会秘书。

高永涛	历任北京科技大学助教、讲师、副教授。现任北京科技大学教授、博士生导师，山东黄金矿业股份有限公司独立董事。
Bingsheng Teng	历任美国乔治华盛顿大学助理教授、副教授，长江商学院副教授。现任长江商学院副院长，山东黄金矿业股份有限公司独立董事，华润三九医药独立董事。
姜 军	历任北京国家会计学院教研中心讲师、副教授、责任教授。现任北京国家会计学院教研中心副教授、产业金融与运作研究所所长、学术委员会委员，山东黄金矿业股份有限公司独立董事。
王培月	历任山东黄金集团有限公司生产部部长，山东黄金矿业（玲珑）有限公司矿长、党委副书记，山东黄金集团有限公司副总工程师、产业信息开发中心主任，山东黄金矿业公司科技信息部经理，山东黄金置业有限公司常务副总经理，山东黄金地产旅游有限公司党委书记、董事长，山东黄金集团有限公司副总工程师、总规划师，山东黄金矿业股份有限公司副总经理、党委委员。现任山东黄金集团有限公司总经理助理兼战略规划部经理；山东黄金矿业股份有限公司监事会主席。
刘汝军	历任山东黄金集团人力资源部副部长、副经理、经理，山东黄金集团纪委副书记兼法律事务部经理，纪检监察办公室主任。现任山东黄金集团有限公司纪委副书记、审计监察部经理；山东黄金矿业股份有限公司监事。
王承荣	历任山东黄金集团有限公司玲珑金矿党委委员、灵山分矿总支书记兼工会主席，大开头分矿总支书记兼工会主席，九曲分矿总支书记兼工会主席，玲珑金矿办公室主任，山东黄金集团吉尔吉斯斯坦矿业开发项目副经理，山东黄金矿业股份有限公司焦家金矿党委副书记兼纪委书记、工会主席，山东黄金蓬莱矿业有限公司董事、总经理、党委书记。现任山东黄金矿业股份有限公司工会副主席、监事会监事。
陈玉民	历任招远金矿计划处处长、副总工程师、副矿长兼总工程师，山东黄金矿业股份有限公司生产计划部部长兼总工程师，副总经理兼总工程师，董事、常务副总经理、总经理，山东黄金集团有限公司副总经理，山东黄金矿业股份有限公司董事长。现任山东黄金集团有限公司总经理。
崔 仑	历任新城金矿副总工程师、副矿长，焦家金矿党委书记、矿长，山东黄金矿产资源集团有限公司董事长，山东黄金矿业股份有限公司董事。现任山东黄金集团有限公司副总经理。
林朴芳	历任招远金矿宣传科科长、政治处副处长、宣传部部长、办公室主任，山东黄金建设公司办公室主任，山东黄金矿业股份有限公司综合部部长、董事会秘书兼董事办主任、董事、董事会秘书。
邓鹏飞	历任莱州市仓上金矿矿长，莱州黄金工业（集团）总公司总经理、董事长、党委书记，莱州金仓矿业有限公司董事长，山东黄金集团莱州矿业有限公司副董事长、总经理、山东黄金矿业股份有限公司副总经理、副董事长、总经理。
裴佃飞	历任玲珑金矿生产技术处副处长、处长、总工程师、副矿长、矿长兼党委书记，山东黄金矿业股份有限公司副总经理，山东黄金集团有限公司安全总监、山东黄金矿业股份有限公司副董事长、常务副总经理。现任山东黄金有色矿业集团有限公司董事长、党委书记、总经理。
宋文平	历任解放军 33992 部队排长、干事（副连），省财政厅农财处副科长、主任科员、副处长、处长、省国有资产管理局局长，省财政厅副厅长、党组成员兼省国资办主任，省国资委副主任、党委委员，省管企业监事会主席（正厅级），兼任泰山财产保险股份有限公司董事长、党委书记，山东省十一届政协委员，山东黄金矿业股份有限公司独立董事。
刘 战	历任山东省军区政治处干事、宣传处处长，山东省委组织部正科级巡视员、电教中心副主任、主任，日照市委常委、组织部长、副书记，山东省地矿局党委书记兼局长，山东省政协委员、常委、经济工作委员会委员副主任，山东黄金矿业股份有限公司独立董事。
高 蔚	历任山东省一轻总会资产财务部副主任，山东省轻工业办公室综合处调研员，山东省管企业监事会处长级监事，山东省国资委财务监督处处

	长，山东黄金矿业股份有限公司监事会主席。现任山东黄金集团有限公司党委委员、纪委书记。
张炳旭	历任平度市黄金公司（平度黄金管理局）科长、副经理、经理（局长）兼党委书记，山东黄金集团平度黄金有限公司总经理兼党委副书记。现任山东黄金矿业股份有限公司副总经理、山东黄金集团青岛黄金有限公司总经理兼党委书记、青岛市黄金工业管理办公室主任。
何吉平	历任焦家金矿采矿车间副主任，焦家金矿矿长助理、副矿长、矿长兼党委书记、山东黄金矿业股份有限公司总经理助理兼三山岛金矿矿长、党委书记。现任山东黄金矿业股份有限公司副总经理。
庄文广	历任玲珑金矿九曲分矿生产技术科副科长、分矿副矿长、分矿矿长，玲珑金矿矿长助理、副矿长、常务副矿长，栖霞西林金矿矿长，蓬莱黄金矿业公司党委书记、总经理、董事，山东黄金矿业（玲珑）有限公司总经理、党委书记。现任山东黄金矿业股份有限公司副总经理。
苗军堂	历任莱州黄金集团有限公司总经理助理兼财务科长，莱州金仓矿业有限公司总经济师，山东金仓矿业股份有限公司财务总监，山东黄金矿业股份有限公司结算中心主任、财务总监（莱州总部）兼结算中心主任、总经理助理。现任山东黄金矿业股份有限公司总经济师。
李 涛	历任山东金洲集团矿长助理、副矿长、副总工程师、副总经理、常务副总经理，赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司副董事长、总经理、党委书记。现任山东黄金矿业股份有限公司副总经理，山东黄金金创集团有限公司副董事长、总经理。
王德煜	历任焦家金矿选冶车间副主任、主任，尾砂开发办主任，精炼厂厂长兼焦家金矿副矿长。现任山东黄金矿业股份有限公司副总经理、山东黄金矿业股份有限公司精炼厂厂长兼党委书记。
宋增春	历任莱州市仓上金矿企管科科长、副矿长，莱州市内燃机摇臂厂厂长，仓上金矿矿长兼党总支书记，山东金仓矿业股份有限公司总经理，山东中海金仓矿业有限公司、莱州金仓矿业有限公司常务副总经理，山东黄金集团莱州矿业有限公司常务副总经理，焦家金矿副矿长，山东黄金有色矿业集团有限公司副总经理兼昌邑矿业有限公司总经理。现任山东黄金矿业股份有限公司副总经理、山东黄金矿业股份有限公司新城金矿矿长兼党委书记。
刘润田	历任玲珑金矿九曲分矿一车间副主任、主任，二车间主任兼支部书记，玲珑金矿东山坑口副坑长、坑长兼支部书记，大开头分矿、九曲分矿副矿长，九曲分矿矿长，玲珑金矿生产技术处处长、安全环保处处长，焦家金矿副矿长。现任山东黄金矿业股份有限公司副总经理、山东黄金矿业（玲珑）有限公司执行董事（法人代表）、总经理兼党委书记。
汪晓玲	历任山东省招远市农业银行会计，焦家金矿财务处主管会计、副处长，山东黄金矿业股份有限公司财务部主管会计、财务部副经理、经理、财务总监兼财务部经理。现任山东黄金集团有限公司财务部经理。

## （二）董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### （一）在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
--------	--------	------------	--------	--------

陈玉民	山东黄金集团有限公司	总经理	2013年3月5日	
崔仑	山东黄金集团有限公司	副总经理	2004年1月1日	
陈道江	山东黄金集团有限公司	党委副书记	2013年5月30日	
高蔚	山东黄金集团有限公司	纪委书记	2011年4月18日	
王培月	山东黄金集团有限公司	总经理助理兼战略规划部经理	2011年3月10日	
刘汝军	山东黄金集团有限公司	纪委副书记、审计监察部经理	2012年1月10日	
汪晓玲	山东黄金集团有限公司	财务部经理	2014年1月22日	

## (二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
高永涛	北京科技大学	教授、博士生导师	1998年7月	
Bingsheng Teng	长江商学院	副院长	2009年1月	
姜军	北京国家会计学院	教研中心副教授、产业金融与运作研究所所长、学术委员会委员	2012年3月	

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由董事会薪酬与考核委员会提出董事、高管薪酬方案报请公司董事会审议，董事会审议通过后提交股东大会批准执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据股东大会决议执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	实行签订年度目标责任状方式对董事、监事和高级管理人员实行绩效考核，根据公司的生产经营情况和本人完成目标状况进行考核兑现。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	787万元

## 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王立君	董事长、党委书记	选举	工作需要

陈道江	董事	选举	补选董事
毕洪涛	董事、总经理	选举	补选董事
孙佑民	董事、财务总监	选举	补选董事
邱子裕	董事、董事会秘书	选举	补选董事
Bingsheng Teng	独立董事	选举	补选董事
姜军	独立董事	选举	补选董事
王培月	监事会主席	选举	补选监事
陈玉民	董事长	离任	工作需要
崔仑	董事	离任	工作需要
林朴芳	董事、董事会秘书	离任	年龄原因
邓鹏飞	副董事长、总经理	离任	工作需要
裴佃飞	副董事长、常务副总经理	离任	工作需要
宋文平	独立董事	离任	中组部规定
刘战	独立董事	离任	中组部规定
高蔚	监事会主席	离任	工作需要
汪晓玲	财务总监	离任	工作需要

### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队、关键技术人员等对公司核心竞争力有重大影响的人员稳定，没有发生重大变化，对公司经营没有发生重大影响。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,570
主要子公司在职员工的数量	11,415
在职员工的数量合计	12,985
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	9,915
销售人员	22
技术人员	1,344
财务人员	193
行政人员	1,511
合计	12,985
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及以上	149
本科	1,547
大专	1,919
高中或中专	4,637
初中及以下	4,733
合计	12,985

### (二) 薪酬政策

公司以战略为导向，以科学性、市场化、激励性、动态性为原则，制定了内部竞争、激励、公平及具有外部竞争性的岗位绩效工资制，实行全员业绩考核，强化绩效激励作用。总部员工实行宽带薪酬，员工均有机会在本岗位层级内从低向高晋升；对高级管理人员签订年度目标责任状，参照市场水平确定年薪标准，依据企业效益、规模、经营难度确定基薪，根据责任状指标完成考核情况兑现绩效。

### (三) 培训计划

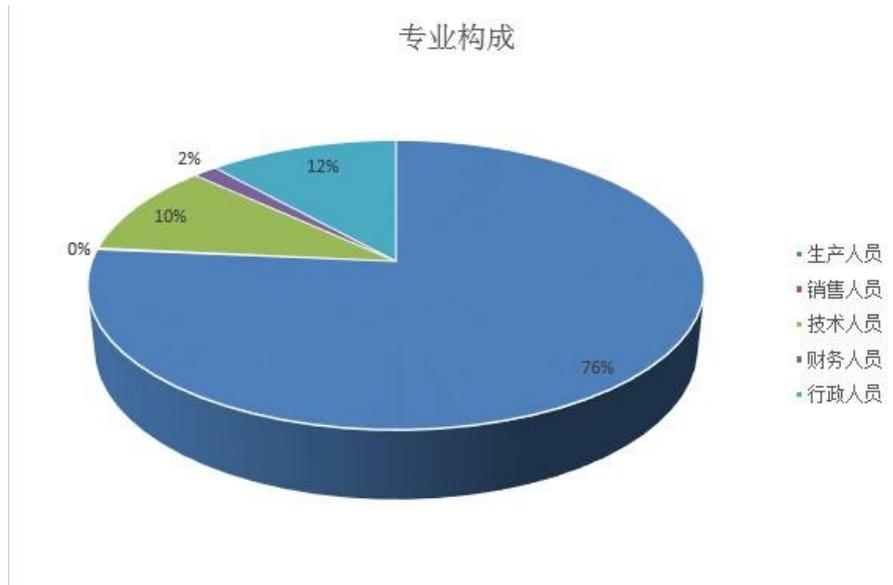
为提高公司员工队伍的素质及专业技能，进一步加强“三支队伍”建设，公司进一步完善了多级管理、全员覆盖的培训体系。分层次、分专业开展针对管理人员、专业技术人员、技能人员的专项培训。

管理人员培训主要进行高管层培训、新提拔中高级管理人员培训、中层管理人员培训、新员工入职培训、班组长培训、管理专业培训，旨在加强管理人员队伍建设，提高管理能力，提升管理人员队伍的整体素质。

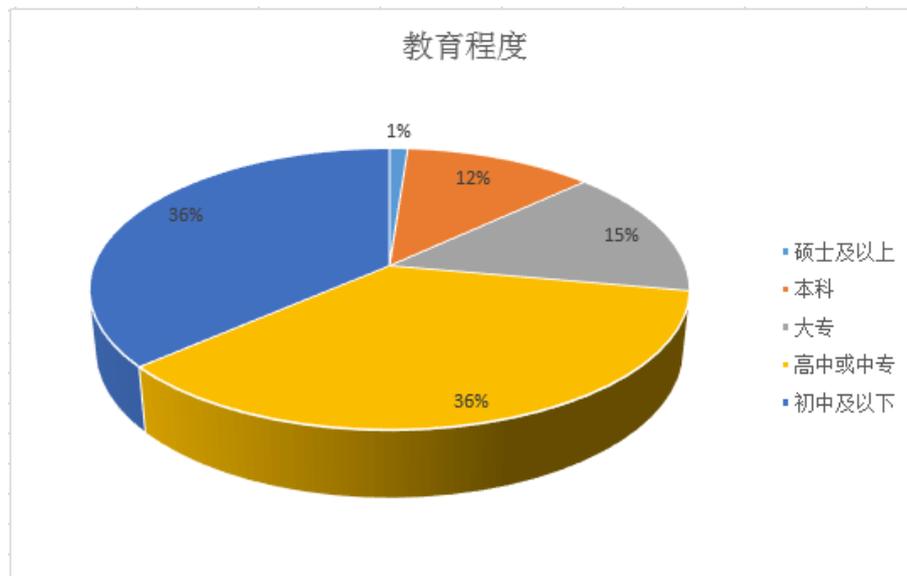
专业技术人员培训主要开展地质勘探类、测量技术类、采矿技术类、电气技术类、设备管理类、降本增效类、工程管理类等 21 类专业技术培训，强化了专业人员素质。

技术工人培训主要以竞赛的方式进行矿井维修电工、矿井维修钳工、浮选工、化验工等 18 个工种的技能鉴定，激发了技术工人的学习积极性，提高了专业操作技能。

#### (四) 专业构成统计图



#### (五) 教育程度统计图



#### (六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	约 28660310 小时
劳务外包支付的报酬总额	97,866.75 万元

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、山东证监局、上海证券交易所相关规范性文件的规定和要求，结合公司实际情况，建立起规范的制度体系与决策程序，确保股东大会、董事会、监事会和经理层为核心的“三会一层”在各自权限范围内高效、科学运行，逐步形成了权责明确、各司其职、科学决策、有效制衡的法人治理结构。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定执行、召开股东大会，用制度保障来规范股东会的运作，保障了公司所有股东充分行使权利，特别是中小股东享有平等地位，能充分享有自己的合法权益。通过设置投资者咨询电话、传真和电子邮箱等方式加大和股东的交流力度，通过业绩说明会、现场接待妥善安排股东来访等举措，让股东真正享有平等权利，增进了股东对公司的了解和认同。

#### （二）关于控股股东与上市公司

公司控股股东通过股东大会行使出资人的权利，没有干预公司的决策和经营，在人员、资产、财务、机构和业务五方面均做到了独立。董事会、监事会和内部管理机构能独立运行。控股股东能够严格遵守对公司作出的避免同业竞争的承诺。公司与控股股东发生关联交易时，能严格遵守回避表决制度，保证关联交易的公平、公正和公允。

#### （三）关于董事与董事会

公司严格按照《董事会议事规则》召集、召开董事会会议，公司各位董事能认真出席董事会和股东会，积极参加培训，认真履行董事职责，董事会组成专业结构合理，囊括了管理专业、黄金行业、财务专业等方面的专家，具备履行职务所需的知识、技能和素质。3 位独立董事能认真履行法律、法规和公司章程赋予的职责和义务，对公司重要事项发表独立意见和建议，以切实保护股东的合法权益。

#### （四）关于监事和监事会

2014 年公司召开了五次监事会，历次会议的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定。公司监事能认真履行自己的职责，对公司的财务及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行了有效监督，维护公司及股东的合法权益。

#### （五）关于信息披露和透明度

公司按照《信息披露管理办法》真实、准确、及时、完整地披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息，有效防止内幕交易的发生。报告期内，根据上海证券交易所对信息披露实施直通车业务的规定，为加强公司内部控制，进一步规范公司信息披露事务管理。

#### （六）关于投资者关系及相关利益者

公司根据《投资者关系管理制度》，进一步拓宽与投资者沟通的渠道，充分尊重和维维护相关利益者的合法权益，公司董事会办公室通过投资者互动平台与投资者积极互动，专人负责接待投资者来电、来信、来访、提问，以即时解答，信件复函、邮件回复等方式进行答复。

#### （七）内幕信息知情人情况

公司高度重视内幕信息管理工作，结合《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》、《关于进一步做好内幕信息知情人登记管理工作的监管通函》的要求，经公司 2010 年 4 月 22 日、2011 年 12 月 13 日召开的第三届董事会第五十四次会议、第三届董事会第六十九次会议审议通过，建立并适时全面修订了《内幕信息知情人管理制度》，进一步规范了公司对信息知情人的管理工作，并认真按照制度的规定执行。

公司对报告期内定期报告、利润分配、发行公司债券、重大资产重组等重大事项发生及延续过程中的内幕信息知情人进行了登记并按要求及时向监管部门备案。认真组织相关人员参加证券监管机构举办各类培训，严格控制内幕信息知情人员范围，及时登记内幕知情人信息，组织自查内部信息知情人买卖公司股票情况，没有发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易。

董事会认为：公司及董事、监事、高级管理人员未出现被证监会、交易所及其他监管部门通报批评或处罚的情况，法人治理结构的实际情况与《公司法》、中国证监会的相关规定要求不存在差异。

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 5 月 20 日	1、《2013 年度董事会工作报告》； 2、《2013 年度监事会工作报告》； 3、《2013 年度财务决算报告》； 4、《2013 年年度报告正文及摘要》； 5、《关于续聘会计师事务所的议案》； 6、《关于补选第四届董事会董事的议案》； 7、《关于 2014 年度日常关联交易的议案》； 8、《关于与山东黄金集团财务有限公司签署〈金融服务协议〉的议案》	全部审议通过	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2014 年 5 月 21 日
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 5 月 20 日	《公司 2013 年度利润分配预案》	审议通过	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2014 年 5 月 21 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 8 月 15 日	《关于由莱州公司竞购山东黄金集团有限公司寺庄探矿权的议案》	审议通过	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2014 年 8 月 16 日
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 12 月 16 日	1、《关于独立董事宋文平、刘战辞职的议案》； 2、《关于提名增补暨选举公司第四届董事会独立董事的议案》	全部审议通过	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2014 年 12 月 17 日

### 股东大会情况说明：

2013 年度股东大会聘请了北京华联律师事务所崔丽、赫志律师出席见证，并出具了《法律意见书》。见证律师认为：公司 2013 年度股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格、会议表决程序及表决结果等事宜，均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律、法规、规章和其他规范性文件及《公司章程》的有关规定，本次股东大会通过的决议均合法有效。

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
王立君	否	7	0	7	0	0	否	4
陈道江	否	0	0	0	0	0	否	0
毕洪涛	否	0	0	0	0	0	否	0
刘清德	否	9	1	8	0	0	否	3
孙佑民	否	7	0	7	0	0	否	4
邱子裕	否	0	0	0	0	0	否	0
高永涛	是	9	1	8	0	0	否	0
BingshengTeng	是	0	0	0	0	0	否	0
姜军	是	0	0	0	0	0	否	0

陈玉民	否	9	1	8	0	0	否	4
崔仑	否	9	0	8	1	0	否	1
林朴芳	否	9	1	8	0	0	否	4
邓鹏飞	否	2	0	1	1	0	否	0
裴佃飞	否	2	1	1	0	0	否	0
宋文平	是	9	1	8	0	0	否	2
刘战	是	9	1	8	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明：

报告期内，公司董事不存在连续两次未亲自参加董事会会议的情况。

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会全体监事勤勉、高效、严格履行监督职责，按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定，对公司定期报告的编制、财务状况、董事会内控评价报告等分别发表了意见。监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东之间在业务、人员、资产、结构、财务等方面完全分开，独立核算、独立承担责任和风险，控股股东仅通过股东大会行使出资人权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动，损害公司及其他股东权益的情形。

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司董事会根据《上市公司治理准则》、《薪酬考核委员会实施细则》的要求，依据考核办法对高级管理人员的履职情况进行评价。实行签订年度目标责任书的方式，进行薪酬管理。公司将高管人员签订的目标责任书、领导干部民主测评情况作为高管人员考评激励的依据。具体实施是根据高管人员目标责任状中各项指标的完成情况，结合年底民主测评情况，按照不同的权重进行综合考核，考核结果作为激励高管人员的依据。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

本公司的内部控制体系的建立与维持的重要目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

内部控制评价工作的总体情况

公司董事会是内控管理的最高决策机构，董事会下设内控与风险管理委员会，内控与风险管理委员会下设内控与风险管理办公室为内部控制日常监督管理机构。

内控与风险管理办公室具体负责内部控制评价的组织实施工作，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行评价，以及负责年度内部控制自我评估工作。同时，根据公司统一的内部控制缺陷认定标准确认内控缺陷，并形成内部控制缺陷追踪清单，各项内控缺陷点由相关责任部门负责跟进改善，内控与风险管理办公室负责追踪各项整改的进度和效果。内控与风险管理委员会将缺陷认定结果及整改进度和效果向公司董事会汇报。

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请了北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行独立审计，并出具了标准无保留意见。内控审计报告将在上交所网站披露，披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司于 2008 年 1 月 15 日召开第三届董事会第二十四次会议（临时），审议通过了《公司定期报告编制工作细则》，对公司年报披露的主要内容、程序、管理、责任追究等进行了详细规定。2012 年 3 月 27 日召开第三届董事会第七十二次会议，审议通过了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，推进公司内部控制建设。

报告期，公司年报信息披露未出现重大会计差错、重大信息遗漏等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

#### 审计报告

天圆全审字[2015]000587 号

山东黄金矿业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东黄金矿业股份有限公司（以下简称“山东黄金”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2014 年度的合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是山东黄金管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，山东黄金财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东黄金 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2014 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

北京天圆全会计师事务所中国注册会计师：孙小波

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：任文君

中国·北京

二〇一五年三月二十六日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		504,148,538.51	868,306,031.97
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,900,000.00	18,120,000.00
应收账款		75,804,306.81	29,672,803.38
预付款项		457,652,990.86	420,388,891.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		191,060,310.99	95,894,602.46
买入返售金融资产			
存货		608,380,557.39	804,018,563.96
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		44,014,717.20	
流动资产合计		1,892,961,421.76	2,236,400,892.88
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		42,642,100.00	30,702,293.34
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		320,812,902.54	304,018,073.88
投资性房地产		216,216,382.94	199,471,895.13
固定资产		7,983,647,593.26	7,597,237,865.03
在建工程		2,384,955,843.41	1,900,673,553.42
工程物资		176,591,709.24	203,213,279.95
固定资产清理		3,778,443.93	5,306,148.04
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,872,354,466.01	7,080,041,556.27
开发支出			
商誉		1,603,062,374.42	1,603,062,374.42
长期待摊费用		89,086,941.25	81,954,067.06
递延所得税资产		94,475,512.06	96,959,620.13
其他非流动资产		918,426,727.57	553,070,526.13
非流动资产合计		20,706,050,996.63	19,655,711,252.80

资产总计		22,599,012,418.39	21,892,112,145.68
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,035,000,000.00	4,825,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		4,721,901,532.00	1,551,510,000.00
衍生金融负债			
应付票据		470,411,600.00	1,730,000.00
应付账款		1,127,781,625.90	1,777,645,320.78
预收款项		111,773,165.90	154,292,550.30
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		33,770,213.40	93,478,267.67
应交税费		177,060,637.44	150,383,714.85
应付利息		55,041,419.22	43,993,551.64
应付股利		32,728,879.68	31,817,294.28
其他应付款		418,140,181.96	405,924,982.89
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,183,609,255.50	9,035,775,682.41
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券		1,990,884,800.00	1,988,721,200.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		33,073,654.58	40,723,409.58
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		20,708,537.06	27,459,336.67
递延所得税负债		1,494,254,158.30	1,550,126,637.96
其他非流动负债		1,000,000,000.00	
非流动负债合计		4,538,921,149.94	3,607,030,584.21
负债合计		12,722,530,405.44	12,642,806,266.62
<b>所有者权益</b>			
股本		1,423,072,408.00	1,423,072,408.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		26,939,650.44	31,631,321.49
减: 库存股		543,447.52	595,560.00



其他综合收益		14,905,237.37	8,476,864.38
专项储备		1,894,669.30	1,919,389.08
盈余公积		406,419,029.70	372,932,169.55
一般风险准备			
未分配利润		7,335,402,531.79	6,679,133,215.55
归属于母公司所有者权益合计		9,208,090,079.08	8,516,569,808.05
少数股东权益		668,391,933.87	732,736,071.01
所有者权益合计		9,876,482,012.95	9,249,305,879.06
负债和所有者权益总计		22,599,012,418.39	21,892,112,145.68

法定代表人：王立君

主管会计工作负责人：孙佑民

会计机构负责人：邹庆宝

## 母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		218,950,304.92	622,707,281.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		6,136,833.34	5,011,746.10
预付款项		18,468,598.85	3,061,289.50
应收利息			
应收股利		447,021,381.27	571,240,926.75
其他应收款		1,355,090,068.74	1,620,001,564.55
存货		30,993,953.62	34,869,120.96
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,162,362.22	
流动资产合计		2,090,823,502.96	2,856,891,929.64
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		500,000.00	500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		9,026,561,874.06	8,946,967,045.40
投资性房地产		187,885,254.22	169,554,607.80
固定资产		1,163,590,377.48	1,143,768,465.68
在建工程		159,819,882.31	127,439,823.75
工程物资		31,152,294.68	57,861,170.72
固定资产清理		791,771.65	821,747.98
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		20,204,680.34	24,100,328.81
开发支出			
商誉			



长期待摊费用		10,826,655.38	13,432,885.95
递延所得税资产		11,021,794.68	8,966,320.72
其他非流动资产		34,134,557.00	25,657,630.40
非流动资产合计		10,646,489,141.80	10,519,070,027.21
资产总计		12,737,312,644.76	13,375,961,956.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款		480,000,000.00	2,600,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		3,690,388,500.00	1,242,396,000.00
衍生金融负债			
应付票据		70,910,000.00	1,730,000.00
应付账款		257,187,423.26	862,070,217.04
预收款项		326,139.00	
应付职工薪酬		1,101,563.87	7,449,627.48
应交税费		62,661,471.46	73,489,145.82
应付利息		52,733,750.02	41,538,378.31
应付股利		1,895,500.00	1,623,500.00
其他应付款		504,057,951.84	1,117,623,946.52
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,121,262,299.45	5,947,920,815.17
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		1,990,884,800.00	1,988,721,200.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		11,509,454.58	13,773,609.58
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		30,000.00	3,309,413.63
递延所得税负债			1,149,600.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,002,424,254.58	2,006,953,823.21
负债合计		7,123,686,554.03	7,954,874,638.38
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,423,072,408.00	1,423,072,408.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		298,199,996.62	298,199,996.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		666,342.05	688,930.44
盈余公积		576,894,707.98	543,407,847.83
未分配利润		3,314,792,636.08	3,155,718,135.58
所有者权益合计		5,613,626,090.73	5,421,087,318.47



负债和所有者权益总计		12,737,312,644.76	13,375,961,956.85
法定代表人：王立君	主管会计工作负责人：孙佑民	会计机构负责人：邹庆宝	

**合并利润表**  
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		45,794,271,725.90	46,167,758,765.54
其中：营业收入		45,794,271,725.90	46,167,758,765.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,691,851,757.52	44,756,950,247.21
其中：营业成本		42,495,254,950.71	42,599,292,163.94
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		8,961,006.15	6,822,462.61
销售费用		35,669,065.35	37,034,776.05
管理费用		1,753,544,702.60	1,814,471,952.42
财务费用		393,805,123.49	283,572,617.84
资产减值损失		4,616,909.22	15,756,274.35
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		94,336,865.00	13,163,600.00
投资收益（损失以“－”号填列）		-58,902,635.76	68,411,142.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,794,828.66	4,018,073.88
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,137,854,197.62	1,492,383,260.59
加：营业外收入		26,559,652.12	32,648,976.18
其中：非流动资产处置利得		215,405.76	182,088.73
减：营业外支出		16,231,289.67	43,532,924.44
其中：非流动资产处置损失		3,011,393.28	31,788,084.45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,148,182,560.07	1,481,499,312.33
减：所得税费用		295,156,058.30	361,383,527.52
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		853,026,501.77	1,120,115,784.81
归属于母公司所有者的净利润		831,791,417.19	1,126,996,056.34
少数股东损益		21,235,084.58	-6,880,271.53
六、其他综合收益的税后净额		11,115,846.47	-3,870,543.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,428,372.99	-2,123,392.88
（一）以后不能重分类进损益的其他综			

合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		6,428,372.99	-2,123,392.88
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		6,428,372.99	-2,123,392.88
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		4,687,473.48	-1,747,151.03
七、综合收益总额		864,142,348.24	1,116,245,240.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		838,219,790.18	1,124,872,663.46
归属于少数股东的综合收益总额		25,922,558.06	-8,627,422.56
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.58	0.79
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.58	0.79

法定代表人：王立君

主管会计工作负责人：孙佑民

会计机构负责人：邹庆宝

**母公司利润表**  
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,067,647,281.72	1,244,615,049.60
减：营业成本		475,131,599.41	549,703,512.46
营业税金及附加		2,122,438.51	1,804,097.42
销售费用		834,665.03	833,187.04
管理费用		302,919,382.22	347,660,017.65
财务费用		280,677,384.80	205,986,221.30
资产减值损失		2,157,055.48	1,180,851.50
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-14,908,500.00	1,614,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）		333,846,180.82	553,930,047.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,794,828.66	4,018,073.88
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		322,742,437.09	692,991,209.48
加：营业外收入		14,754,658.64	10,172,554.51
其中：非流动资产处置利得		3,164.92	
减：营业外支出		1,721,744.13	4,253,595.07
其中：非流动资产处置损失		117,750.48	3,101,860.32



三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		335,775,351.60	698,910,168.92
减：所得税费用		906,750.15	21,650,760.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		334,868,601.45	677,259,408.90
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		335,775,351.60	698,910,168.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.24	0.48
（二）稀释每股收益(元/股)		0.24	0.48

法定代表人：王立君

主管会计工作负责人：孙佑民

会计机构负责人：邹庆宝

## 合并现金流量表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,628,257,425.97	46,321,186,965.00
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		412,606,346.90	352,369,734.14

经营活动现金流入小计		46,040,863,772.87	46,673,556,699.14
购买商品、接受劳务支付的现金		40,647,896,214.51	40,572,841,373.05
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		1,605,608,287.21	1,790,971,343.96
支付的各项税费		633,854,594.00	716,036,394.40
支付其他与经营活动有关的现金		670,438,853.14	703,956,005.62
经营活动现金流出小计		43,557,797,948.86	43,783,805,117.03
经营活动产生的现金流量净额		2,483,065,824.01	2,889,751,582.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,933,434.47	
取得投资收益收到的现金		27,792,478.22	232,465.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		217,870.00	2,095,607.86
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		2,007,718,068.95	646,560,675.75
投资活动现金流入小计		2,038,661,851.64	648,888,748.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,919,705,314.63	2,440,867,928.62
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		646,082,240.00	2,995,239,770.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,751,220,033.58	928,755,112.47
投资活动现金流出小计		4,317,007,588.21	6,364,862,811.09
投资活动产生的现金流量净额		-2,278,345,736.57	-5,715,974,062.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		5,785,000,000.00	8,976,782,410.77
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,692,000,932.00	1,244,010,000.00
筹资活动现金流入小计		10,477,000,932.00	10,220,792,410.77
偿还债务支付的现金		8,575,000,000.00	6,778,782,410.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		568,187,868.16	642,114,001.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		26,104,337.52	38,909,334.56
支付其他与筹资活动有关的现金		1,972,732,764.74	10,089,302.88
筹资活动现金流出小计		11,115,920,632.90	7,430,985,714.88
筹资活动产生的现金流量净额		-638,919,700.90	2,789,806,695.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			



五、现金及现金等价物净增加额		-434,199,613.46	-36,415,784.38
加：期初现金及现金等价物余额		861,321,431.97	897,737,216.35
六、期末现金及现金等价物余额		427,121,818.51	861,321,431.97

法定代表人：王立君

主管会计工作负责人：孙佑民

会计机构负责人：邹庆宝

## 母公司现金流量表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,047,852,667.09	1,228,797,119.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,301,425,987.07	17,380,320,900.47
经营活动现金流入小计		11,349,278,654.16	18,609,118,020.42
购买商品、接受劳务支付的现金		278,878,315.57	353,869,861.71
支付给职工以及为职工支付的现金		284,610,926.30	297,586,891.22
支付的各项税费		42,668,721.10	47,468,827.55
支付其他与经营活动有关的现金		10,700,836,587.99	16,997,029,423.56
经营活动现金流出小计		11,306,994,550.96	17,695,955,004.04
经营活动产生的现金流量净额		42,284,103.20	913,163,016.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		444,318,499.31	351,178,531.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,648.00	533,745,669.75
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		444,335,147.31	884,924,200.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,809,979.58	234,749,355.80
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		646,082,240.00	2,995,239,770.00
支付其他与投资活动有关的现金		11,047,601.67	15,262,300.00
投资活动现金流出小计		793,939,821.25	3,245,251,425.80
投资活动产生的现金流量净额		-349,604,673.94	-2,360,327,224.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,780,000,000.00	6,751,782,410.77
收到其他与筹资活动有关的现金		4,338,167,000.00	1,244,010,000.00
筹资活动现金流入小计		8,118,167,000.00	7,995,792,410.77
偿还债务支付的现金		5,900,000,000.00	5,998,782,410.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		428,572,623.06	518,948,430.18
支付其他与筹资活动有关的现金		1,900,791,783.06	2,855,702.88
筹资活动现金流出小计		8,229,364,406.12	6,520,586,543.83



筹资活动产生的现金流量净额		-111,197,406.12	1,475,205,866.94
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		-418,517,976.86	28,041,658.47
加：期初现金及现金等价物余额		622,707,281.78	594,665,623.31
六、期末现金及现金等价物余额		204,189,304.92	622,707,281.78

法定代表人：王立君

主管会计工作负责人：孙佑民

会计机构负责人：邹庆宝

**合并所有者权益变动表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,423,072,408.00				31,631,321.49	595,560.00	8,476,864.38	1,919,389.08	372,932,169.55		6,679,133,215.55	732,736,071.01	9,249,305,879.06
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,423,072,408.00				31,631,321.49	595,560.00	8,476,864.38	1,919,389.08	372,932,169.55		6,679,133,215.55	732,736,071.01	9,249,305,879.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-4,691,671.05	-52,112.48	6,428,372.99	-24,719.78	33,486,860.15		656,269,316.24	-64,344,137.14	627,176,133.89
(一) 综合收益总额							6,428,372.99				831,791,417.19	25,922,558.06	864,142,348.24
(二) 所有者投入和减少资本						-52,112.48						-51,525,460.28	-51,473,347.80
1. 股东投入的普通股						-52,112.48						-51,525,460.28	-51,473,347.80
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								33,486,860.15		-175,522,100.95	-27,015,922.92	-169,051,163.72
1. 提取盈余公积								33,486,860.15		-33,486,860.15		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-142,035,240.80	-27,015,922.92	-169,051,163.72
4. 其他												
(四) 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								159,427,860.87			4,256,908.54	163,684,769.41
2. 本期使用								159,452,580.65			4,453,874.95	163,906,455.60
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,423,072,408.00				26,939,650.44	543,447.52	14,905,237.37	1,894,669.30	406,419,029.70	7,335,402,531.79	668,391,933.87	9,876,482,012.95

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,423,072,408.00												



					00.00		28	,099.23		19,485.38	,882.87	,355.76
加：会计政策变更				47,263,535.57	-2,124,440.00	10,600,257.26					-59,988,232.83	
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,423,072,408.00			47,263,535.57	595,560.00	10,600,257.26	90,480.28	430,153,099.23		5,847,19,485.38	1,057,798,650.04	8,815,502,355.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-15,632,214.08		-2,123,392.88	1,828,908.80	-57,220,929.68		832,013,730.17	-325,062,579.03	433,803,523.30
(一) 综合收益总额						-2,123,392.88				1,126,996,056.34	-8,627,422.56	1,116,245,240.90
(二) 所有者投入和减少资本											-274,096,058.46	-274,096,058.46
1. 股东投入的普通股											-274,096,058.46	-274,096,058.46
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								67,725,940.89		-294,982,326.17	-40,124,781.76	-267,381,167.04
1. 提取盈余公积								67,725,940.89		-67,725,940.89		
2. 提取一般风险准备										-227,256,385.28	-40,124,781.76	-267,381,167.04
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												

(四)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												
(五) 专项储备							1,828,908.80			-278,814.35	1,550,094.45	
1. 本期提取							160,718.376.78			5,367,598.29	166,085.975.07	
2. 本期使用							158,889,467.98			5,646,412.64	164,535.880.62	
(六) 其他				-15,632,214.08				-124,946,870.57		-1,935,501.90	-142,514,586.55	
四、本期期末余额	1,423,072,408.00			31,631,321.49	595,560.00	8,476,864.38	1,919,389.08	372,932,169.55		6,679,133,215.55	732,736,071.01	9,249,305,879.06

法定代表人：王立君

主管会计工作负责人：孙佑民

会计机构负责人：邹庆宝

**母公司所有者权益变动表**

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,423,072,408.00				298,199,996.62			688,930.44	543,407,847.83	3,155,718,135.58	5,421,087,318.47

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,423,072,408.00				298,199,996.62			688,930.44	543,407,847.83	3,155,718,135.58	5,421,087,318.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-22,588.39	33,486,860.15	159,074,500.50	192,538,772.26
(一) 综合收益总额										334,868,601.45	334,868,601.45
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									33,486,860.15	-175,794,100.95	-142,307,240.80
1. 提取盈余公积									33,486,860.15	-33,486,860.15	
2. 对所有者(或股东)的分配										-142,307,240.80	-142,307,240.80
3. 其他											
(四)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											
(五) 专项储备								-22,588.39			-22,588.39
1. 本期提取								21,299.65			21,299.65

								1.00			1.00
2. 本期使用								21,322,239.39			21,322,239.39
(六) 其他											
四、本期末余额	1,423,072,408.00				298,199,996.62			666,342.05	576,894,707.98	3,314,792,636.08	5,613,626,090.73

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,423,072,408.00				298,199,996.62				475,681,906.94	2,773,876,252.85	4,970,830,564.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,423,072,408.00				298,199,996.62				475,681,906.94	2,773,876,252.85	4,970,830,564.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								688,930.44	67,725,940.89	381,841,882.73	450,256,754.06
（一）综合收益总额										677,259,408.90	677,259,408.90
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									67,725,940.89	-295,417,526.17	-227,691,585.28
1. 提取盈余公积									67,725,940.89	-67,725,940.89	



2. 对所有者（或股东）的分配										-227,691,585.28	-227,691,585.28
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备							688,930.44				688,930.44
1. 本期提取							22,923,178.00				22,923,178.00
2. 本期使用							22,234,247.56				22,234,247.56
（六）其他											
四、本期期末余额	1,423,072,408.00				298,199,996.62		688,930.44	543,407,847.83	3,155,718,135.58	71,588,135.58	5,421,087,318.47

法定代表人：王立君

主管会计工作负责人：孙佑民

会计机构负责人：邹庆宝

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

山东黄金矿业股份有限公司（以下简称“本公司”）注册地址：山东省济南市舜华路 2000 号舜泰广场 3 号楼，总部地址：山东省济南市舜华路 2000 号舜泰广场 3 号楼；本公司及其子公司（以下简称“本公司”）的业务性质：黄金地质探矿，主要经营活动：黄金开采、选冶；黄金矿山专用设备、建筑装饰材料（不含国家法律法规限制产品）的生产、销售。

本公司财务报表已于 2015 年 3 月 26 日经公司董事会批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

本公司 2014 年度纳入合并范围的子公司详见附注“在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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”）编制。

此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》披露有关财务信息。

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。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2. 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见附注“收入”等各项描述。

#### 1. 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 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2014 年度的公司及合并经营成果、公司及合并所有者权益变动和公司及合并现金流量。

#### 2. 会计期间

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

#### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本公司及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。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

##### (1) 同一控制下的企业合并

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

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

进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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

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

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

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期)起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，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)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。

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

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，应当视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在编制合并财务报表时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(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)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。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，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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8. 外币业务和外币报表折算

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

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

## 9. 金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的分类：

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

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

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

3) 贷款和应收款项：是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款。

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

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

### (2) 金融资产和金融负债的确认和计量：

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额，构成实际利息组成部分。

#### 金融资产的后续计量：

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

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

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

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

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

#### 金融负债的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销后的余额。

上述金融负债以外的金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。

(3) 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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制的。

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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公司面临的风险水平。

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，将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按各自的相对公允价值进行分摊，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。

(4) 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。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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，且代表了在有序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。

(6) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化、或债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;

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

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,即于资产负债表日,若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%),或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月);

(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

持有至到期投资、贷款和应收款项减值

持有至到期投资、贷款和应收款项以摊余成本后续计量,其发生减值时,将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,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发生减值时,将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

## 10. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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)	5%	5%
其中: 1 年以内分项, 可添加行		
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	40%	40%
5 年以上	50%	50%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单项计提坏账准备的理由	合并报表范围内, 除对母子公司之间、各子公司之间应收款项不计提坏账准备外, 本公司对单项金额虽不重大但存在发生减值的客观证据的款项, 单项计提坏账准备
坏账准备的计提方法	个别认定法

**11. 存货**

(1) 存货的分类: 存货主要分为原材料、周转材料、在产品、库存商品、消耗性生物资产等。

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法: 采用一次转销法进行摊销。

**12. 划分为持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产确认为持有待售: 该非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产的惯常条款即可立即出售; 本公司已经就处置该非流动资产作出决议, 如按规定需得到股东批准的, 已经取得股东大会或相应权力机构的批准; 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议; 该项转让将在一年内完成。

持有待售的非流动资产既包括单项资产也包括处置组, 处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。被划分为持有待售的非流动资产, 在资产负债表中归类为流动资产。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进行计量。

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。

### 13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

#### （1）初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

#### （2）后续计量及损益确认方法

##### 成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

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。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

##### 权益法核算的长期股权投资：

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

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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。

### (3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司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。

## 14. 投资性房地产

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

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

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。

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。

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

## 15. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
土地、房屋及构筑物	年限平均法	10—30	0—5	3.17—10
通用设备	年限平均法	2—20	0—5	4.75—50
专用设备	年限平均法	2—20	0—5	4.75—50
家具、用具、装具及动植物	年限平均法	3—30	0—5	3.17—33.33

井巷资产	工作量法		18 元/吨原矿
------	------	--	----------

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 其他说明

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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

## 16. 在建工程

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

## 17. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 18. 生物资产

本公司的生物资产根据持有目的及经济利益实现方式的不同，主要为消耗性生物资产。

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件、采矿权及探矿权等。

无形资产按成本进行初始计量。公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，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，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，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). 内部研究开发支出会计政策

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。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

## 20. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产、采用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。

## 21. 长期待摊费用

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

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

## 22. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险、失业保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23. 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。【对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。】

## 24. 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工和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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

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

#### (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。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日计入相关资产成本或当期费用，相应增加负债。/在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，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。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），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。

## 25. 优先股、永续债等其他金融工具

#### (1) 永续债和优先股等金融工具的区分

本公司对于发行的优先股、永续债等金融工具，根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等金融工具的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 26. 收入

(1) 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；  
2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

3) 收入的金额能够可靠计量；

4) 相关经济利益很可能流入本公司；

5) 相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入

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

1) 收入的金额能够可靠计量；

2) 相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 交易的完工进度能够可靠确定；

4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；

2) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 既销售商品又提供劳务的收入：

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 让渡资产使用权收入：

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

(5) 建造合同收入

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1) 合同总收入能够可靠地计量；

- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
  - 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
  - 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。
- 成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

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

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

## 27. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

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

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司将其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，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。

## 28. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

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

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

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

### (3) 所得税的抵销

当本公司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。

## 29. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

除融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### (2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2)、融资租赁的会计处理方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

#### (1) 公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

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

#### (2) 公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

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

### 30. 其他重要的会计政策和会计估计

回购本公司股份

回购本公司股份支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、出售或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

(1) 本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(2) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

(3) 本公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，将其作为在资产负债表中股东权益的备抵项目列示。

### 31. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》，要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。	经公司第四届董事会第十一次（临时）会议于 2014 年 10 月 29 日决议通过	详见下表

其他说明：

公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
企业会计准则第 2 号—长期股权投资（2014 年修订）	执行《企业会计准则第 2 号—长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司将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股权投资作为可供出售金融资产核算。	可供出售金融资产	2,000,000.00
		长期股权投资	-2,000,000.00
《企业会计准则第 30 号—财务报表列报（2014 年修订）》	根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报（2014 年修订）》的规定，将其他综合收益划分为两类：（1）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；（2）以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。（3）将其他非流动负债中列报的政府补助，调至递延收益列报。 本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。	库存股	-2,124,440.00
		其他综合收益	8,476,864.38
		资本公积	31,631,321.49
		少数股东权益	-42,232,625.87
		归属母公司的其他综合收益	-19,045,295.41
		归属少数股东的其他综合收益	19,045,295.41
		递延收益	27,459,336.67
		其他非流动负债	-27,459,336.67
准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2013 年 1 月 1 日/2012 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
企业会计准则第 2 号—长期股权投资（2014 年修订）	执行《企业会计准则第 2 号—长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司将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股权投资作为可供出售金融资产核算。	可供出售金融资产	2,000,000.00
		长期股权投资	-2,000,000.00
《企业会计准则第 30 号—财务报表列报（2014 年修订）》	根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报（2014 年修订）》的规定，将其他综合收益划分为两类：（1）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；（2）以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。（3）将其他非流动负债中列报的政府补助，调至递延收益列报。 本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。	库存股	-2,124,440.00
		其他综合收益	10,600,257.26
		资本公积	47,263,535.57
		少数股东权益	-59,988,232.83
		归属母公司的其他综合收益	5,219,368.82
		归属少数股东的其他综合收益	-5,219,368.82
		递延收益	29,529,001.76
		其他非流动负债	-29,529,001.76

## (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
营业税	提供劳务等取得收入	5%
资源税	矿石处理量	3 元-10 元/吨
城市维护建设税	流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东黄金矿业股份有限公司	15%

### 2. 税收优惠

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

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	453,547.11	430,442.44
银行存款	288,229,882.16	684,484,973.76
其他货币资金	215,465,109.24	183,390,615.77
合计	504,148,538.51	868,306,031.97
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末其他货币资金中票据保证金 77,026,720.00 元，其他主要为交易准备金。

### 2、衍生金融资产

适用 不适用

### 3、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,900,000.00	18,120,000.00
商业承兑票据		

合计	11,900,000.00	18,120,000.00
----	---------------	---------------

(2). 期末公司已质押的应收票据

期末公司无已质押的应收票据。

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,350,000.00	
商业承兑票据		
合计	11,350,000.00	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	45,775,356.30	55.60			45,775,356.30					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,618,251.23	40.83	3,589,300.72	10.68	30,028,950.51	32,473,885.70	91.96	2,801,082.32	8.63	29,672,803.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,938,097.76	3.57	2,938,097.76	100.00		2,841,033.67	8.04	2,841,033.67	100.00	
合计	82,331,705.29	/	6,527,398.48	/	75,804,306.81	35,314,919.37	/	5,642,115.99	/	29,672,803.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
1	33,566,261.41			无法收回可能性极小
2	12,209,094.89			无法收回可能性极小
合计	45,775,356.30		/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	22,988,030.57	1,149,401.54	5.00
1 年以内小计	22,988,030.57	1,149,401.54	
1 至 2 年	3,747,156.36	374,715.64	10.00
2 至 3 年	3,276,825.02	655,365.00	20.00
3 至 4 年	1,566,768.25	470,030.48	30.00
4 至 5 年	799,474.62	319,789.85	40.00
5 年以上	1,239,996.41	619,998.21	50.00
合计	33,618,251.23	3,589,300.72	10.68

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 885,082.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

序号	与本公司关系	金额	年限	占总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
1	非关联方	33,566,261.41	1 年以内	40.77	
2	关联方	12,209,094.89	1 年以内	14.83	
3	非关联	4,334,087.70	1 年以内	5.26	216,704.39
4	关联方	3,600,000.00	1-5 年	4.37	840,000.00
5	关联方	2,316,666.67	1-4 年	2.81	826,666.67
合计		56,026,110.67		68.05	1,883,371.06

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	405,743,143.17	88.66	323,249,623.29	76.89
1 至 2 年	50,436,169.36	11.02	96,125,729.51	22.87
2 至 3 年	648,179.94	0.14	878,942.44	0.21
3 年以上	825,498.39	0.18	134,595.87	0.03
合计	457,652,990.86	100.00	420,388,891.11	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

序号	与本公司关系	金额	年限	占总额的比例(%)
1	非关联方	96,342,473.17	1年以内	21.05
2	非关联方	66,167,193.53	1-2年	14.46
3	非关联方	58,944,055.59	1年以内	12.88
4	非关联方	35,156,808.33	1年以内	7.68
5	非关联方	29,532,509.36	1年以内	6.45
合计		286,143,039.98		62.52

## 6、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	120,545,804.70	42.96	16,933,760.30	14.05	103,612,044.40	31,393,897.90	17.41	16,131,597.90	51.38	15,262,300.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	107,831,033.66	38.43	22,174,839.87	20.56	85,656,193.79	96,011,789.84	53.26	19,131,084.10	19.93	76,880,705.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	52,232,345.41	18.61	50,440,272.61	96.57	1,792,072.80	52,873,291.28	29.33	49,121,694.56	92.90	3,751,596.72
合计	280,609,183.77	/	89,548,872.78	/	191,060,310.99	180,278,979.02	/	84,384,376.56	/	95,894,602.46

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
1	103,612,044.40			可收回交易保证金
2	11,661,010.98	11,661,010.98	100.00	收回可能性小
3	5,272,749.32	5,272,749.32	100.00	收回可能性小
合计	120,545,804.70	16,933,760.30	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	38,601,845.82	1,930,092.29	5.00
1 年以内小计	38,601,845.82	1,930,092.29	5.00
1 至 2 年	19,797,864.64	1,979,786.48	10.00
2 至 3 年	14,584,882.00	2,916,976.40	20.00
3 至 4 年	7,327,995.96	2,198,398.79	30.00
4 至 5 年	6,096,367.27	2,438,546.90	40.00
5 年以上	21,422,077.97	10,711,039.01	50.00
合计	107,831,033.66	22,174,839.87	20.56

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 5,164,496.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

#### (3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	112,306,493.64	10,561,172.81
水电费	41,348,995.05	40,609,146.93
往来款	65,176,119.03	71,830,920.32
押金	13,171,236.76	9,458,874.55
地质环境预备金	8,488,400.00	8,844,000.00
其他	40,117,939.29	38,974,864.41
合计	280,609,183.77	180,278,979.02

#### (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
1	保证金	103,612,044.40	1 年以内	36.92	
2	往来款	11,661,010.98	5 年以上	4.16	11,661,010.98
3	押金	6,752,306.00	2 年以内	2.41	482,615.30
4	电费	5,272,749.32	5 年以上	1.88	5,272,749.32
5	押金	3,322,230.60	3-5 年	1.18	1,135,559.44
合计	/	130,620,341.30	/	46.55	18,551,935.04

## (5). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

## (6). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

## 7、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	139,552,502.46		139,552,502.46	424,403,306.37		424,403,306.37
在产品	294,170,090.06		294,170,090.06	249,699,736.02		249,699,736.02
库存商品	141,434,728.37	199,339.11	141,235,389.26	135,734,674.09	6,489,099.10	129,245,574.99
周转材料	703,054.11		703,054.11	669,946.58		669,946.58
消耗性生物资产	32,719,521.50		32,719,521.50			
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	608,579,896.50	199,339.11	608,380,557.39	810,507,663.06	6,489,099.10	804,018,563.96

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	6,489,099.10	199,339.11		6,489,099.10		199,339.11
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	6,489,099.10	199,339.11		6,489,099.10		199,339.11

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

不适用

## 8、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

预缴所得税	30,633,089.96	
待认证进项税	13,381,627.24	
合计	44,014,717.20	

### 9、可供出售金融资产

#### (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	233,786.38	217,686.38	16,100.00	233,786.38	217,686.38	16,100.00
可供出售权益工具：	50,411,400.00	7,785,400.00	42,626,000.00	38,471,593.34	7,785,400.00	30,686,193.34
按公允价值计量的	40,626,000.00		40,626,000.00	28,686,193.34		28,686,193.34
按成本计量的	9,785,400.00	7,785,400.00	2,000,000.00	9,785,400.00	7,785,400.00	2,000,000.00
合计	50,645,186.38	8,003,086.38	42,642,100.00	38,705,379.72	8,003,086.38	30,702,293.34

#### (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	5,494,923.77		5,494,923.77
公允价值	40,626,000.00		40,626,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	14,905,237.37		14,905,237.37
已计提减值金额			

#### (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
上海黄金交易所席位费	1,500,000.00			1,500,000.00					
山东玉龙车辆股份有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	3,500,000.00			3,500,000.00	8.55
莱州大莱龙铁路	3,000,000.00			3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	
莱州市金宏石材厂	1,109,000.00			1,109,000.00	1,109,000.00			1,109,000.00	
莱州市港运公司	176,400.00			176,400.00	176,400.00			176,400.00	

山东省中央电力建设债券	16,100.00			16,100.00					
龙口电厂	157,686.38			157,686.38	157,686.38			157,686.38	
烟台市重点企业债券	60,000.00			60,000.00	60,000.00			60,000.00	
合计	10,019,186.38			10,019,186.38	8,003,086.38			8,003,086.38	/

**(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	7,785,400.00	217,686.38	8,003,086.38
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	7,785,400.00	217,686.38	8,003,086.38

**10、长期股权投资**

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司											
山东黄金鑫意首饰有限公司	2,414,625.59									2,414,625.59	2,414,625.59
乳山金珠粉末注射制造有限公司	6,000,000.00									6,000,000.00	6,000,000.00
小计	8414625.59									8,414,625.59	8414625.59
二、联营企业											
山东黄金集团财务有限公司	304,018,073.88			16,794,828.66						320,812,902.54	
小计	304,018,073.88			16,794,828.66						320,812,902.54	
合计	312,432,699.47			16,794,828.66						329,227,528.13	8,414,625.59

## 11、投资性房地产

投资性房地产计量模式

采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	土地、房屋及	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	218,885,913.39	218,885,913.39
2. 本期增加金额	27,131,698.90	27,131,698.90
(1) 外购	4,184,258.22	4,184,258.22
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	22,947,440.68	22,947,440.68
(3) 企业合并增加		-
3. 本期减少金额		-
(1) 处置		-
(2) 其他转出		-
4. 期末余额	246,017,612.29	246,017,612.29
二、累计折旧和累计摊销		-
1. 期初余额	19,414,018.26	19,414,018.26
2. 本期增加金额	10,387,211.09	10,387,211.09
(1) 计提或摊销	8,821,952.25	8,821,952.25
(2) 其他转入	1,565,258.84	1,565,258.84
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置		-
(2) 其他转出		-
4. 期末余额	29,801,229.35	29,801,229.35
三、减值准备		-
1. 期初余额		-
2. 本期增加金额		-
(1) 计提		-
3. 本期减少金额		-
(1) 处置		-
(2) 其他转出		-
4. 期末余额		-
四、账面价值		-
1. 期末账面价值	216,216,382.94	216,216,382.94
2. 期初账面价值	199,471,895.13	199,471,895.13

### (1). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
金洲城区工业园房屋	5,072,216.85	正在办理中
知识经济总部产业基地 B4 楼	59,822,130.06	正在办理中
福建政和源鑫办公楼	19,396,386.36	正在办理中

## 12、固定资产

### (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地、房屋及构筑	通用设备	专用设备	家具、用具、装	合计
----	----------	------	------	---------	----

	物			具及其他	
一、账面原值:					
1. 期初余额	7,853,355,979.27	1,405,765,444.69	1,836,988,408.58	17,900,258.62	11,114,010,091.16
2. 本期增加金额	921,840,727.98	97,001,789.93	211,982,900.40	765,013.38	1,231,590,431.69
(1) 购置	4,053,059.32	79,950,421.06	118,982,342.92	765,013.38	203,750,836.68
(2) 在建工程转入	917,787,668.66	17,051,368.87	93,000,557.48		1,027,839,595.01
(3) 企业合并增加					-
3. 本期减少金额	22,947,440.68	2,072,356.40	35,166,941.77	-	60,186,738.85
(1) 处置或报废		2,072,356.40	4,995,403.23		7,067,759.63
(2) 其他	22,947,440.68		30,171,538.54		53,118,979.22
4. 期末余额	8,752,249,266.57	1,500,694,878.22	2,013,804,367.21	18,665,272.00	12,285,413,784.00
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,327,006,321.46	479,969,330.25	657,210,827.69	4,155,026.53	3,468,341,505.93
2. 本期增加金额	410,886,332.35	154,136,842.88	239,796,501.21	2,472,641.53	807,292,317.97
(1) 计提	410,886,332.35	154,136,842.88	239,796,501.21	2,472,641.53	807,292,317.97
(2) 其他					-
3. 本期减少金额	1,565,258.84	1,242,123.08	19,490,971.44	-	22,298,353.36
(1) 处置或报废	-	1,242,123.08	2,659,181.34	-	3,901,304.42
(2) 其他	1,565,258.84		16,831,790.10		18,397,048.94
4. 期末余额	2,736,327,394.97	632,864,050.05	877,516,357.46	6,627,668.06	4,253,335,470.54
三、减值准备					
1. 期初余额	48,196,083.78	164,301.29	70,335.13		48,430,720.20
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额	48,196,083.78	164,301.29	70,335.13		48,430,720.20
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,967,725,787.81	867,666,526.88	1,136,217,674.63	12,037,603.94	7,983,647,593.26
2. 期初账面价值	5,478,153,574.03	925,631,813.15	1,179,707,245.76	13,745,232.09	7,597,237,865.03

**13、在建工程**
**(1). 在建工程情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	2,384,955,843.41		2,384,955,843.41	1,900,673,553.42		1,900,673,553.42
合计	2,384,955,843.41		2,384,955,843.41	1,900,673,553.42		1,900,673,553.42

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
中宝地质探矿		101,871,218.25	45,001,784.91			146,873,003.16			15,859,536.09	11,734,536.11	5.85	自筹
中宝建筑工程		71,555,709.07	847,998.61			72,403,707.68			3,901,231.65			自筹
源鑫安装工程		10,110,118.59	3,682,680.55			13,792,799.14						自筹
源鑫技术改造工程		11,398,699.53				11,398,699.53						自筹
源鑫井巷工程		15,611,702.54	29,367,110.47	9,660,520.96		35,318,292.05						自筹
柴矿地质探矿		11,508,991.85	2,611,050.67			14,120,042.52						自筹
柴矿技术改造工程		17,630,520.92	22,898,120.09	4,474,765.84		36,053,875.17						自筹
柴矿建筑工程		19,814,637.49	5,530,903.40	19,043,644.03		6,301,896.86						自筹
柴矿井巷工程		11,201,710.59	29,903,182.07	5,795,439.00		35,309,453.66						自筹
莱西地质探矿		31,484,906.97	2,081,162.70			33,566,069.67						自筹
莱西建筑工程		138,769,418.31	20,195,149.23			158,964,567.54			14,253,069.47	7,415,481.38	6.31	自筹



莱西井巷工程	121,139,525.57	49,260,360.69	24,619,616.61		145,780,269.65		16,101,423.22	7,415,481.10	6.31	自筹
莱西设备购置	36,112,588.26	263,820.00			36,376,408.26					自筹
玲珑环境改造	5,845,591.56	6,911,914.39	12,757,505.95		-					自筹
玲珑技术改造工程	53,351,834.54	53,477,214.75	35,991,048.47		70,838,000.82					自筹
玲珑井巷工程	73,388,916.03	42,172,804.53	6,459,315.87		109,102,404.69					自筹
沂南金龙东区		77,065,871.76	1,756,836.67		75,309,035.09					自筹
焦家6000吨扩建工程	21,337,234.41	114,984,773.79	112,716,205.36	19,965,345.18	3,640,457.66					自筹
尾矿库整合	6,202,234.90	16,038,816.38	-	-	22,241,051.28					自筹
三山岛8000吨/日探建结合工程	228,251,179.97	120,158,124.32	70,947,041.36		277,462,262.93		1,650,521.96	1,650,521.96	5.85	自筹
三山岛地质探矿	20,196,616.38				20,196,616.38					自筹
三山岛技术改造工程	95,320,410.41				95,320,410.41					自筹
三山岛设备购置	26,959,512.69				26,959,512.69					自筹
金洲地质探矿	77,570,239.24	5,475,323.49			83,045,562.73					自筹
金洲黄金公园	37,509,544.18		10,976,941.50	26,532,602.68	-					自筹
金洲建筑工程	97,489,538.97	17,206,457.05	21,963.77		114,674,032.25					自筹
金洲井巷工程	31,884,611.68	5,198,352.82			37,082,964.50					自筹
千岭地质探矿	45,998,089.43	1,730,475.53			47,728,564.96					自筹

千岭井巷工程	30,581,068.53	16,665,408.59	33,847,623.62		13,398,853.50						自筹
鑫汇地质探矿	6,386,521.50	6,933,281.40			13,319,802.90						自筹
鑫汇井巷工程	82,690,681.13	199,258,724.34	206,252,568.28		75,696,837.19						自筹
新城深部开拓配套工程	71,371,377.37	49,796,296.46	65,907,552.99		55,260,120.84						自筹
合计	1,610,544,950.86	944,717,162.99	621,228,590.28	46,497,947.86	1,887,535,575.71	/	/	51,765,782.39	28216020.55	/	/

#### 14、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用设备	174,562,676.50	203,061,997.90
专用材料	2,029,032.74	151,282.05
合计	176,591,709.24	203,213,279.95

#### 15、固定资产清理

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
土地、房屋及构筑物	707,547.91	212,094.80
通用设备	2,635,085.04	1,592,346.62
专用设备	435,810.98	3,501,706.62
合计	3,778,443.93	5,306,148.04

#### 16、生产性生物资产

##### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

##### (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

#### 17、无形资产

##### (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	矿权	软件	特许权	商标权	专利权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	211,483,870.09	8,056,791,274.47	36,688,232.45	330,000.00	801,202.93	11,140.00	8,306,105,719.94
2. 本期	673,886.74	252,290,089	3,441,193.				256,405,169.5

增加金额		. 39	41				4
(1)购置	673, 886. 74	252, 290, 089 . 39	3, 441, 193. 41				256, 405, 169. 54
(2)内部研发							-
(3)企业合并增加							-
3. 本期减少金额							
(1)处置							
4. 期末余额	212, 157, 756 . 83	8, 309, 081, 363. 86	40, 129, 425 . 86	330, 000. 00	801, 202. 93	11, 140. 00	8, 562, 510, 889 . 48
二、累计摊销							
1. 期初余额	30, 632, 783. 09	1, 175, 864, 693. 54	10, 436, 546 . 35	308, 000. 00	783, 022. 93	2, 413. 58	1, 218, 027, 459 . 49
2. 本期增加金额	5, 104, 012. 35	455, 284, 196 . 94	3, 677, 662. 59	22, 000. 00	2, 160. 00	2, 227. 92	464, 092, 259. 80
(1)计提	5, 104, 012. 35	455, 284, 196 . 94	3, 677, 662. 59	22, 000. 00	2, 160. 00	2, 227. 92	464, 092, 259. 80
3. 本期减少金额							
(1)处置							
4. 期末余额	35, 736, 795. 44	1, 631, 148, 890. 48	14, 114, 208 . 94	330, 000. 00	785, 182. 93	4, 641. 50	1, 682, 119, 719 . 29
三、减值准备							
1. 期初余额	8, 036, 704. 18						8, 036, 704. 18
2. 本期增加金额							
(1)计提							
3. 本期减少金额							
(1)处置							
4. 期末余额	8, 036, 704. 18						8, 036, 704. 18
四、账面价值							
1. 期末	168, 384, 257	6, 677, 9	26, 015, 216		16, 020. 0	6, 498. 5	6, 872, 354, 466



账面价值	.21	32,473.38	.92		0	0	.01
2. 期初账面价值	172,814,382.82	6,880,926,580.93	26,251,686.10	22,000.00	18,180.00	8,726.42	7,080,041,556.27

## 18、商誉

### (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

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

## 19、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	13,654,484.44	7,256,243.82	4,142,895.55		16,767,832.71
环境治理费	62,467,251.93	26,925,541.65	22,430,926.80		66,961,866.78
软件维护费	10,750.00		10,750.00		-
专项维修资金	5,193,182.43		186,024.48		5,007,157.95
固定资产改良支出	628,398.26	297,500.00	575,814.45		350,083.81
合计	81,954,067.06	34,479,285.47	27,346,411.28		89,086,941.25

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	148,479,715.10	35,165,362.66	146,155,767.87	34,800,081.36
公允价值变动损益	14,554,500.00	2,309,175.00	6,050,000.00	907,500.00
累计折旧与税法差异	137,274,060.03	30,254,668.05	142,780,895.45	32,061,537.31
未实现内部收益	106,985,225.40	26,746,306.35	116,762,005.84	29,190,501.46
合计	407,293,500.53	94,475,512.06	411,748,669.16	96,959,620.13

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
交易性金融工具、衍生金融工具的估价	122,054,965.00	30,513,741.25	19,213,600.00	4,037,000.00
可供出售金融资产公允价值变动	35,131,076.23	8,782,769.06	20,309,947.58	5,077,486.88
收购子公司公允价值调整	5,819,830,591.97	1,454,957,647.99	6,164,048,604.33	1,541,012,151.08
合计	5,977,016,633.20	1,494,254,158.30	6,203,572,151.91	1,550,126,637.96

**(3). 未确认递延所得税资产明细**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,641,923.24	23,244,960.13
可抵扣亏损	217,546,740.59	177,746,334.00
合计	229,188,663.83	200,991,294.13

**(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014		2,523,081.46	
2015	66,253,185.32	66,253,185.32	
2016	30,255,365.98	30,255,365.98	
2017	25,877,367.93	25,877,367.93	
2018	48,506,311.18	52,837,333.31	
2019	46,654,510.18		
合计	217,546,740.59	177,746,334.00	/

**21、其他非流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	95,521,840.96	84,807,156.59
设备款	188,600,164.61	82,750,794.75
资产收购款	484,891,879.00	265,542,037.79

土地出让金	149,412,843.00	115,662,843.00
土地租赁预付款		4,307,694.00
合计	918,426,727.57	553,070,526.13

## 22、短期借款

### (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,035,000,000.00	4,825,000,000.00
合计	1,035,000,000.00	4,825,000,000.00

## 23、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
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	4,721,901,532.00	1,551,510,000.00
合计	4,721,901,532.00	1,551,510,000.00

## 24、衍生金融负债

 适用  不适用

## 25、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	60,000,000.00	
银行承兑汇票	410,411,600.00	1,730,000.00
合计	470,411,600.00	1,730,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 26、应付账款

### (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	794,909,278.74	1,415,680,658.55
1 年以上	332,872,347.16	361,964,662.23
合计	1,127,781,625.90	1,777,645,320.78

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1	123,093,603.79	股权转让款

2	68,733,146.21	股权转让款
3	14,163,540.78	工程未完工
4	9,690,481.81	工程未完工
5	2,080,000.00	服务未完成
合计	217,760,772.59	/

## 27、预收款项

### (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	110,681,225.37	152,897,711.30
1 年以上	1,091,940.53	1,394,839.00
合计	111,773,165.90	154,292,550.30

### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

公司无账龄超过 1 年的重要预收款项

## 28、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	92,847,897.89	1,421,097,788.62	1,480,175,473.11	33,770,213.40
二、离职后福利-设定提存计划	630,369.78	188,940,802.43	189,571,172.21	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	93,478,267.67	1,610,038,591.05	1,669,746,645.32	33,770,213.40

### (2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	84,116,971.60	881,141,141.29	944,068,226.47	21,189,886.42
二、职工福利费	15,130.88	133,671,556.67	133,605,020.55	81,667.00
三、社会保险费	416,673.08	105,510,972.76	103,938,775.49	1,988,870.35
其中：医疗保险费	228,280.00	73,230,238.56	73,458,518.56	-
工伤保险费	141,094.95	22,397,352.98	20,549,577.58	1,988,870.35
生育保险费	47,298.13	9,883,381.22	9,930,679.35	-
四、住房公积金	2,426,137.66	114,491,110.89	114,083,662.21	2,833,586.34
五、工会经费和职工教育经费	5,872,984.67	30,274,450.56	28,471,231.94	7,676,203.29
六、劳务派遣费	-	155,970,501.65	155,970,501.65	
七、意外人身保险	-	38,054.80	38,054.80	
八、短期带薪缺勤	-	-	-	
九、短期利润分享计划	-	-	-	
合计	92,847,897.89	1,421,097,788.62	1,480,175,473.11	33,770,213.40

**(3). 设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	499,911.21	178,804,622.07	179,304,533.28	-
2、失业保险费	130,458.57	10,136,180.36	10,266,638.93	-
3、企业年金缴费				
合计	630,369.78	188,940,802.43	189,571,172.21	-

**29、 应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,347,314.88	3,698,570.57
营业税	42,888.53	122,417.23
企业所得税	66,465,341.60	22,845,993.63
个人所得税	73,543,314.88	103,875,973.98
城市维护建设税	742,925.35	464,010.00
教育费附加	565,279.75	354,317.13
资源税	7,884,011.00	3,948,029.00
房产税	3,623,556.80	3,301,871.39
土地使用税	4,163,346.08	3,562,300.26
印花税	1,671,016.39	2,780,697.33
代扣流转税金	698,533.76	3,789,232.06
矿产资源补偿费	9,640,520.64	1,161,643.55
其他	672,587.78	478,658.72
合计	177,060,637.44	150,383,714.85

**30、 应付利息**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	5,554,799.78	8,525,978.39
企业债券利息	34,400,000.00	34,400,000.00
黄金租赁利息	13,312,646.84	1,067,573.25
工银瑞投股权融资利息	1,773,972.60	
合计	55,041,419.22	43,993,551.64

**31、 应付股利**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
济南玉泉发展中心	168,300.00	168,300.00
乳山国鑫资产管理有限公司	5,306,006.82	7,589,421.42
山东黄金集团有限公司	450,111.46	450,111.46
山东金洲矿业集团有限公司 (个人)	4,749,000.00	1,554,000.00
山东黄金集团莱州矿业有限公司	22,055,461.40	22,055,461.40
合计	32,728,879.68	31,817,294.28

### 32、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	352,638,125.64	302,674,937.04
薪酬社保	24,586,836.50	20,432,425.95
押金	8,260,000.06	52,609,899.38
工程款	6,580,780.75	5,598,165.31
医疗费	4,712,175.82	118,581.72
其他	21,362,263.19	24,490,973.49
合计	418,140,181.96	405,924,982.89

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1	26,295,040.00	工程质保金
2	8,638,300.37	关联方往来款
3	6,108,631.00	工程质保金
4	5,456,000.00	股权转让款
5	4,670,000	往来款
合计	51,167,971.37	/

### 33、应付债券

#### (1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	1,990,884,800.00	1,988,721,200.00
合计	1,990,884,800.00	1,988,721,200.00

#### (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	2,000,000,000.00	2013.9	5年	1,988,000,000.00	1,988,721,200.00		103,200,000.00	2,163,600.00	103,200,000.00	1,990,884,800.00
合计	/	/	/	1,988,000,000.00	1,988,721,200.00		103,200,000.00	2,163,600.00	103,200,000.00	1,990,884,800.00

### 34、长期应付款

#### (1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
临沂环保局	30,000.00	30,000.00
山东黄金集团有限公司	33,043,654.58	40,693,409.58
合计	33,073,654.58	40,723,409.58

**35、递延收益**

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关	13,899,923.04	488,000	2,250,814.55	12,137,108.49	政府补助
与收益相关	13,559,413.63	10,359,000	15,346,985.06	8,571,428.57	政府补助
合计	27,459,336.67	10,847,000.00	17,597,799.61	20,708,537.06	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
黄金博物馆建设项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
金洲深部采矿关键技术研究资金	229,144.00	32,000.00	1,365.88		259,778.12	与资产相关
金洲尾矿利用项目专项资金	7,268.26				7,268.26	与资产相关
金洲地质勘查专项资金	2,190,162.30		4,000.00		2,186,162.30	与资产相关
金洲转微震监测系统预付款		126,000.00			126,000.00	与资产相关
黄金地勘项目资金补助	942,918.90		791,902.76		151,016.14	与资产相关
能源节约利用补助	1,703,193.36	100,000.00	132,788.35		1,670,405.01	与资产相关
莱州三山岛深部采矿技术研究专项拨款	10,000,000.00		1,428,571.43		8,571,428.57	与收益相关
莱州深部采矿技术研究专项拨款		160,000.00	160,000.00			与收益相关
玲珑汽车补贴	40,569.48		18,333.36		22,236.12	与资产相关
玲珑资源节约与综合利用补助	5,500,000.06		999,999.96		4,500,000.10	与资产相关
玲珑招远市环境保护局环境保护专项资金		200,000.00	25,757.58		174,242.42	与资产相关
非煤矿山紧急避险等系统建设项目	1,219,413.63		1,219,413.63			与收益相关
焦家断裂带下盘金矿详查款	2,090,000.00		2,090,000.00			与收益相关
新城矿山资源节约与综合利用		10,000,000.00	10,000,000.00			与收益相关
新城能源节约利用		30,000.00			30,000.00	与资产相关
新城深部采矿关键技术研究		199,000.00	199,000.00			与收益相关
鑫汇财政拨款	366,666.68		116,666.66		250,000.02	与资产相关
沂南金场矿区项目	1,920,000.00		160,000.00		1,760,000.00	与资产相关
沂南安全生产专项资金	100,000.00		100,000.00			与收益相关
沂南电机车架空线自动停送电装置专项资金	150,000.00		150,000.00			与收益相关
合计	27,459,336.67	10,847,000.00	17,597,799.61		20,708,537.06	/

**36、其他非流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工银瑞投股权融资	1,000,000,000.00	
合计	1,000,000,000.00	

其他说明：

2014 年 9 月，公司及所属全资子公司山东黄金矿业（沂南）有限公司、山东黄金矿业（鑫汇）有限公司、山东黄金矿业（莱西）有限公司分别与工银瑞信投资管理有限公司（以下简称“工银瑞信”）签署《增资协议》，由工银瑞信募集资金 10 亿元，溢价认购沂南金矿新增 29.82% 的股权、鑫汇金矿新增 29.96% 的股权、莱西金矿新增 29.91% 的股权。根据财政部 2014 修订的《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》规定，该笔股权投资在合并报表层面为一项负债，公司在其他非流动负债项目列报。

**37、股本**

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,423,072,408.00						1,423,072,408.00

**38、资本公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	31,631,321.49		4,691,671.05	26,939,650.44
合计	31,631,321.49	-	4,691,671.05	26,939,650.44

**39、库存股**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	595,560.00		52,112.48	543,447.52
合计	595,560.00		52,112.48	543,447.52

**40、其他综合收益**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净							

负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	8,476,864.38	14,821,128.63		3,705,282.16	6,428,372.99	4,687,473.48	14,905,237.37
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	8,476,864.38	14,821,128.63		3,705,282.16	6,428,372.99	4,687,473.48	14,905,237.37
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	8,476,864.38	14,821,128.63		3,705,282.16	6,428,372.99	4,687,473.48	14,905,237.37

#### 41、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,919,389.08	159,427,860.87	159,452,580.65	1,894,669.30
合计	1,919,389.08	159,427,860.87	159,452,580.65	1,894,669.30

#### 42、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	372,932,169.55	33,486,860.15		406,419,029.70
合计	372,932,169.55	33,486,860.15		406,419,029.70

#### 43、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,679,133,215.55	5,847,119,485.38

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,679,133,215.55	5,847,119,485.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	831,791,417.19	1,126,996,056.34
减：提取法定盈余公积	33,486,860.15	67,725,940.89
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	142,035,240.80	227,256,385.28
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,335,402,531.79	6,679,133,215.55

#### 44、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,710,308,061.04	42,447,570,133.51	46,067,264,422.73	42,530,159,026.88
其他业务	83,963,664.86	47,684,817.20	100,494,342.81	69,133,137.06
合计	45,794,271,725.90	42,495,254,950.71	46,167,758,765.54	42,599,292,163.94

#### 45、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,125,069.83	1,483,981.15
城市维护建设税	3,530,481.44	1,938,269.59
教育费附加	2,835,138.54	2,151,924.66
房产税	924,180.00	901,888.00
地方水利建设基金	546,136.34	346,399.21
合计	8,961,006.15	6,822,462.61

#### 46、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	469,699.99	526,037.08
包装费	664,517.39	370,536.43
差旅费	13,543.71	20,040.20
运输费	5,473,983.89	8,703,652.79
黄金交易费	25,754,867.49	25,103,640.18
其他	3,292,452.88	2,310,869.37
合计	35,669,065.35	37,034,776.05

#### 47、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	573,456,972.09	650,162,555.27
无形资产摊销	455,739,458.11	397,997,421.02
研究与开发费用	167,253,011.47	155,091,953.50
折旧费	88,106,273.17	68,449,840.25
修理费	73,339,917.64	76,300,559.51
税费	54,804,238.74	132,057,715.20
宣传费	46,985,920.92	71,118,670.04
差旅费	22,239,108.10	10,424,383.68
办公费	3,291,340.74	7,803,622.00
中介及咨询费用	15,992,311.58	17,610,572.29
业务招待费	9,012,106.47	11,599,404.24
其他	243,324,043.57	215,855,255.42
合计	1,753,544,702.60	1,814,471,952.42

#### 48、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	400,957,392.14	286,106,891.78
减：利息收入	-9,404,834.93	-6,110,573.59
手续费支出	2,252,566.28	3,576,299.65
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他		
合计	393,805,123.49	283,572,617.84

#### 49、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,049,578.71	8,170,358.65
二、存货跌价损失	-1,432,669.49	7,585,915.70
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	4,616,909.22	15,756,274.35

#### 50、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	94,336,865.00	13,163,600.00
合计	94,336,865.00	13,163,600.00

## 51、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,794,828.66	4,018,073.88
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		232,465.10
处置可供出售金融资产取得的投资收益	22,880,017.65	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	-98,577,482.07	64,160,603.28
合计	-58,902,635.76	68,411,142.26

## 52、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	215,405.76	182,088.73	215,405.76
其中：固定资产处置利得	215,405.76	182,088.73	215,405.76
无形资产处置利得			
政府补助	18,925,799.61	23,591,252.39	18,925,799.61
罚款收入	4,083,536.43	1,516,265.01	4,083,536.43
其他收入	3,334,910.32	7,359,370.05	3,334,910.32
合计	26,559,652.12	32,648,976.18	26,559,652.12

### 计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
非煤矿山紧急避险等系统建设项目	1,219,413.63		与收益相关
黄金地勘项目资金补助	791,902.76	1,028,298.90	与资产相关
焦家断裂带下盘金矿详查款	2,090,000.00		与收益相关
金洲地质勘查专项资金	4,000.00		与资产相关
金洲深部采矿关键技术研究资金	1,365.88	120,856.00	与资产相关
莱州国家科技支撑专项拨款		1,450,000.00	与收益相关

莱州海底探矿安全监测监控技术研究拨款	50,000.00		与收益相关
莱州三山岛深部采矿技术研究专项拨款	1,428,571.43		与收益相关
莱州深部采矿技术研究专项拨款	160,000.00		与收益相关
莱州深井智能采矿技术研究	965,000.00		与收益相关
莱州速凝早强发泡充填材料补助		350,000.00	与收益相关
莱州专利补助	13,000.00		与收益相关
玲珑环境保护专项资金		120,000.00	与收益相关
玲珑汽车补贴	18,333.36	18,333.36	与资产相关
玲珑招远市环境保护局环境保护专项资金	25,757.58		与资产相关
玲珑专利发展资金		4,000.00	与收益相关
玲珑资源节约与综合利用补助	999,999.96	999,999.96	与资产相关
能源节约利用补助	132,788.35		与资产相关
新城低品位矿综合回收利用		108.66	与收益相关
新城矿井水回用工程		980,988.85	与收益相关
新城矿山资源节约与综合利用	10,000,000.00		与收益相关
新城深部采矿关键技术研究	199,000.00	1,300,000.00	与收益相关
新城深部详察工程		5,300,000.00	与收益相关
鑫汇安全生产演练补助		50,000.00	与收益相关
鑫汇财政拨款	116,666.66	116,666.66	与资产相关
鑫汇矿产资源节约与综合利用奖励		2,000,000.00	与收益相关
鑫汇矿山紧急避险系统项目资金		400,000.00	与收益相关
沂南安全生产专项资金	100,000.00		与收益相关
沂南电机车架空线自动停送电装置专项资金	150,000.00		与收益相关
沂南金场矿区项目	160,000.00	160,000.00	与资产相关
沂南科技研发及专利申报补贴		200,000.00	与收益相关
沂南矿产资源节约与综合利用		8,000,000.00	与收益相关
源鑫财政拨款		600,000.00	与收益相关
源鑫金矿尾矿治理及废弃物资源化利用技术与开发		392,000.00	与收益相关

中宝工业企业补助资金	300,000.00		与收益相关
合计	18,925,799.61	23,591,252.39	/

### 53、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,011,393.28	31,788,084.45	3,011,393.28
其中：固定资产处置损失	3,011,393.28	31,788,084.45	3,011,393.28
对外捐赠	1,105,000.00	2,765,000.00	1,105,000.00
罚款支出	2,923,002.53	86,111.97	2,923,002.53
赔偿金	4,807,424.97	4,992,374.98	4,807,424.97
其他	4,384,468.89	3,901,353.04	4,384,468.89
合计	16,231,289.67	43,532,924.44	16,231,289.67

### 54、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	352,249,712.07	448,838,239.70
递延所得税费用	-57,093,653.77	-87,454,712.18
合计	295,156,058.30	361,383,527.52

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	1,148,182,560.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	172,227,384.01
子公司适用不同税率的影响	116,291,862.29
调整以前期间所得税的影响	2,852,143.70
非应税收入的影响	-2,650,890.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,293,395.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,082,755.53
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,955,137.78
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-6,234,997.75
残疾人工资加计扣除	-163,318.76
资源综合利用减计 10%	-68,720.81
应税投资收益差额的影响	736,869.09
其他	-50.00
所得税费用	295,156,058.30

**55、其他综合收益**

详见附注五、36

**56、现金流量表项目**
**(1)、收到的其他与经营活动有关的现金:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,404,834.93	6,110,573.59
财政拨付	12,075,000.00	20,299,234.75
往来款项	391,126,511.97	325,959,925.80
合计	412,606,346.90	352,369,734.14

**(2)、支付的其他与经营活动有关的现金:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	206,530,697.51	237,203,907.11
财务费用	2,252,566.28	1,036,299.65
营业外支出	7,333,036.51	9,348,180.99
销售费用	32,612,600.31	26,368,352.04
往来款项	421,709,952.53	429,999,265.83
合计	670,438,853.14	703,956,005.62

**(3)、收到的其他与投资活动有关的现金**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期货投资款	2,007,718,068.95	646,560,675.75
合计	2,007,718,068.95	646,560,675.75

**(4)、支付的其他与投资活动有关的现金**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期货投资款	1,751,220,033.58	928,755,112.47
合计	1,751,220,033.58	928,755,112.47

**(5)、收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁	4,692,000,932.00	1,244,010,000.00
合计	4,692,000,932.00	1,244,010,000.00

**(6)、支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
分配股利手续费	196,783.06	315,702.88
黄金租赁	1,885,834,000.00	



票据保证金	76,878,314.19	6,984,600.00
其他	9,823,667.49	2,789,000.00
合计	1,972,732,764.74	10,089,302.88

## 57、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	853,026,501.77	1,120,115,784.81
加：资产减值准备	4,616,909.22	15,756,274.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	806,035,666.64	747,814,968.39
无形资产摊销	464,092,259.80	398,754,649.54
长期待摊费用摊销	27,346,411.28	21,440,313.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,877,813.85	1,637,065.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	918,173.67	29,968,929.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-94,336,865.00	-13,163,600.00
财务费用（收益以“-”号填列）	400,957,392.14	288,646,891.78
投资损失（收益以“-”号填列）	58,902,635.76	-68,411,142.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,484,108.07	-21,087,006.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-59,577,761.84	-66,367,705.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	243,394,303.76	267,178,310.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-122,904,443.35	424,517,512.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-103,767,281.76	-257,049,664.00
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	2,483,065,824.01	2,889,751,582.11
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	427,121,818.51	861,321,431.97
减：现金的期初余额	861,321,431.97	897,737,216.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-434,199,613.46	-36,415,784.38

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	427,121,818.51	861,321,431.97
其中：库存现金	453,547.11	430,442.44
可随时用于支付的银行存款	289,094,882.16	684,484,973.76
可随时用于支付的其他货币资金	137,573,389.24	176,406,015.77
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	427,121,818.51	861,321,431.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**58、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

**59、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	77,026,720.00	应付票据保证金
合计	77,026,720.00	/

**八、合并范围的变更**
**1、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**九、在其他主体中的权益**
**1、在子公司中的权益**
**(1). 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东黄金矿业(莱州)有限公司	莱州	莱州	金矿采选	100.00		同一控制下企业合并
山东黄金鑫意首饰有限公司	济南	济南	金银加工	90.00		同一控制下企业合并
山东金洲矿业集团有限公司	乳山	乳山	金矿采选	51.00		非同一控制下企业合并
山东金洲集团富岭矿业有限公司	乳山	乳山	金矿采选		100.00	非同一控制下企业合并

山东金洲集团千岭 矿业有限公司	乳山	乳山	金矿采选		90.00	非同一控制下企业合并
赤峰柴胡栏子黄金 矿业有限公司	赤峰	赤峰	金矿采选	73.52		非同一控制下企业合并
山东金石矿业有限公司	莱州	莱州	矿业投资	100.00		非同一控制下企业合并
西和县中宝矿业有限公司	西和	西和	黄金矿勘探	70.00		非同一控制下企业合并
天水天龙矿业有限公司	西和	西和	黄金矿勘探		70.00	非同一控制下企业合并
福建省政和县源鑫 矿业有限公司	政和	政和	金矿采选	90.31		非同一控制下企业合并
山东黄金矿业(鑫 汇)有限公司	青岛	青岛	金矿采选	70.03		设立
山东金博经贸有限公司	济南	济南	金银加工	100.00		设立
山东黄金矿业(玲 珑)有限公司	招远	招远	金矿采选	100.00		设立
山东黄金矿业(沂 南)有限公司	沂南	沂南	金铜铁矿采选	70.18		设立
山东黄金矿业(莱 西)有限公司	莱西	莱西	矿业投资	70.09		设立

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东金洲矿业集团有限公司	49.00	23,877,455.73	11,401,282.50	323,879,943.84
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	26.48	16,163,757.69	15,614,640.42	71,375,890.46
西和县中宝矿业有限公司	30.00	-20,832,676.18		213,542,342.94
福建省政和县源鑫矿业有限公司	9.69	1,447,690.55		50,528,395.55

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东金洲矿业集团有限公司	236,110,680.18	766,237,932.18	1,002,348,612.36	187,373,870.87	23,543,040.86	210,916,911.73	241,317,070.75	731,398,224.58	972,715,295.33	194,905,620.04	19,085,171.44	213,990,791.48
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	41,496,208.11	373,744,889.60	415,241,097.71	102,291,473.50	43,373,687.03	145,665,160.53	43,968,260.63	329,654,004.24	373,622,264.87	59,732,914.15	46,387,346.38	106,120,260.53
西和县中宝矿业有限公司	38,747,557.66	1,130,297,535.08	1,169,045,092.74	271,333,037.39	185,904,245.56	457,237,282.95	15,438,636.16	1,169,555,442.12	1,184,994,078.28	198,637,267.53	205,106,747.04	403,744,014.57
福建省政和县源鑫矿业有限公司	56,230,570.83	656,762,757.57	712,993,328.40	75,159,466.02	116,384,991.88	191,544,457.90	47,077,314.74	640,081,485.32	687,158,800.06	57,342,430.90	126,019,790.36	183,362,221.26

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东金洲矿业集团有限公司	286,819,582.18	55,585,710.94	68,501,416.77	74,883,926.82	400,835,003.92	46,490,608.11	-36,335.80	84,202,181.03
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	210,835,039.93	61,048,066.77	61,048,066.77	70,786,771.33	198,227,655.22	54,353,667.34	54,353,667.34	129,631,607.14
西和县中宝矿业有限公司		-69,442,253.92	-69,442,253.92	34,660,779.26		-100,080,283.32	-100,080,283.32	-94,362,533.70
福建省政和县源鑫矿业有限公司	139,121,523.46	17,520,237.59	17,520,237.59	49,457,436.18	149,306,406.50	29,685,073.75	29,685,073.75	42,579,459.60

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**

公司无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**

公司无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

**2、子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:**

山东黄金矿业股份有限公司于 2014 年 1 月 10 日与福建省政和源鑫矿业有限公司的少数股东范顺生、福州东鑫矿业技术有限公司签订股权转让协议,收购政和源鑫矿业有限公司 10.31% 的股权。转让完成后山东黄金矿业股份有限公司对政和源鑫矿业有限公司持股比例为 90.31%,少数股东持股比例为 9.69%。

**(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:**

单位:元 币种:人民币

购买成本/处置对价	
--现金	62,800,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	62,800,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	51,481,644.34
差额	11,318,355.66
其中:调整资本公积	11,318,355.66
调整盈余公积	
调整未分配利润	

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东黄金集团财务有限公司	济南市舜华路 2000 号舜泰广场 3 号楼	济南市舜华路 2000 号舜泰广场 3 号楼	非银行金融机构	30.00		权益法核算长期股权投资

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

在联营企业的持股比例与表决权比例一致

**(2). 重要联营企业的主要财务信息**

单位:元 币种:人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
山东黄金集团财务		山东黄金集团财务

	有限公司		有限公司	
流动资产	879,198,336.37		2,090,994,009.36	
非流动资产	1,504,531,851.24		701,427,022.79	
资产合计	2,383,730,187.61		2,792,421,032.15	
流动负债	1,314,353,845.83		1,779,027,452.55	
非流动负债				
负债合计	1,314,353,845.83		1,779,027,452.55	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,069,376,341.78		1,013,393,579.60	
按持股比例计算的净资产 份额	320,812,902.54		304,018,073.88	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账 面价值	320,812,902.54		304,018,073.88	
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	119,763,139.59		41,128,733.78	
净利润	55,982,762.18		13,393,579.60	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	55,982,762.18		13,393,579.60	
本年度收到的来自联营企 业的股利				

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### (1) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

#### (2) 其他价格风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、贷款和应收款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、可供出售金融工具、借款、应付款项、应付债券等。这些金融工具的主要目的在于保证本集团的运营需要。

本公司亦开展衍生交易，主要为远期买卖合同及黄金期货交易，目的在于管理本集团运营的市场风险。本公司根据市场黄金价格与管理层预定黄金目标价格的差异情况，设置最大持仓量，以控制衍生金融工具的市场风险。本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

#### 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### 3、流动风险

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

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	40,626,000			40,626,000
（1）债务工具投资				

(2) 权益工具投资	40,626,000.00			40,626,000.00
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	40,626,000.00			40,626,000.00
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	4,721,901,532.00			4,721,901,532.00
持续以公允价值计量的负债总额	4,721,901,532.00			4,721,901,532.00
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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以上海黄金交易所公开市场价格为依据；指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以上海证券交易所提供公开市场交易价格为依据。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
山东黄金集团有限公司	济南	黄金地质探矿	127,261.80	50.25	50.25

本企业的母公司情况的说明

母公司主营业务为：黄金地质探矿、开采；黄金矿产电力供应；汽车租赁；黄金珠宝首饰提纯、加工、生产、销售；黄金选冶及技术服务；贵金属、有色金属制品提纯、加工、生产、销售；黄金矿山专用设备及物资、建筑材料的生产、销售；设备维修；批准范围的进出口业务及进料加工、“三来一补”业务；计算机软件开发；企业管理及会计咨询，物业管理。

本企业最终控制方是：山东省人民政府国有资产监督管理委员会

## 2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注

## 3、本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本企业关系
山东黄金集团财务有限公司	同一母公司

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东省黄金电力公司	母公司的全资子公司
山东黄金集团建设工程有限公司	母公司的全资子公司
山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	母公司的全资子公司
山东黄金归来庄矿业有限公司	母公司的控股子公司
海南山金矿业有限公司	母公司的控股子公司
山东黄金五峰山旅游开发有限公司	母公司的全资子公司
山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	母公司的控股子公司
青岛黄金铅锌开发有限公司	母公司的全资子公司
山东黄金高级技工学校	母公司的全资子公司
山东省装饰集团总公司	母公司的全资子公司
山东省黄金工程建设监理中心	母公司的全资子公司
山东黄金地质矿产勘查有限公司	母公司的全资子公司
山东黄金国际矿业有限公司	母公司的控股子公司
山东黄金集团青岛黄金有限公司	母公司的全资子公司
山东黄金物业管理有限公司	母公司的全资子公司
山东黄金集团莱州矿业有限公司	母公司的全资子公司
山东省旅游汽车公司	母公司的全资子公司
山东黄金崮云湖国际高尔夫俱乐部有限公司	母公司的全资子公司
山东天承矿业有限公司	母公司的全资子公司
青海山金矿业有限公司	母公司的控股子公司
山东黄金有色矿业集团有限公司	母公司的全资子公司
山东金创金银冶炼有限公司	母公司的控股子公司
莱州黄金海岸旅游地产有限公司	母公司的控股子公司
山东黄金集团财务有限公司	母公司的控股子公司
山东黄金资源开发有限公司	母公司的全资子公司
山东黄金贵金属经营有限公司	母公司的全资子公司
青岛黄金地质勘查有限公司	母公司的全资子公司
山东金创股份有限公司	母公司的控股子公司
青海昆仑黄金有限公司	母公司的控股子公司
山金金控（上海）贵金属投资有限公司	母公司的全资子公司
山金金控资本管理有限公司	母公司的全资子公司
青岛金星矿业股份有限公司	母公司的控股子公司
福建省政和县宏坤矿业有限公司	母公司的控股子公司
上海盛钜资产管理经营有限公司	母公司的全资子公司

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省政和县宏坤矿业有限公司	委托加工	225.90	
青岛黄金地质勘查有限公司	测量费、勘查服务费	126.18	26.00
青海山金矿业有限公司	外购合质金		15,553.07
山东黄金地质矿产勘查有限公司	报告编制费、劳务工程	2,739.61	63.37
山东黄金高级技工学校	培训费、住宿费	718.60	869.18
山东黄金崮云湖国际高尔夫俱乐部有限公司	宣传费	55.00	50.00
山东黄金贵金属经营有限公司	购精矿银等		123.83
莱州黄金海岸旅游地产有限公司	尾矿库治理	500.00	500.00
山东黄金集团建设工程有限公司	工程款	6,605.91	9,357.10
山东省旅游汽车公司	购买汽油客运服务	36.85	69.42
山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	设备材料款、设计费	5,446.80	6,096.86
山东黄金集团有限公司	电力、劳务费	1,965.98	2,038.09
山东黄金五峰山旅游开发有限公司	会务费	2.94	24.96
山东黄金物业管理有限公司	物业服务	274.05	274.05
山东金创股份有限公司	购买黄金	254.61	3,570.36
山东省黄金电力公司	购材料、电力、工程款	36,752.43	37,253.94
山东省黄金工程建设监理中心	监理费、咨询费	285.26	341.66
山东省装饰集团总公司	装修款	141.91	3,301.52
山东天承矿业有限公司	购黄金、白银、硫等	14,996.00	13,872.21
青海昆仑黄金有限公司	购黄金	357.87	15,161.15
上海盛钜资产管理经营有限公司	宣传费	200	

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南山金矿业有限公司	代理费、加工费等		28.18
青岛黄金铅锌开发有限公司	出售氰渣	197.73	266.94
青海山金矿业有限公司	出售材料		8.55
山东黄金地质矿产勘查有限公司	出售水电等	11.93	33.27
山东黄金归来庄矿业有限公司	加工费	8.24	113.98
莱州黄金海岸旅游地产有限公司	出售电力	9.83	24.11
山东黄金集团建设工程有限公司	出售材料、水电	56.33	182.94

山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	出售材料	0.73	5.19
山东黄金集团青岛黄金有限公司	探矿工程		2,064.55
山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	出售电力、工作服	30.27	24.46
山东黄金集团有限公司	出售动力、材料、维修费	309.91	444.27
山东金创金银冶炼有限公司	出售精矿金、精矿银	3,338.51	
山东省黄金电力公司	出售工作服等	12.37	
山东天承矿业有限公司	出售旧设备、水电、化验费等	47.41	60.30
山金金控（上海）贵金属投资有限公司	销售黄金		17.99
山金金控资本管理有限公司	加工费	159.91	1.71

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：万元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
山东黄金资源开发有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	股权托管	2011-7-28	山东黄金集团将该托管股权予以转让且转让完成之日止	20	20
山东黄金有色矿业集团有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	股权托管	2010-1-1	山东黄金集团将该托管股权予以转让且转让完成之日止	60	60
山东黄金有色矿业集团有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	股权托管	2014-1-1	山东黄金集团将该托管股权予以转让且转让完成之日止	60	60
山东黄金集团有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	股权托管	2012-6-1	山东黄金集团将该托管股权予以转让且转让完成之日止	20	20

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
青岛黄金铅锌开发有限公司	设备	10.00	10.00

山东黄金国际矿业有限公司	房屋	143.08	142.75
山东黄金集团有限公司	房屋	495.67	495.67
山东黄金集团财务有限公司	房屋	131.4	131.4

本公司作为承租方：

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东黄金集团有限公司	土地	9.87	9.80
山东黄金集团有限公司	土地	8.00	8.00
山东黄金集团有限公司	房屋	59.52	59.52

#### (4). 关联方资产转让、债务重组情况

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东黄金集团有限公司	采矿权及工程项目	9,352.55	
山东黄金集团青岛黄金有限公司	探矿权	23,697.27	

#### (5). 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	787	850

#### (6). 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
山东黄金集团财务有限公司	50,000,000.00	2014-08-15	2014-10-28	短期借款
山东黄金集团财务有限公司	50,000,000.00	2014-08-15	2015-08-14	短期借款
山东黄金集团财务有限公司	50,000,000.00	2014-11-28	2015-11-27	短期借款
山东黄金集团财务有限公司	40,000,000.00	2014-12-17	2015-12-16	短期借款
山东黄金集团财务有限公司	50,000,000.00	2014-10-30	2014-10-31	企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	50,000,000.00	2014-12-12		企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	50,000,000.00	2014-12-15		企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	20,000,000.00	2014-12-18		企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	50,000,000.00	2014-12-30		企业法人透支

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

单位:万元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东黄金集团有限公司	231.67	82.67	211.67	23.17
应收账款	山东黄金有色矿业集团有限公司	360	84	240	39
应收账款	山东黄金资源开发有限公司	70	8.5	50	5
应收账款	山东天承矿业有限公司	15.41	0.77		
应收账款	山东金创金银冶炼有限公司	1,220.91			
其他应收款	山东黄金集团建设工程有限公司	347.63	1.97	451.26	2.62
其他应收款	山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	32	32	32	32
其他应收款	山东黄金集团有限公司	2,064.72	312.87	1,569.55	187.43
其他应收款	山东省黄金工程建设监理中心	1.47	0.01	13.47	13.47
其他应收款	山东黄金高级技工学校	32.15	0.28	51.27	0.8
其他应收款	山东黄金国际矿业有限公司	476.73	37.33	333.65	26.23
其他应收款	莱州黄金海岸旅游地产有限公司			0.81	0.04
其他应收款	青岛金星矿业股份有限公司	44.08	9.32	44.08	8.82
预付账款	山东黄金集团建设工程有限公司	1,149.96		656.89	
预付账款	山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司			310.68	
预付账款	山东省黄金电力公司	1,333.60		1,247.03	
预付账款	山东黄金集团有限公司	158.66		158.66	
预付账款	山东省黄金工程建设监理中心	5			
预付账款	山东省装饰集团总公司			160.5	
预付账款(其他非流动资产)	山东黄金集团青岛黄金有限公司			23,697.27	
预付账款(其他非流动资产)	山东黄金集团有限公司	47,942.37			

### (2). 应付项目

单位:万元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东黄金集团建设工程有限公司	149.54	657.64
应付账款	山东黄金工程建设监理中心	67.48	85.91
应付账款	山东黄金集团有限公司	100.19	420.19
应付账款	山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	971.24	685.42
应付账款	山东省黄金电力公司	33.29	42.91

应付账款	山东省装饰集团总公司	112.74	3,414.26
应付账款	山东黄金高级技工学校	565.4	79.13
应付账款	山东天承矿业有限公司	1,020.87	
其他应付款	山东黄金集团建设工程有限公司	443.94	1,411.60
其他应付款	山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	371.25	597.67
其他应付款	山东黄金集团有限公司	1,060.96	1,575.74
其他应付款	山东省黄金电力公司	56.57	31.7
其他应付款	山东省黄金工程建设监理中心	4.15	2.8
其他应付款	山东黄金高级技工学校	56	90.27
其他应付款	山东黄金集团莱州矿业有限公司	121.79	121.79
其他应付款	山东省装饰集团总公司	36.02	20
其他应付款	莱州黄金海岸旅游地产有限公司	2	2
其他应付款	山东黄金地质矿产勘查有限公司	136.23	2.04
长期应付款	山东黄金集团有限公司	3304.37	4,069.34
应付股利	山东黄金集团有限公司	45.01	45.01
应付股利	山东黄金集团莱州矿业有限公司	2,205.55	2,205.55

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额  
公司无重大承诺事项

### 十五、 资产负债表日后事项

#### 1、 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	142,307,240.80
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

根据公司 2015 年 2 月 26 日第四届董事会第十六次会议决议，2014 年度的利润分配预案为：公司拟以总股本 1,423,072,408 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 1.00 元（含税），合计分配现金红利 142,307,240.80 元。本预案尚需提交股东大会批准。

#### 2、 其他资产负债表日后事项说明

2013 年公司向中国证监会申请发行规模为不超过人民币 33 亿元（含 33 亿元）公司债券，分期发行。2013 年 9 月公司发行规模为 20 亿元的 2013 年第一期公司债券。3 月 26 日公司公告《山

东黄金矿业股份有限公司 2013 年公司债券（第二期）募集说明书》，拟发行规模为 13 亿元的第二期公司债券。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

根据本公司内部管理及报告制度，所有业务均属同一分部。分部报告信息的计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### (2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	黄金	银金属	硫精矿	铜金属	铁精粉	铅金属	锌金属	外购金	小金条	建筑材料	分部间抵销	合计
2014 年营业收入	6,933,599,932.08	144,067,207.40	15,934,858.62	103,096,563.06	45,226,787.24	46,664,534.17	2,712,551.74	37,707,504,115.70	708,373,677.22	3,127,833.81		45,710,308,061.04
2014 年营业成本	3,860,532,843.67	55,288,837.67	7,395,754.00	75,551,410.25	38,705,626.12	6,323,362.54	1,328,075.15	37,694,042,769.76	705,552,618.09	2,848,836.26		42,447,570,133.51
2013 年营业收入	7,351,659,160.49	172,460,013.91	18,497,299.42	65,396,080.42	46,558,594.70	44,836,631.01		36,555,205,495.63	1,801,745,517.31	10,905,629.84		46,067,264,422.73
2013 年营业成本	3,999,879,554.12	67,574,457.86	10,392,536.75	67,621,255.58	36,735,528.60	44,304,707.63		36,493,753,090.30	1,799,980,723.77	9,917,172.27		42,530,159,026.88

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,346,666.67	100.00	1,209,833.33	16.47	6,136,833.34	5,718,504.67	100.00	706,758.57	12.36	5,011,746.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										

合计	7,346,666.67	/	1,209,833.33	/	6,136,833.34	5,718,504.67	/	706,758.57	/	5,011,746.10
----	--------------	---	--------------	---	--------------	--------------	---	------------	---	--------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,330,000.00	116,500.00	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	2,330,000.00	116,500.00	5.00
1 至 2 年	1,600,000.00	160,000.00	10.00
2 至 3 年	1,516,666.67	303,333.33	20.00
3 至 4 年	1,300,000.00	390,000.00	30.00
4 至 5 年	600,000.00	240,000.00	40.00
5 年以上			
合计	7,346,666.67	1,209,833.33	16.47

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 503,074.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## 2、其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,327,866,485.82	96.85	6,692,508.39	0.50	1,321,173,977.43	1,600,546,938.95	97.94	6,112,508.39	0.38	1,594,434,430.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,608,407.75	3.03	7,692,316.44	18.49	33,916,091.31	32,185,469.71	1.97	6,618,335.72	20.56	25,567,133.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,536,377.71	0.12	1,536,377.71	100.00	-	1,536,377.71	0.09	1,536,377.71	100.00	-



合计	1,371,011,271.28	/	15,921,202.54	/	1,355,090,068.74	1,634,268,786.37	/	14,267,221.82	/	1,620,001,564.55
----	------------------	---	---------------	---	------------------	------------------	---	---------------	---	------------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
1	592,308,571.57			合并范围内母子公司往来
2	362,768,450.30			合并范围内母子公司往来
3	119,880,057.55			合并范围内母子公司往来
4	102,070,622.22			合并范围内母子公司往来
5	88,309,850.00			收回可能性
6	32,183,825.79			合并范围内母子公司往来
7	23,652,600.00			合并范围内母子公司往来
8	6,692,508.39	6,692,508.39	100.00	收回可能性小
合计	1,327,866,485.82	6,692,508.39	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	16,730,917.35	836,545.86	5.00
其中：1年以内分项			
1年以内小计	16,730,917.35	836,545.86	5.00
1至2年	7,874,845.28	787,484.52	10.00
2至3年	7,681,586.91	1,536,317.39	20.00
3至4年	267,069.93	80,120.98	30.00
4至5年	751,464.52	300,585.81	40.00
5年以上	8,302,523.76	4,151,261.88	50.00
合计	41,608,407.75	7,692,316.44	18.49

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,653,980.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,358,402,231.13	1,622,609,121.98
水电费	10,382,756.12	9,416,351.53
备用金	962,152.84	1,309,632.37
保险	405,077.13	405,077.13
押金	312,522.65	309,261.40
其他	546,531.41	219,341.96
合计	1,371,011,271.28	1,634,268,786.37

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	往来款	592,308,571.57	1 年以内	43.20	
2	往来款	362,768,450.30	1 年以内	26.46	
3	往来款	119,880,057.55	1 年以内	8.74	
4	往来款	102,070,622.22	1 年以内	7.44	
5	期货保证金	88,309,850.00	1 年以内	6.44	
合计	/	1,265,337,551.64	/	92.28	

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,708,163,597.11	2,414,625.59	8,705,748,971.52	8,645,363,597.11	2,414,625.59	8,642,948,971.52
对联营、合营企业投资	320,812,902.54		320,812,902.54	304,018,073.88		304,018,073.88
合计	9,028,976,499.65	2,414,625.59	9,026,561,874.06	8,949,381,670.99	2,414,625.59	8,946,967,045.40

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

山东金石矿业有 限公司	5,014,624,000.00			5,014,624,000.00		
山东黄金矿业(莱 州)有限公司	1,046,236,471.52			1,046,236,471.52		
甘肃西和县中宝 矿业有限公司	856,507,000.00			856,507,000.00		
福建政和源鑫矿 业有限公司	490,400,000.00	62,800,000.0 0		553,200,000.00		
山东黄金矿业(玲 珑)有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
山东黄金矿业(莱 西)有限公司	272,990,000.00			272,990,000.00		
赤峰柴胡栏子黄 金矿业有限公司	261,741,500.00			261,741,500.00		
山东黄金矿业(鑫 汇)有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00		
山东黄金矿业(沂 南)有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
山东金博经贸有 限公司	52,000,000.00			52,000,000.00		
山东金洲矿业集 团有限公司	48,450,000.00			48,450,000.00		
山东黄金鑫意首 饰有限公司	2,414,625.59			2,414,625.59		2,414,625.59
合计	8,645,363,597.11	62,800,000		8,708,163,597.11		2,414,625.59

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资 单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值准 备期末 余额
		追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下 确认的投 资损益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
山东黄金集团 财务有限公司	304,018,07 3.88			16,794,8 28.66						320,812,90 2.54
小计	304,018,07 3.88			16,794,8 28.66						320,812,90 2.54
合计	304,018,07 3.88			16,794,8 28.66						320,812,90 2.54

**4、营业收入和营业成本：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,044,632,308.60	464,806,489.29	1,225,226,442.21	540,473,202.71
其他业务	23,014,973.12	10,325,110.12	19,388,607.39	9,230,309.75
合计	1,067,647,281.72	475,131,599.41	1,244,615,049.60	549,703,512.46

**5、投资收益**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	328,098,953.83	549,184,973.37
权益法核算的长期股权投资收益	16,794,828.66	4,018,073.88
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-11,047,601.67	727,000.00
合计	333,846,180.82	553,930,047.25

**十八、 补充资料**
**1、 当期非经常性损益明细表**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,795,987.52	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,925,799.61	
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期初至合并日的当期净损益		
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	22,880,017.65	

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	-5,801,449.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-7,612,628.96	
少数股东权益影响额	-7,152,845.26	
合计	18,442,905.88	

## 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	
		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	9.41	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.20	0.57	0.57

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

## 4、会计政策变更相关补充资料

适用  不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	897,737,216.35	868,306,031.97	504,148,538.51
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	13,200,000.00	18,120,000.00	11,900,000.00
应收账款	17,945,239.91	29,672,803.38	75,804,306.81
预付款项	903,664,514.64	420,388,891.11	457,652,990.86

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	116,604,367.99	95,894,602.46	191,060,310.99
买入返售金融资产			
存货	1,078,782,790.09	804,018,563.96	608,380,557.39
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			44,014,717.20
流动资产合计	3,027,934,128.98	2,236,400,892.88	1,892,961,421.76
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	35,863,018.56	30,702,293.34	42,642,100.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		304,018,073.88	320,812,902.54
投资性房地产	59,185,296.00	199,471,895.13	216,216,382.94
固定资产	5,655,100,539.15	7,597,237,865.03	7,983,647,593.26
在建工程	2,273,952,188.65	1,900,673,553.42	2,384,955,843.41
工程物资	121,535,426.18	203,213,279.95	176,591,709.24
固定资产清理	3,924,653.55	5,306,148.04	3,778,443.93
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	4,134,803,013.92	7,080,041,556.27	6,872,354,466.01
开发支出			
商誉	665,254,926.15	1,603,062,374.42	1,603,062,374.42
长期待摊费用	90,689,623.94	81,954,067.06	89,086,941.25
递延所得税资产	75,872,613.60	96,959,620.13	94,475,512.06
其他非流动资产	1,315,799,656.86	553,070,526.13	918,426,727.57
非流动资产合计	14,431,980,956.56	19,655,711,252.80	20,706,050,996.63
资产总计	17,459,915,085.54	21,892,112,145.68	22,599,012,418.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款	3,410,000,000.00	4,825,000,000.00	1,035,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	667,400,000.00	1,551,510,000.00	4,721,901,532.00
衍生金融负债			
应付票据		1,730,000.00	470,411,600.00
应付账款	1,593,446,375.68	1,777,645,320.78	1,127,781,625.90
预收款项	41,095,972.49	154,292,550.30	111,773,165.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	106,814,384.46	93,478,267.67	33,770,213.40

应交税费	130,044,082.71	150,383,714.85	177,060,637.44
应付利息	7,520,487.22	43,993,551.64	55,041,419.22
应付股利	137,866,507.48	31,817,294.28	32,728,879.68
其他应付款	452,879,590.72	405,924,982.89	418,140,181.96
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	630,000,000.00		
其他流动负债			
流动负债合计	7,177,067,400.76	9,035,775,682.41	8,183,609,255.50
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	575,000,000.00		
应付债券		1,988,721,200.00	1,990,884,800.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	50,637,319.58	40,723,409.58	33,073,654.58
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	29,529,001.76	27,459,336.67	20,708,537.06
递延所得税负债	812,179,007.68	1,550,126,637.96	1,494,254,158.30
其他非流动负债			1,000,000,000
非流动负债合计	1,467,345,329.02	3,607,030,584.21	4,538,921,149.94
负债合计	8,644,412,729.78	12,642,806,266.62	12,722,530,405.44
<b>所有者权益：</b>			
股本	1,423,072,408.00	1,423,072,408.00	1,423,072,408.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	47,263,535.57	31,631,321.49	26,939,650.44
减：库存股	595,560.00	595,560.00	543,447.52
其他综合收益	10,600,257.26	8,476,864.38	14,905,237.37
专项储备	90,480.28	1,919,389.08	1,894,669.30
盈余公积	430,153,099.23	372,932,169.55	406,419,029.70
一般风险准备			
未分配利润	5,847,119,485.38	6,679,133,215.55	7,335,402,531.79
归属于母公司所有者 权益合计	7,757,703,705.72	8,516,569,808.05	9,208,090,079.08
少数股东权益	1,057,798,650.04	732,736,071.01	668,391,933.87
所有者权益合计	8,815,502,355.76	9,249,305,879.06	9,876,482,012.95
负债和所有者权益 总计	17,459,915,085.54	21,892,112,145.68	22,599,012,418.39

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人签名的2014年年度报告文本
备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告正本。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长:   
 董事会批准报送日期: 2015年3月26日



### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容