

**山东黄金矿业股份有限公司**

**600547**

**2010 年年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 会计数据和业务数据摘要 .....	3
四、 股本变动及股东情况 .....	5
五、 董事、监事和高级管理人员 .....	9
六、 公司治理结构 .....	11
七、 股东大会情况简介 .....	15
八、 董事会报告 .....	17
九、 监事会报告 .....	25
十、 重要事项 .....	25
十一、 财务会计报告 .....	29

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
崔仑	董事	因公出差	孙秀恩
王月永	独立董事	因公出差	崔德文

(三) 北京天圆全会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	陈玉民
主管会计工作负责人姓名	汪晓玲
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	汪晓玲

公司负责人陈玉民、主管会计工作负责人汪晓玲及会计机构负责人（会计主管人员）汪晓玲声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	山东黄金矿业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	山东黄金
公司法定代表人	陈玉民

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林朴芳	汤琦
联系地址	济南市舜华路 2000 号舜泰广场 3 号楼	济南市舜华路 2000 号舜泰广场 3 号楼
电话	0531-67710376	0531-67710376
传真	0531-67710380	0531-67710380
电子信箱	gold547@sina.com	gold547@sina.com

(三) 基本情况简介

注册地址	济南市舜华路 2000 号舜泰广场 3 号楼
注册地址的邮政编码	250100
办公地址	济南市舜华路 2000 号舜泰广场 3 号楼
办公地址的邮政编码	250100
公司国际互联网网址	www.sdhjgf.com
电子信箱	gold547@sina.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	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	山东黄金	600547	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	2000 年 1 月 31 日	
公司首次注册登记地点	山东省工商行政管理局	
首次变更	公司变更注册登记日期	2003 年 9 月 28 日
	公司变更注册登记地点	山东省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	3700001805943
	税务登记号码	370102723865016
	组织机构代码	72386501-6
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2010 年 12 月 8 日
	公司变更注册登记地点	山东省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	3700001805943
	税务登记号码	370102723865016
	组织机构代码	72386501-6
公司聘请的会计师事务所名称	北京天圆全会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市西城区西长安街 88 号首都时代广场 808 室	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	1,790,766,025.08
利润总额	1,788,106,428.72

归属于上市公司股东的净利润	1,223,044,991.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,226,930,434.93
经营活动产生的现金流量净额	1,968,173,715.47

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-9,900,325.21
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）	16,443,244.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,202,515.62
所得税影响额	557,630.14
少数股东权益影响额（税后）	-1,783,477.35
合计	-3,885,443.57

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减(%)	2008 年
		调整后	调整前		
营业收入	31,514,701,788.92	23,360,095,222.38	23,360,095,222.38	34.91	19,873,121,265.35
利润总额	1,788,106,428.72	1,094,004,654.14	1,094,004,654.14	63.45	895,932,581.48
归属于上市公司股东的净利润	1,223,044,991.36	748,704,421.63	745,819,937.82	63.35	636,993,959.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,226,930,434.93	748,248,127.76	745,363,643.95	63.97	664,895,344.85
经营活动产生的现金流量净额	1,968,173,715.47	1,162,290,520.17	1,162,290,520.17	69.34	1,145,169,740.00
	2010 年末	2009 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
		调整后	调整前		
总资产	9,582,805,646.55	6,262,657,648.40	6,262,657,648.40	53.02	4,192,470,483.29
所有者权益（或股东权益）	3,887,862,550.69	2,882,583,252.45	2,879,698,768.64	34.87	2,259,943,571.21

主要财务指标	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减(%)	2008 年
		调整后	调整前		
基本每股收益（元 / 股）	0.86	0.53	0.53	62.26	0.45
稀释每股收益（元 / 股）	0.86	0.53	0.53	62.26	0.45
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.86	0.53	0.53	62.26	0.47
加权平均净资产收益率（%）	36.07	29.21	29.11	增加 6.86 个百分点	31.72
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	36.18	29.19	29.09	增加 6.99 个百分点	33.11
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	1.38	1.63	1.63	-15.34	3.22
	2010 年末	2009 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	2.73	4.05	4.05	-32.59	6.35

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	365,576,204	51.378		182,788,102	182,788,102		365,576,204	731,152,408	51.378
1、国家持股	357,548,868	50.250		178,774,434	178,774,434		357,548,868	715,097,736	50.250
2、国有法人持股	8,027,336	1.128		4,013,668	4,013,668		8,027,336	16,054,672	1.128
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	345,960,000	48.622		172,980,000	172,980,000		345,960,000	691,920,000	48.622
1、人民币普通股	345,960,000	48.622		172,980,000	172,980,000		345,960,000	691,920,000	48.622
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	711,536,204	100		355,768,102	355,768,102		711,536,204	1,423,072,408	100

##### 股份变动的批准情况

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

##### 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

实施送转股方案后，按新股本 1,423,072,408 股摊薄计 2009 年年度每股收益为 0.53 元。

##### 2、 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
山东黄金集团有限公司	329,800,000		329,800,000	659,600,000	所持股份自股改方案实施起 70 个月不上市交易或转让	2012 年 1 月 30 日
山东黄金集团有限公司	27,748,868		27,748,868	55,497,736	增发认购的股份在 36 个月内不得转让	2011 年 1 月 25 日
山东黄金集团平度黄金有限公司	8,027,336		8,027,336	16,054,672	增发认购的股份在 36 个月内不得转让	2011 年 1 月 25 日
合计	365,576,204		365,576,204	731,152,408	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、 前三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(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A 股	2007 年 12 月 21 日	110.93	17,884,051	2008 年 1 月 25 日	17,884,051	

2、 公司股份总数及结构的变动情况

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

3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					268,733 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
山东黄金集团有限公司	国家	50.25	715,097,736		715,097,736	无
山东黄金集团平度黄金有限公司	国有法人	1.13	16,054,672		16,054,672	无
交通银行一易方达 50 指数证券投资基金	未知	0.79	11,222,246			未知
中国民生银行股份有限公司一华商领先企业混合型证券投资基金	未知	0.73	10,410,448			未知
中国农业银行一中邮核心成长股票型证券投资基金	未知	0.63	8,958,139			未知
UBS AG	未知	0.52	7,439,117			未知
中国工商银行一上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.46	6,507,759			未知
中国人民人寿保险股份有限公司一分红一个险分红	未知	0.37	5,290,100			未知
新华人寿保险股份有限公司一分红一团体分红一018L-FH001 沪	未知	0.37	5,246,667			未知
交通银行一博时新兴成长股票型证券投资基金	未知	0.34	4,846,728			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
交通银行一易方达 50 指数证券投资基金	11,222,246		人民币普通股			

中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金	10,410,448	人民币普通股
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	8,958,139	人民币普通股
UBS AG	7,439,117	人民币普通股
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	6,507,759	人民币普通股
中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	5,290,100	人民币普通股
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	5,246,667	人民币普通股
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金	4,846,728	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司—博时策略灵活配置混合型证券投资基金	4,319,716	人民币普通股
大成价值增长证券投资基金	4,309,856	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于《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。	

公司第一大股东山东黄金集团有限公司与山东黄金集团平度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；未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	山东黄金集团有限公司	659,600,000	2012 年 1 月 30 日	0	所持股份自股改方案实施起 70 个月不上市交易或转让
2	山东黄金集团有限公司	55,497,736	2011 年 1 月 25 日	0	增发认购的股份在 36 个月内不得转让
3	山东黄金集团平度黄金有限公司	16,054,672	2011 年 1 月 25 日	0	增发认购的股份在 36 个月内不得转让
上述股东关联关系或一致行动人的说明			公司第一大股东山东黄金集团有限公司与山东黄金集团平度有限公司存在关联关系。		

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司控股股东是山东黄金集团有限公司，法定代表人为王建华，成立于 1996 年 7 月 16 日，注册资本为 1,272,618,873.38 元，主要经营业务是黄金地质探矿、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、建筑材料的生产、销售；设备维修；黄金矿山电力供应；批准范围的进出口业务及进料加工，“三来一补”业务；黄金珠宝首饰提纯、加工、生产、销售、汽车出租；企业管理及会计咨询、物业管理。

公司实际控制人是山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东情况

○ 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	王建华
成立日期	1996 年 7 月 16 日
注册资本	1,272,618,873.38
主要经营业务或管理活动	主营业务是黄金地质探矿、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、建筑材料的生产、销售；设备维修；黄金矿山电力供应；批准范围的进出口业务及进料加工，“三来一补”业务；黄金珠宝首饰提纯、加工、生产、销售、汽车租赁；企业管理及会计咨询、物业管理。

(3) 实际控制人情况

○ 法人

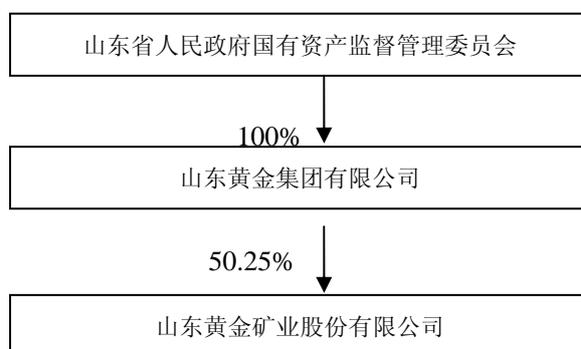
单位：元 币种：人民币

名称	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	王仁元
成立日期	2004 年 6 月 18 日
主要经营业务或管理活动	根据党中央、国务院批准的《山东省人民政府机构改革方案》（厅字〔2003〕38号）和省委、省政府《关于山东省人民政府机构改革的实施意见》（鲁发〔2004〕8号），设置山东省人民政府国有资产监督管理委员会（简称省国资委），为省政府直属正厅级特设机构。山东省政府授权省国资委代表国家履行出资人职责。省国资委的监管范围为山东省省属企业国有资产。

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(5) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 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	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	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
陈玉民	董事长	男	48	2006年11月14日					65	否
孙秀恩	副董事长	男	52	2009年9月1日					55	否
邓鹏飞	副董事长、总经理	男	56	2008年6月10日					55	否
崔仑	董事	男	51	2008年6月10日						是
武玉江	董事	男	51	2006年10月11日						是
林朴芳	董事、董事会秘书、董事办主任	男	57	2006年10月11日					36	否
王玉中	独立董事	男	71	2006年10月11日					6	否
崔德文	独立董事	男	63	2006年10月11日					6	否
王月永	独立董事	男	45	2006年10月11日					6	否
王培月	副总经理、总工程师	男	49	2009年3月17日					55	否
裴佃飞	副总经理	男	44	2009年9月17日					55	否
汪晓玲	财务总监、财务部经理	女	47	2010年1月5日					55	否
段连旺	监事会主席	男	58	2008年5月22日						是
陈晓岚	监事	女	44	2006年10月11日						是
王承荣	监事、工会副主席	男	53	2006年10月11日					45	否
合计	/	/	/	/	/			/	439	/

陈玉民：曾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总工程师兼生产计划部部长, 副总经理兼总工程师, 董事、常务副总经理, 董事、总经理。现任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。

孙秀恩：曾任新城金矿财务处处长, 山东黄金集团有限公司纪监审计部副部长, 山东万通企业有限公司监事会主席, 山东黄金矿业股份有限公司总会计师兼财务负责人、董事, 山东黄金集团有限公司总经理助理、财务部经理, 山东黄金矿业股份有限公司董事、财务总监, 现任山东黄金矿业股份有限公司副董事长。

邓鹏飞：曾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, 现任山东黄金矿业股份有限公司副董事长、总经理。

崔仑：曾任新城金矿副总工程师、副矿长, 焦家金矿党委书记、矿长。现任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。

武玉江：曾任沂南金矿矿长助理, 副矿长、矿长, 山东黄金集团阳光矿业股份有限公司董事长, 山东黄金矿业股份有限公司新城金矿矿长, 山东黄金矿业开发公司总经理, 山东黄金矿业管理公司总经理, 山东黄金矿业股份有限公司副董事长、副总经理, 现任山东黄金集团有限公司总经理助理、山东黄金地产旅游公司董事长、总经理, 山东黄金矿业股份有限公

司董事。

林朴芳：曾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，董事会秘书兼综合部部长，现任山东黄金矿业股份有限公司董事、董事会秘书兼董事会办公室主任。

王玉中：曾任山东省委副秘书长、省委政策研究室主任、山东华鲁集团公司党委书记，山东省人大常委会常委。

崔德文：曾任黑龙江省黄金公司经理、省黄金局局长，中国黄金总公司副总经理、国家黄金局副局长、国务院黄金领导小组成员，武警黄金指挥部副主任，现退休。

王月永：曾任山东经济学院讲师、山东证券交易中心总会计师、山东省东西结合信用担保有限公司副总经理兼财务负责人、北京安联投资有限公司总裁助理、北京博杨投资策划工作室总策划师，现任烟台市台海集团有限公司副总经理、高级会计师。

王培月：曾任山东黄金集团有限公司计划处副处长，生产部部长，玲珑金矿矿长、党委副书记，山东黄金集团有限公司副总工程师兼产业信息开发中心主任，山东黄金置业有限公司常务副总经理、董事长，现任山东黄金集团有限公司副总工程师、山东黄金矿业股份有限公司副总经理、总工程师。

裴佃飞：曾任玲珑金矿矿长助理、副矿长、总工程师，玲珑金矿矿长、党委副书记，玲珑金矿矿长、党委书记，山东黄金矿业（玲珑）有限公司执行董事（法人代表）、总经理，现任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总经理。

汪晓玲：曾任山东省招远市农业银行会计，山东黄金集团有限公司焦家金矿财务处副处长，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，现任山东黄金矿业股份有限公司财务总监、财务部经理。

段连旺：曾任山东黄金工业总公司（局）生产技术处副处长、（1993.06 至 1994.07 在平度市挂职副市长），山东黄金集团公司企管部副部长、部长，股权管理部（法律事务部）经理，党群工作部部长，经理。现任山东黄金集团有限公司纪检监察办公室主任，山东黄金矿业股份有限公司监事会主席。

陈晓岚：曾任平邑县会计师事务所副所长，临沂天成会计师事务所平邑所长，平邑县会计管理局局长，山东金信新型建材有限公司总会计师、副总经理，山东黄金集团公司审计部经理，现任山东黄金集团有限公司财务部经理，山东黄金矿业股份有限公司监事。

王承荣：曾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。

## （二）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
崔 仑	山东黄金集团有限公司	副总经理	2004-01		是
陈玉民	山东黄金集团有限公司	副总经理	2009 年 4 月 9 日		否
武玉江	山东黄金集团有限公司	总经理助理	2009 年 9 月 2 日		否
段连旺	山东黄金集团有限公司	纪检监察办公室主任	2010 年 3 月 13 日		是
陈晓岚	山东黄金集团有限公司	财务部经理	2008 年 5 月 9 日		是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王月永	烟台市台海集团有限公司	副总经理、高级会计师。			是

(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	董事会审议批准后提交股东大会审议通过。
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实际支付情况	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兑现工资和奖金。

(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
孙秀恩	财务总监	离任	工作变动
汪晓玲	财务总监	聘任	聘任

(五) 公司员工情况

在职员工总数	13,459
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
采掘	984
井下辅助工人	2,718
选矿工人	1,726
冶炼工人	106
地表辅助工人	2,378
中层及以上	579
一般管理人员	942
专业技术人员	972
服务人员	1,638
其他	1,416
合计	13,459
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	735
大专	1,495
中专或高中	4,782
初中以下	6,447
合计	13,459

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

2010 年，公司依据《公司法》、《证券法》和《上海证券交易所上市规则》等法律法规的要求，遵循中国证监会、上海证券交易所及山东证监局等监管机构的监管要求，立足公司实际，对《公司章程》相关内容进行了修改，不断强化法人治理和内部管理制度来更好的规范运作，保持了公司较好的治理，公司运作合法合规，符合中国证监会的有关要求。

2010 年在公司治理方面主要做了以下工作：

### 1、股东会规范运作情况

公司一以贯之的严守法律法规及公司章程、股东大会议事规则的相关规定，用制度保障来规范股东会的运作，在会议召集、召开、审议和表决程序上能够做到合法合规，有效保障了公司所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分享有自己的合法权益。

特别是在审议公司关联交易议案时严格按规定的程序进行，关联股东在表决时实行回避制度，有力保证了公司关联交易的公开、公平、公正、合理。

### 2、董事会规范运作情况

公司董事会成员组成结构合理，组成人员共 9 人，其中独立董事人数占董事会总人数的三分之一，符合法律、法规和《上市公司治理准则》的规定。董事会成员专业结构合理，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。独立董事在决策中尽职尽责，对相关事项能独立发表意见。

### 3、监事会规范运作情况

公司监事会的构成符合法律法规要求，由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 人，部分监事具有会计、审计等方面的专业知识和工作经历。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。

### 4、信息披露与透明度

公司严格按照《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求，严格公司信息披露工作，公司董事办设置专人负责信息披露，在信息披露时严守真实、准确、及时和完整的标准，确保公司信息披露工作的合规性，并通过接待股东来访、回答咨询等其他方式做好投资者关系管理工作，来增强公司的透明度，披露的信息在《中国证券报》、《上海证券报》上向全体股东公开，确保所有股东都有平等的机会获得公司披露的信息。

### 5、公司治理专项活动开展情况

公司坚持"科学决策、依法运作、诚信经营、回报社会"的理念，不断完善各项规章制度，不断强化内幕信息知情人管理，保障维护中小股东的利益。通过开展山东证监局部署的实施上市公司监管"百日"行动，化解了公司可能存在的风险隐患和问题，使公司进一步树立了法制意识、诚信意识和自律意识，提高了公司规范运作水平和透明度。

公司规范的治理也获得了社会的认可，2010 年公司先后荣获"最佳投资者关系上市公司"，"董事会建设特别贡献奖"，"上市公司收入百强金牛奖"、"价值百强金牛奖"、"成长百强金牛奖"、"回报百强金牛奖"、"首届投资者心目中优秀金牛上市公司"，"中国 25 家最受尊敬上市公司"，中国证券市场 20 年"最具持续成长能力上市公司"、"中国上市公司市值管理百佳"，"2010 年中国上市公司十佳法律风险管理奖"，"山东省民族团结进步模范集体奖"，"中国有色金属行业十佳最具投资价值上市公司奖"，荣登 2010 年"新财经·漂亮 50"榜单，董事会秘书林朴芳蝉联"中国上市公司最佳董事会秘书奖"。

公司将一如既往地根据有关规定强化管理，完善法人治理、加强科学决策与内部控制，不断提高规范运作和法人治理水平，促进公司的平稳健康发展。

## (二) 董事履行职责情况

### 1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	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
陈玉民	否	10	1	9	0	0	否

孙秀恩	否	10	1	9	0	0	否
邓鹏飞	否	10	1	9	0	0	否
崔仑	否	10	0	9	1	0	否
武玉江	否	10	1	9	0	0	否
林朴芳	否	10	1	9	0	0	否
王玉中	是	10	1	9	0	0	否
崔德文	是	10	1	9	0	0	否
王月永	是	10	1	9	0	0	否

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	9
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、 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。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

根据中国证监会、上海证券交易所和山东证监局的相关规定，公司先后制定了《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》等一系列的规章制度，对独立董事的任职条件、程序、行使职权原则、在审查关联交易中的义务、年报编制和披露过程中的责任和义务等作出了规定，公司独董在实际工作中能够认真行使权利，出席 2010 年召开的相关会议，及时了解公司的生产经营信息、财务信息，关注公司的发展，对董事会审议的相关事项发表了独立客观的意见，忠实履行职责，充分发挥了独立作用，维护了全体股东的合法权益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	具有独立完整的业务能力、自主经营能力，生产、供应、销售系统独立。		
人员方面独立完整情况	是	人力资源部独立于控股股东，负责公司人员在劳动、人事及工资等方面的管理，公司高级管理人员均在公司领取薪酬。		
资产方面独立完整情况	是	资产独立完整、权属清晰。		
机构方面独立完整情况	是	有独立的管理决策机构和完整的生产经营单位，与控股股东及其职能部门分开，独立运作。		
财务方面独立完整情况	是	财务部门独立设置，财务人员独立，按有关法律、法规的要求建立了财务、会计管理和内部控制制度，独立核算，独立开立银行帐户。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司以《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》为指导，以符合《企业内部控制评价指引》和《企业内部控制鉴证指引》要求的标准为目标，以提升企业管理水平，
-------------	---

	<p>确保企业合法合规经营和实现资产安全，促进企业提高经营效率和效果，实现战略和生产经营目标为最终目的，以规范法人治理结构、优化业务流程、完善管理制度、明确部门（职务、岗位）责权分工、加强信息化建设、培育高尚的职业道德和企业文化、健全反舞弊机制为手段，不断健全完善内部控制体系，实现企业内部控制的程序化、标准化、制度化和规范化，实现可持续发展。</p>
<p>内部控制制度建立健全的工作计划及其实地实施情况</p>	<p>公司已根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》和《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，按照全面、制衡、适用、成本效益等原则，建立健全了较为完善的内部控制制度管理体系，充分考虑了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五项基本要素，内容涵盖公司治理、预算管理、采购和付款管理、存货管理、生产和成本管理、固定资产管理、矿权管理、无形资产管理、销售收款管理、工程项目管理、人力资源管理、货币资金管理、税金管理、财务报告编制和信息披露、关联方交易、健康、安全、环保管理、科研项目管理等方面，贯穿于公司生产经营管理活动的各个层面和各个环节，确保生产经营处于受控状态。同时公司将根据外部经营环境的变化、相关部门和政策新规定的要求，结合公司发展的实际需要，进一步完善内控制度，增强内部控制的执行力，推进内部控制各项工作的不断深化，提高内部控制的效率和效益。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>公司及所属各单位均设置了审计机构，制定了《内部审计制度》，明确了审计部作为公司内部审计专职管理部门在内部监督中的职责权限，尤其是在内部控制监督中的职责和权限，配备专职内部审计人员，规范了内部监督的相关程序、方法和要求。内部审计工作接受董事会、审计委员会的检查、监督，接受国家审计机关、行业协会的指导和检查。董事会审计委员会负责审查和监督内部控制的建立和有效实施情况，检查、监督内部审计部门的工作，检查内部审计部门职能发挥的有效性，保证其在公司内控制度中能够充分发挥作用。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>公司充分发挥审计部在公司经营管理及内部控制的监督中的重要作用，一方面通过建立健全各项审计监督制度，完善内部控制体系，依据《企业内部控制评价指引》，对公司及所属单位的内部控制制度的健全、有效、执行情况进行监督、检查，对公司内部控制进行年度评价、系统评价和专项评价，认定设计缺陷或运行缺陷，评估缺陷等级，另一方面是加强审计监督力度，具体包括：一是加大对子公司的审计监管力度，每年度进行年终绩效审计，以绩效审计的结果作为年度考核的依据；二是对所属单位进行有重点的抽查审计，一把手离任必须进行离任审计；三是参加公司采购招标会等，发挥审计监督职能；四是对工程造价进行审计，规范工程管理；五是对重大事项进行专项审计调查，规范经营行为、规避经营风险。通过上述控制措施，实现内部控制与日常管理充分融合，有效提高公司管控水平，提升了企业价值。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>报告期，董事会根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》和《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规和规范性文件的要求，负责审议批准内控与风险管理重大事项，批准了公司内控与风险管理体系建设规划、整体框架，确定企业风险管理总体目标、风险偏好、风险承受度，批准风险管理策略和重大风险管理解决方案，并负责督导企业风险管理文化的培育。</p>
<p>与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况</p>	<p>公司已按《企业会计准则》、企业内部控制基本规范》等有关规定制定了统一的会计核算制度，建立了《山东黄金矿业股份有限公司财务制度》，实行不相容岗位职责分离；制订了《山东黄金矿业股份有限公司资金管理办法（暂行）》等制度，完善了《财务报告与财务信息披露制度》、《财务分析制度》、《物资采购管理制度》等项制度，逐步推进以制度管人、按流程办事的工作模式，控制财务风险，降低资金成本。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司将持续完善内部控制体系建设，进一步加强内部控制的执行和监督检查力度，促进公司稳步、健康发展。</p>

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司高管层按照岗位职责分工明确，公司每年与管理层层层签订目标责任状，年终进行考核，考核结果与工资、奖金、升降职、是否续聘等挂钩，保证公司约束激励机制的有效性。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

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。

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。

## 七、 股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年度股东大会	2010 年 4 月 7 日	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 8 日

#### 一、会议召开和出席情况

山东黄金矿业股份有限公司（以下简称公司）于 2010 年 3 月 18 日以公告形式发出召开 2009 年度股东大会的通知，会议于 4 月 7 日上午 9 时在济南市解放路 16 号本公司会议室召开。本次会议由公司董事会召集，董事长陈玉民先生主持。出席本次大会的股东及股东授权代表共 15 人，代表股份 387,489,522 股，占公司总股本的 54.46%。公司部分董事、监事和高级管理人员出席了本次会议。根据《上市公司股东大会规范意见》的有关要求，公司聘请北京华联律师事务所律师崔丽女士出席并见证了本次股东大会。会议的召集、召开符合《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的规定。

#### 二、议案审议情况

会议以记名投票表决方式审议如下议案：

##### (一)以普通决议通过的议案：

##### 1、2009 年度董事会工作报告；

表决结果：同意 387,489,522 股，占出席会议有表决权股份总数的 100%；反对 0 股，弃权 0 股。

##### 2、2009 年度监事会工作报告；

表决结果：同意 387,489,522 股，占出席会议有表决权股份总数的 100%；反对 0 股，弃权 0 股。

##### 3、2009 年度财务决算报告；

表决结果：同意 387,489,522 股，占出席会议有表决权股份总数的 100%；反对 0 股，弃权 0 股。

##### 4、2009 年度利润分配预案；

经北京天圆全会计师事务所审计确认，本公司 2009 年度母公司的净利润 195,855,662.85 元，依据《公司法》和《公司章程》的规定，提取 10%法定盈余公积 19,585,566.29 元，加上年初未分配利润 498,639,028.55 元，扣除本年度支付 2008 年现金股利 106,730,430.60 元，当年可供股东分配的利润为 568,178,694.51 元。

以 2009 年 12 月 31 日总股本 711,536,204 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 71,153,620 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。  
表决结果：同意 387,489,522 股，占出席会议有表决权股份总数的 100%；反对 0 股，弃权 0 股。

##### 5、关于公积金转增股本及送派红股的预案；

经北京天圆全会计师事务所审计确认，本公司 2009 年度母公司的净利润 195,855,662.85 元，依据《公司法》和《公司章程》的规定，提取 10%法定盈余公积 19,585,566.29 元，加上年初未分配利润 498,639,028.55 元，扣除本年度支付 2008 年现金股利 106,730,430.60 元，当年可供股东分配的利润为 568,178,694.51 元。本公司 2009 年度的公积金为 463,752,020.71 元。

公司以 2009 年 12 月 31 日总股本 711,536,204 股为基数,以资本公积金转增股本,向全体股东实施 10 股转增 5 股,同时以未分配利润送派红股,向全体股东实施 10 股送 5 股的分配预案。

表决结果:同意 387,489,522 股,占出席会议有表决权股份总数的 100%;反对 0 股,弃权 0 股。

6、2009 年年度报告正文及摘要:

表决结果:同意 387,489,522 股,占出席会议有表决权股份总数的 100%;反对 0 股,弃权 0 股。

7、2010 年投资计划:

表决结果:同意 387,489,522 股,占出席会议有表决权股份总数的 100%;反对 0 股,弃权 0 股。

8、关于续聘会计师事务所的议案:

表决结果:同意 387,489,522 股,占出席会议有表决权股份总数的 100%;反对 0 股,弃权 0 股。

(二)以特别决议通过的议案:

1、日常关联交易及《〈采购、销售和服务框架协议〉补充协议》的议案。(关联股东山东黄金集团、平度黄金公司回避表决)

表决结果:同意 21,913,318 股,占出席会议有表决权股份总数的 100%;反对 0 股,弃权 0 股。

三、律师见证意见

本次股东大会经北京华联律师事务所律师崔丽现场见证,律师认为:本次大会的召集、召开程序符合《公司法》及《公司章程》的规定,出席会议人员的资格合法有效,会议表决程序符合法律、法规和公司章程的规定,通过的各项决议合法有效。

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度第一次临时股东大会	2010 年 11 月 23 日	中国证券报、上海证券报	2010 年 11 月 24 日

一、会议召开和出席情况

山东黄金矿业股份有限公司于 2010 年 11 月 5 日以公告形式发出召开 2010 年第一次临时股东大会的通知,会议于 11 月 23 日上午 10 时在本公司会议室召开。本次会议由公司董事会召集,董事长陈玉民先生主持。出席本次大会的股东及股东授权代表共 9 人,代表股份 735,512,787 股,占公司总股本的 51.68%。公司部分董事、监事和高级管理人员出席了本次会议。根据《上市公司股东大会规范意见》的有关要求,公司聘请北京华联律师事务所律师崔丽女士出席并见证了本次股东大会。会议的召集、召开符合《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的规定。

二、议案审议情况

会议以记名投票表决方式审议通过如下议案:

1、以普通决议的方式通过了《山东金石矿业有限公司股权转让协议书》;

表决结果:同意 735,512,787 股,占出席会议有表决权股份总数的 100%;反对 0 股,弃权 0 股。

2、以特别决议的方式通过了《修改公司章程的议案》。

表决结果:同意 735,512,787 股,占出席会议有表决权股份总数的 100%;反对 0 股,

弃权 0 股。

### 三、律师见证意见

本次股东大会经北京华联律师事务所律师崔丽现场见证，律师认为：本次大会的召集、召开程序符合《公司法》及《公司章程》的规定，出席会议人员的资格合法有效，会议表决程序符合法律、法规和公司章程的规定，通过的各项决议合法有效。

## 八、 董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 一、报告期经营业绩回顾

报告期内，公司不断加大技改力度和投入，通过开展黄金产量上台阶活动，矿石处理能力大幅度提高，黄金产量完成 19.41 吨（自产金），同比增长 9.86%；实现利润总额 17.88 亿元，同比增长 63.45%；实现营业收入 315.15 亿元，同比增长 34.91%；完成矿石处理量 921.05 万吨，同比增长 14.48%；平均日处理量达到 27210 吨/日，同比增加 3127 吨/日；完成采掘总量 1164.87 万吨，同比增长 11.26%；基本每股收益 0.86 元/股，同比提高 62.26%。

公司规范的治理也获得社会的认可，2010 年公司先后荣获“最佳投资者关系上市公司”，“董事会建设特别贡献奖”，“上市公司收入百强金牛奖”、“价值百强金牛奖”、“成长百强金牛奖”、“回报百强金牛奖”、“首届投资者心目中优秀金牛上市公司”，“中国 25 家最受尊敬上市公司”，“中国证券市场 20 年”最具持续成长能力上市公司”、“中国上市公司市值管理百佳”，“2010 年中国上市公司十佳法律风险管理奖”，“山东省民族团结进步模范集体奖”，“中国有色金属行业十佳最具投资价值上市公司奖”，荣登 2010 年“新财经·漂亮 50”榜单，董事会秘书林朴芳蝉联“中国上市公司最佳董事会秘书奖”。

2010 年在工作中，我们始终牢牢把握以下几个“关键点”：

#### 1、坚持不懈地进行扩产改造，深挖内部增产潜力。

为了实现股东利益最大化和“争黄金行业全国第一”的目标，“十一五”期间，公司始终坚持走技术革新、工艺改造、内涵挖潜的路子，不断刷新各项生产经营指标，2010 年平均日处理量达到 27210 吨/日，同比增加了 3127 吨/日，再创历史最好水平。特别对收购的在产矿山，坚持边生产、边改造、边扩能，实现了“资源收购-产能扩张-效益增加-资源增量”的良性循环。

#### 2、坚持不懈地进行资源扩张和地质勘探，资源储量大幅度增长。

一年来，公司始终将获取资源放在前所未有的高度来认识，集中人、财、物力，不断加大资源勘探和并购步伐。成功并购了山东金石矿业有限公司 75% 股权，取得了新城金矿附近 16.7 平方公里探矿权，其中 1.94 平方公里区域已探明黄金资源量 71 吨；成功收购了鑫莱公司的独立经营权，完全拥有了莱西山后普查探矿区 4.79 平方公里的矿权和资源；组织了新疆、黑龙江、辽宁等地区矿山资源的考察，获取了大量有价值的信息，为下一步外扩资源创造了条件。同时紧紧围绕“深、海、转、强”的战略部署，在资源勘探上不断解放思想，取得了丰硕成果。全年累计探获矿石资源量 1111 万吨、金属量 30 吨。

#### 3、坚持不懈地加大项目建设力度，不断提升发展规模。

三山岛 8000 吨/日、焦家 6000 吨/日扩建项目和 1200 吨/日金精矿回收利用项目，是确

保公司持续发展的“三大支撑项目”。2010 年，将继续积极推进三大项目建设，以上项目的快速建设必将给公司注入新的活力。

4、坚持不懈地推进安全生产、节能减排、绿色低碳矿山建设，不断优化发展环境。

2010 年是公司近年来安全管理力度最大、安全成效最为显著的一年。各单位深入贯彻落实国发 23 号文件精神，强化监督、强化责任，坚持不安全不生产，坚持企业主要负责人现场带班，加强企业生产技术管理，推行先进适用的技术装备，加快安全生产技术研发，先后组织完成了矿山安全防护装置的改造、通风系统自动化、井下一氧化碳在线检测、尾矿库在线监测、井下防火和应急救援、矿井低压电器设备的漏电保护等新技术项目研发；推广了螺旋支柱新型支护法，水封爆破、水幕等尘毒防治技术项目，公司所属矿山的本质安全化水平不断提升。

在节能减排方面，以应用专业化、大型化设备和新材料、新技术为主线，围绕“运、磨、水、热”四个环节大力开展节能减排工作。积极推广电机变频、新能源利用、节电节能新技术、新产品，实现资源由高耗向高效的转变。大力发展循环经济，积极推广太阳能、地源热等低碳经济，取得了良好效果。

5、坚持不懈地进行机制和管理创新，不断增强发展活力。

机制和管理创新是企业活力的源泉。一年来，公司不断优化管理机制、用人机制、分配机制和激励机制；优化、升级财务信息管理系统，完善资金集中管理系统；深化推广全面预算管理信息系统，拓展财务分析、资产管理、税务管理系统功能，挖掘系统潜力。把精细化管理和注重创新相结合，从管理方法、管理手段、管理模式方面加大创新力度，关注细节改进，把创新工作渗透到每个管理环节和生产工序，提升精细化管理水平。借助上市公司的美好平台，优化市场融资业务，全年获取授信额度达 53.2 亿元，比上年度增加了 23.7 亿元，同比提高 50.34%，为资源并购、规模扩张、加速发展提供了雄厚的财力支撑。

6、坚持不懈的推进规范运作，打造诚信品牌。

坚持“科学决策、依法运作、诚信经营、回报社会”的理念，不断完善各项规章制度，不断强化内幕信息知情人管理，保障维护中小股东的利益。特别是通过开展山东证监局部署的实施上市公司监管“百日”行动，化解了公司可能存在的风险隐患和问题，使公司进一步树立了法制意识、诚信意识和自律意识，提高了公司规范运作水平和透明度。投资者关系管理工作不断加强，通过走出去、请进来与投资者双向交流，拓宽了与投资者的沟通渠道，增进了相互了解和彼此信任。坚持信息披露的真实、准确、完整和及时，获得了监管机构和证券交易机构的充分肯定。

二、公司科技创新硕果累累，核心竞争力不断增强

1、自主创新成果显著

衡量企业科技创新水平的主要指标是自主创新能力的强弱，其核心是专有技术的获取和拥有量。围绕这一目标，2010 年公司在以往工作的基础上，建立健全了自主创新管理体系，加大了对自主创新工作的鼓励和扶持力度，将科技成果、专利指标等纳入单位年度考核，鼓励所属各单位在开展科研工作时注意成果和专利的及时总结与提炼，在深部探矿、海下采矿、高效采矿、数字矿山建设、智能选矿等技术领域取得了令人欣喜的好成绩：获得省部级奖励

项目 19 项，其中：

《山东三山岛-仓上金矿带控矿规律研究及深部外围成矿预测》被山东省推荐为 2011 年国家科技进步奖候选项目，实现了历史性突破；

《海底大型金矿床安全高效开采综合技术》项目获 2010 年山东省科技进步奖二等奖；

《玲珑金矿构造变形岩相填图找矿方法和预测》、《乳山东部地区成矿规律综合研究及成矿预测成果》、《黄金矿山低品位资源动态评估及应用研究》、《焦家式黄金矿床浅部复采区地表沉陷规律与灾变预测》、《基于物联网技术的地下金属矿山综合调度指挥系统的研究》等获中国黄金协会科学技术奖一等奖；

2010 年受理专利申请 37 项，同比增长 300%；获得《一种耐磨管接头》、《斜井常闭式自动挡车器》、《具有絮状层解功能的全尾矿砂浆充填塔》、《遥控刮板式漏斗放矿机》和《矿岩支护专用装置》等专利技术授权 12 项；

焦家金矿被授予“中国专利山东明星企业”，其发明专利《一种井下充填专用胶结材料的制备方法》获得“第十一届山东省专利奖”。

## 2、立足行业科技前沿，积极参与国家科技计划立项、行业标准制定工作

2010 年，公司瞄准国际矿业技术前沿，以掌握矿业前沿核心技术为重点，积极研究国家科技计划的鼓励方向，联合中科院、北京矿冶研究总院、北京科技大学、东北大学、中国地质大学（北京）等国内重点科研院所，通过多方努力，实现了在国家科技计划立项工作方面的历史性突破：《中国东部典型矿集区深部资源勘查技术集成与示范》、《深井采矿关键技术研究》、《选冶检测与优化控制技术》三个项目分别通过了国家“十二五”科技支撑计划和国家高技术研究发展计划“863 计划”的立项审核，另有四个重点科研项目正在申报国家“十二五”科技支撑计划过程中。

2010 年，公司还主持制定了中国黄金行业《海下黄金矿开采地下水管理模型技术规范》、《海下黄金矿开采地下水观测技术规范》、《海下黄金矿开采岩层移动观测技术规范》、《海下黄金矿开采岩石力学试验技术规范》、《海下黄金矿开采水害防治技术规范》五项行业技术标准，12 月 14 日通过了专家初审，标准的制定实施标志着公司在国内海下黄金矿山开采领域的技术权威性。

## 三、对公司未来发展的展望

黄金行业在国内地位较独特，主要是几家大集团如紫金矿业、中国黄金、山东黄金、山东招金等竞争激烈，竞争主要表现在资源占有和低成本扩张。山东黄金三年来资源抢占、生产经营、精细化管理方面发展较快，销售收入、实现利润连年大幅度提升，2008 年被证券媒体评为两岸三地上市公司成长王，曾创造中国内地上市公司第一高价股。作为不可再生性资源企业和黄金的货币职能，未来公司发展前景广阔。目前来看，公司在全国黄金行业的综合实力应在前三位，按照公司未来三年发展战略规划，随着资源整合，新扩建项目的实施，兼并、收购的按计划进行，公司有能力有信心争全国第一。

“十二五”期间，公司将继续坚持“争全国第一”目标不动摇，从思想上进一步强化整合，进一步变革内部管理体系，进一步朝着规模化、大型化、数字化、生态化、低碳化发展，率先走在前列。在整合资源中挖掘潜力，力争人均利润、人均金金属储量、劳动效率、吨矿成

本等主要生产经营指标达到全国领先。坚持走并购扩大和加大勘查、扩大金资源存量的路子；加大科技和安全投入，依托“深海转强”确保矿业技术国内领先，努力打造矿山本质安全。

搞好战略定位，继续推进改革创新工作，着力解决制约企业发展的深层次矛盾，力求在企业管理、技术创新、和谐发展等方面实现新突破；努力推进三山岛金矿新立矿区 8000 吨/日工程、焦家金矿 6000 吨/日（留有 8000 吨/日余地）工程、黄金精炼厂 1200 吨/日氰化厂及其配套工程等新建项目；抓好探矿增储等重点工作，为企业的持续发展创造条件；继续加强干部队伍、员工队伍和企业文化建设，努力营造和谐稳定的良好氛围，不断推进企业跨越式发展。

创新矿山发展理念，从战略的高度、全局的观念出发，进一步解放思想，创新体制机制，实现统一规划、分区采、集中选的规模化、集约化经营格局，逐步向精细化管理迈进。通过整合，实现规模扩张、资源共享，发挥企业基础设施、技术、人才等优势。

#### 四、对未来发展战略产生不利影响的风险因素

在目前宏观环境下，公司存在的风险是黄金价格风险，主要受国际市场影响较大。黄金行业作为特殊行业，国家在政策上一是要继续保持减免增值税，二是应出台优惠政策支持大集团收购、兼并和重组一批地方或个体小矿山，有效整合资源，走规模化扩张之路，以降低生产成本，实现规模效益。

#### 五、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明：

资产负债表项目：

单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额	变动幅度 (%)
预付款项	605,105,769.01	456,331,150.73	32.60
存货	253,671,705.06	394,255,927.27	-35.66
长期股权投资	2,000,000.00	10,793,560.15	-81.47
投资性房地产	48,389,398.64	0.00	
无形资产	2,870,026,407.85	1,108,415,806.21	158.93
商誉	389,068,970.50	117,586,380.47	230.88
应付账款	499,942,925.91	330,765,443.14	51.15
预收款项	34,383,996.33	20,106,087.60	71.01
应付职工薪酬	114,483,626.25	42,901,611.56	166.85
应交税费	252,286,509.68	116,372,240.46	116.79
长期借款	1,270,000,000.00	300,000,000.00	323.33
递延所得税负债	485,194,046.75	68,682,755.68	606.43
其他非流动负债	15,768,661.62	27,178,607.43	-41.98

预付款项 2010 年年末比年初增加 14,877.46 万元，主要原因是预付的外购非标准金款增加所致。

存货 2010 年年末比年初减少 14,058.42 万元，主要原因是年末库存商品较年初减少所致。

长期股权投资 2010 年年末比年初减少 879.36 万元，主要原因是持有的山东省数字认证管理有限公司的股权转让所致。

投资性房地产 2010 年年末比年初增加 4,838.94 万元，主要原因是本年部分办公楼、厂房出租所致。

无形资产 2010 年年末比年初增加 176,161.06 万元，主要原因是本年并购山东金石矿业

有限公司、新增探矿权所致。

商誉 2010 年年末比年初增加 27,148.26 万元，主要原因是并购山东金石矿业有限公司股权所致。

应付账款 2010 年年末比年初增加 16,917.75 万元，主要原因是系本年未付的货款及工程款项增加所致。

预收款项 2010 年年末比年初增加 1,427.79 万元，主要原因是预收的货款增加所致。

应付职工薪酬 2010 年年末比年初增加 7,158.20 万元，主要原因是年末未发放工资。

应交税费 2010 年年末比年初增加 13,591.43 万元，主要原因是本年末应交所得税增加所致。

长期借款 2010 年年末比年初增加 97,000 万元，主要原因系本年公司收购企业增加借款所致。

递延所得税负债 2010 年年末比年初增加 41,651.13 万元，主要原因是收购金石公司无形资产评估增值确认递延所得税负债所致。

其他非流动负债 2010 年年末比年初减少 1140.99 万元，主要原因是本年度政府补助项目完工较多。

利润表项目：

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数	变动幅度 (%)
营业收入	31,514,701,788.92	23,360,095,222.38	34.91
营业成本	28,485,660,323.44	21,299,186,823.50	33.74
财务费用	109,904,490.08	80,781,648.95	36.05
资产减值损失	-6,009,583.78	33,676,597.26	-117.85
投资收益	-219,801.25	20,009,142.70	-101.10
其他综合收益	-2,232,200.47	17,269,188.67	-112.93
基本每股收益	0.86	0.53	62.26

营业收入 2010 年度比上年同期增加 815,460.66 万元，主要原因是本年度产品销售量增加、价格提高所致。

营业成本 2010 年度比上年同期增加 718,647.35 万元，主要原因是本年度外购非标准金价格提高所致。

财务费用 2010 年度比上年同期增加 2,912.28 万元，主要原因是本年度增加银行借款及贷款利率提高所致。

资产减值损失 2010 年度比上年同期减少 3,968.62 万元，主要原因是公司应收款项减少所致。

投资收益 2010 年度比上年同期减少 2,022.89 万元，主要原因是租赁黄金期间价格波动所致。

其他综合收益 2010 年度比上年同期减少 1,950.14 万元，主要原因是可供出售金融资产公允价值变动所致。

基本每股收益 2010 年度比上年同期增加 0.33 元，主要原因是公司扩大生产规模使黄金产量提高，对内加强管理、降耗挖潜、降低运营成本及黄金价格上涨所致。

现金流量表项目：

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数	变动幅度 (%)
经营活动产生的现金流量净额	1,968,173,715.47	1,162,290,520.17	69.34
投资活动产生的现金流量净额	-2,418,781,613.91	-1,966,481,566.56	23.00

经营活动产生的现金流量净额 2010 年度比上年同期增加 80,588.32 万元，主要原因是黄金产销量及黄金价格上涨所致。

投资活动产生的现金流量净额 2010 年度比上年同期减少 45,230.00 万元，主要原因是扩大生产规模，购建固定资产、无形资产及收购金石公司股权所致。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20% 以上或高 20% 以上：否

## 1、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
黄金	31,035,041,041.54	28,120,650,824.52	9.39	34.08	32.83	增加 0.85 个百分点
其中：外购非标准金冶炼	25,978,113,536.92	25,869,788,644.72	0.42	34.34	33.94	增加 0.30 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	30,394,392,838.20	31.92
其他地区	1,038,436,734.51	255.31

## 2、对公司未来发展的展望

### (1) 新年度经营计划

收入计划(亿元)	费用计划(亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
300		2011 年,公司确定的生产经营目标是:自产黄金产	1、创新生产管理,以提高处理能力为突破口,重点加强井下采充管理和采掘管理,加大矿山掘进力度,提高采场的采出能力,保证出矿量,做到生产能力稳中有升,确保完成年度生产经营任务目标。 2、围绕“就矿找矿、外围拓展”的找矿理念,全面实施矿山生产探矿;加强地质

	量 20 吨,按照 2010 年黄金全年平均价格计算,实现销售收入 300 亿元,利润 16 亿元。	综合研究与技术管理,大力开展深、边部探矿工作,实现探矿增储目标。加强低品位资源的开发利用,依据矿产品市场价格变化建立动态的矿山技术经济指标评价体系,合理利用矿产资源。 3、按计划推进工程项目建设,狠抓生产组织协调工作,增加企业发展后劲。 4、加强经营管理,建立以成本管理为中心的预算控制体系,加强成本费用控制和考核,降低吨矿成本费用;加大存货、应收款项管理力度,积极把握经济形势,做好风险控制;加大节能减排科技投入,推广使用节能产品,加快淘汰高耗能的落后工艺、技术和设备;完善绩效考核体系,提高经济效益。
--	--	--

(2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测: 否

(二) 公司投资情况

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
山东金石矿业有限 公司	对矿业开 发项目的 投资	75	公司第三届董事会第六十次会议于 2010 年 11 月 3 日审议通过《山东金石矿业有限公司股权转让协议书》。以人民币 124,500 万元收购自然人黄加园所持有的山东金石矿业有限 75% 股权。实际收购日为 2010 年 11 月 30 日

1、 募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果, 以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内, 公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第三届董事会第 五十一次会议	2010 年 1 月 5 日	1、审议通过了《关于孙秀恩辞去公司财务总监的议案》2、审议通过了《关于聘任汪晓玲为公司财务总监的议案》	中国证券报、上 海证券报	2010 年 1 月 6 日
第三届董事会第 五十二次会议	2010 年 1 月 29 日	审议通过了关于公司向中国农业银行、中国建设银行、中国银行、招商银行申请授信的议案	中国证券报、上 海证券报	2010 年 1 月 30 日
第三届董事会第 五十三次会议	2010 年 3 月 16 日	审议通过了 2009 年度董事会工作报告、2009 年度总经理工作报告、2009 年度财务决算报告、2010 年度生产经营计划、2009 年度利润分配预案、关于公积金转增股本及送派红股的预案、关于固定资产报废的议案、2009 年年度报告及摘	中国证券报、上 海证券报	2010 年 3 月 18 日

		要、2010 年投资计划、关于续聘会计师事务所的议案、关于日常关联交易及《〈采购、销售和服务框架协议〉补充协议》的议案、关于召开 2009 年度股东大会的议案		
第三届董事会第五十四次会议	2010 年 4 月 22 日	1、审议通过了《2010 年一季度报告》2、审议通过了《公司内幕信息知情人登记制度》3、审议通过了《公司外部信息使用人管理制度》4、审议通过了《关于集团公司回购莱州市仓上金矿采矿权的议案》5、审议通过了《关于公司向青海玉树地震灾区捐款的议案》	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 23 日
第三届董事会第五十五次会议	2010 年 5 月 27 日	审议通过了《关于青岛鑫莱矿业投资有限公司股权转让协议》	中国证券报、上海证券报	2010 年 5 月 29 日
第三届董事会第五十六次会议	2010 年 8 月 24 日	审议通过了《2010 年半年度报告》	中国证券报、上海证券报	2010 年 8 月 26 日
第三届董事会第五十七次会议	2010 年 9 月 1 日	1、审议通过了《关于增加子公司注册资本的议案》2、审议通过了《资产收购协议》3、审议通过了《山东黄金总部大厦租赁合同书》	中国证券报、上海证券报	2010 年 9 月 2 日
第三届董事会第五十八次会议	2010 年 9 月 29 日	审议通过了《关于转让莱西与龙口两宗土地使用权的议案》	中国证券报、上海证券报	2010 年 9 月 30 日
第三届董事会第五十九次会议	2010 年 10 月 26 日	1、审议通过了《公司 2010 年三季度报告》；2、审议通过了《关于公司向中国工商银行、深圳发展银行、汇丰银行申请授信贷款的议案》	中国证券报、上海证券报	2010 年 10 月 27 日
第三届董事会第六十次会议	2010 年 11 月 3 日	1、审议通过了《山东金石矿业有限公司股权转让协议书》2、审议通过《黄金资源储量勘查合同》。3、审议通过了《修改公司章程的议案》。4、审议通过了《关于召开公司 2010 年第一次临时股东大会》的议案。	中国证券报、上海证券报	2010 年 11 月 5 日

## 2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内公司共召开两次股东会，公司董事会严格按照股东大会和《公司章程》赋予的职权执行股东大会决议。

## 3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司董事会审计委员会在会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务会计报表能够反映公司的财务状况和经营成果，与会计师事务所协商确定了审计工作的时间安排。

在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会又一次审阅了公司财务会计报表，认为公司财务会计报表真实、准确、完整，反映了公司的整体情况。

## 4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设的薪酬与考核委员会对公司执行 2010 年度董事、监事和高级管理人员薪酬情况进行了核查。

## 5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司已建立《外部信息使用人管理制度》并经第三届董事会第五十四次会议（临时）于 2010 年 4 月 22 日审议通过。

## 6、 董事会对于内部控制责任的声明

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。目前公司已经建立起覆盖主要经营业务环节的基本内部控制体系，相关评估、控制、监督等活动在实际工作中能够得到有效执行。2010 年，公司内部控制的设计和执行方面未发现重大缺陷，但部分流程有待完善，公司已对发现的内控瑕疵予以及时整改和完善。

7、内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经北京天圆全会计师事务所审计确认，本公司 2010 年度母公司实现净利润 495,297,594.53 元，依据《公司法》和《公司章程》的规定，提取 10%法定盈余公积 49,529,759.45 元，加上年初未分配利润 568,178,694.51 元，扣除本年度支付 2009 年度现金股利 71,153,620.40 元、以未分配利润派送红股 355,768,102.00 元，当年可供股东分配的利润为 587,024,807.19 元。

公司以 2010 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 1.00 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。

(六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	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（%）
2007	128,076,516.72	192,842,032.00	66
2008	106,730,430.60	636,808,184.27	16.76
2009	71,153,620.40	745,819,937.82	9.54

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

监事会会议情况	监事会会议议题
第三届监事会第十一次会议于 2010 年 3 月 16 日在济南召开	审议通过 2009 年度监事会工作报告；审议通过公司 2009 年度报告及摘要，并依法出具了监事会审核意见；根据职责要求对公司 2009 年全年的生产经营、规范运作、财务状况、关联交易等事项及董事、经理及高级管理人员执行公务的行为发表了监督意见。
第三届监事会第十二次会议于 2010 年 4 月 22 日以传真的形式召开	审核通过公司 2010 年一季度报告，并出具了监事会审核意见。
第三届监事会第十三次会议于 2010 年 8 月 24 日以传真的形式召开	审核通过了公司 2010 年半年度报告及摘要，并出具了监事会审核意见。
第三届监事会第十四次会议于 2010 年 10 月 26 日以传真的形式召开	审核通过公司 2010 年三季度报告，并出具了监事会审核意见。

十、 重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、 收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
黄加园	山东金石矿业公司	2010年11月30日	1,245,000,000	-3,956,858.60		否		是	是		

公司第三届董事会第六十次会议于 2010 年 11 月 3 日审议通过《山东金石矿业有限公司股权转让协议书》。以人民币 124,500 万元收购自然人黄加园所持有的山东金石矿业有限公司 75% 股权。实际收购日为 2010 年 11 月 30 日。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
山东黄金归来庄矿业有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	外购合质金	市场价格		26,341.89	1.77			
山东省黄金电力公司	母公司的全资子公司	购买商品	电力	市场价格		21,649.58	71.33			

(六) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、 担保情况

本年度公司无担保事项。

3、 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	大股东山东黄金集团有限公司所持股份自股改方案实施起 70 个月不上市交易或转让。	报告期内未发生违反相关承诺的事项。
发行时所作承诺	在 2008 年非公开增发时，山东黄金集团有限公司和山东黄金集团平度黄金有限公司承诺其认购的股份在 36 个月内不得转让。	报告期内未发生违反相关承诺的事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	北京天圆全会计师事务所有限公司
审计年限	10 年
审计费	人民币 90 万元

公司第三届董事会第五十三次会议审议通过聘任北京天圆全会计师事务所有限公司为公司 2010 年度会计审计机构,从事会计报表审计、咨询以及其他与公司投、融资有关的业务,聘期一年。年度内支付会计师事务所的审计费为人民币 90 万元,公司不承担该会计师事务所派员到公司审计而发生的差旅费。

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制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) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

(十一) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
山东黄金第三届董事会第五十一次会议（临时）决议公告	中国证券报、上海证券报	2010年1月6日	上海证券交易所（www.sse.com.cn）
山东黄金第三届董事会第五十二次会议（临时）决议公告	中国证券报、上海证券报	2010年1月30日	上海证券交易所（www.sse.com.cn）
山东黄金第三届董事会第五十三次会议（临时）决议公告暨召开2009年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2010年3月18日	上海证券交易所（www.sse.com.cn）
山东黄金第三届监事会第十一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2010年3月18日	上海证券交易所（www.sse.com.cn）
山东黄金日常关联交易披露公告	中国证券报、上海证券报	2010年3月18日	上海证券交易所（www.sse.com.cn）
山东黄金年报		2010年3月18日	上海证券交易所（www.sse.com.cn）
山东黄金年报摘要	中国证券报、上海证券报	2010年3月18日	上海证券交易所（www.sse.com.cn）
山东黄金业绩预增公告	中国证券报、上海证券报	2010年4月3日	上海证券交易所（www.sse.com.cn）
山东黄金2009年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010年4月8日	上海证券交易所（www.sse.com.cn）
山东黄金第三届董事会第五十四次会议（临时）决议公告	中国证券报、上海证券报	2010年4月23日	上海证券交易所（www.sse.com.cn）
山东黄金关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2010年4月23日	上海证券交易所（www.sse.com.cn）
山东黄金第一季度季报	中国证券报、上海证券报	2010年4月23日	上海证券交易所（www.sse.com.cn）
山东黄金2009年利润分配及公积金转增股本实施公告	中国证券报、上海证券报	2010年5月11日	上海证券交易所（www.sse.com.cn）
山东黄金第三届董事会第五十五次会议（临时）决议公告	中国证券报、上海证券报	2010年5月29日	上海证券交易所（www.sse.com.cn）
山东黄金关于股权收购的公告	中国证券报、上海证券报	2010年5月29日	上海证券交易所（www.sse.com.cn）
山东黄金关于办公地址、联系电话变更的公告	中国证券报、上海证券报	2010年5月29日	上海证券交易所（www.sse.com.cn）
山东黄金关于部分矿山停产自查的公告	中国证券报、上海证券报	2010年8月10日	上海证券交易所（www.sse.com.cn）
山东黄金关于部分矿山恢复生产的公告	中国证券报、上海证券报	2010年8月13日	上海证券交易所（www.sse.com.cn）
山东黄金半年报		2010年8月26日	上海证券交易所（www.sse.com.cn）
山东黄金半年报摘要	中国证券报、上海证券报	2010年8月26日	上海证券交易所（www.sse.com.cn）
山东黄金第三届董事会第五十七次会议（临时）决议公告	中国证券报、上海证券报	2010年9月2日	上海证券交易所（www.sse.com.cn）
山东黄金第三届董事会第五十八次会议（临时）决	中国证券报、上	2010年9月30日	上海证券交易所

议公告	海证券报		(www.sse.com.cn)
山东黄金第三届董事会第五十九次会议(临时)决议公告	中国证券报、上海证券报	2010年10月27日	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)
山东黄金第三季度季报	中国证券报、上海证券报	2010年10月27日	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)
山东黄金第三届董事会第六十次会议(临时)决议公告暨召开2010年第一次临时股东大会会议通知	中国证券报、上海证券报	2010年11月5日	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)
山东黄金关于股权收购及其涉及探矿权信息的公告	中国证券报、上海证券报	2010年11月5日	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)
山东黄金2010年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010年11月24日	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)

## 十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师周瑕审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

# 审计报告

天圆全审字[2011] 00070111 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“黄金股份”）财务报表，包括2010年12月31日的合并及母公司的资产负债表，2010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

按照企业会计准则的规定编写财务报表是黄金股份管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施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规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，黄金股份财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了黄金股份2010年12月31日的财务状况以及2010年度的经营成果和现金流量。

北京天圆全会计师事务所有限公司

中国注册会计师：冯芸

中国注册会计师：周瑕

中国 北京

二〇一一年二月二十四日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2010 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	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七(1)	816,659,309.11	401,066,026.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七(2)	6,100,000.00	5,150,000.00
应收账款	七(3)	19,167,788.64	15,073,921.00
预付款项	七(4)	605,105,769.01	456,331,150.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七(5)	90,467,738.68	119,950,728.98
买入返售金融资产			
存货	七(6)	253,671,705.06	394,255,927.27
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,791,172,310.50	1,391,827,754.12
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	七(7)	43,079,815.82	50,672,112.82
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七(8)	2,000,000.00	10,793,560.15
投资性房地产	七(9)	48,389,398.64	0.00
固定资产	七(10)	3,182,180,227.01	2,475,506,511.54

在建工程	七(11)	1,148,132,965.57	991,993,521.70
工程物资	七(12)	76,768,577.90	72,919,506.03
固定资产清理		2,604,909.19	1,810,401.87
生产性生物资产			0.00
油气资产			0.00
无形资产	七(13)	2,870,026,407.85	1,108,415,806.21
开发支出			0.00
商誉	七(14)	389,068,970.50	117,586,380.47
长期待摊费用	七(15)	1,193,189.72	990,408.01
递延所得税资产	七(16)	28,188,873.85	40,141,685.48
其他非流动资产			0.00
非流动资产合计		7,791,633,336.05	4,870,829,894.28
资产总计		9,582,805,646.55	6,262,657,648.40
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七(18)	1,590,000,000.00	1,790,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七(19)	2,000,000.00	2,900,000.00
应付账款	七(20)	499,942,925.91	330,765,443.14
预收款项	七(21)	34,383,996.33	20,106,087.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七(22)	114,483,626.25	42,901,611.56
应交税费	七(23)	252,286,509.68	116,372,240.46
应付利息	七(24)	305,800.00	255,000.00
应付股利	七(25)	29,051,851.62	27,573,627.75
其他应付款	七(26)	339,357,211.08	276,199,163.55
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债	七(27)	300,000,000.00	
其他流动负债			

流动负债合计		3,161,811,920.87	2,607,073,174.06
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七(28)	1,270,000,000.00	300,000,000.00
应付债券			
长期应付款	七(29)	63,672,674.58	71,322,429.58
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		485,194,046.75	68,682,755.68
其他非流动负债	七(30)	15,768,661.62	27,178,607.43
非流动负债合计		1,834,635,382.95	467,183,792.69
负债合计		4,996,447,303.82	3,074,256,966.75
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>			
实收资本 (或股本)	七(31)	1,423,072,408.00	711,536,204.00
资本公积	七(32)		463,752,020.71
减: 库存股		2,720,000.00	1,360,000.00
专项储备	七(33)		
盈余公积	七(34)	155,764,469.87	143,638,864.43
一般风险准备			
未分配利润	七(35)	2,311,745,672.82	1,565,016,163.31
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		3,887,862,550.69	2,882,583,252.45
少数股东权益		698,495,792.04	305,817,429.20
所有者权益合计		4,586,358,342.73	3,188,400,681.65
负债和所有者权益 总计		9,582,805,646.55	6,262,657,648.40

法定代表人: 陈玉民 主管会计工作负责人: 汪晓玲 会计机构负责人: 汪晓玲

母公司资产负债表

2010 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	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		312,723,422.55	44,030,924.52
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十二(1)	56,110,107.34	
预付款项		33,031,460.26	176,119,908.33
应收利息			
应收股利		107,245,114.95	90,423,000.00
其他应收款	十二(2)	1,115,471,229.07	1,155,577,376.93
存货		28,987,648.89	40,431,411.69
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,653,568,983.06	1,506,582,621.47
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			17,325.00
持有至到期投资			0.00
长期应收款			0.00
长期股权投资	十二(3)	3,276,917,971.52	862,821,531.67
投资性房地产		37,345,906.80	0.00
固定资产		502,669,056.08	718,295,687.37
在建工程		270,345,366.51	504,620,966.57
工程物资		10,080,723.65	12,405,194.98
固定资产清理		1,546,054.55	1,081,037.43
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		16,014,821.01	704,632,339.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,119,544.73	18,828,432.55
其他非流动资产			

非流动资产合计		4,118,039,444.85	2,822,702,515.20
资产总计		5,771,608,427.91	4,329,285,136.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,090,000,000.00	1,470,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		82,664,481.68	96,064,610.15
预收款项		3,136,747.75	72,105,054.39
应付职工薪酬		11,858,786.54	10,770,738.59
应交税费		49,209,509.89	26,478,578.33
应付利息			
应付股利		508,300.00	372,300.00
其他应付款		460,298,704.80	249,993,179.61
一年内到期的非流动 负债		300,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,997,676,530.66	1,925,784,461.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,250,000,000.00	300,000,000.00
应付债券			
长期应付款		20,566,074.58	22,830,229.58
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,899,986.98	3,348,584.46
非流动负债合计		1,272,466,061.56	326,178,814.04
负债合计		3,270,142,592.22	2,251,963,275.11
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,423,072,408.00	711,536,204.00
资本公积		298,199,996.62	653,968,098.62
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		193,168,623.88	143,638,864.43
一般风险准备			
未分配利润		587,024,807.19	568,178,694.51

所有者权益(或股东权益) 合计		2,501,465,835.69	2,077,321,861.56
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		5,771,608,427.91	4,329,285,136.67

法定代表人：陈玉民 主管会计工作负责人：汪晓玲 会计机构负责人：汪晓玲

**合并利润表**  
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七(36)	31,514,701,788.92	23,360,095,222.38
其中: 营业收入	七(36)	31,514,701,788.92	23,360,095,222.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七(36)	29,718,938,512.59	22,297,379,222.06
其中: 营业成本	七(36)	28,485,660,323.44	21,299,186,823.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七(37)	3,733,750.01	1,693,749.49
销售费用	七(38)	22,251,195.09	27,780,245.33
管理费用	七(39)	1,103,398,337.75	854,260,157.53
财务费用	七(40)	109,904,490.08	80,781,648.95
资产减值损失	七(41)	-6,009,583.78	33,676,597.26
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	七(42)	-4,777,450.00	4,375,350.00
投资收益(损失以“—”号填列)	七(43)	-219,801.25	20,009,142.70
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		1,790,766,025.08	1,087,100,493.02
加: 营业外收入	七(44)	31,852,898.17	40,726,556.57
减: 营业外支出	七(45)	34,512,494.53	33,822,395.45
其中: 非流动资产处置损失	七(45)	22,480,261.67	25,647,252.01
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		1,788,106,428.72	1,094,004,654.14

减：所得税费用	七(46)	491,357,724.76	279,990,208.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,296,748,703.96	814,014,445.87
归属于母公司所有者的净利润		1,223,044,991.36	748,704,421.63
少数股东损益		73,703,712.60	65,310,024.24
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七(47)	0.86	0.53
（二）稀释每股收益	七(47)	0.86	0.53
七、其他综合收益	七(48)	-2,232,200.47	17,269,188.67
八、综合收益总额		1,294,516,503.49	831,283,634.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,210,017,993.12	729,846,111.84
归属于少数股东的综合收益总额		84,498,510.37	101,437,522.70

法定代表人：陈玉民 主管会计工作负责人：汪晓玲 会计机构负责人：汪晓玲

母公司利润表  
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二(4)	870,133,553.41	1,192,566,237.76
减: 营业成本	十二(4)	336,270,632.80	573,347,755.28
营业税金及附加		1,259,437.52	103,731.62
销售费用		10,606.29	112,682.88
管理费用		191,655,450.30	309,928,669.74
财务费用		83,741,820.67	70,959,821.60
资产减值损失		-35,604,285.98	1,034,069.28
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		0.00	
投资收益(损失以“—”号填列)	十二(5)	275,128,164.62	14,535,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		567,928,056.43	251,614,507.36
加: 营业外收入		12,082,658.81	12,084,589.85
减: 营业外支出		9,183,006.85	7,045,069.38
其中: 非流动资产处置损失		3,538,866.75	5,215,751.31
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		570,827,708.39	256,654,027.83
减: 所得税费用		75,530,113.86	60,798,364.98
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		495,297,594.53	195,855,662.85
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		495,297,594.53	195,855,662.85

法定代表人: 陈玉民 主管会计工作负责人: 汪晓玲 会计机构负责人: 汪晓玲

合并现金流量表  
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		31,500,708,562.68	23,296,049,158.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		58,435.48	59,311.63
收到其他与经营活动有关的现金	七(49.1)	49,093,639.15	97,827,250.53
经营活动现金流入小计		31,549,860,637.31	23,393,935,720.84
购买商品、接受劳务支付的现金		27,560,551,081.41	20,689,953,423.04
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		999,406,946.12	798,375,085.75
支付的各项税费		564,731,782.35	356,635,127.01
支付其他与经营活动有关的现金	七(49.2)	456,997,111.96	386,681,564.87
经营活动现金流出小计		29,581,686,921.84	22,231,645,200.67
经营活动产生的现金流量净额		1,968,173,715.47	1,162,290,520.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,508,471.63	7,500,000.00
取得投资收益收到的现金		0.00	20,009,142.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,870,079.70	1,210,022.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	七(49.3)	504,494,200.73	612,043,829.46
投资活动现金流入小计		527,872,752.06	640,762,994.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		982,036,190.92	1,752,181,006.10
投资支付的现金		170,940,000.00	0.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,225,149,366.50	253,401,500.00

支付其他与投资活动有关的现金	七(49.4)	568,528,808.55	601,662,054.70
投资活动现金流出小计		2,946,654,365.97	2,607,244,560.80
投资活动产生的现金流量净额		-2,418,781,613.91	-1,966,481,566.56
<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		3,560,000,000.00	3,450,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七(49.5)		
筹资活动现金流入小计		3,560,000,000.00	3,450,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,490,000,000.00	2,333,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		203,751,944.21	198,903,911.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七(49.6)	46,874.38	
筹资活动现金流出小计		2,693,798,818.59	2,531,903,911.76
筹资活动产生的现金流量净额		866,201,181.41	918,096,088.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		415,593,282.97	113,905,041.85
加：期初现金及现金等价物余额		401,066,026.14	287,160,984.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		816,659,309.11	401,066,026.14

法定代表人：陈玉民 主管会计工作负责人：汪晓玲 会计机构负责人：汪晓玲

母公司现金流量表  
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		761,029,870.60	1,003,098,986.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,471,306,506.63	378,666,498.66
经营活动现金流入小计		2,232,336,377.23	1,381,765,485.62
购买商品、接受劳务支付的现金		191,220,370.16	304,753,733.01
支付给职工以及为职工支付的现金		183,040,326.86	281,847,798.29
支付的各项税费		67,764,810.55	58,385,626.73
支付其他与经营活动有关的现金		103,612,386.90	414,252,090.03
经营活动现金流出小计		545,637,894.47	1,059,239,248.06
经营活动产生的现金流量净额		1,686,698,482.76	322,526,237.56
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		6,329,945.70	7,500,000.00
取得投资收益收到的现金		256,171,309.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,521,987.00	100,344.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入		341,023,242.52	7,600,344.00

小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,646,206.64	1,082,867,889.01
投资支付的现金		1,141,952,633.50	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,225,149,366.50	253,401,500.00
支付其他与投资活动有关的现金		5,657,711.49	163,184,142.63
投资活动现金流出小计		2,572,405,918.13	1,499,453,531.64
投资活动产生的现金流量净额		-2,231,382,675.61	-1,491,853,187.64
<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		2,940,000,000.00	3,130,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,940,000,000.00	3,130,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,970,000,000.00	1,945,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		156,576,434.74	171,883,013.27
支付其他与筹资活动有关的现金		46,874.38	
筹资活动现金流出小计		2,126,623,309.12	2,116,883,013.27
筹资活动产生的现金流量净额		813,376,690.88	1,013,116,986.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		268,692,498.03	-156,209,963.35
加：期初现金及现金等价物余额		44,030,924.52	200,240,887.87

六、期末现金及现金等价物余额		312,723,422.55	44,030,924.52
----------------	--	----------------	---------------

法定代表人：陈玉民 主管会计工作负责人：汪晓玲 会计机构负责人：汪晓玲

合并所有者权益变动表

2010年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	711,536,204.00	463,752,020.71	1,360,000.00		143,638,864.43		1,562,131,679.50		308,701,913.01	3,188,400,681.65	
加:会计政策变更							2,884,483.81		-2,884,483.81		
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	711,536,204.00	463,752,020.71	1,360,000.00		143,638,864.43		1,565,016,163.31		305,817,429.20	3,188,400,681.65	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号)	711,536,204.00	-463,752,020.71	1,360,000.00		12,125,605.44		746,729,509.51		392,678,362.84	1,397,957,661.08	

填列)										
(一)净利润							1,223,044,991.36		73,703,712.60	1,296,748,703.96
(二)其他综合收益		-13,026,998.24							10,794,797.77	-2,232,200.47
上述(一)和(二)小计		-13,026,998.24					1,223,044,991.36		84,498,510.37	1,294,516,503.49
(三)所有者投入和减少资本									328,976,877.80	328,976,877.80
1. 所有者投入资本									363,215,803.32	363,215,803.32
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									-34,238,925.52	-34,238,925.52
(四)利润分配	355,768,102.00				49,529,759.45		-476,315,481.85		-20,797,025.33	-91,814,645.73
1. 提取盈余公积					49,529,759.45		-49,529,759.45			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配	355,768,102.00						-426,785,722.40		-20,797,025.33	-91,814,645.73
4. 其他										0.00

(五)所有者 权益内部结 转	355,768,102.00	-355,768,102.00								
1. 资本公积 转增资本(或 股本)	355,768,102.00	-355,768,102.00								
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)										
3. 盈余公积 弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储 备										
1. 本期提取				72,929,248.40						72,929,248.40
2. 本期使用				72,929,248.40						72,929,248.40
(七)其他		-94,956,920.47	1,360,000.00		-37,404,154.01					-133,721,074.48
四、本期期末 余额	1,423,072,408.00		2,720,000.00		155,764,469.87		2,311,745,672.82		698,495,792.04	4,586,358,342.73

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	355,768,102.00	838,378,432.50	680,000.00		124,053,298.14		942,423,738.57		166,431,699.66	2,426,375,270.87
加：会计政策变更										0.00
前期差错更正										0.00
其他										
二、本年初余额	355,768,102.00	838,378,432.50	680,000.00		124,053,298.14		942,423,738.57		166,431,699.66	2,426,375,270.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	355,768,102.00	-374,626,411.79	680,000.00		19,585,566.29		622,592,424.74	0.00	139,385,729.54	762,025,410.78
（一）净利润							748,704,421.63		65,310,024.24	814,014,415.87
（二）其他综合收益		-18,858,309.79							36,127,498.46	17,269,188.67
上述(一)和(二)		-18,858,309.79					748,704,421.63		101,437,522.70	831,283,634.54

小计										
(三) 所有者投入和减少资本									51,913,206.84	51,913,206.84
1. 所有者投入资本									51,913,206.84	51,913,206.84
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3. 其他										0.00
(四) 利润分配					19,585,566.29	-126,111,996.89		-13,965,000.00		-120,491,430.60
1. 提取盈余公积					19,585,566.29	-19,585,566.29				0.00
2. 提取一般风险准备										0.00
3. 对所有者(或股东)的分配						-106,526,430.60		-13,965,000.00		-120,491,430.60
4. 其他										0.00
(五) 所有者权益内部结转	355,768,102.00	-355,768,102.00						0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	355,768,102.00	-355,768,102.00								0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 其他										0.00

(六) 专项储备									0.00
1. 本期提取				61,735,721.78					61,735,721.78
2. 本期使用				61,735,721.78					61,735,721.78
(七) 其他			680,000.00						680,000.00
四、本期期末余额	711,536,204.00	463,752,020.71	1,360,000.00		143,638,864.43	1,565,016,163.31	0.00	305,817,429.20	3,188,400,681.65

法定代表人：陈玉民 主管会计工作负责人：汪晓玲 会计机构负责人：汪晓玲

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	711,536,204.00	653,968,098.62	0.00	0.00	143,638,864.43	0.00	568,178,694.51	2,077,321,861.56
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	711,536,204.00	653,968,098.62			143,638,864.43		568,178,694.51	2,077,321,861.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	711,536,204.00	-355,768,102.00	0.00	0.00	49,529,759.45	0.00	18,846,112.68	424,143,974.13
(一) 净利润							495,297,594.53	495,297,594.53
(二) 其他综合收益								0.00
上述(一)和(二)小计							495,297,594.53	495,297,594.53
(三) 所有者投入和减少资本	0.00							0.00
1. 所有者投入资本								0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3. 其他								0.00
(四) 利润分配	355,768,102.00	0.00			49,529,759.45	0.00	-476,451,481.85	-71,153,620.40
1. 提取盈余公积					49,529,759.45		-49,529,759.45	0.00

2.提取一般风险准备								0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	355,768,102.00						-426,921,722.40	-71,153,620.40
4. 其他								0.00
（五）所有者权益内部结转	355,768,102.00	-355,768,102.00						0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	355,768,102.00	-355,768,102.00	0.00			0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他								0.00
（六）专项储备								0.00
1. 本期提取				10,389,080.00				10,389,080.00
2. 本期使用				10,389,080.00				10,389,080.00
（七）其他								0.00
四、本期期末余额	1,423,072,408.00	298,199,996.62				193,168,623.88	587,024,807.19	2,501,465,835.69

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	355,768,102.00	1,009,736,200.62		0.00	124,053,298.14		498,639,028.55	1,988,196,629.31
加：会计政策变更	0						0.00	
前期差错更正	0						0.00	
其他			0.00	0.00				
二、本年初余额	355,768,102.00	1,009,736,200.62	0.00	0.00	124,053,298.14	0.00	498,639,028.55	1,988,196,629.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	355,768,102.00	-355,768,102.00	0.00	0.00	19,585,566.29	0.00	69,539,665.96	89,125,232.25
（一）净利润					0.00		195,855,662.85	195,855,662.85
（二）其他综合收益							0.00	0.00
上述（一）和（二）小计							195,855,662.85	195,855,662.85
（三）所有者投入和减少资本							0.00	0.00
1. 所有者投入资本							0.00	0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00		0.00			0.00
3. 其他	0.00	0.00			0.00		0.00	0.00
（四）利润分配			0.00		19,585,566.29	0.00	-126,315,996.89	-106,730,430.60
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00		19,585,566.29		-19,585,566.29	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00				-106,730,430.60	-106,730,430.60

4. 其他	0.00	0.00	0.00				0.00	0.00
(五) 所有者权益内部结转	355,768,102.00	-355,768,102.00	0.00					0.00
1. 资本公积转增资本 (或股本)	355,768,102.00	-355,768,102.00	0.00			0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本 (或股本)			0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损			0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	17,928,256.00		0.00	0.00	17,928,256.00
2. 本期使用				17,928,256.00				17,928,256.00
(七) 其他								0.00
四、本期期末余额	711,536,204.00	653,968,098.62	0.00	0.00	143,638,864.43	0.00	568,178,694.51	2,077,321,861.56

法定代表人：陈玉民 主管会计工作负责人：汪晓玲 会计机构负责人：汪晓玲

## 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

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

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

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

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

2007年11月29日公司经中国证监会发行审核委员会审核通过非公开发行股票议案,并于2007年12月21日获得中国证监会《关于核准山东黄金矿业股份有限公司非公开发行股票的通知》(证监发行字[2007]487号)核准,核准本公司非公开发行不超过7,900万股。经询价,公司非公开发行股票价格确定为110.93元/股,共发行人民币普通股17,884,051股,募集资金总额:1,983,877,893.20元。2008年1月17日,北京天圆全会计师事务所有限公司对募集资金进行了验证,确认截至2008年1月18日,本公司已收到股东以现金及净资产增资的实收资本17,884,051.00元,本次增资后公司实收资本金额合计为人民币177,884,051.00元,其中:集团公司和山东黄金集团平度黄金有限公司以净资产及股权出资992,163,693.20元,中国人寿资产管理有限公司、上投摩根基金管理有限公司、南方基金管理有限公司、北京开元久盛投资有限公司、融通基金管理有限公司以货币资金出资人民币991,714,200.00元,各股东出资合计1,983,877,893.20元,新增注册资本合计17,884,051.00元。本次增发后,公司总股本为177,884,051.00元,其中:集团公司占总股本的50.25%,山东黄金集团平度黄金有限公司占总股本的1.13%,中国人寿资产管理有限公司占总股本的1.12%,上投摩根基金管理有限公司占总股本的1.12%,南方基金管理有限公司占总股本的1.09%,北京开元久盛投资有限公司占总股本的0.84%,融通基金管理有限公司占总股本的0.84%;其余股份均为流通A股,合计占总股本的43.61%。

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

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

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

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

公司的行业性质为黄金行业,公司的经营范围:黄金地质探矿、开采、选冶;贵金属、有色金属制品、黄金珠宝首饰提纯、加工、生产、销售;黄金矿山专用设备及物资、建筑材料的生产、销售等。公司的主要产品是黄金和白银。

公司注册地:山东省济南市舜华路2000号舜泰广场3号楼

组织形式：股份有限公司

总部地址：山东省济南市舜华路 2000 号舜泰广场 3 号楼

母公司名称：山东黄金集团有限公司

集团最终控制方：山东省人民政府国有资产监督管理委员会

## 二、 财务报表的编制基础

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 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、准则解释及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、 公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

### 1. 会计期间

公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 2. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 3. 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。

公司作为合并方参与的在同一控制下的企业合并的会计处理采用权益结合法：

(1) 合并方取得的被合并方的资产、负债的入账价值或形成的长期股权投资的初始投资成本，以合并日取得的资产、负债在被合并方的原账面价值或者合并日在被合并方账面所有者权益享有的份额作为其初始投资成本。所确认的资产、负债的入账价值或确认的初始投资成本与所付出的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积和留存收益。

(2) 吸收合并和新设合并中，被合并方在合并前实现的留存收益中属于合并方的部分，视情况进行调整，在合并日自资本公积转入留存收益；控股合并中，在编制合并财务报表时将被合并方在合并前实现的留存收益中属于合并方的部分以资本公积为限，自资本公积转入留存收益。

(3) 合并方为合并而发生的审计、评估、法律、咨询等相关直接费用，在发生时直接计入当期损益。

(4) 在控股合并中，合并方在合并日应该按照合并后主体在以前期间一直存在的原则，将被合并方合并期初至合并日的利润表和现金流量表全部纳入合并方编制的合并财务报表。在编制比较报表时，合并方按照相同的原则对比较报表有关项目的期初数进行调整。

公司作为购买方参与的非同一控制下的企业合并会计处理采用购买法

(1) 非同一控制下的企业合并，购买方以付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本；作为合并对价付出的净资产的公允价值与账面价值的差额，应作为资产处置损益计入合并当期损益。

(2) 吸收合并中，购买方取得的被购买方可辨认的资产、负债的入账价值以其公允价值确定。合并成本大于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额作为企业合并形成的商誉，合并成本小于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额计入营业外收入。

(3) 控股合并时，购买方在购买日编制合并资产负债表，对于被购买方有关资产、负债应当按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。

(4) 购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。

公司通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

### 4. 合并财务报表的编制方法

公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果公司在被投资单位拥有高于 50% 的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足 50% 但能对被投资单位实施实质性控制，公司均将此被投资单位作为子公司，在编制合并财务报表时纳入合并范围。

公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入公司合并财务报表，并调整合并报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入公司合并财务报表。公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

在编制合并财务报表时，公司对子公司的会计政策和会计期间进行调整，以确保其采用的会计政策和适用的会计期间与公司保持一致。

公司通过非同一控制下企业合并方式收购时，若子公司在收购日可辨认资产、负债的公允价值与其账面价值存在差异，公司在按照子公司收购时可辨认资产、负债的公允价值对子公司财务报表进行调整后作为编制合并财务报表的基础。

编制合并财务报表前，公司将对子公司的长期股权投资由成本法调整为权益法。

公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大往来余额、内部交易及未来实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。

公司收购子公司时发生的合并成本大于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额作为合并资产负债表中的“商誉”，合并成本小于收购时享有子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额计入合并当期的“营业外收入”。

子公司的其他投资者在子公司净资产中享有的权益，以“少数股东权益”在合并资产负债表的股东权益中单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表的净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### 5. 现金及现金等价物的确认标准

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

#### 6. 外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币交易折算

公司发生外币交易，在初始确认时采用交易日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

##### (2) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

#### 7. 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) 金融工具的分类：

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：持有的主要目的是为了近期内出售、回购或赎回。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。

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及未被划分为其他类的金融资产。

5) 其他金融负债

##### (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，公司应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。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入所有者权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认：

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

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

(4) 金融资产减值：

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售权益工具投资的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入所有者权益。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发生的减值损失，不予转回。

**8. 应收款项**

应收款项包括应收账款、其他应收款。应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对于预付账款、应收股利、应收利息等应收款项，期末如有客观证据表明其发生减值，则将其转入其他应收款，并进行减值测试计提坏账准备。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

对单项金额重大应收款项期末单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单独测试未发现减值的，与单项非重大应收款项一起并入类似信用风险特征组合中再进行减值测试。

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 500 万元及以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债日，除对合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未减值的，按照账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

公司将未划分为单项金额重大的应收款项，划分为单项金额非重大的应收款项。公司对单项金额非重大的应收款项，以及经单独测试后未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和非重大），以账龄为信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	40%	40%
5 年以上	50%	50%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

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

**9. 存货**

(1) 存货的分类: 存货主要分为原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

(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; 发出存货采用加权平均法计价。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销: 在领用时采用一次摊销法。

(4) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法: 期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价; 期末, 对存货进行全面清查, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目(对于数量繁多、单价较低的存货, 可以按存货类别)的成本高于其可变现净值的差额提取, 可变现净值按估计售价减去存货成本、销售费用和税金后确定。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

**10. 长期股权投资**

(1) 初始计量

①企业合并形成的长期股权投资

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法确定合并成本。公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为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、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用, 包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等, 于发生时计入当期损益。

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法确定合并成本。公司可以在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。采用吸收合并时, 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, 确认为商誉; 采用控股合并时, 合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的, 不调整长期股权投资初始成本, 在编制合并财务报表时将其差额确认为合并资产负债表中的商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资, 采用成本法核算, 编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。如果公司无法取得被投资单位会计政策的详细资料, 则公司与被投资单位之间的关系不认定为重大影响、共同控制, 对该项权益性投资将重新进行分类并确定其核算方法。

按权益法核算长期股权投资时, 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; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额应当计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后, 按照享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额(以被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 对其净利润进行调整后确认), 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应冲减长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 在持股比例不变的情况下, 企业按照持股比例计算应享有或承担的部分, 调整长期股权投资的账面价值, 同时增加或减少资本公积。

(3) 减值准备

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### 11. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类：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。不包括自用房地产、作为存货的房地产。

(2) 投资性房地产的计价：投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产采用与公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策；存在减值迹象的，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定进行处理。

(4) 投资性房地产的转换和处置：

投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 12. 固定资产

(1) 固定资产的确认标准：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；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(3) 固定资产分类：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他。

(4) 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法和工作量法，对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣减减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10-35 年	3	9.70-2.77
2	机器设备	4-18 年	3	5.39-24.25
3	运输设备	6 年	3	16.17
4	电子设备及其他	4 年	3	24.25
5	井巷			18 元/吨原矿

(5) 固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

1) 固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用；

2) 固定资产更新改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值；同时将被替换资产的账面价值扣除。

3) 固定资产装修费用，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线法单独计提折旧。

(6) 持有待售的固定资产的处理：持有待售的固定资产是指在当前状况下仅根据出售同类固定资产的惯例就可以直接出售且极可能出售的固定资产。对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

### 13. 在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；发包工程按照应支付的工程价款（包括按合同规定向承包企业预付工程款、备料款）等计量；

设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时点：公司所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据在建工程已经发生的实际成本及未来发生的预计成本，按估计的价值转入固定资产，并按本会计政策的相关规定计提固定资产折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

#### 14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。在同时具备下列三个条件时，予以资本化，计入相关资产成本：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：为购建符合资本化条件的固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态前所发生的，计入资产成本；符合资本化条件的固定资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至固定资产的购建活动重新开始。如果中断是所购建的符合资本化条件的固定资产达到预定可使用状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：为购建符合资本化条件的固定资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

#### 15. 无形资产

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。企业自创商誉以及内部产生的品牌、报刊名等，不能确认为无形资产。

(1) 无形资产的计价方法：购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）。

- 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；

(2) 无形资产的摊销方法和期限：公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；公司其他无形资产按预计使用寿命、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，须在每年年末进行减值测试。

#### 16. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营公司和合营公司有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

#### 17. 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。

#### 18. 附回购条件的资产转让

对于附回购条件的资产转让，如果未将资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不应当确认销售收入，也不应当终止确认所出售的资产。

#### 19. 预计负债

- (1) 预计负债的确认原则：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、

辞退义务、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，公司将其确认为负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债计量方法：预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。公司在确定最佳估计数时，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。预计负债的金额通常应当等于未来应支付的金额，但未来应支付金额与其现值相差较大的，应当按照未来应支付金额的现值确定。在确定预计负债金额时，考虑可能影响履行现时义务所需金额的相关未来事项。

## 20. 股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

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。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### 1) 股份支付的实施

##### a) 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付，等待期为授予日至可行权日的期间；对于可行权条件为规定业绩的股份支付，在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

##### b) 以权益结算的股份支付换取其他方服务的，分别下列情况处理：

其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

##### c) 以现金结算的股份支付

按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算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，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 2) 股份支付的修改

a) 修改增加了所授予的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。修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后，立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

b) 修改增加了所授予的权益工具的数量，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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

c) 如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

d) 修改减少了所授予的权益工具的公允价值，继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少。

e) 修改减少了授予的权益工具的数量，将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。

f) 以不利于职工的方式修改了可行权条件,如延长等待期、增加或变更业绩条件(而非市场条件),在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

3) 股份支付的终止

a) 将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

b) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理,回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期费用。

c) 如果向职工授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。企业如果回购其职工已可行权的权益工具,借记所有者权益,回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期费用。

## 21. 回购本公司股份

回购公司股份,应按照成本法确定对应的库存股成本。

注销的库存股成本高于对应股本成本的,依次冲减资本公积、盈余公积、未分配利润的金额;

注销的库存股成本低于对应股本成本的,增加资本公积。

转让的库存股,转让收入高于库存股成本的,增加资本公积;转让收入低于库存股成本的,依次冲减的资本公积、盈余公积、未分配利润的金额。

因实行股权激励回购本公司股份的,在回购时,按照回购股份的全部支出作为库存股处理,同时进行备查登记。

## 22. 收入

公司收入确认原则如下:

(1) 销售商品的收入,在下列条件均能满足时予以确认:

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

(2) 提供劳务收入:

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

(3) 既销售商品又提供劳务的收入:

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

(4) 让渡资产使用权收入:

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

## 23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件以及能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量;对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

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

## 24. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用

以抵扣递延所得税资产时，应当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。

## 25. 经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁

经营租赁是指除融资租赁以外的其它租赁。

#### 1) 承租人

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益，发生的初始直接费用计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用。

出租人承担了某些费用的，将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

企业的售后租回交易认定为经营租赁的，分别以下情况处理：

a. 有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。

b. 售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，应计入当期损益；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延（递延收益），并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分应计入递延收益，并在租赁期内分摊。

#### 2) 出租人

按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用计入当期损益，金额较大的资本化，在整个经营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。对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧，对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。或有租金在实际发生时计入当期损益。

提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### (2) 融资租赁

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移也可能不转移。

#### 1) 承租人

在租赁期开始日，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，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。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计入租入资产价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期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满时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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 出租人

在租赁期开始日，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。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分配。

每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，由此引起的租赁投资净额的减少计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26. 资产减值

公司于资产负债表日对工程物资、在建工程、固定资产、无形资产和长期股权投资等项目进行判断，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，公司将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后,若该资产或资产组的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,资产减值损失一经确认,不再转回。资产或资产组的可收回金额是指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。

## 27. 职工薪酬

### (1) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资及奖金(也称工资性支出或薪酬总额)、住房公积金、一次性住房补贴、住房消费津贴、租房补贴、职工福利费、劳动保险费、劳动保护费、工会经费、职工教育经费、员工管理费、解除职工劳动关系补偿(亦称辞退福利)、长期服务年金、员工股份期权、其他人工成本等。

公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

### (2) 辞退福利

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,包括公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否,解除与职工的劳动关系给予的补偿;公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿;以及公司实施的内部退休计划。

#### 1) 辞退福利的确认原则:

- a. 公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施。
- b. 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

#### 2) 辞退福利的计量方法:

- a. 对于职工没有选择权的辞退计划,根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。
- b. 对于自愿接受裁减的建议,首先预计将会接受裁减建议的职工数量,再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。
- c. 实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,公司应当选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计入当期管理费用的辞退福利金额,该项金额与实际应支付的辞退福利款项之间的差额,作为未确认融资费用,在以后各期实际支付辞退福利款项时,计入财务费用。

#### 3) 辞退福利的确认标准:

- a. 对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议,在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时,将该期或该阶段计划中由提供辞职福利产生的预计负债予以确认,计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。
- b. 对于符合规定的内退计划,按照内退计划规定,将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,确认为预计负债,计入当期管理费用。

## 28. 递延收益

公司递延收益主要为在以后期间计入当期损益的政府补助、在以后期间计入当期损益的装移机工料费收益及积分回馈业务等,其中售后租回业务的未实现收益的摊销方法为实际利率法。

与资产相关的政府补助在实际收到时确认为资产和递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时起,在该资产使用寿命内平均分摊转入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

## 29. 所得税的会计处理方法

公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。递延所得税资产仅限于未来可能有足够的应纳税所得额的范围内确认。

## 30. 主要会计政策、会计估计变更

### (1) 会计政策变更

《企业会计准则解释第4号》第六条:在合并财务报表中,子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余部分仍应当冲减少数股东权益。

根据以上规定,本期间进行追溯调整,对报表各科目的期初数影响如下:

未分配利润	2,884,483.81
少数股东权益	-2,884,483.81

### (2) 会计估计变更

本期间无会计估计变更

(3) 前期会计差错更正

无前期会计差错更正

五、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%
城市维护建设税	流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠及批文

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

公司生产的白银产品及精矿铜、铁精矿、硫精矿等适用于17%的增值税率。

资源税：2006年1月1日起，根据财政部、国家税务总局财税[2006]68号《关于调整钼矿石等品目资源税政策的通知》，取消对有色金属矿的资源税减征30%的优惠政策，恢复按全额征收。

2006年5月1日起，根据财政部、国家税务总局财税[2006]69号《关于调整岩金矿资源税有关政策的通知》的规定执行。

城市维护建设税：按应缴流转税的7%或5%计算缴纳。

教育费附加：按应缴流转税的4%-5%计算缴纳。

六、企业合并及合并财务报表

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围
山东金博经贸有限公司	有限责任公司	济南市历城区经十东路 临港经济开发区南区	5,200	金银、铂金、珠宝玉器镶嵌饰品等生产、加工、销售
青岛鑫莱矿业投资有限公司	有限责任公司	莱西市南墅镇驻地	15,000	自有资金对矿业进行投资
山东黄金矿业（鑫汇）有限公司	有限责任公司	青岛平度市灰埠镇大庄子村	18,000	黄金及副产品的采选冶、销售
山东黄金矿业（沂南）有限公司	有限责任公司	沂南县铜井镇驻地	12,000	黄金及副产品的采选、销售
山东黄金矿业（玲珑）有限公司	有限责任公司	招远市玲珑镇黄水路 999号	5,000	金矿石采选、冶炼、硫精矿、尾矿销售、汽车货运

(续表1)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益
山东金博经贸有限公司	5,200		100%	100%	是	
青岛鑫莱矿业投资有限公司	27,299		100%	100%	是	
山东黄金矿业（鑫汇）有限公司	18,000		100%	100%	是	

山东黄金矿业（沂南）有限公司	12,000		100%	100%	是	
山东黄金矿业（玲珑）有限公司	5,000		100%	100%	是	

说明：1) 山东金博经贸有限公司

山东金博经贸有限公司(以下简称“金博公司”)于 2005 年 11 月份由公司所属子公司鑫意公司共同出资创办,其中公司出资 3000 万元,占注册资本的 57.69%,鑫意公司出资 2200 万元,占注册资本的 42.31%。经 2006 年 12 月 14 日召开的山东黄金矿业股份有限公司第三届董事会第四次会议(临时)决议,公司以现金方式按账面价值 2,200 万元收购鑫意公司持有金博公司 42.31%股权,将金博公司变更为公司的全资子公司。

2) 青岛鑫莱矿业投资有限公司

青岛鑫莱矿业投资有限公司(以下简称“鑫莱公司”)于 2006 年 10 月 11 日由公司与青岛宝华矿业投资有限公司(以下简称“青岛宝华”)共同出资组建,其中公司出资 510 万元,占注册资本的 51%,青岛宝华出资 490 万元,占注册资本的 49%。本期鑫莱公司增资 7,900 万元,其中公司出资 4,029 万元,青岛宝华出资 3,871 万元,注册资本变更为 8,900 万元,双方的持股比例不变。根据公司与青岛宝华于 2010 年 7 月 16 日签署的《股权转让协议》,青岛宝华将其在鑫莱公司的 49%的股权以一亿六千六百六十万元的价格转让给公司。经 2010 年 9 月 1 日召开的山东黄金股份有限公司第三届董事会第五十七次会议(临时)决议,公司对鑫莱公司增加注册资本,由原来的 8,900 万元增加到 15,000 万元。

3) 山东黄金矿业（鑫汇）有限公司

山东黄金矿业（鑫汇）有限公司于 2008 年 8 月 7 日由公司出资组建,注册资本 7,000 万元。原公司下属分公司山东黄金矿业股份有限公司鑫汇金矿的资产负债转入山东黄金矿业（鑫汇）有限公司。经 2010 年 9 月 1 日召开的山东黄金股份有限公司第三届董事会第五十七次会议(临时)决议,公司对鑫汇公司增加注册资本,由原来的 7000 万元增加到 18,000 万元。

4) 山东黄金矿业（沂南）有限公司

山东黄金矿业（沂南）有限公司于 2008 年 8 月 5 日由公司出资组建,注册资本 4,000 万元。原公司下属分公司山东黄金矿业股份有限公司沂南金矿的资产负债转入山东黄金矿业（沂南）有限公司。经 2010 年 9 月 1 日召开的山东黄金股份有限公司第三届董事会第五十七次会议(临时)决议,公司对沂南公司增加注册资本,由原来的 4000 万元增加到 12,000 万元。

5) 山东黄金矿业（玲珑）有限公司

山东黄金矿业（玲珑）有限公司于 2010 年 2 月 23 日由公司出资组建,注册资本 5,000 万元。原公司下属分公司山东黄金矿业股份有限公司玲珑金矿的资产负债转入山东黄金矿业（玲珑）有限公司。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围
山东黄金鑫意首饰有限公司	有限责任公司	济南市历城区经十东路临港经济区开发南区	1,000	金银制品、铂金制品、珠宝镶嵌饰品、金属工艺品、模具、包装用品、钟表的生产、加工、销售
山东黄金矿业(莱州)有限公司	有限责任公司	莱州市莱州北路 609 号	76,000	金矿的采选、金冶炼及黄金销售

(续表 1)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益
山东黄金鑫意首饰有限公司	1,012.56		90%	90%	否	
山东黄金矿业(莱州)有限公司	104,623.65		100%	100%	是	

说明：2001 年,公司根据山东省财政厅鲁财国股(2001)23 号文批准,以 1,012.56 万元受让了山东黄金集团有限公司持有的山东黄金鑫意首饰有限公司(以下简称“鑫意公司”)90%的股权,收购成立日为 2001 年 6 月 30 日。

经 2010 年 9 月 1 日召开的山东黄金股份有限公司第三届董事会第五十七次会议（临时）决议，公司对山东黄金矿业（莱州）有限公司（含三山岛金矿、焦家金矿、精炼厂三家分公司）公司增加注册资本，由原来的 9000 万元增加到 76,000 万元。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围
山东金洲矿业集团有限公司	有限责任公司	乳山市下初镇南东庄	9,500	矿石、黄金、白银、铜、硫采选、冶炼及销售；黄金代理买卖；
山东金洲集团富岭矿业有限公司	有限责任公司	乳山市下初镇三甲村东	500	矿石开采加工，黄金加工、销售
山东金洲集团千岭矿业有限公司	有限责任公司	乳山市下初镇黄格庄村	1,000	黄金、铜、白银矿业采选
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	有限责任公司	赤峰市松山区初头朗镇柴胡栏子村	1,001.77	黄金矿石开采、选冶、销售；石英岩矿开采
山东金石矿业有限公司	其他有限责任公司	莱州市金城镇	2,680	对矿业开发项目的投资

(续表 1)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益(万元)
山东金洲矿业集团有限公司	4,845		51%	51%	是	30,669.05
山东金洲集团富岭矿业有限公司	642.15		100%	100%	是	
山东金洲集团千岭矿业有限公司	900		90%	90%	是	655.55
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	26,174.15		73.5229%	73.5229%	是	6,206.29
山东金石矿业有限公司	124,500		75%	75%	是	32,318.69

说明：1) 根据公司与山东省乳山市国鑫资产经营管理有限责任公司（以下简称“国鑫公司”）于 2004 年 11 月 21 日签订的《股权转让协议》，公司 2005 年收购山东金洲矿业集团有限公司（以下简称“金洲集团”）80%（其中 29%由金洲集团高管层及其职工或其他自然人及单位再受让持有）的股权。本次股权转让价格以山东乾聚有限责任会计师事务所评估的截止 2003 年 8 月 31 日的资产价值数据作为确认股权价值依据，收购价格定为 7600 万元；2004 年 6 月 30 日山东乾聚有限责任会计师事务所对金洲集团的资产价值亦作了评估确认。实际收购日为 2005 年 4 月 30 日。上述股权转让业经乳山市人民政府批准。

山东金洲集团富岭矿业有限公司系金洲集团的全资子公司，成立于 2004 年 10 月 27 日，注册资本 500 万元。

山东金洲集团千岭矿业有限公司系金洲集团的子公司，成立于 2001 年 8 月 9 日，注册资本 1000 万元，其中山东金洲集团出资 900 万元，占注册资本的 90%；山东省乳山市国鑫资产经营管理有限公司出资 100 万元，占注册资本的 10%。

2) 公司第三届董事会第三十九次会议于 2008 年 12 月 23 日审议通过《关于赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司股权转让的协议》。自然人马春明及其代表的赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司 273 名股东拥有赤

峰柴胡栏子黄金矿业有限公司 100%的股权，将其持有的 73.5229%的股权转让给本公司，双方最终确定转让价格为人民币 26174.15 万元。实际收购日为 2009 年 1 月 1 日。

3) 公司第三届董事会第六十次会议于 2010 年 11 月 3 日审议通过《山东金石矿业有限公司股权转让协议书》。以人民币 124,500 万元收购自然人黄加园所持有的山东金石矿业有限公司 75%股权。实际收购日为 2010 年 11 月 30 日。

**2. 未纳入合并范围的说明**

山东黄金鑫意首饰有限公司正在清算中，公司实质已失去控制权。

**3. 本期新纳入合并范围的主体**

单位：人民币元

公司名称	期末净资产	本期净利润
山东金石矿业有限公司	1,292,747,401.82	-5,275,811.47

**4. 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：人民币元

被合并方	商誉金额	商誉的计算方法
山东金石矿业有限公司	271,482,590.03	见附注六 5

**5. 合并商誉的计算过程**

对金石公司商誉的计算过程：

单位：人民币元

内容	金额	备注
购买日公司对金石公司的合并成本	1,245,000,000.00	①
购买日金石公司可辨认净资产的公允价值	1,298,023,213.29	②
购买日公司享有金石公司可辨认净资产公允价值的份额	973,517,409.97	③=②*75%
商誉	271,482,590.03	④=①-③

**七、合并财务报表主要项目注释**

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初数”系指2009年12月31日的数据，“期末数”系指2010年12月31日的数据，“本期发生数”系指2010年度的数据，“上期发生数”系指2009年度的数据，货币单位为人民币元。

**1. 货币资金**

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			623,419.37			437,826.76
人民币			623,419.37			437,826.76
银行存款：			680,303,347.08			290,710,903.71
人民币			680,303,347.08			290,710,903.71
其他货币资金：			135,732,542.66			109,917,295.67
人民币			135,732,542.66			109,917,295.67
合计			816,659,309.11			401,066,026.14

说明：1、期末其他货币资金 135,732,542.66 元，主要为存在上海黄金交易所的资金。

2、期末数较期初数增加了 415,593,282.97 元，增长比例为 103.62%，主要原因为：销售收入逐年增加。

**2. 应收票据**

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,100,000.00	5,150,000.00
合计	6,100,000.00	5,150,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
莱芜钢铁股份有限公司	2010.11.18	2011.5.18	300,000.00
莱芜钢铁股份有限公司	2010.11.11	2011.5.11	300,000.00

莱芜钢铁股份有限公司	2010. 11. 23	2011. 5. 23	200, 000. 00
莱芜钢铁股份有限公司	2010. 11. 10	2011. 5. 10	200, 000. 00
合计			1, 000, 000. 00

(4) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

### 3. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	20, 825, 481. 73	90. 49	1, 657, 693. 09	7. 96	17, 064, 767. 19	88. 63	1, 990, 846. 19	11. 67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2, 189, 078. 48	9. 51	2, 189, 078. 48	100. 00	2, 189, 078. 48	11. 37	2, 189, 078. 48	100. 00
合计	23, 014, 560. 21	100. 00	3, 846, 771. 57	16. 71	19, 253, 845. 67	100. 00	4, 179, 924. 67	21. 71

应收账款种类的说明: 应收账款种类的划分标准详见附注四、8。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	15, 855, 172. 62	76. 14	792, 758. 64	9, 157, 967. 81	53. 67	457, 898. 39
1至2年	2, 612, 404. 25	12. 54	261, 240. 42	2, 734, 479. 67	16. 02	273, 447. 96
2至3年	1, 252, 372. 35	6. 01	250, 474. 47	2, 921, 960. 79	17. 12	584, 392. 16
3至4年	889, 934. 45	4. 27	266, 980. 34	2, 250, 358. 92	13. 19	675, 107. 68
4至5年	215, 598. 06	1. 04	86, 239. 22			
合计	20, 825, 481. 73	100. 00	1, 657, 693. 09	17, 064, 767. 19	100. 00	1, 990, 846. 19

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

序号	账面余额	坏账金额	计提比例	计提依据
1	1, 432, 046. 78	1, 432, 046. 78	100%	收回的可能性
2	500, 000. 00	500, 000. 00	100%	收回的可能性
3	109, 852. 53	109, 852. 53	100%	收回的可能性
4	87, 201. 64	87, 201. 64	100%	收回的可能性
5	37, 159. 85	37, 159. 85	100%	收回的可能性
其他	22, 817. 68	22, 817. 68	100%	收回的可能性
合计	2, 189, 078. 48	2, 189, 078. 48		

(4) 本报告期无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
威海市田高建设集团公司二分公司	货款	118, 332. 00	法院中止执行	否
合计		118, 332. 00		

(6) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方情况详见附注八、5。

(7) 应收账款金额前五名单位情况:

序号	与本公司关系	金额	年限	占总额的比例(%)
1	非关联方	9,483,773.99	1 年以内	41.21
2	非关联方	1,930,662.22	1 年以内	8.39
3	非关联方	1,432,046.78	5 年以上	6.22
4	非关联方	967,526.13	1 年以内	4.20
5	关联方	600,000.00	1 年以内	2.61
合计		14,414,009.12		62.63

(8) 本年不存在终止确认的应收账款。

(9) 本年无以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	551,917,931.32	91.21	437,441,061.33	95.86
1 至 2 年	52,718,535.41	8.70	16,900,001.65	3.70
2 至 3 年	459,302.28	0.08	1,958,637.07	0.43
3 至 4 年	10,000.00	0.01	31,450.68	0.01
合计	605,105,769.01	100.00	456,331,150.73	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	非关联方	244,062,895.91	1 年以内	预付货款
2	非关联方	42,083,248.00	1 年以内	预付货款
3	非关联方	30,467,275.83	1 年以内	预付货款
4	非关联方	28,712,464.42	1 年以内	预付货款
5	关联方	16,979,845.00	1 年以内	预付工程款
合计		362,305,729.16		

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方情况详见附注八、5。

(4) 预付款项期末数较期初数增加 148,774,618.28 元,增加比例为 32.60%,主要原因为预付的购金款增加。

#### 5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	39,098,306.98	24.46	10,306,010.98	26.36	132,318,729.81	54.89	63,057,039.03	47.66
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	71,263,275.38	44.59	13,700,010.50	19.22	58,589,310.02	24.31	12,497,758.46	21.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	49,456,163.09	30.95	45,343,985.29	91.69	50,144,672.15	20.80	45,547,185.51	90.83
合计	159,817,745.45	100.00	69,350,006.77	43.39	241,052,711.98	100.00	121,101,983.00	50.24

其他应收款种类的说明: 其他应收款种类的划分标准详见附注四、8。

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

序号	账面余额	坏账金额	计提比例	计提依据
1	10,306,010.98	10,306,010.98	100%	收回的可能性
2	28,792,296.00		0%	系可收回交易保证金
合计	39,098,306.98	10,306,010.98		

(3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	23,453,367.44	32.91	1,172,668.36	18,054,090.80	30.81	902,704.54
1至2年	7,430,132.67	10.43	743,013.27	11,852,345.03	20.23	1,185,234.52
2至3年	24,321,257.69	34.12	4,864,251.54	5,301,547.75	9.05	1,060,309.55
3至4年	4,394,475.64	6.17	1,318,342.69	6,937,282.47	11.84	2,081,184.74
4至5年	2,302,863.35	3.23	921,145.34	9,536,968.93	16.28	3,814,787.58
5年以上	9,361,178.59	13.14	4,680,589.30	6,907,075.04	11.79	3,453,537.53
合计	71,263,275.38	100.00	13,700,010.50	58,589,310.02	100.00	12,497,758.46

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

序号	账面余额	计提坏账准备金额	计提比例	计提理由
1	4,357,993.89	4,357,993.89	100%	收回的可能性
2	4,177,102.65	4,177,102.65	100%	收回的可能性
3	2,782,500.19	2,782,500.19	100%	收回的可能性
4	2,044,727.22	2,044,727.22	100%	收回的可能性
5	1,999,500.00	1,999,500.00	100%	收回的可能性
其他	34,094,339.14	29,982,161.34	87.94%	收回的可能性
合计	49,456,163.09	45,343,985.29		

(5) 本报告期无前期已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(6) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
莱州市云峰山宾馆	借款	1,150,000.00	法院破产判决	否
楚玉江	货款	43,015,045.61	法院判决	否
莱州市民政局	代职工支付的捐款	22,006.89	无法收回	否
杨智民	处理矿部交通事故款	67,741.07	债务人死亡	否
曹凯	交通事故赔款	113,000.00	法院判决	否
合计		44,367,793.57		

说明:1、莱州市云峰山宾馆已于2009年12月进入破产清算程序,公司已全额提取坏账准备,本年度取得对方单位的清算报告后予以核销。

2、楚玉江为山东黄金矿业(莱州)有限公司精炼厂在2008年外购合质金时发生了一起购金款被骗事件,系购金人员在验货封存后付款,但提货未果所致,涉案金额6946万元。公司在事件发生后立即向公安机关报案并协同公安机关封存冻结相关银行账户和实物资产。2010年8月根据(2010)济刑初字第1号判决,被告人楚玉江已判处无期徒刑,部分欠款无法追回,公司董事会考虑了发生损失的可能性后将该部分欠款予以核销。

(7) 本报告期其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方情况详见附注八5。

(8) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占总额的比例(%)
1	非关联方	28,792,296.00	1年以内	18.02
2	非关联方	15,051,941.21	2-3年	9.42
3	关联方	10,306,010.98	5年以上	6.45
4	非关联方	4,357,993.89	5年以上	2.73
5	关联方	4,177,102.65	5年以上	2.61
合计		62,685,344.73		39.23

(9) 本年不存在终止确认的其他应收款。

(10) 本年无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	123,075,255.77		123,075,255.77	128,627,164.65		128,627,164.65
在产品	28,346,055.46		28,346,055.46	32,070,785.35		32,070,785.35
库存商品	101,679,739.76	89,419.98	101,590,319.78	233,449,446.87	529,731.94	232,919,714.93
周转材料	660,074.05		660,074.05	638,262.34		638,262.34
合计	253,761,125.04	89,419.98	253,671,705.06	394,785,659.21	529,731.94	394,255,927.27

### (2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品	529,731.94	89,419.98		529,731.94	89,419.98
周转材料					
合计	529,731.94	89,419.98		529,731.94	89,419.98

## 7. 可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券	16,100.00	16,100.00
可供出售权益工具	43,063,715.82	50,656,012.82
合计	43,079,815.82	50,672,112.82

### (2) 可供出售金融资产的长期债权投资

债券项目	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
山东省中央电力建设债券	16,100.00	16,100.00	2002.6.30	16,100.00			16,100.00
合计	16,100.00	16,100.00		16,100.00			16,100.00

## 8. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	期初余额	增减变动	期末余额
山东黄金鑫意首饰有限公司	成本法	2,414,625.59		2,414,625.59
上海黄金交易所席位费	成本法	1,500,000.00		1,500,000.00
山东玉龙车辆股份有限公司	成本法	4,000,000.00		4,000,000.00
乳山金珠粉末注射制造有限公司	成本法	6,000,000.00		6,000,000.00
莱州云峰山宾馆	成本法	1,000,000.00	-1,000,000.00	
莱州大莱龙铁路	成本法	3,000,000.00		3,000,000.00
莱州市金宏石材厂	成本法	1,109,000.00		1,109,000.00
莱州市港运公司	成本法	176,400.00		176,400.00
山东数字证书认证管理有限公司	权益法	8,793,560.15	-8,793,560.15	
合计		27,993,585.74	-9,793,560.15	18,200,025.59

(续表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
山东黄金鑫意首饰有限公司	90	90		2,414,625.59		
山东玉龙车辆股份有限公司	8.55	8.55		3,500,000.00		
乳山金珠粉末注射制造有限公司	60	60		6,000,000.00		
莱州大莱龙铁路				3,000,000.00		
莱州市金宏石材厂				1,109,000.00		

莱州市港运公司				176,400.00	
合计				16,200,025.59	

说明：山东黄金鑫意首饰有限公司正在清算中。

### 9. 投资性房地产

#### (1) 投资性房地产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计		51,733,044.77		51,733,044.77
房屋、建筑物		51,733,044.77		51,733,044.77
二、累计折旧合计		3,343,646.13		3,343,646.13
房屋、建筑物		3,343,646.13		3,343,646.13
三、投资性房地产账面净值合计		48,389,398.64		48,389,398.64
房屋、建筑物		48,389,398.64		48,389,398.64
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计		48,389,398.64		48,389,398.64
房屋、建筑物		48,389,398.64		48,389,398.64

#### (2) 说明：

①知识经济总部产业基地 B4 楼对外出租部分的账面原值为 38,040,309.58 元；承租方为山东黄金集团有限公司，截止审计报告日房产证正在办理中。

②金洲矿业集团对外出租部分的房屋建筑物账面原值为 13,692,735.19 元，承租方为山东金聚粉末有限公司和乳山太平洋保险公司等，除贸易城一区 130 号房产已办妥产权证书外，其他房屋截止审计报告日房产证正在办理中。

(3) 本期计提折旧额 1,503,854.74 元。

### 10. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	4,166,948,815.37	1,173,734,867.79	159,958,131.87	5,180,725,551.29
其中：房屋及建筑物	2,798,559,772.27	837,464,042.70	76,428,143.75	3,559,595,671.22
机器设备	1,198,124,975.43	258,167,407.45	71,827,183.74	1,384,465,199.14
运输工具	137,958,415.82	22,927,123.10	3,531,332.03	157,354,206.89
电子设备及其他	32,305,651.85	55,176,294.54	8,171,472.35	79,310,474.04
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	1,665,519,979.22	2,487,234.03	375,590,651.25	72,474,864.83
其中：房屋及建筑物	1,119,543,357.65	2,480,327.63	218,683,459.49	7,846,393.67
机器设备	463,293,011.52	6,906.40	128,381,829.66	56,392,009.38
运输工具	66,157,654.69		11,153,544.44	2,633,186.43
电子设备及其他	16,525,955.36		17,371,817.66	5,603,275.35
三、固定资产账面净值合计	2,501,428,836.15			3,209,602,551.62
其中：房屋及建筑物	1,679,016,414.62			2,226,734,920.12
机器设备	734,831,963.91			849,175,460.94
运输工具	71,800,761.13			82,676,194.19
电子设备及其他	15,779,696.49			51,015,976.37
四、减值准备合计	25,922,324.61	1,500,000.00		27,422,324.61
其中：房屋及建筑物	25,922,324.61	1,500,000.00		27,422,324.61
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				

他			
五、固定资产账面价值合计	2,475,506,511.54		3,182,180,227.01
其中：房屋及建筑物	1,653,094,090.01		2,199,312,595.51
机器设备	734,831,963.91		849,175,460.94
运输工具	71,800,761.13		82,676,194.19
电子设备及其他	15,779,696.49		51,015,976.37

本期由在建工程转入 1,013,431,258.57 元。本期折旧额 375,590,651.25 元。

- (2) 无暂时闲置的固定资产。
- (3) 无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 期末无持有待售的固定资产。

### 11. 在建工程

#### (1) 在建工程类别

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	1,148,132,965.57		1,148,132,965.57	991,993,521.70		991,993,521.70

#### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	资金来源	期末数
股份总部综合办公楼	160,248,511.23	75,055,960.49	234,441,271.72		自筹	863,200.00
沂南井巷工程	30,645,178.16				自筹	30,645,178.16
玲珑井巷工程	98,624,377.61	63,225,016.25	81,544,316.31		自筹	80,305,077.55
三山岛 8000 吨扩建	50,554,490.22	340,018,640.35	28,545,700.00		自筹	362,027,430.57
焦家 6000 吨扩建	17,211,267.50	172,573,119.33	157,658,186.87		自筹	32,126,199.96
新城盲竖井深部开拓工程	80,288,637.54	58,928,586.70			自筹	139,217,224.24
新城深部开拓配套工程	24,712,720.24	26,275,769.08	1,275,854.26		自筹	49,712,635.06
金洲井巷工程	67,345,806.06	56,284,616.72	21,921,735.49	2,488,539.75	自筹	99,220,147.54
金洲黄金公园	28,676,978.33	1,641,547.23			自筹	30,318,525.56
鑫汇地质探矿	16,613,726.70	2,431,800.00			自筹	19,045,526.70
鑫莱井巷工程	1,129,447.25	13,021,581.12	1,272,798.00		自筹	12,878,230.37
鑫莱地质探矿	20,000.00	10,268,680.00			自筹	10,288,680.00
合计	576,071,140.84	819,725,317.27	526,659,862.65	2,488,539.75		866,648,055.71

说明：期末在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

### 12. 工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	72,919,506.03	191,622,824.46	187,773,752.59	76,768,577.90
合计	72,919,506.03	191,622,824.46	187,773,752.59	76,768,577.90

说明：期末工程物资不存在减值迹象，未计提减值准备。

### 13. 无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	1,252,677,579.83	1,886,961,254.67	24,437,197.00	3,115,201,637.50
土地使用权	135,147,269.13	1,960,869.00	5,639,997.00	131,468,141.13
采矿权	384,700,663.13		18,791,200.00	365,909,463.13
探矿权	724,571,912.00	1,882,981,301.05		2,607,553,213.05
软件	7,148,132.64	2,019,084.62	6,000.00	9,161,217.26
特许权	330,000.00			330,000.00
商标权	779,602.93			779,602.93
二、累计摊销合计	136,225,069.44	110,691,117.52	9,777,661.49	237,138,525.47
土地使用权	16,104,363.56	3,795,257.99	2,255,181.45	17,644,440.10
采矿权	96,924,719.99	23,924,107.47	7,516,480.04	113,332,347.42
探矿权	17,289,296.90	82,277,847.24		99,567,144.14
软件	5,158,956.09	529,817.52	6,000.00	5,682,773.61
特许权	205,400.00	62,400.00		267,800.00

商标权	542,332.90	101,687.30	644,020.20
三、无形资产账面净值合计	1,116,452,510.39		2,878,063,112.03
土地使用权	119,042,905.57		113,823,701.03
采矿权	287,775,943.14		252,577,115.71
探矿权	707,282,615.10		2,507,986,068.91
软件	1,989,176.55		3,478,443.65
特许权	124,600.00		62,200.00
商标权	237,270.03		135,582.73
四、减值准备合计	8,036,704.18		8,036,704.18
土地使用权	8,036,704.18		8,036,704.18
采矿权			
探矿权			
软件			
特许权			
商标权			
五、无形资产账面价值合计	1,108,415,806.21		2,870,026,407.85
土地使用权	111,006,201.39		105,786,996.85
采矿权	287,775,943.14		252,577,115.71
探矿权	707,282,615.10		2,507,986,068.91
软件	1,989,176.55		3,478,443.65
特许权	124,600.00		62,200.00
商标权	237,270.03		135,582.73

注：本期摊销额 110,582,746.26 元。

(2) 三山岛土地使用权的减值准备为以前年度清产核资时计提。

(3) 本期期末比期初账面原值增加 1,862,524,057.67 元，增加比例为 148.68%，主要为本年新增山东省莱州市三山岛矿区深部金矿勘探和山东省莱州市曹家埠金矿区普查两个探矿权，勘探许可证号分别为 T37120081102017084、T37120090602029714，价值为 161,078,600.00 元；山东省莱州市曲家地区金矿普查探矿权，勘探许可证号为 T37120080302003818，价值为 1,721,902,701.05 元。

#### 14. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
非同一控制下企业合并	117,586,380.47	271,482,590.03		389,068,970.50	
合计	117,586,380.47	271,482,590.03		389,068,970.50	

说明：(1) 期末商誉不存在减值迹象，未计提减值准备。

(2) 本期期末比期初余额增加 271,482,590.03 元，增加比例为 230.88%，增加原因为收购山东金石矿业有限公司形成，详见本附注六、5。

#### 15. 长期待摊费用

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
矿区探矿待摊费用	503,899.44		158,666.73		345,232.71	
治水费用	186,643.31		186,643.31			
土地租赁费	165,096.75	362,762.00	45,955.16		481,903.59	
修路费	84,000.00	371,034.01	112,999.10		342,034.91	
软件维护费		30,000.00	22,500.00		7,500.00	
其他	50,768.51		34,250.00		16,518.51	
合计	990,408.01	763,796.01	561,014.30		1,193,189.72	

#### 16. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	26,994,511.35	40,141,685.48
公允价值变动损益	1,194,362.50	
小计	28,188,873.85	40,141,685.48

<b>递延所得税负债：</b>		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		1,093,837.50
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	8,548,263.30	10,442,006.30
固定资产评估增值确认	3,171,567.11	2,823,561.64
无形资产评估增值确认	473,474,216.34	54,323,350.24
小计	485,194,046.75	68,682,755.68

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目：	
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	34,193,053.20
固定资产评估增值	12,686,268.44
无形资产评估增值	1,893,896,865.36
小计	1,940,776,187.00
可抵扣差异项目：	
坏帐准备	68,168,665.97
存货跌价准备	89,419.98
可供出售金融资产减值准备	217,686.38
长期股权投资减值准备	8,700,025.59
固定资产减值的影响	27,422,324.61
无形资产减值的影响	3,379,922.80
公允价值变动损益	4,777,450.00
小计	112,755,495.33

17. 资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	125,281,907.67	-7,599,003.76		44,486,125.57	73,196,778.34
二、存货跌价准备	529,731.94	89,419.98		529,731.94	89,419.98
三、可供出售金融资产减值准备	217,686.38				217,686.38
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	17,200,025.59			1,000,000.00	16,200,025.59
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	25,922,324.61	1,500,000.00			27,422,324.61
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	8,036,704.18				8,036,704.18
十三、商誉减值准备					

十四、其他				
合计	177,188,380.37	-6,009,583.78	46,015,857.51	125,162,939.08

**18. 短期借款**

项目	期末数	期初数
信用借款	1,590,000,000.00	1,790,000,000.00
合计	1,590,000,000.00	1,790,000,000.00

注：期末无已到期未偿还的借款。

**19. 应付票据**

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,000,000.00	2,900,000.00
合计	2,000,000.00	2,900,000.00

说明：应付票据年末数比年初数减少 900,000.00 元，减少比例为 31.03%，减少原因为：本年支付的票据减少所致。

**20. 应付账款**

(1) 应付账款的分类

项目	期末数	期初数
合计	499,942,925.91	330,765,443.14
其中：1 年以上	19,121,833.29	19,280,379.42

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见本附注八、5。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况

序号	金 额	性质或内容
1	5,445,333.54	设备款
2	1,853,221.66	设备款
3	1,829,905.56	设备款
4	1,792,872.49	设备款
5	1,570,337.00	设备款
合计	12,491,670.25	

(4) 应付账款期末数比期初数增加 169,177,482.77 元，增加比例为 51.15%，增加的主要原因为：本期末未付的设备、工程款项及货款增加所致。

**21. 预收账款**

(1) 预收账款的分类

项目	期末数	期初数
合计	34,383,996.33	20,106,087.60
其中：1 年以上	3,962,780.24	943,583.39

(2) 本报告期预收账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见本附注八、5。

(3) 预收款项年末数比年初数增加 14,277,908.73 元，增加比例为 71.01%，增加的主要原因为：预收的货款增加。

**22. 应付职工薪酬**

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,492,707.98	772,713,744.96	701,453,724.81	102,752,728.13
2.职工福利		113,706,971.11	113,706,971.11	
3.社会保险费	1,117,371.02	154,694,706.63	153,694,217.12	2,117,860.53
(1) 医疗保险费	29,920.29	29,784,058.82	29,383,334.37	430,644.74
(2) 养老保险费	757,812.99	101,152,390.48	100,461,210.71	1,448,992.76
(3) 年金缴费				
(4) 失业保险费	95,312.31	5,810,142.68	5,808,533.61	96,921.38
(5) 工伤保险费	197,246.13	15,798,824.96	15,857,169.55	138,901.54
(6) 生育保险费	37,079.30	2,149,289.69	2,183,968.88	2,400.11
4.住房公积金	2,669,163.30	33,274,091.90	32,884,934.25	3,058,320.95

5.住房补贴		1,672,676.24	1,672,676.24	
6.工会经费和职工教育经费	7,622,369.26	26,550,269.64	27,617,922.26	6,554,716.64
7.非货币性福利				
8.辞退福利				
9.以现金结算的股份支付				
10.其他		43,263.09	43,263.09	
合计	42,901,611.56	1,102,655,723.57	1,031,073,708.88	114,483,626.25

说明:应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项,期末数较期初数增加 71,582,014.69 元,增加比例为 166.85%,增加的主要原因为:期末计提的年绩效奖金未发放。

### 23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,173,875.15	2,565,651.61
营业税	1,126,491.37	309,211.63
企业所得税	216,141,722.80	86,266,162.62
个人所得税	13,409,240.68	13,393,827.92
城市维护建设税	293,058.32	176,860.62
教育费附加	205,593.45	113,002.80
资源税	3,176,176.00	1,326,876.92
房产税	1,233,923.78	738,436.96
土地使用税	1,416,532.05	2,634,783.88
印花税	2,219,180.66	692,966.93
代扣流转税金	9,762,607.37	6,084,964.42
矿产资源补偿费	905,719.95	1,782,567.67
其他	222,388.10	286,926.48
合 计	252,286,509.68	116,372,240.46

说明:应交税费期末数较期初数增加 135,914,269.22 元,增加比例为 116.79%,主要原因为:期末应交企业所得税增加较大。

### 24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	305,800.00	255,000.00
合 计	305,800.00	255,000.00

### 25. 应付股利

单位名称	期末数	期初数
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	3,223,079.82	1,469,028.92
山东金洲矿业集团有限公司 (个人)	3,154,898.94	3,430,725.97
山东黄金集团有限公司	450,111.46	450,111.46
山东黄金集团莱州矿业有限公司	22,055,461.40	22,055,461.40
合 计	29,051,851.62	27,573,627.75

### 26. 其他应付款

#### (1) 其他应付款的分类

项 目	期末数	期初数
合计	339,357,211.08	276,199,163.55
其中: 1年以上	61,200,882.21	86,870,422.57

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况详见本附注八、5。

#### (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

序号	金 额	未偿还原因
1	21,007,187.91	往来款
2	16,079,443.93	往来款
3	2,200,000.00	往来款
4	2,000,000.00	往来款

5	700,000.00	质保金
合计	41,986,631.84	

**27. 一年内到期的非流动负债**

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	300,000,000.00	
合计	300,000,000.00	

(2) 1年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	300,000,000.00	
合计	300,000,000.00	

注：1年内到期的长期借款中无逾期借款

**28. 长期借款**

项目	期末数	期初数
信用借款	1,270,000,000.00	300,000,000.00
合计	1,270,000,000.00	300,000,000.00

**29. 长期应付款**

单位	初始金额	利率(%)	应计利息	期末数	借款条件
临沂环保局	30,000.00			30,000.00	无
山东黄金集团有限公司	122,917,300.00			63,642,674.58	无
合计	122,947,300.00			63,672,674.58	

**30. 其他非流动负债**

项目	期末数	期初数
新城水文勘测资金	60,000.00	60,000.00
金洲企业挖潜改造资金	217,023.60	163,190.95
沂南地探专项资金	600,000.00	600,000.00
新城低品位矿综合回收利用	462,676.49	1,088,584.46
沂南黄金地质钻探资金	1,300,000.00	1,300,000.00
沂南矿区塌陷治理资金	1,450,000.00	1,450,000.00
沂南金场矿区金矿普查地质勘察项目	500,000.00	500,000.00
沂南铜井矿区矿山企业提高开采回收技术改造项目	400,000.00	400,000.00
黄金博物馆建设项目	1,000,000.00	1,607,955.62
新城矿井水回用工程	1,377,310.49	2,200,000.00
金洲尾矿利用项目专项资金	25,476.50	1,291,142.94
金洲尾矿环境保护专项资金		109,465.00
焦家黄金地勘项目资金补助	4,940,604.98	6,397,668.46
危机矿山接替资源找矿项目	580,000.00	5,270,000.00
三山岛矿井水回用工程		2,100,000.00

赤峰柴胡栏子地质勘查基金	1,000,000.00	1,440,000.00
金洲科技三费		1,200,600.00
焦家能源节约利用补助	1,760,000.00	
玲珑汽车以旧换新补贴项目	95,569.56	
合 计	15,768,661.62	27,178,607.43

说明：其他非流动负债期末数较期初数减少 11,409,945.81 元，减少比例为 41.98%，减少原因为：本期使用政府补助项目完工较多。

31. 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	711,536,204.00		355,768,102.00	355,768,102.00		711,536,204.00	1,423,072,408.00

说明：2010 年 11 月 23 日，北京天圆全会计师事务所有限公司出具了天圆全验字[2010]100131501 号验资报告，变更后的注册资本为人民币 1,423,072,408.00 元，累计股本 1,423,072,408.00 元。

股份类别	年初账面余额		本次增减					年末账面余额	
	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公 积 金 转 股	其他	小计	股数	比例 (%)
一、有限售条件股份	365,576,204	51.378		182,788,102	182,788,102		365,576,204	731,152,408	51.378
1、国家持股	357,548,868	50.25		178,774,434	178,774,434		357,548,868	731,152,408	50.25
2、国有法人持股	8,027,336	1.128		4,013,668	4,013,668		8,027,336	16,054,672	1.128
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									

有限售条件股份合计									
二、无限售条件流通股	345,960,000	48.622		172,980,000	172,980,000		345,960,000	691,920,000	48.622
1、人民币普通股	345,960,000	48.622		172,980,000	172,980,000		345,960,000	691,920,000	48.622
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计									
三、股份总数	711,536,204	100		355,768,102	355,768,102		711,536,204	1,423,072,408	100

**32. 资本公积**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	462,568,410.65		462,568,410.65	
其他资本公积	1,183,610.06		1,183,610.06	
合计	463,752,020.71		463,752,020.71	

资本公积减少原因：1、以 2009 年 12 月 31 日的总股本 711,536,204.00 股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东实施 10 股转增 5 股，减少资本公积 355,768,102.00 元，详见本附注一；

2、金洲可供出售金融资产公允价值变动等减少 13,026,998.24 元；

3、收购鑫莱矿业少数股东权益减少资本公积 94,956,920.47 元。

**33. 专项储备**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专项储备		72,929,248.40	72,929,248.40	
合计		72,929,248.40	72,929,248.40	

**34. 盈余公积**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	143,638,864.43	49,529,759.45	37,404,154.01	155,764,469.87
合计	143,638,864.43	49,529,759.45	37,404,154.01	155,764,469.87

说明：盈余公积本期减少原因为收购鑫莱矿业少数股东权益所致。

**35. 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	1,562,131,679.50	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,884,483.81	
调整后 年初未分配利润	1,565,016,163.31	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,223,044,991.36	
减：提取法定盈余公积	49,529,759.45	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	71,017,620.40	
转作股本的普通股股利	355,768,102.00	
期末未分配利润	2,311,745,672.82	

说明：追溯调整子公司超额亏损调增期初未分配利润 2,884,483.81 元，详见本附注四、30。

**36. 营业收入和营业成本**

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	31,432,829,572.71	23,331,679,302.24

其他业务收入	81,872,216.21	28,415,920.14
营业成本	28,485,660,323.44	21,299,186,823.50

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
黄金	5,056,927,504.62	2,250,862,179.80	3,809,650,469.39	1,855,449,739.78
白银	47,773,100.99	17,667,023.58	37,224,744.34	6,862,593.86
硫精矿	6,639,029.74	2,471,594.58	815,958.93	367,394.27
外购合质金	25,978,113,536.92	25,869,788,644.72	19,337,816,997.71	19,314,193,959.03
外购白银	1,961,473.07	1,192,291.52	377,051.97	11,080.25
精矿金	62,396,520.36	34,127,842.01	56,237,605.44	36,882,537.97
精矿银	2,327,990.65	1,019,377.85	4,009,186.07	1,505,703.05
建筑材料	21,399,559.01	16,482,201.90	10,930,140.65	9,561,854.02
精矿铜	46,989,438.04	29,726,928.51	38,356,015.78	27,226,013.20
铁砂	39,043,284.76	24,332,285.11	25,585,804.31	19,152,476.75
铜矿粉	220,517.52	51,914.46	198,814.36	187,120.23
铅	9,942,474.60	3,520,448.48	9,480,534.47	4,740,267.25
硫			933,632.51	48,251.15
小金条	159,095,142.43	158,212,231.65		
其他			62,346.31	63,931.24
合计	31,432,829,572.71	28,409,454,964.17	23,331,679,302.24	21,276,252,922.05

(3) 公司主要客户的营业收入情况

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	30,394,392,838.20	96.44
2	34,643,515.30	0.11
3	22,078,530.52	0.07
合计	30,451,114,884.02	96.63

37. 营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数	计缴标准
营业税	677,320.73	19,858.37	5%
城市维护建设税	1,616,528.60	999,063.95	7%、5%
教育费附加	1,092,931.68	674,827.17	4%-5%
房产税	346,969.00		
合计	3,733,750.01	1,693,749.49	

说明：地方教育费附加从 2010 年 12 月起按实缴流转税的 2% 计提。

38. 财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	114,335,310.03	83,595,028.64
减：利息收入	5,521,643.69	3,474,334.28
手续费支出	1,101,141.49	660,954.59
汇兑损失		
减：汇兑收益	10,317.75	
其他		
合计	109,904,490.08	80,781,648.95

说明：财务费用本期发生额较上期发生额增加 29,122,841.13 元，增加比例为 36.05%，增加原因为本年银行贷款增加及贷款利率提高所致。

39. 资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
一、坏账损失	-7,599,003.76	27,210,471.45
二、存货跌价损失	89,419.98	466,125.81
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	1,500,000.00	6,000,000.00
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	-6,009,583.78	33,676,597.26

**40. 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生数	上期发生数
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	-4,777,450.00	4,375,350.00
合 计	-4,777,450.00	4,375,350.00

**41. 投资收益**

项 目	本期发生数	上期发生数
山东省数字证书认证管理有限公司	2,134,739.85	
黄金期货及黄金租赁实现收益	-2,515,742.03	19,630,394.10
其他	161,200.93	378,748.60
合 计	-219,801.25	20,009,142.70

说明：投资收益汇回不存在重大限制。

**42. 营业外收入**

(1) 营业外收入项目

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	12,579,936.46	277,407.93	12,579,936.46
其中：固定资产处置利得	1,443,494.52	277,407.93	1,443,494.52
无形资产处置利得	11,136,441.94		11,136,441.94
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	16,443,244.47	36,129,827.85	16,443,244.47
罚款收入	2,291,870.05	3,906,015.05	2,291,870.05
其他收入	537,847.19	413,305.74	537,847.19
合 计	31,852,898.17	40,726,556.57	31,852,898.17

(2) 政府补助明细

项 目	本年发生数	上年发生数
收到的与收益相关的政府补助	3,670,000.00	35,340,000.00
计入当期损益的政府补助	16,443,244.47	36,129,827.85

**43. 营业外支出**

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	22,480,261.67	25,647,252.01	22,480,261.67
其中：固定资产处置损失	22,480,261.67	25,647,252.01	22,480,261.67
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	7,506,900.00	1,710,000.00	7,506,900.00
罚款支出	931,700.29	1,065,940.87	931,700.29
赔偿金	2,252,171.00	2,892,444.00	2,252,171.00
其他	1,341,461.57	2,506,758.57	1,341,461.57
合 计	34,512,494.53	33,822,395.45	34,512,494.53

**44. 所得税费用**

项 目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	484,783,629.06	280,314,661.74
递延所得税调整	6,574,095.70	-324,453.47
合 计	491,357,724.76	279,990,208.27

**45. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.86	0.86	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	0.86	0.86	0.53	0.53

基本每股收益及稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益=P0÷S

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

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

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

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

**46. 其他综合收益**

项 目	本期发生数	上期发生数
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-5,761,638.67	23,025,584.89
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-1,440,409.67	5,756,396.22
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-4,321,229.00	17,269,188.67
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他	2,089,028.53	
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	2,089,028.53	
合 计	-2,232,200.47	17,269,188.67

**47. 现金流量表项目注释**

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
利息收入	5,521,643.69
财政拨付	4,280,000.00

往来款项	39,291,995.46
合计	49,093,639.15
<b>(2) 支付的其他与经营活动有关的现金</b>	
项目	金额
管理费用	194,224,513.94
财务费用	662,163.75
营业外支出	11,623,037.64
销售费用	16,952,790.37
往来款项	224,803,431.72
其他	8,731,174.54
合计	456,997,111.96
<b>(3) 收到的其他与投资活动有关的现金</b>	
项目	金额
期货投资款	234,508,200.73
黄金租赁款	269,986,000.00
合计	504,494,200.73
<b>(4) 支付的其他与投资活动有关的现金</b>	
项目	金额
期货投资款	229,254,459.50
黄金租赁款	339,274,349.05
合计	568,528,808.55
<b>(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金</b>	
项目	金额
分配股利手续费	46,874.38
合计	46,874.38

**48. 现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

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	1,296,748,703.96	814,014,445.87
加: 资产减值准备	-6,009,583.78	33,676,597.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	377,094,505.99	309,103,914.99
无形资产摊销	110,582,746.26	44,992,408.03
长期待摊费用摊销	561,014.30	1,032,712.46
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)	-11,136,441.94	431,757.31
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	21,036,767.15	24,938,086.77
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	4,777,450.00	-4,375,350.00
财务费用(收益以“-”号填列)	114,335,310.03	82,809,988.10
投资损失(收益以“-”号填列)	219,801.25	-20,009,142.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,952,811.63	1,515,697.90
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-5,378,715.93	-1,840,151.37
存货的减少(增加以“-”号填列)	141,024,534.17	-143,695,211.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	13,469,741.04	77,558,276.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-101,104,928.66	-57,863,510.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,968,173,715.47	1,162,290,520.17
<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	816,659,309.11	401,066,026.14
减：现金的期初余额	401,066,026.14	287,160,984.29
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	415,593,282.97	113,905,041.85

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	1,245,000,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	1,225,162,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	12,633.50
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,225,149,366.50
4. 取得子公司的净资产	1,298,023,213.29
流动资产	12,633.50
非流动资产	1,721,794,329.79
流动负债	
非流动负债	423,783,750.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	
4. 处置子公司的净资产	
流动资产	
非流动资产	
流动负债	
非流动负债	

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	816,659,309.11	401,066,026.14
其中：库存现金	623,419.37	437,826.76
可随时用于支付的银行存款	680,303,347.08	290,710,903.71
可随时用于支付的其他货币资金	135,732,542.66	109,917,295.67
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	816,659,309.11	401,066,026.14

八、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
山东黄金集团有限公司	母公司	国有企业	济南	王建华	黄金地质探矿	127,261.89

(续表)

母公司名称	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
山东黄金集团有限公司	50.25	50.25	山东省人民政府国有资产监督管理委员会	16309611-5

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、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、销售等等。

## 2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
青岛鑫莱矿业投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	莱西	张炳旭
山东金博经贸有限公司	全资子公司	有限责任公司	济南	陈瑞忠
山东金洲矿业集团有限公司	控股子公司	有限责任公司	乳山	陈玉民
山东黄金矿业(莱州)有限公司	全资子公司	有限责任公司	莱州	陈玉民
山东黄金矿业(鑫汇)有限公司	全资子公司	有限责任公司	青岛	张炳旭
山东黄金矿业(沂南)有限公司	全资子公司	有限责任公司	沂南	刘清德
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	控股子公司	有限责任公司	赤峰	邓鹏飞
山东金石矿业有限公司	控股子公司	有限责任公司	莱州	邓鹏飞
山东黄金矿业(玲珑)有限公司	全资子公司	有限责任公司	招远	庄文广

(续表)

子公司全称	业务性质	注册资本(万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
青岛鑫莱矿业投资有限公司	矿业投资	15,000	100	100	79400907-3
山东金博经贸有限公司	金银加工	5,200	100	100	78231577-8
山东金洲矿业集团有限公司	黄金开采	9,500	51	51	16677789-9
山东黄金矿业(莱州)有限公司	黄金开采	76,000	100	100	75086342-X
山东黄金矿业(鑫汇)有限公司	黄金开采	18,000	100	100	70648719-9
山东黄金矿业(沂南)有限公司	黄金开采	12,000	100	100	67813850-5
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	黄金开采	1,001.77	73.5229	73.5229	93902187-5
山东金石矿业有限公司	矿业投资	2,680	75	75	69203417-1
山东黄金矿业(玲珑)有限公司	黄金开采	5000	100	100	55220970-X

## 3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
山东省黄金电力公司	同一母公司	16988939-4
山东省金兴黄金设备有限公司	同一母公司	16309632-6
山东黄金集团建设工程有限公司	同一母公司	16307021-4
济南金绿苑新型建材有限公司	同一母公司	74338533-5
山东黄金集团阳光矿业有限公司	同一母公司	26711077-8
招远玲珑实业发展公司	同一母公司	16523959-7
招远市玲珑矿山工程有限责任公司	同一母公司	73262162S
山东省黄金物资公司	同一母公司	16305208-3
山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	同一母公司	16500352-5
山东黄金归来庄矿业有限公司	同一母公司	72073417-6
海南山金矿业有限公司	同一母公司	72124263-2
嵩县天运矿业有限公司	同一母公司	78624632-7
山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	同一母公司	16520612-x
山东黄金集团昌邑矿业有限公司	同一母公司	75747676-4
青岛黄金铅锌开发有限公司	同一母公司	75692924x
山东烟台黄金技工学校	同一母公司	49554346-0
山东省装饰集团总公司	同一母公司	163044083
山东省黄金工程建设监理中心	同一母公司	16308871-3
山东黄金集团莱州矿业有限公司	同一母公司	75086342-X

## 4. 关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易		本期发生数		上期发生数	
	内容	关联交易定价方式及决策程序	金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
山东黄金归来庄矿业有限公司	外购合质金	市场价格	26,341.89	1.77	11,480.00	0.59
招远玲珑实业发展公司	钢材等材料	市场价格	2,119.47	0.04	1,767.11	0.02
山东黄金集团烟台设计研究院工程有限公司	机器	市场价格	3,171.66	0.04	2,670.43	0.03
招远市玲珑矿山工程有限责任公司	设备、备件	市场价格	587.07	0.01	832.79	0.01
山东黄金集团有限公司	代购机器设备	市场价格	896.44	0.01	3,285.82	0.03
山东省黄金电力公司	电力	市场价格	21,649.58	71.33	17,229.68	69.91
山东黄金集团阳光矿业有限公司	材料	市场价格	170.69		173.59	
嵩县天运矿业有限公司	外购合质金	市场价格	2,140.24	0.14	2,770.96	0.14
海南山金矿业有限公司	外购合质金	市场价格	8,537.58	0.58	7,266.13	0.38
山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	外购合质金	市场价格	6,772.24	0.46	5,982.66	0.31
山东黄金集团建设工程有限公司	工程物资	市场价格	-		1,493.04	0.01
山东黄金集团建设工程有限公司	残采工程	市场价格	6,613.94	20.49	1,102.00	1.22
山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	设计费	市场价格	902.15	3.73	309.00	0.38
招远玲珑实业发展公司	环境治理费	市场价格	80.01	0.10	9.46	
招远市玲珑矿山工程有限责任公司	环境治理费、加工费	市场价格	608.03	0.82	240.96	
山东省烟台黄金技工学校	培训费等	市场价格	163.11	5.60	22.00	7.56
山东黄金集团有限公司	工程劳务费	市场价格	206.31			
山东省黄金工程建设监理中心	监理费	市场价格	149.88		20.00	
山东黄金集团阳光矿业有限公司	钢球加工费	市场价格	193.03	100.00	44.09	-
山东省装饰集团总公司	工程施工、装饰工程设计、环境卫生、家具	市场价格	3,803.62	0.06	5,564.93	0.05

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易		本期发生额		上期发生额	
	内容	关联交易定价方式及决策程序	金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
山东黄金集团昌邑矿业有限公司	处置报废设备及工作服	市场价格	0.47	15.91	10.43	
山东黄金归来庄矿业有限公司	售工作服	市场价格	0.66	23.74	11.15	
山东黄金集团阳光矿业有限公司	材料电费	市场价格	126.92	0.75		
青岛黄金铅锌开发有限公司	氰渣	市场价格	354.49		278.13	
招远市玲珑矿山工程有限责任公司	电费	市场价格	24.96			
嵩县天运矿业有限公司	代理售金、加工费	市场价格	2.41			
海南山金矿业有限公司	代理售金、加工费	市场价格	7.75			
山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	代理售金、加工费	市场价格	2.04			
山东黄金归来庄矿业有限公司	代理售金、加工费	市场价格	35.42			
山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	电费、上年是接受劳务--工程	市场价格	24.61	2.83	216.39	0.1

(2) 关联托管情况

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	年度确认的托管收益/承包收益
山东黄金集团有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	嵩县天运矿业有限责任公司 70%股权	2010 年 1 月 1 日起	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 万元	60 万元
		山东黄金归来庄矿业有限公司 69.24% 股权			40 万元	
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	嵩县山金矿业有限公司 70%股权	2010 年 1 月 1 日起	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 万元	60 万元
		山东黄金集团蓬莱矿业有限公司 51% 股权			20 万元	
		海南山金矿业有限公司 63%股权			20 万元	

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
山东黄金矿业股份有限公司	山东黄金集团有限公司	房屋	2010-6-1	2020-5-31	495.67 万元/每年	289.14 万元

公司承租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
山东黄金集团有限公司	焦家	土地			9.8 万元/每年	9.8 万元
山东黄金集团莱州矿业有限公司	焦家	土地			44.47 万元/每年	44.47 万元
山东黄金集团有限公司	新城	土地	2000-2-1	2014-1-31	8.00 万元/每年	8.00 万元
山东黄金集团莱州矿业有限公司	三山岛	土地	2008-12-31	无	19.38 万元/每年	19.38 万元

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位: 元

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东黄金集团有限公司	承担中国人民 银行债务		市场价格			25,045,402.01	100
莱州市地质矿产勘查有限公司	探矿权		市场价格			669,181,800.00	100
山东黄金集团有限公司	探矿权		市场价格			161,078,600.00	
山东黄金集团有限公司	转让玲珑金矿 莱西转运站和 龙口转运站	注 1	市场价格	5,977,400.00			
山东黄金集团有限公司	采矿权	注 2	市场价格	8,919,600.00			

注：1、公司 2010 年 9 月 29 日与山东黄金集团有限公司签订土地使用权转让协议，将公司所属的玲珑金矿莱西转运站和龙口转运站的土地使用权以 597.74 万元的价款转让给山东黄金集团，截止资产负债表日该事项已完成。

2、公司 2010 年 4 月 23 日与山东黄金集团有限公司签署“采矿权转让合同-回购”合同，将公司的 1000009940021 号《采矿权许可证》以 891.96 万元的价格转让给山东黄金集团有限公司，截止资产负债表日该事项已完成。

(7) 其他关联交易

无

5. 关联方应收应付款项

(1) 上市公司应收关联方款项

单位：万元

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司			180.04	54.01
应收帐款	山东黄金集团有限公司	60.00	3.00		
应收帐款	山东黄金有色矿业集团有限公司	60.00	3.00		
其他应收款	山东黄金集团有限公司	82.04	7.35		
其他应收款	山东黄金鑫意首饰有限公司	1,030.60	1,030.60	1,043.33	1,043.33
其他应收款	山东省烟台黄金技工学校	76.32	72.27	76.32	72.47
其他应收款	山东黄金集团阳光矿业有限公司	98.73	4.94	54.70	2.73
其他应收款	山东省黄金工程建设监理中心	13.49	13.48	13.47	13.47
其他应收款	山东黄金集团莱州矿业有限公司			36.26	
预付帐款	山东省黄金电力公司	1,427.23		1,529.21	
预付帐款	山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	1,976.31		1,297.99	
预付帐款	山东黄金集团建设工程有限公司	205.01		533.32	
预付帐款	山东黄金集团有限公司	1,986.17		1,185.00	

(2) 上市公司应付关联方款项

单位：万元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东省装饰集团总公司	492.66	
应付账款	山东黄金集团有限公司	100.19	100.19
应付账款	山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	609.27	215.63
应付账款	山东黄金集团建设工程有限公司	561.02	543.62
应付账款	招远玲珑实业发展公司	185.32	164.19
应付账款	招远市玲珑矿山工程有限责任公司	180.10	159.40
应付账款	山东黄金物资公司	57.91	57.91
应付账款	山东黄金归来庄矿业有限公司	7,154.29	2,127.65
应付账款	山东黄金集团建设工程有限公司	66.43	
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
其他应付款	山东黄金集团有限公司	1,893.04	4,994.28
其他应付款	山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	121.13	106.71
其他应付款	山东黄金集团青岛黄金有限公司	69.10	40.00
其他应付款	山东黄金集团建设工程有限公司	296.53	217.93

其他应付款	山东省黄金物资公司	35.58	35.58
其他应付款	山东省黄金电力公司	6.69	5.37
其他应付款	山东黄金集团莱州矿业有限公司	165.33	12.64
其他应付款	济南金绿苑新型建材有限公司	6.29	6.29
其他应付款	山东黄金集团建设工程有限公司	110.36	
其他应付款	山东省金兴黄金设备有限公司	84.53	
其他应付款	山东省黄金工程建设监理中心	30.00	
长期应付款	山东黄金集团有限公司	6,364.27	7,129.24

九、或有事项

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

(三) 其他或有负债

公司无其他或有负债。

十、承诺事项

公司无需要披露的重大财务承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司 2011 年 2 月 24 日第三届董事会第六十二次会议决议，2010 年度的利润分配预案为：公司以总股本 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

截止审计报告日，公司无应披露而未披露的其他资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初数指 2009 年 12 月 31 日的数，期末数指 2010 年 12 月 31 日的数，上期数指 2009 年度的数，本期数指 2010 年度的数。)

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	54,970,107.34	97.86						
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,200,000.00	2.14	60,000.00	5				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					197,788.06	100	197,788.06	100
合计	56,170,107.34	100	60,000.00	0.11	197,788.06	100	197,788.06	100

应收账款种类的说明：应收账款种类的划分标准详见附注四、8

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

序号	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
1	54,970,107.34		0%	合并范围内母子公司、各子公司之间往来
合计	54,970,107.34			

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	比例 (%)	账面余额		坏账准备	比例 (%)
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内	1,200,000.00	100	60,000.00					
合计	1,200,000.00	100	60,000.00					

(4) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(5) 本年无实际核销和通过重组等其他方式收回的应收账款。

(6) 应收账款单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	关联方	54,970,107.34	一年以内	97.86
2	关联方	600,000.00	一年以内	1.07
3	关联方	600,000.00	一年以内	1.07
合计		56,170,107.34		100.00

(7) 本年不存在终止确认的应收账款。

(8) 本年无以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,110,674,670.45	98.68	5,337,508.39	0.48	1,182,762,432.14	96.29	41,755,314.10	3.53
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	12,823,035.71	1.14	3,129,667.24	24.41	18,098,538.54	1.47	4,236,044.26	23.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,977,076.25	0.18	1,536,377.71	77.71	27,417,722.80	2.24	26,709,958.19	97.42
合计	1,125,474,782.41	100.00	10,003,553.34	0.89	1,228,278,693.48	100	72,701,316.55	5.92

其他应收款种类的说明: 其他应收款种类的划分标准详见附注四、8

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

序号	账面余额	坏账金额	计提比例	计提依据
1	756,139,337.17		0%	合并范围内母子公司、各子公司之间往来
2	294,730,987.35		0%	合并范围内母子公司、各子公司之间往来
3	23,975,691.31		0%	合并范围内母子公司、各子公司之间往来
4	18,531,500.00		0%	合并范围内母子公司、各子公司之间往来
5	11,959,646.23		0%	合并范围内母子公司、各子公司之间往来
其他	5,337,508.39	5,337,508.39	100%	欠款单位清算中
合计	1,110,674,670.45	5,337,508.39		

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	2,179,059.03	16.99	108,952.95	4,875,120.46	26.94	243,756.03
1至2年	3,054,121.60	23.82	305,412.16	4,441,879.37	24.54	444,187.95
2至3年	2,302,560.85	17.96	460,512.17	1,346,147.94	7.44	269,229.59
3至4年	1,235,755.16	9.64	370,726.55	1,652,073.00	9.13	495,621.90
4至5年	1,417,061.27	11.05	566,824.51	1,084,101.04	5.99	433,640.42
5年以上	2,634,477.80	20.54	1,317,238.90	4,699,216.73	25.96	2,349,608.37
合计	12,823,035.71	100.00	3,129,667.24	18,098,538.54	100.00	4,236,044.26

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

序号	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
1	967,200.00	967,200.00	100%	收回的可能性
2	282,276.84	282,276.84	100%	收回的可能性
3	262,907.24	262,907.24	100%	收回的可能性

4	246,451.36		0%	收回的可能性
5	194,247.18		0%	收回的可能性
其他	23,993.63	23,993.63	100%	收回的可能性
合计	1,977,076.25	1,536,377.71	77.71	

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
莱州市云峰山宾馆	借款	150,000.00	破产	否
合计		150,000.00		

核销说明：莱州市云峰山宾馆已于 2009 年 12 月进入破产清算程序，我公司已全额提取坏账准备，本年度取得对方单位的清算报告后予以核销。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
1	关联方	756,139,337.17	一年以内	67.18
2	关联方	294,730,987.35	一年以内	26.19
3	关联方	23,975,691.31	一年以内	2.13
4	关联方	18,531,500.00	一年以内	1.65
5	关联方	11,959,646.23	一年以内	1.06
合计		1,105,337,162.06		98.21

(7) 年度不存在终止确认的其他应收款。

(8) 年度无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	期初余额	增减变动	期末余额
山东金博经贸有限公司	成本法	52,000,000.00		52,000,000.00
山东黄金鑫意首饰有限公司	成本法	2,414,625.59		2,414,625.59
青岛鑫莱矿业投资有限公司	成本法	5,100,000.00	267,890,000.00	272,990,000.00
山东黄金矿业（沂南）有限公司	成本法	40,000,000.00	80,000,000.00	120,000,000.00
山东黄金矿业（莱州）有限公司	成本法	376,236,471.52	670,000,000.00	1,046,236,471.52
山东黄金矿业（鑫汇）有限公司	成本法	70,000,000.00	110,000,000.00	180,000,000.00
山东金洲矿业集团有限公司	成本法	48,450,000.00		48,450,000.00
赤峰柴胡栏子黄金矿山有限公司	成本法	261,741,500.00		261,741,500.00
上海黄金交易所席位费	成本法	500,000.00		500,000.00
山东黄金矿业（玲珑）有限公司	成本法		50,000,000.00	50,000,000.00
山东金石矿业有限公司	成本法		1,245,000,000.00	1,245,000,000.00
山东数字证书认证管理有限公司	权益法	8,793,560.15	-8,793,560.15	
合计		865,236,157.26	2,414,096,439.85	3,279,332,597.11

(续表)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
山东金博经贸有限公司	100	100				
山东黄金鑫意首饰有限公司	90	90		2,414,625.59		
青岛鑫莱矿业投资有限公司	100	100				
山东黄金矿业（沂南）有限公司	100	100				
山东黄金矿业（莱州）有限公司	100	100				

山东黄金矿业（鑫汇）有限公司	100	100			
山东金洲矿业集团有限公司	51	51			
赤峰柴胡栏子黄金矿山有限公司	73.5229	73.5229			
上海黄金交易所席位费					
山东黄金矿业（玲珑）有限公司	100	100			
山东金石矿业有限公司	75	75			
山东数字证书认证管理有限公司					
合计					2,414,625.59

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	859,535,659.67	1,191,099,713.65
其他业务收入	10,597,893.74	1,466,524.11
营业成本	336,270,632.80	573,347,755.28

##### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
黄金	853,048,159.51	327,350,797.37	1,183,401,551.59	568,596,830.17
白银	5,507,468.91	1,442,209.99	7,564,565.81	3,571,032.77
硫精矿	980,031.25	405,005.41	133,596.25	54,183.99
合计	859,535,659.67	329,198,012.77	1,191,099,713.65	572,222,046.93

##### (3) 公司主要销售客户的营业收入情况

序号	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
1	853,048,159.51	98.04%
合计	853,048,159.51	98.04%

#### 5. 投资收益

##### (1) 投资收益明细

项目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益	272,993,424.77	14,535,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	2,134,739.85	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	275,128,164.62	14,535,000.00

##### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生数	上期发生数	本期比上期增减变动原因
山东黄金矿业（沂南）有限公司	2,629,004.11		取得子公司分配股利
山东黄金矿业（莱州）有限公司	230,746,039.92		取得子公司分配股利
山东黄金矿业（鑫汇）有限公司	14,193,110.84		取得子公司分配股利
山东金洲矿业集团有限公司	19,380,000.00	14,535,000.00	取得子公司分配股利
赤峰柴胡栏子黄金矿山有限公司	6,045,269.90		取得子公司分配股利
合计	272,993,424.77	14,535,000.00	

##### (3) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期发生数	上期发生数	本期比上期增减变动原因
山东省数字证书认证管理有限公司	2,134,739.85		股权转让取得收益
合计	2,134,739.85		

说明：投资收益汇回不存在重大限制。

**6. 现金流量表补充资料**

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	495,297,594.53	195,855,662.85
加: 资产减值准备	-35,604,285.98	1,034,069.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,001,082.55	78,982,647.57
无形资产摊销	2,882,124.76	15,499,423.91
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-8,919,600.00	-46,796.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,382,867.80	5,215,751.31
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	85,355,704.29	71,163,263.30
投资损失(收益以“-”号填列)	-275,128,164.62	-14,535,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	8,938,571.50	9,561,342.84
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,815,832.61	3,222,503.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,086,580,553.94	-239,195,712.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	261,727,866.60	195,769,081.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,686,698,482.76	322,526,237.56
<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	312,723,422.55	44,030,924.52
减: 现金的期初余额	44,030,924.52	200,240,887.87
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	268,692,498.03	-156,209,963.35

十三、 补充资料

**1. 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-9,900,325.21	
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)	16,443,244.47	
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		
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	-9,202,515.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-557,630.14	
少数股东权益影响额(税后)	1,783,477.35	
合 计	-3,885,443.57	

**2. 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	报告期间	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	2010 年度	36.07	0.86	0.86
	2009 年度	29.11	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2010 年度	36.18	0.86	0.86
	2009 年度	29.09	0.53	0.53

**十二、备查文件目录**

- 1、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。
- 2、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原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸（中国证券报、上海证券报）公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：陈玉民  
 山东黄金矿业股份有限公司  
 2011 年 2 月 24 日