

山东黄金矿业股份有限公司
600547

2011 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	3
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告	5
六、 重要事项	6
七、 财务会计报告	10

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) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	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：保证本半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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

(五) 公司股票简况

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

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	10,806,474,181.55	9,582,805,646.55	12.77
所有者权益(或股东权益)	4,811,312,445.39	3,887,862,550.69	23.75
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.38	2.73	23.81
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	1,458,839,544.37	821,847,647.38	77.51
利润总额	1,460,297,935.96	817,266,460.17	78.68
归属于上市公司股东的净利润	1,048,958,334.51	571,823,829.81	83.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,048,118,671.12	575,654,772.93	82.07
基本每股收益(元)	0.7371	0.4018	83.45
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.7365	0.4045	82.08
稀释每股收益(元)	0.7371	0.4018	83.45
加权平均净资产收益率(%)	24.12	18.13	增加 5.99 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	1,362,355,232.69	860,422,243.19	58.34
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.96	0.60	60.00

2、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	446,808.44
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)	1,016,717.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,134.03
所得税影响额	-635,801.63
少数股东权益影响额(税后)	17,073.43
合计	839,663.39

三、 股本变动及股东情况

(一) 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	731,152,408	51.38				-71,552,408	-71,552,408	659,600,000	46.35
1、国家持股	715,097,736	50.25				-55,497,736	-55,497,736	659,600,000	46.35
2、国有法人持股	16,054,672	1.13				-16,054,672	-16,054,672		
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	691,920,000	48.62			71,552,408	71,552,408	763,472,408	53.65	
1、人民币普通股	691,920,000	48.62			71,552,408	71,552,408	763,472,408	53.65	
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	1,423,072,408	100					1,423,072,408	100	

(二) 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	272,525 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		659,600,000		
山东黄金集团青岛黄金有限公司	国有法人	1.13	16,054,672				
中国工商银行－南方隆元产业主题股票型证券投资基金	未知	0.91	12,979,956				
交通银行－易方达 50 指数证券投资基金	未知	0.70	10,022,246				
中国工商银行－上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.44	6,252,153				
新华人寿保险股份有限公司－分红－团体分红－018L－FH001 沪	未知	0.35	5,045,868				
中国人民人寿保险股份有限公司－分红一个险分红	未知	0.35	5,040,000				
中国工商银行－博时平衡配置混合型证券投资基金	未知	0.35	5,000,000				
中国农业银行－中邮核心优选股票型证券投资基金	未知	0.34	4,883,994				
中国工商银行－开元证券投资基金	未知	0.28	4,024,125				
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量				
山东黄金集团有限公司	55,497,736		人民币普通股				
山东黄金集团青岛黄金有限公司	16,054,672		人民币普通股				
中国工商银行－南方隆元产业主题股票型证券投资基金	12,979,956		人民币普通股				
交通银行－易方达 50 指数证券投资基金	10,022,246		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	6,252,153		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	5,045,868		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	5,040,000		人民币普通股				
中国工商银行－博时平衡配置混合型证券投资基金	5,000,000		人民币普通股				
中国农业银行－中邮核心优选股票型证券投资基金	4,883,994		人民币普通股				
中国工商银行－开元证券投资基金	4,024,125		人民币普通股				

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，山东黄金集团有限公司与山东黄金集团青岛黄金有限公司存在关联关系，山东黄金集团有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；未知其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、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。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司于2011年4月20日以通讯方式召开第三届董事会第六十三次会议(临时)审议通过了《关于孙秀恩、王培月、裴佃飞辞职的议案》;审议通过了《关于补选第三届董事会董事的议案》,补选刘清德为公司第三届董事会董事候选人;审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》,聘任何吉平、王树海、庄文广为公司副总经理,任期至本届经理班子届满。

公司于2011年6月30日召开2011年第一次临时股东大会,会议接受孙秀恩董事辞呈并补选刘清德为公司第三届董事会董事。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内,公司通过强化生产管理,组织各矿山合理调整生产布局,广泛开展多种形式的竞赛活动;同时深化技术挖潜,围绕采矿、提升、选矿等主要环节进行一系列的技术改造,有效提升了综合生产能力,实现了生产经营业绩的健康快速发展,2011年上半年实现利润总额14.60亿元,较上年同期增长78.68%;实现归属于上市公司股东的净利润10.49亿元,较上年同期增加83.44%,实现基本每股收益0.74元,较上年度同期增加83.45%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业分地区

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
黄金	19,619,810,807.09	17,632,816,968.74	10.13	12.94	9.83	增加2.54个百分点
其中:外购非标准金冶炼	15,989,216,788.58	15,944,392,321.46	0.28	5.89	6.00	减少0.1个百分点

其中,报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品及提供劳务的关联交易总额163.95万元

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入（元）	营业收入比上年增减（%）
上海黄金交易所	19,190,509,556.15	11.00
其他地区	619,838,045.98	262.67

(三) 公司投资情况

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。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

公司已根据中国证监会、山东证监局和上海证券交易所的要求，对公司的内部治理结构和内控制度体系进行了进一步的完善，达到了相关部门对上市公司治理的规范性文件要求，今后公司将根据内部治理的相关法规制度，继续完善公司治理，不断提升公司治理的规范化、科学化。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2010 年度股东大会审议批准

公司 2010 年度利润分配方案为：

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。

该分配方案实施公告刊登于 2011 年 5 月 17 日的《中国证券报》、《上海证券报》上，目前已实施完毕。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内完成公司 2010 年度分红事宜。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 资产交易事项

1、 收购资产情况

公司于 6 月 30 日召开 2011 年第一次临时股东大会，审议通过关于由山东黄金矿业（玲珑）有限公司竞购山东黄金集团有限公司在山东产权交易中心挂牌出售之探矿权的议案；山东黄金集团有限公司于 2011 年 6 月 2 日—2011 年 6 月 16 日以挂牌价 10,269.86 万元人民币出售其持有的山东省招远市灵山沟矿区深部金矿普查探矿权（下称“标的探矿权”）。

经公司董事会审议批准，决定公司之全资子公司山东黄金矿业（玲珑）有限公司在标的探矿权挂牌交易有效期内，以竞价摘牌方式争取购得标的探矿权；竞价以挂牌价 10,269.86 万元人民币为准，但最高不超过挂牌价格 1.3 倍的价格竞购标的探矿权。

(八) 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
山东黄金电力公司	母公司的全资子公司	购买商品	电力	市场价格		12,493.96	100.00			

2、资产收购、出售发生的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
山东黄金集团有限公司	母公司	资产收购	探矿权	竞价摘牌	10,269.86	10,269.86	10,269.86			

(九) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 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	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

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺： 否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺： 否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十二) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
山东黄金第三届董事会第六十一次会议（临时）决议公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 1 月 6 日	www.sse.com.cn
山东黄金业绩预增公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 1 月 14 日	www.sse.com.cn
山东黄金非公开增发限售股份上市流通的提示性公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 2 月 16 日	www.sse.com.cn
山东黄金第三届董事会第六十二次会议决议公告暨召开 2010 年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2011 年 2 月 26 日	www.sse.com.cn
山东黄金年报摘要	中国证券报、上海证券报	2011 年 2 月 26 日	www.sse.com.cn
山东黄金年报		2011 年 2 月 26 日	www.sse.com.cn
山东黄金 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明		2011 年 2 月 26 日	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	2011 年 2 月 26 日	www.sse.com.cn
山东黄金第三届监事会第十五次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 2 月 26 日	www.sse.com.cn
山东黄金 2010 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 3 月 19 日	www.sse.com.cn
山东黄金 2010 年年度股东大会的法律意见书		2011 年 3 月 19 日	www.sse.com.cn
山东黄金业绩预增公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 9 日	www.sse.com.cn
山东黄金重大事项停牌公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn
山东黄金第一季度季报	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
山东黄金第三届董事会第六十三次会议（临时）决议公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
山东黄金非公开发行股票募集资金运用的可行性分析报告		2011 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn

告			
山东黄金第三届董事会第六十四次会议（临时）决议公告	中国证券报、 上海证券报	2011年4月23日	www.sse.com.cn
山东黄金非公开发行股票涉及关联交易的公告	中国证券报、 上海证券报	2011年4月23日	www.sse.com.cn
山东黄金 2011 年度非公开发行股票预案	中国证券报、 上海证券报	2011年4月23日	www.sse.com.cn
山东黄金复牌公告	中国证券报、 上海证券报	2011年4月23日	www.sse.com.cn
山东黄金 2010 年度利润分配实施公告	中国证券报、 上海证券报	2011年5月17日	www.sse.com.cn
山东黄金关于根据 2010 年度利润分配方案调整非公开发行 A 股股票发行价格的公告	中国证券报、 上海证券报	2011年5月25日	www.sse.com.cn
山东黄金关于由山东黄金矿业(玲珑)有限公司竞购山东黄金集团有限公司在山东产权交易中心挂牌出售之探矿权的公告	中国证券报、 上海证券报	2011年6月15日	www.sse.com.cn
山东黄金第三届董事会第六十五次会议（临时）决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会会议通知	中国证券报、 上海证券报	2011年6月15日	www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表
2011 年 6 月 30 日

编制单位:山东黄金矿业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	1,144,089,137.20	816,659,309.11
交易性金融资产		
应收票据	15,907,600.00	6,100,000.00
应收账款	39,368,458.09	19,167,788.64
预付款项	982,228,446.63	605,105,769.01
应收利息		
应收股利		
其他应收款	117,234,124.96	90,467,738.68
存货	415,469,303.02	253,671,705.06
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,714,297,069.90	1,791,172,310.50
非流动资产：		
可供出售金融资产	62,813,718.86	43,079,815.82
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产	47,389,462.82	48,389,398.64
固定资产	3,107,389,926.83	3,182,180,227.01
在建工程	1,585,078,870.58	1,148,132,965.57
工程物资	81,578,686.27	76,768,577.90
固定资产清理	1,812,368.76	2,604,909.19
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,784,621,592.13	2,870,026,407.85
开发支出		
商誉	389,068,970.50	389,068,970.50
长期待摊费用	2,909,788.09	1,193,189.72
递延所得税资产	27,513,726.81	28,188,873.85
其他非流动资产		
非流动资产合计	8,092,177,111.65	7,791,633,336.05
资产总计	10,806,474,181.55	9,582,805,646.55
流动负债：		
短期借款	1,740,000,000.00	1,590,000,000.00
交易性金融负债	157,530,000.00	
应付票据		2,000,000.00
应付账款	364,115,346.79	499,942,925.91
预收款项	75,767,094.62	34,383,996.33
应付职工薪酬	134,013,309.53	114,483,626.25
应交税费	269,145,539.44	252,286,509.68
应付利息		305,800.00

应付股利	29,047,298.29	29,051,851.62
其他应付款	303,188,297.23	339,357,211.08
一年内到期的非流动负债	380,000,000.00	300,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,452,806,885.90	3,161,811,920.87
非流动负债：		
长期借款	1,240,000,000.00	1,270,000,000.00
应付债券		
长期应付款	63,672,674.58	63,672,674.58
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	479,140,221.34	485,194,046.75
其他非流动负债	25,525,618.44	15,768,661.62
非流动负债合计	1,808,338,514.36	1,834,635,382.95
负债合计	5,261,145,400.26	4,996,447,303.82
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（股本）	1,423,072,408.00	1,423,072,408.00
资本公积		
减：库存股	2,720,000.00	2,720,000.00
专项储备	931,575.16	
盈余公积	171,359,695.70	155,764,469.87
未分配利润	3,218,668,766.53	2,311,745,672.82
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	4,811,312,445.39	3,887,862,550.69
少数股东权益	734,016,335.90	698,495,792.04
所有者权益合计	5,545,328,781.29	4,586,358,342.73
负债和所有者权益总计	10,806,474,181.55	9,582,805,646.55

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
2011 年 6 月 30 日

编制单位:山东黄金矿业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	539,186,173.28	312,723,422.55
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	570,000.00	56,110,107.34
预付款项	441,062,331.31	33,031,460.26
应收利息		
应收股利	90,423,000.00	107,245,114.95
其他应收款	1,745,245,269.56	1,115,471,229.07
存货	30,989,556.42	28,987,648.89
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,847,476,330.57	1,653,568,983.06
非流动资产:		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,276,917,971.52	3,276,917,971.52
投资性房地产	36,750,696.96	37,345,906.80
固定资产	492,850,601.54	502,669,056.08
在建工程	313,614,621.16	270,345,366.51
工程物资	9,673,279.28	10,080,723.65
固定资产清理	1,546,054.55	1,546,054.55
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	16,293,550.29	16,014,821.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,565,868.60	
递延所得税资产	3,181,730.78	3,119,544.73
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,152,394,374.68	4,118,039,444.85
资产总计	6,999,870,705.25	5,771,608,427.91
流动负债:		
短期借款	1,240,000,000.00	1,090,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	69,334,197.76	82,664,481.68
预收款项	8,260,039.55	3,136,747.75

应付职工薪酬	20,328,328.92	11,858,786.54
应交税费	51,375,872.29	49,209,509.89
应付利息		
应付股利	780,300.00	508,300.00
其他应付款	1,452,190,844.13	460,298,704.80
一年内到期的非流动负债	360,000,000.00	300,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,202,269,582.65	1,997,676,530.66
非流动负债：		
长期借款	1,240,000,000.00	1,250,000,000.00
应付债券		
长期应付款	20,566,074.58	20,566,074.58
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	1,899,986.98
非流动负债合计	1,262,466,061.56	1,272,466,061.56
负债合计	4,464,735,644.21	3,270,142,592.22
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（股本）	1,423,072,408.00	1,423,072,408.00
资本公积	298,199,996.62	298,199,996.62
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	193,168,623.88	193,168,623.88
未分配利润	620,694,032.54	587,024,807.19
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,535,135,061.04	2,501,465,835.69
少数股东权益		
所有者权益合计	2,535,135,061.04	2,501,465,835.69
负债和所有者权益总计	6,999,870,705.25	5,771,608,427.91

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
2011 年 1—6 月

位:元 币种:人民币

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	19,831,652,336.62	17,471,319,039.21
二、营业成本	17,729,339,861.59	16,115,794,488.06
营业税金及附加	3,085,678.20	993,902.12
销售费用	12,426,746.55	12,745,759.50
管理费用	554,027,821.51	442,568,432.56
财务费用	88,098,673.05	54,737,461.84
资产减值损失	2,055,159.07	18,585,003.68
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	2,828,050.00	
加:投资收益(损失以“-”号填列)	13,393,097.72	-4,046,344.07
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	1,458,839,544.37	821,847,647.38
加:营业外收入	3,742,799.61	2,230,317.86
减:营业外支出	2,284,408.02	6,811,505.07
其中:非流动资产处置损失	7,792.80	3,497,570.45
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	1,460,297,935.96	817,266,460.17
减:所得税费用	368,026,231.38	206,178,126.27
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	1,092,271,704.58	611,088,333.90
归属于母公司所有者的净利润	1,048,958,334.51	571,823,829.81
少数股东损益	43,313,370.07	39,264,504.09
被合并方合并前实现利润		
六、每股收益		
(一)基本每股收益	0.7371	0.4018
(二)稀释每股收益	0.7371	0.4018
七、其他综合收益:	15,153,674.18	-2,474,759.10
八、综合收益总额:	1,107,425,378.76	608,613,574.80
(一)归属母公司的综合收益总额	1,064,553,560.34	579,347,206.68
(二)归属少数股东的综合收益总额	42,871,818.42	29,266,368.12

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
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	578,435,206.95	397,607,656.32
减:营业成本	199,186,794.24	148,887,365.79
营业税金及附加	502,297.85	34,076.21
销售费用	9,072.65	10,606.29
管理费用	101,370,480.06	88,682,150.53
财务费用	71,449,900.04	39,884,041.20
资产减值损失	248,744.20	3,303,862.25
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
加:投资收益(损失以“-”号填列)	20,413,377.00	6,045,269.90
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	226,081,294.91	122,850,823.95
加:营业外收入	1,648,937.80	49,267.90
减:营业外支出	859,324.87	2,588,766.56
其中:非流动资产处置损失		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	226,870,907.84	120,311,325.29
减:所得税费用	50,894,441.69	28,564,650.56
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	175,976,466.15	91,746,674.73
归属于母公司所有者的净利润	175,976,466.15	91,746,674.73
少数股东损益		
被合并方合并前实现利润		
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:		8,919,600.00
七、综合收益总额:	175,976,466.15	100,666,274.73
(一)归属母公司的综合收益总额	175,976,466.15	100,666,274.73
(二)归属少数股东的综合收益总额		

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
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	19,823,455,043.71	17,380,396,416.57
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	83,688,407.35	101,103,867.13
经营活动现金流入小计	19,907,143,451.06	17,481,500,283.70
购买商品、接受劳务支付的现金	17,164,327,537.77	15,644,669,641.41
支付给职工以及为职工支付的现金	604,310,870.06	413,178,808.59
支付的各项税费	494,931,134.96	313,298,663.01
支付的其他与经营活动有关的现金	281,218,675.58	249,930,927.50
经营活动现金流出小计	18,544,788,218.37	16,621,078,040.51
经营活动产生的现金流量净额	1,362,355,232.69	860,422,243.19
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,738,017.32	178,525.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,137,098.40	9,199,439.70
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	611,468,605.30	26,944,600.00
投资活动现金流入小计	615,343,721.02	36,322,565.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,161,905,264.95	423,820,829.90
投资支付的现金	1,000,000.00	190,991,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	452,620,495.78	38,727,625.00
投资活动现金流出小计	1,615,525,760.73	653,539,454.90
投资活动产生的现金流量净额	-1,000,182,039.71	-617,216,889.27
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	940,000,000.00	1,240,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	940,000,000.00	1,240,000,000.00
偿还债务支付的现金	740,000,000.00	1,234,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	234,555,732.48	75,465,638.92
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	187,632.41	46,874.38
筹资活动现金流出小计	974,743,364.89	1,310,212,513.30
筹资活动产生的现金流量净额	-34,743,364.89	-70,212,513.30
四、汇率变动对现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	327,429,828.09	172,992,840.62
加:期初现金及现金等价物余额	816,659,309.11	401,066,026.14
六、期末现金及现金等价物余额	1,144,089,137.20	574,058,866.76

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
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	510,052,867.20	266,712,697.03
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	1,529,732,982.68	628,897,034.63
经营活动现金流入小计	2,039,785,849.88	895,609,731.66
购买商品、接受劳务支付的现金	125,139,020.82	89,031,187.16
支付给职工以及为职工支付的现金	100,132,024.56	70,319,751.00
支付的各项税费	72,106,268.41	22,788,297.98
支付的其他与经营活动有关的现金	1,059,458,452.43	71,850,910.43
经营活动现金流出小计	1,356,835,766.22	253,990,146.57
经营活动产生的现金流量净额	682,950,083.66	641,619,585.09
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	37,235,491.95	6,045,269.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,919,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	37,235,491.95	14,964,869.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	480,481,858.40	93,071,727.44
投资支付的现金	1,000,000.00	240,991,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,000,000.00	5,657,711.49
投资活动现金流出小计	484,481,858.40	339,720,438.93
投资活动产生的现金流量净额	-447,246,366.45	-324,755,569.03
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	940,000,000.00	1,140,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	940,000,000.00	1,140,000,000.00
偿还债务支付的现金	740,000,000.00	1,160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	209,053,334.07	60,071,109.66
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	187,632.41	46,874.38
筹资活动现金流出小计	949,240,966.48	1,220,117,984.04
筹资活动产生的现金流量净额	-9,240,966.48	-80,117,984.04
四、汇率变动对现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	226,462,750.73	236,746,032.02
加:期初现金及现金等价物余额	312,723,422.55	44,030,924.52
六、期末现金及现金等价物余额	539,186,173.28	280,776,956.54

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

2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	1,423,072,408.00		2,720,000.00		155,764,469.87		2,311,745,672.82		698,495,792.04	4,586,358,342.73	
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,423,072,408.00		2,720,000.00		155,764,469.87		2,311,745,672.82		698,495,792.04	4,586,358,342.73	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				931,575.16	15,595,225.83		906,923,093.71		35,520,543.86	958,970,438.56	
(一)净利润							1,048,958,334.51		43,313,370.07	1,092,271,704.58	
(二)其他综合收益		15,595,225.83							-441,551.65	15,153,674.18	
上述(一)和(二)小计		15,595,225.83					1,048,958,334.51		42,871,818.42	1,107,425,378.76	
(三)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他											
(四)利润分配							-142,035,240.80		-7,351,274.56	-149,386,515.36	
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或							-142,035,240.80		-7,351,274.56	-149,386,515.36	

股东)的分配										
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备				931,575.16						931,575.16
1. 本期提取				39,158,716.94					1,235,584.64	40,394,301.58
2. 本期使用				38,227,141.78					1,235,584.64	39,462,726.42
(七)其他		-15,595,225.83			15,595,225.83					
四、本期期末余额	1,423,072,408.00		2,720,000.00	931,575.16	171,359,695.70		3,218,668,766.53		734,016,335.90	5,545,328,781.29

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	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											
前期差错更正											
其他											
三、本年初余额	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	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	711,536,204.00	-348,244,725.13	1,360,000.00	351,245.56			145,038,107.41		27,159,642.07	534,480,473.91	
(一)净利润							571,823,829.81		39,264,504.09	611,088,333.90	

(二)其他综合收益		7,523,376.87						-9,998,135.97	-2,474,759.10
上述(一)和(二)小计		7,523,376.87				571,823,829.81		29,266,368.12	608,613,574.80
(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配	355,768,102.00		680,000.00			-426,785,722.40		-2,177,025.33	-73,874,645.73
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配	355,768,102.00		680,000.00			-426,785,722.40		-2,177,025.33	-73,874,645.73
4.其他									
(五)所有者权益内部结转	355,768,102.00	-355,768,102.00	680,000.00						-680,000.00
1.资本公积转增资本(或股本)	355,768,102.00	-355,768,102.00	680,000.00						-680,000.00
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				351,245.56				70,299.28	421,544.84
1.本期提取				51,029,263.74				981,499.13	52,010,762.87
2.本期使用				50,678,018.18				911,199.85	51,589,218.03
(七)其他									
四、本期期末余额	1,423,072,408.00	115,507,295.58	2,720,000.00	351,245.56	143,638,864.43		1,707,169,786.91	335,861,555.08	3,722,881,155.56

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

母公司所有者权益变动表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,423,072,408.00	298,199,996.62			193,168,623.88		587,024,807.19	2,501,465,835.69
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,423,072,408.00	298,199,996.62			193,168,623.88		587,024,807.19	2,501,465,835.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							33,669,225.35	33,669,225.35
(一) 净利润							175,976,466.15	175,976,466.15
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							175,976,466.15	175,976,466.15
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-142,307,240.80	-142,307,240.80
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-142,307,240.80	-142,307,240.80
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								

1. 本期提取				6,010,160.00				6,010,160.00
2. 本期使用				6,010,160.00				6,010,160.00
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,423,072,408.00	298,199,996.62			193,168,623.88		620,694,032.54	2,535,135,061.04

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	711,536,204.00	653,968,098.62			143,638,864.43		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	-346,848,502.00					-335,175,047.67	29,512,654.33
(一) 净利润							91,746,674.73	91,746,674.73
(二) 其他综合收益		8,919,600.00						8,919,600.00
上述(一)和(二)小计		8,919,600.00					91,746,674.73	100,666,274.73
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	355,768,102.00						-426,921,722.40	-71,153,620.40
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配	355,768,102.00						-426,921,722.40	-71,153,620.40
4. 其他								
(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				10,334,214.92				10,334,214.92
2. 本期使用				10,334,214.92				10,334,214.92
（七）其他								
四、本期期末余额	1,423,072,408.00	307,119,596.62			143,638,864.43		233,003,646.84	2,106,834,515.89

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

(二) 公司概况

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

一、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。

二、遵循企业会计准则的声明

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

三、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，按照应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

本期间无会计政策变更

(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

四、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 5% 计算缴纳。

五、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%。2010 年鑫莱公司增资 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区南区	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	34,720.96
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	831.74
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	26,174.15		73.5229%	73.5229%	是	6,321.80
山东金石矿业有限公司	124,500		75%	75%	是	31,527.14

说明: 1) 根据公司与山东省乳山市国鑫资产管理有限责任公司(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。

六、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 2010 年 12 月 31 日的数据，“期末数”系指 2011 年 6 月 30 日的数据，“本期发生数”系指 2011 年 1-6 月份的数据，“上期发生数”系指 2010 年 1-6 月份的数据，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：			555,106.35			623,419.37
人民币			555,106.35			623,419.37
银行存款：			915,981,324.94			680,303,347.08
人民币			915,981,324.94			680,303,347.08
其他货币资金：			227,552,705.91			135,732,542.66
人民币			227,552,705.91			135,732,542.66
合计			1,144,089,137.20			816,659,309.11

说明：1、期末其他货币资金 227,552,705.91 元，主要为存在上海黄金交易所的资金。

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	15,907,600.00	6,100,000.00
合计	15,907,600.00	6,100,000.00

(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
莱州保安得防火板材有限公司	2011.1.18	2011.7.18	10,000.00
莱州兴达液压机械有限公司	2011.1.12	2011.7.11	30,000.00
莱州兴达液压机械有限公司	2011.1.12	2011.7.11	100,000.00
临邑索通国际工贸有限公司	2011.1.25	2011.7.25	1,000,000.00
泰安恒蚨经贸有限公司	2011.3.18	2011.9.18	1,000,000.00
开封汽车城	2011.2.17	2011.8.17	2,000,000.00
莱州市新利钢结构制品有限公司	2011.4.1	2011.10.1	20,000.00
山东凯乐黑豆制品有限公司	2011.3.21	2011.9.21	1,000,000.00
合计			5,160,000.00

(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	12,862,283.92	29.34						
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	28,728,866.49	65.53	2,281,601.46	7.94	20,825,481.73	90.49	1,657,693.09	7.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,247,987.62	5.13	2,189,078.48	97.38	2,189,078.48	9.51	2,189,078.48	100.00
合计	43,839,138.03	100.00	4,470,679.94	10.20	23,014,560.21	100.00	3,846,771.57	16.71

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	23,896,458.48	83.18	1,194,822.92	15,855,172.62	76.14	792,758.64
1 至 2 年	1,307,128.52	4.55	130,712.85	2,612,404.25	12.54	261,240.42
2 至 3 年	1,785,644.31	6.22	357,128.87	1,252,372.35	6.01	250,474.47
3 至 4 年	969,172.60	3.37	290,751.78	889,934.45	4.27	266,980.34
4 至 5 年	770,462.58	2.68	308,185.04	215,598.06	1.04	86,239.22
合计	28,728,866.49	100.00	2,281,601.46	20,825,481.73	100.00	1,657,693.09

(3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

欠款人名称	欠款金额	计提比例%	理由
1	12,862,283.92	0	收回的可能性
合计	12,862,283.92		

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提理由
1	1,432,046.78	1,432,046.78	100.00	收回的可能性
2	500,000.00	500,000.00	100.00	收回的可能性
3	109,852.53	109,852.53	100.00	收回的可能性
4	87,201.64	87,201.64	100.00	收回的可能性
5	58,909.14			收回的可能性
其他	59,977.53	59,977.53	100.00	
合计	2,247,987.62	2,189,078.48	97.38	

(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应收账款。

(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：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额的比例 (%)
1	非关联方	12,862,283.92	1 年以内	29.34
2	非关联方	10,875,000.00	1 年以内	24.81
3	非关联方	9,094,980.76	1 年以内	20.75
4	非关联方	1,432,046.78	5 年以上	3.27
5	非关联方	792,840.08	1-2 年	1.81
合计		35,057,151.54		79.97

(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	912,081,944.57	92.86	551,917,931.32	91.21
1 至 2 年	69,752,470.18	7.10	52,718,535.41	8.70
2 至 3 年	394,031.88	0.04	459,302.28	0.08
3 年以上			10,000.00	0.01
合计	982,228,446.63	100.00	605,105,769.01	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	非关联方	410,000,000.00	1 年以内	预付探矿款
2	非关联方	101,800,758.88	1 年以内	探矿权价款等
3	非关联方	65,003,600.30	1 年以内	预付货款

4	非关联方	37,160,000.00	2 年以内	预付征地款
5	关联方	14,231,936.63	1 年以内	预付货款
合计		628,196,295.81		

(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 377,122,677.62 元,增加比例为 62.32%,主要原因为预付探矿权款所致。

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	44,430,547.50	23.62	10,306,010.98	23.20	39,098,306.98	24.46	10,306,010.98	26.36
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	89,565,801.99	47.61	14,768,107.49	16.49	71,263,275.38	44.59	13,700,010.50	19.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	54,137,364.94	28.78	45,825,471.00	84.65	49,456,163.09	30.95	45,343,985.29	91.69
合计	188,133,714.43	100.00	70,899,589.47	37.69	159,817,745.45	100.00	69,350,006.77	43.39

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:

欠款单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提理由
1	10,306,010.98	10,306,010.98	100	收回的可能性
2	34,124,536.52		0	系可收回交易保证金
合计	44,430,547.50	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	43,211,329.29	48.25	2,160,566.46	23,453,367.44	32.91	1,172,668.36
1 至 2 年	9,811,664.02	10.95	981,166.40	7,430,132.67	10.43	743,013.27
2 至 3 年	16,984,961.51	18.96	3,396,992.30	24,321,257.69	34.12	4,864,251.54
3 至 4 年	6,002,553.60	6.70	1,800,766.11	4,394,475.64	6.17	1,318,342.69
4 至 5 年	3,490,305.72	3.90	1,396,122.29	2,302,863.35	3.23	921,145.34
5 年以上	10,064,987.85	11.24	5,032,493.93	9,361,178.59	13.14	4,680,589.30
合计	89,565,801.99	100.00	14,768,107.49	71,263,275.38	100.00	13,700,010.50

(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:

欠款单位	账面余额	计提坏账准备金额	计提比例	计提理由
1	4,503,412.41	4,503,412.41	100.00	收回可能性
2	4,177,102.65	4,177,102.65	100.00	收回可能性
3	2,822,679.29	2,822,679.29	100.00	收回可能性
4	2,115,139.38	2,115,139.38	100.00	收回可能性
5	1,999,500.00	1,999,500.00	100.00	收回可能性
其他	38,519,531.21	30,207,637.27	78.42	收回可能性
合计	54,137,364.94	45,825,471.00		

(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) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额的比例(%)
1	非关联方	34,124,536.52	1 年以内	18.14
2	非关联方	10,408,104.77	2-3 年	5.53
3	关联方	10,306,010.98	5 年以上	5.48
4	关联方	7,002,937.16	1 年以内	3.72
5	非关联方	4,503,412.41	5 年以上	2.39
合计		66,345,001.84		35.26

(8) 本年不存在终止确认的其他应收款。

(9) 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	254,735,223.02		254,735,223.02	123,075,255.77		123,075,255.77
在产品	24,661,048.72		24,661,048.72	28,346,055.46		28,346,055.46
库存商品	135,199,690.61		135,199,690.61	101,679,739.76	89,419.98	101,590,319.78
周转材料	855,530.20		855,530.20	660,074.05		660,074.05
低值易耗品	17,810.47		17,810.47			
合计	415,469,303.02		415,469,303.02	253,761,125.04	89,419.98	253,671,705.06

(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	89,419.98			89,419.98	
周转材料					
低值易耗品					
合计	89,419.98			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	62,797,618.86	43,063,715.82
合计	62,813,718.86	43,079,815.82

(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
合计		18,200,025.59		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	999,935.82		4,343,581.95
房屋、建筑物	3,343,646.13	999,935.82		4,343,581.95
三、投资性房地产账面净值合计	48,389,398.64	-999,935.82		47,389,462.82
房屋、建筑物	48,389,398.64	-999,935.82		47,389,462.82
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	-999,935.82		47,389,462.82
房屋、建筑物	48,389,398.64	-999,935.82		47,389,462.82

(2) 本期计提折旧额 999,935.82 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：	5,180,725,551.29	150,849,452.26		14,483,732.82	5,317,091,270.73
其中：房屋及建筑物	3,559,595,671.22	42,816,545.90		14,520.23	3,602,397,696.89
机器设备	1,384,465,199.14	93,965,486.99		6,606,152.59	1,471,824,533.54
运输工具	157,354,206.89	11,551,454.53		7,863,060.00	161,042,601.42
电子设备及其他	79,310,474.04	2,515,964.84			81,826,438.88
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	1,971,122,999.67	216,407,388.37		5,251,368.75	2,182,279,019.29
其中：房屋及建筑物	1,332,860,751.10	128,217,432.71		8,752.76	1,461,069,431.05
机器设备	535,289,738.20	75,094,866.70		2,292,123.04	608,092,481.86
运输工具	74,678,012.70	10,466,681.54		2,950,492.95	82,194,201.29
电子设备及其他	28,294,497.67	2,628,407.42			30,922,905.09
三、固定资产账面净值合计	3,209,602,551.62				3,134,812,251.44
其中：房屋及建筑物	2,226,734,920.12				2,141,328,265.84
机器设备	849,175,460.94				863,732,051.68
运输工具	82,676,194.19				78,848,400.13
电子设备及其他	51,015,976.37				50,903,533.79
四、减值准备合计	27,422,324.61				27,422,324.61
其中：房屋及建筑物	27,422,324.61				27,422,324.61
机器设备					
运输工具					
电子设备及其他					
五、固定资产账面价值合计	3,182,180,227.01				3,107,389,926.83
其中：房屋及建筑物	2,199,312,595.51				2,113,905,941.23

机器设备	849,175,460.94		863,732,051.68
运输工具	82,676,194.19		78,848,400.13
电子设备及其他	51,015,976.37		50,903,533.79

本期折旧额 216,407,388.37 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	1,585,078,870.58		1,585,078,870.58	1,148,132,965.57		1,148,132,965.57

- (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
三山岛 8000 吨扩建	362,027,430.57	66,262,142.68			自筹	428,289,573.25
新城盲竖井深部开拓工程	139,217,224.24	24,027,140.20			自筹	163,244,364.44
新城深部开拓配套工程	49,712,635.06	12,585,128.19			自筹	62,297,763.25
焦家 6000 吨扩建	32,126,199.96	39,540,991.20			自筹	71,667,191.16
鑫汇地质探矿	19,045,526.70				自筹	19,045,526.70
沂南井巷工程	30,645,178.16				自筹	30,645,178.16
金洲井巷工程	99,220,147.54	43,633,361.40	1,224,202.28		自筹	141,629,306.66
玲珑井巷工程	80,305,077.55	11,541,143.90			自筹	91,846,221.45
金洲黄金公园	30,318,525.56	4,909,147.31			自筹	35,227,672.87
鑫莱井巷工程	12,878,230.37	846,742.09			自筹	13,724,972.46
鑫莱地质探矿	10,288,680.00	2,309,720.00			自筹	12,598,400.00
合计	865,784,855.71	205,655,516.97	1,224,202.28			1,070,216,170.40

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	76,768,577.90	81,177,200.41	76,367,092.04	81,578,686.27
合计	76,768,577.90	81,177,200.41	76,367,092.04	81,578,686.27

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	3,115,201,637.50	8,440,447.60		3,123,642,085.10
土地使用权	131,468,141.13			131,468,141.13
采矿权	365,909,463.13			365,909,463.13
探矿权	2,607,553,213.05	4,659,880.98		2,612,213,094.03
软件	9,161,217.26	3,780,566.62		12,941,783.88
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	237,138,525.47	93,845,263.32		330,983,788.79
土地使用权	17,644,440.10	1,844,419.75		19,488,859.85
采矿权	113,332,347.42	11,962,053.74		125,294,401.16
探矿权	99,567,144.14	79,603,925.28		179,171,069.42
软件	5,682,773.61	367,520.85		6,050,294.46
特许权	267,800.00	16,500.00		284,300.00
商标权	644,020.20	50,843.70		694,863.90
三、无形资产账面净值合计	2,878,063,112.03			2,792,658,296.31
土地使用权	113,823,701.03			111,979,281.28
采矿权	252,577,115.71			240,615,061.97
探矿权	2,507,986,068.91			2,433,042,024.61
软件	3,478,443.65			6,891,489.42

特许权	62,200.00			45,700.00
商标权	135,582.73			84,739.03
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	2,870,026,407.85			2,784,621,592.13
土地使用权	105,786,996.85			103,942,577.10
采矿权	252,577,115.71			240,615,061.97
探矿权	2,507,986,068.91			2,433,042,024.61
软件	3,478,443.65			6,891,489.42
特许权	62,200.00			45,700.00
商标权	135,582.73			84,739.03

注：本期摊销额 93,845,263.32 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。

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	389,068,970.50			389,068,970.50	
合计	389,068,970.50			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) 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

(3) 对柴胡栏子公司商誉的计算过程：

单位：人民币元

内容	金额	备注
购买日公司对柴胡栏子公司的合并成本	261,741,500.00	①
购买日柴胡栏子公司可辨认净资产的公允价值	196,068,326.37	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	144,155,119.53	③=②*73.5229%
商誉	117,586,380.47	④=①-③

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	345,232.71		57,538.74		287,693.97	
土地租赁费	481,903.59	0.00	29,023.62		452,879.97	
修路费	342,034.91		37,103.40		304,931.51	
软件维护费	7,500.00		7,500.00			
租入固定资产改良支出		1,629,000.00	63,131.40		1,565,868.60	
保险费		1,166,754.13	874,981.72		291,772.41	
其他	16,518.51	0.00	9,876.88		6,641.63	
合计	1,193,189.72	2,795,754.13	1,079,155.76		2,909,788.09	

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
递延所得税资产：		
资产减值准备	27,513,726.81	26,994,511.35
公允价值变动损益		1,194,362.50
小计	27,513,726.81	28,188,873.85
递延所得税负债：		

交易性金融工具、衍生金融工具的估值	707,012.50	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	13,599,488.03	8,548,263.30
固定资产评估增值确认	3,051,555.69	3,171,567.11
无形资产评估增值确认	461,782,165.12	473,474,216.34
小计	479,140,221.34	485,194,046.75

(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	2,828,050.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	54,397,952.12
固定资产评估增值	12,206,222.77
无形资产评估增值	1,847,128,660.47
小计	1,916,560,885.36
可抵扣差异项目:	
坏帐准备	70,334,947.79
存货跌价准备	
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	
小计	110,054,907.17

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	73,196,778.34	2,055,159.07		-118,332.00	75,370,269.41
二、存货跌价准备	89,419.98			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	16,200,025.59				16,200,025.59
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	27,422,324.61				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	125,162,939.08	2,055,159.07		-28,912.02	127,247,010.17

18. 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	1,740,000,000.00	1,590,000,000.00
合计	1,740,000,000.00	1,590,000,000.00

注：期末无已到期未偿还的借款。

19. 交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

其他金融负债	157,530,000.00	
合计	157,530,000.00	

20. 应付票据

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

21. 应付账款

(1) 应付账款的分类

项目	期末数	期初数
合计	364,115,346.79	499,942,925.91
其中：1年以上	21,341,314.07	19,121,833.29

(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

债权人名称	金额	性质或内容
1	5,445,333.54	设备款
2	1,111,500.00	设备款
3	1,001,921.67	设备款
合计	7,558,755.21	

22. 预收账款

(1) 预收账款的分类

项目	期末数	期初数
合计	75,767,094.62	34,383,996.33
其中：1年以上	939,573.01	3,962,780.24

(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详见本附注八、5。

(3) 预收款项年末数比年初数增加 41,383,098.29 元,增加比例为 120.36%,增加的主要原因为:预收的货款增加。

23. 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	102,752,728.13	446,926,743.44	440,561,065.30	109,118,406.27
2. 职工福利		76,230,500.05	67,213,201.31	9,017,298.74
3. 社会保险费	2,117,860.53	89,161,767.34	90,139,074.17	1,140,553.70
(1) 医疗保险费	430,644.74	20,403,199.93	21,101,521.86	-267,677.19
(2) 养老保险费	1,448,992.76	52,907,821.65	53,189,552.51	1,167,261.90
(3) 年金缴费		-	-	-
(4) 失业保险费	96,921.38	5,973,809.69	5,984,914.24	85,816.83
(5) 工伤保险费	138,901.54	7,540,850.91	7,560,415.02	119,337.43
(6) 生育保险费	2,400.11	2,336,085.16	2,302,670.54	35,814.73
4. 住房公积金	3,058,320.95	18,151,524.44	19,140,228.73	2,069,616.66
5. 住房补贴		13,500.00	13,500.00	
6. 工会经费和职工教育经费	6,554,716.64	16,203,946.13	10,091,228.61	12,667,434.16
7. 非货币性福利		-	-	-
8. 辞退福利		82,767.00	82,767.00	-
9. 以现金结算的股份支付		-	-	-
10. 其他		76,165.00	76,165.00	-
合计	114,483,626.25	646,846,913.40	627,317,230.12	134,013,309.53

24. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	568,046.71	2,173,875.15
营业税	872,038.77	1,126,491.37
企业所得税	252,655,559.33	216,141,722.80

个人所得税	14,042,696.85	13,409,240.68
城市维护建设税	384,771.22	293,058.32
教育费附加	283,414.28	205,593.45
资源税	3,513,534.50	3,176,176.00
房产税	2,070,805.96	1,233,923.78
土地使用税	1,632,807.80	1,416,532.05
印花税	309,055.64	2,219,180.66
代扣流转税金	4,597,049.72	9,762,607.37
矿产资源补偿费	-12,227,083.87	905,719.95
其他	442,842.53	222,388.10
合计	269,145,539.44	252,286,509.68

25. 应付利息

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

26. 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	3,223,079.82
山东金洲矿业集团有限公司 (个人)	3,150,345.61	3,154,898.94
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	29,047,298.29	29,051,851.62

27. 其他应付款

(1) 其他应付款的分类

项 目	期末数	期初数
合计	303,188,297.23	339,357,211.08
其中：1年以上	75,081,986.22	61,200,882.21

(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

债权人名称	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	845,284.84	往来款
5	804,050.88	往来款
合 计	40,935,967.56	

28. 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	380,000,000.00	300,000,000.00
合 计	380,000,000.00	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	380,000,000.00	300,000,000.00
合 计	380,000,000.00	300,000,000.00

29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	1,240,000,000.00	1,270,000,000.00
合 计	1,240,000,000.00	1,270,000,000.00

30. 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	

31. 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	208,623.60	217,023.60
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	462,676.49
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	1,000,000.00
新城矿井水回用工程	1,377,310.49	1,377,310.49
金洲尾矿利用项目专项资金		25,476.50
焦家黄金地勘项目资金补助	4,940,604.98	4,940,604.98
危机矿山接替资源找矿项目	580,000.00	580,000.00
赤峰柴胡栏子地质勘查基金	2,800,000.00	1,000,000.00
焦家能源节约利用补助	1,760,000.00	1,760,000.00
玲珑汽车以旧换新补贴项目	86,402.88	95,569.56
矿产资源节约与综合利用	8,000,000.00	
合 计	25,525,618.44	15,768,661.62

说明：其他非流动负债期末数较期初数增加 9,756,956.82 元，增加比例为 61.88%，增加原因为：本期收到政府补助增加所致。

32. 股本

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

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	731,152,408	51.38				-71,552,408	-71,552,408	659,600,000	46.35
1、国家持股	715,097,736	50.25				-55,497,736	-55,497,736	659,600,000	46.35
2、国有法人持股	16,054,672	1.13				-16,054,672	-16,054,672		
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	731,152,408	51.38				-71,552,408	-71,552,408	659,600,000	46.35
二、无限售条件流通股份	691,920,000	48.62				71,552,408	71,552,408	763,472,408	53.65
1、人民币普通股	691,920,000	48.62				71,552,408	71,552,408	763,472,408	53.65
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	691,920,000	48.62				71,552,408	71,552,408	763,472,408	53.65
三、股份总数	1,423,072,408	100						1,423,072,408	100

33. 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）				
其他资本公积		15,595,225.83	15,595,225.83	
合计		15,595,225.83	15,595,225.83	

34. 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专项储备		39,158,716.94	38,227,141.78	931,575.16
合计		39,158,716.94	38,227,141.78	931,575.16

35. 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	155,764,469.87	15,595,225.83		171,359,695.70
合计	155,764,469.87	15,595,225.83		171,359,695.70

说明：盈余公积本期增加原因是 2010 年公司收购鑫莱少数股东权益所减少的盈余公积本期部分恢复所致。

36. 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	2,311,745,672.82	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	2,311,745,672.82	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,048,958,334.51	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	142,035,240.80	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,218,668,766.53	

37. 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	19,810,347,602.13	17,459,053,187.05
其他业务收入	21,304,734.49	12,265,852.16
营业成本	17,729,339,861.59	16,115,794,488.06

(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	3,266,634,068.17	1,325,605,573.22	2,272,608,909.38	1,011,649,828.69
白银	56,807,725.53	7,010,413.31	7,340,281.99	850,269.83
硫精矿	4,060,619.84	1,497,996.77	2,162,434.99	505,352.89
外购合质金	15,989,216,788.58	15,944,392,321.46	15,098,610,358.36	15,041,874,626.93
外购白银	2,789,658.14	510,993.37	1,204,339.77	1,142,327.12
精矿金	31,853,449.52	17,154,503.60	22,778,177.72	14,263,702.79
精矿银	2,163,104.71	1,138,273.62	1,760,124.37	1,042,263.17
建筑材料	15,795,765.25	11,003,479.63	5,245,858.69	4,082,591.05
精矿铜	18,241,395.90	11,173,634.79	20,345,937.21	12,760,631.33
铁砂	47,398,047.35	29,257,856.54	25,089,408.05	16,247,963.48
铜矿粉	209,444.02	366,495.38	79,188.89	13,849.37
铅	11,217,584.78	2,868,076.67	1,171,043.17	194,177.62
硫				
小金条	363,959,950.34	362,819,074.06	597,785.90	562,844.19
其他			59,338.56	2,966.93
合计	19,810,347,602.13	17,714,798,692.42	17,459,053,187.05	16,105,193,395.39

(3) 公司主要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	19,190,509,556.15	96.77

2	234,537,255.00	1.18
3	57,383,898.66	0.29
4	43,952,311.56	0.22
5	37,448,177.77	0.19
合计	19,563,831,199.14	98.65

38. 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	243,980.54	13,550.00	营业额
城市维护建设税	1,415,655.77	577,210.08	实缴流转税
教育费附加	1,128,639.89	402,968.21	4%-5%
房产税	297,402.00		
消费税		173.83	应税消费品销售额
合计	3,085,678.20	993,902.12	

39. 财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	91,503,361.73	56,201,926.43
减：利息收入	3,648,157.32	1,928,163.64
手续费支出	243,468.64	474,016.80
汇兑损失		
减：汇兑收益		10,317.75
其他		
合计	88,098,673.05	54,737,461.84

说明：财务费用本期发生额较上期发生额增加 33,361,211.21 元，增加比例为 60.95%，增加原因为本年银行贷款增加及贷款利率提高所致。

40. 资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
一、坏账损失	2,055,159.07	18,585,003.68
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,055,159.07	18,585,003.68

41. 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	2,828,050.00	
合计	2,828,050.00	

42. 投资收益

项目	本期发生数	上期发生数
黄金期货及黄金租赁实现收益	10,655,080.40	-4,207,545.00
其他	2,738,017.32	161,200.93
合计	13,393,097.72	-4,046,344.07

43. 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
1、非流动资产处置利得合计	454,601.24	482,868.27	454,601.24
其中：固定资产处置利得	454,601.24	482,868.27	454,601.24
无形资产处置利得			
2、非货币性资产交换利得			
3、债务重组利得			
4、政府补助	1,016,717.18	1,659,581.69	1,016,717.18
5、盘盈利得			
6、捐赠利得			
7、罚款收入	464,258.20	600.00	464,258.20
8、其他收入	1,807,222.99	87,267.90	1,807,222.99
合计	3,742,799.61	2,230,317.86	3,742,799.61

(2)

政府补助明细

项 目	本年发生数	上年发生数
计入当期损益的政府补助	1,016,717.18	1,659,581.69

44. 营业外支出

项 目	本期发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置损失合计	7,792.80	3,497,570.45	7,792.80
其中：固定资产处置损失	7,792.80	3,497,570.45	7,792.80
无形资产处置损失			
2、非货币性资产交换损失			
3、债务重组损失			
4、公益性捐赠支出	339,600.00	2,220,000.00	339,600.00
5、非常损失			
6、盘亏损失			
7、罚款损失	209,935.99	50,012.49	209,935.99
8、赔偿金	166,960.00		166,960.00
9、其他	1,560,119.23	1,043,922.13	1,560,119.23
合计	2,284,408.02	6,811,505.07	2,284,408.02

45. 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	378,456,134.48	212,747,977.06
递延所得税调整	-10,429,903.10	-6,569,850.79
合 计	368,026,231.38	206,178,126.27

46. 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	0.7371	0.7371	0.4018	0.4018
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	0.7365	0.7365	0.4045	0.4045

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= S0+S1+Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0-Sk

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。

47. 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	24,218,255.33	-15,192,478.80
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	6,054,563.83	-3,798,119.70
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	3,010,017.32	
小计	15,153,674.18	-11,394,359.10
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		8,919,600.00
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		8,919,600.00
合 计	15,153,674.18	-2,474,759.10

48. 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	3,648,157.32
财政拨付	10,780,000.00
往来款项	39,711,224.89
其他	29,549,025.14
合 计	83,688,407.35

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
管理费用	82,073,254.02
财务费用	243,087.18
营业外支出	1,308,318.78
销售费用	9,516,247.25
往来款项	144,185,222.59
其他	43,892,545.76
合 计	281,218,675.58

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	金额
期货投资款	210,588,605.30
黄金租赁款	400,880,000.00
合 计	611,468,605.30

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	金额
期货投资款	197,562,543.78
黄金租赁款	252,057,952.00

	其他	3,000,000.00
	合计	452,620,495.78
(5)	支付的其他与筹资活动有关的现金	
	项目	金额
	分配股利手续费	187,632.41
	合计	187,632.41

49. 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
	1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
	净利润	1,092,271,704.58	611,088,333.90
	加: 资产减值准备	2,055,159.07	18,585,003.68
	固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	217,407,324.19	186,961,092.50
	无形资产摊销	93,845,263.32	51,729,102.17
	长期待摊费用摊销	1,079,155.76	1,335,136.85
	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)	-350,901.62	3,014,702.18
	固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-95,906.82	
	公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,828,050.00	
	财务费用(收益以“-”号填列)	91,503,361.73	56,201,926.43
	投资损失(收益以“-”号填列)	-13,393,097.72	4,604,344.07
	递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	675,147.04	-4,017,878.39
	递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-6,053,825.41	-6,820,955.75
	存货的减少(增加以“-”号填列)	-201,981,635.83	60,311,838.86
	经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	211,831,485.84	-259,029,661.03
	经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-123,609,951.44	136,459,257.72
	其他		
	经营活动产生的现金流量净额	1,362,355,232.69	860,422,243.19
	2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
	债务转为资本		
	一年内到期的可转换公司债券		
	融资租入固定资产		
	3. 现金及现金等价物净变动情况:		
	现金的期末余额	1,144,089,137.20	574,058,866.76
	减: 现金的期初余额	816,659,309.11	401,066,026.14
	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	327,429,828.09	172,992,840.62

(2)	现金和现金等价物的构成		
	项目	期末数	期初数
	一、现金	1,144,089,137.20	816,659,309.11
	其中: 库存现金	555,106.35	623,419.37
	可随时用于支付的银行存款	915,981,324.94	680,303,347.08
	可随时用于支付的其他货币资金	227,552,705.91	135,732,542.66
	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	1,144,089,137.20	816,659,309.11

七、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	黄金地质探矿等	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	刘润田

(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	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生数		上期发生数	
			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(%)
招远玲珑实业发展公司	工程物资、材料	市场价格			1,027.67	0.07
山东黄金电力公司	电力、材料	市场价格	12,493.96	100.00	11,240.21	100.00
山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	工程物资、设备	市场价格	1,129.23	0.06	541.29	0.04
山东黄金归来庄矿业有限公司	合质金	市场价格			19,075.63	1.24
海南山金矿业有限公司	合质金	市场价格			5,870.26	0.38
山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	合质金	市场价格			6,364.95	0.41
嵩县天运矿业有限公司	合质金	市场价格			1,810.28	0.12
招远市玲珑矿山工程有限责任公司	工程物资、备件、材料	市场价格			255.28	0.02
山东黄金集团阳光矿业有限公司	材料及设备	市场价格			111.18	0.01
山东黄金集团有限公司	设备	市场价格			1,850.00	100.00
山东黄金集团建设工程有限公司	劳务工程	市场价格	2,476.47	6.87	2,831.58	8.54
山东省烟台黄金技工学校	培训费	市场价格	139.79	0.39	54.65	0.16
山东黄金集团有限公司	工程劳务费	市场价格	65.86	0.18	68.07	0.21
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	197.00	0.55	495.20	1.49
山东省黄金工程建设监理中心	监理费	市场价格	40.00	100.00	46.00	100.00
招远市玲珑工程有限责任公司	加工费	市场价格			178.08	0.54
山东黄金集团阳光矿业有限公司	加工费	市场价格			28.05	0.08
莱州市地质矿产勘查有限公司	劳务工程	市场价格			218.48	0.66
山东省装饰集团总公司	装修	市场价格	48.00	0.13	1,142.00	3.44

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额(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(%)
青岛黄金铅锌开发有限公司	售氰渣	市场价格	163.95	100.00	161.35	100.00
山东黄金归来庄矿业有限公司	工作服	市场价格			0.66	0.00
山东黄金集团阳光矿业有限公司	材料	市场价格			68.81	0.03
海南山金矿业有限公司	工作服	市场价格			0.94	0.00
山东黄金归来庄矿业有限公司	加工费、代理费	市场价格	38.37	8.43		
海南山金矿业有限公司	加工费、代理费	市场价格	9.63	2.12		
山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	加工费、代理费、材料等	市场价格	8.94	0.45		
嵩县天运矿业有限公司	加工费、代理费	市场价格	0.24	0.00		
山东黄金集团有限公司	运输劳务	市场价格	3.04	0.67		

(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	本期确认的托管收益/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	0
		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	0
		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	247.84 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	4.9 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	0
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/年	0
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	4.00 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: 万元

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	探矿权	收购	市场价格	10,269.86	95.66	16,107.86	100
山东黄金集团有限公司	采矿权	出售	市场价格			891.96	100

注: 1、公司之全资子公司山东黄金矿业(玲珑)有限公司于 2011 年 6 月 22 日与山东黄金集团有限公司签订《资产交易合同》，购买山东省招远市灵山沟深部金矿普查探矿权，截止 2011 年 6 月 30 日，转让手续正在办理中。

(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	山东黄金集团有限公司			60.00	3.00
应收账款	山东黄金有色矿业集团有限公司	60.00	3.00	60.00	3.00
应收账款	山东黄金集团昌邑矿业有限公司	0.55	0.03		
应收账款	海南山金矿业有限公司	0.23	0.02		
应收账款	山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	0.14	0.01		
预付账款	山东省黄金电力公司	1,661.14		1,427.23	
预付账款	山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	1,423.20		1,976.31	
预付账款	山东黄金集团有限公司	1,986.17		1,986.17	
预付账款	山东黄金集团建设工程有限公司	354.56		205.01	
预付账款	山东烟台黄金技工学校	14.50			
其他应收款	山东黄金集团有限公司	700.29	3.90	82.04	7.35
其他应收款	山东黄金集团阳光矿业有限公司			98.73	4.94
其他应收款	山东省黄金工程建设监理中心	13.47	13.47	13.49	13.48
其他应收款	山东烟台黄金技工学校	72.32	72.27	76.32	72.27
其他应收款	山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	100.49	100.03		
其他应收款	山东黄金鑫意首饰有限公司	1,030.60	1,030.60	1,030.60	1,030.60

(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	山东省黄金电力公司	15.94	

应付账款	山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	39.37	609.27
应付账款	山东黄金集团建设工程有限公司	618.18	627.45
应付账款	山东省黄金工程建设监理中心	0.02	
应付账款	招远市玲珑矿山工程有限责任公司		180.10
应付账款	山东黄金归来庄矿业有限公司	1571.75	
应付账款	山东黄金物资公司		57.91
应付账款	山东黄金归来庄矿业有限公司		7154.29
应付账款	招远玲珑实业发展公司		185.32
应付账款	山东黄金集团有限公司	100.19	100.19
应付账款	山东省装饰集团总公司	492.66	492.66
其他应付款	山东省黄金电力公司	5.37	6.69
其他应付款	山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	163.93	121.13
其他应付款	山东黄金集团建设工程有限公司	390.42	406.89
其他应付款	山东省黄金物资公司		35.58
其他应付款	山东省黄金工程建设监理中心		30
其他应付款	山东黄金集团有限公司	1607.94	1893.04
其他应付款	山东黄金集团莱州矿业有限公司	18.35	165.33
其他应付款	济南金绿苑新型建材有限公司		6.29
其他应付款	山东省金兴黄金设备有限公司	84.53	84.53
其他应付款	山东黄金集团青岛黄金有限公司	100	69.10
长期应付款	山东黄金集团有限公司	6364.27	6364.27
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	2205.55

八、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。

九、承诺事项

公司无需要披露的重大财务承诺事项。

十、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 2010 年 12 月 31 日的数据，期末数指 2011 年 6 月 30 日的数据，上期数指 2010 年 1-6 月份的数据，本期数指 2011 年 1-6 月份的数据。)

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	600,000.00	100	30,000.00	5	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								
合计	600,000.00	100	30,000.00	5	56,170,107.34	100	60,000.00	0.11

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 (%)	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	600,000.00	100	30,000.00		1,200,000.00	100	60,000.00
合计	600,000.00	100	30,000.00		1,200,000.00	100	60,000.00

(3) 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

(4) 本年无实际核销和通过重组等其他方式收回的应收账款。

(5) 应收账款单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	关联方	600,000.00	一年以内	100
合计		600,000.00		100

(6) 本年不存在终止确认的应收账款。

(7) 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	1,736,839,801.32	98.93	5,337,508.39	0.31	1,110,674,670.45	98.68	5,337,508.39	0.48
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	13,667,114.55	0.78	3,408,411.44	24.94	12,823,035.71	1.14	3,129,667.24	24.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,020,651.23	0.29	1,536,377.71	30.60	1,977,076.25	0.18	1,536,377.71	77.71
合计	1,755,527,567.10	100	10,282,297.54	0.59	1,125,474,782.41	100.00	10,003,553.34	0.89

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:

欠款单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 %	计提理由
1	804,539,061.98			合并范围内母子公司、各子公司之间往来
2	584,318,914.92			合并范围内母子公司、各子公司之间往来
3	221,268,689.83			合并范围内母子公司、各子公司之间往来
4	65,764,115.66			合并范围内母子公司、各子公司之间往来
5	36,780,010.54			合并范围内母子公司、各子公司之间往来
6	5,337,508.39	5,337,508.39	100	欠款单位清算中
其他	18,831,500.00			
合计	1,736,839,801.32	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	2,860,583.78	20.93	143,029.19	2,179,059.03	16.99	108,952.95
1 至 2 年	2,576,054.70	18.85	257,605.47	3,054,121.60	23.82	305,412.16
2 至 3 年	2,322,296.53	16.99	464,459.31	2,302,560.85	17.96	460,512.17
3 至 4 年	1,365,645.34	9.99	409,693.60	1,235,755.16	9.64	370,726.55
4 至 5 年	1,376,432.37	10.07	550,572.95	1,417,061.27	11.05	566,824.51
5 年以上	3,166,101.83	23.17	1,583,050.92	2,634,477.80	20.54	1,317,238.90
合计	13,667,114.55	100.00	3,408,411.44	12,823,035.71	100.00	3,129,667.24

(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:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 %	计提理由
1	2,478,350.00			收回可能性
2	967,200.00	967,200.00	100	收回可能性
3	282,276.84	282,276.84	100	收回可能性
4	263,806.76			合并范围内母子公司、各子公司之间往来
5	262,907.24	262,907.24	100	收回可能性
其他	766,110.39	23,993.63	3.55	收回可能性
合计	5,020,651.23	1,536,377.71		

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	关联方	804,539,061.98	1 年内	45.83
2	关联方	584,318,914.92	1 年内	33.28
3	关联方	221,268,689.83	1 年内	12.60
4	关联方	65,764,115.66	1 年内	3.75
5	关联方	36,780,010.54	1 年内	2.10
合计		1,712,670,792.93		97.56

(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	272,990,000.00		272,990,000.00
山东黄金矿业(沂南)有限公司	成本法	120,000,000.00		120,000,000.00
山东黄金矿业(莱州)有限公司	成本法	1,046,236,471.52		1,046,236,471.52
山东黄金矿业(鑫汇)有限公司	成本法	180,000,000.00		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
山东金石矿业投资有限公司	成本法	1,245,000,000.00		1,245,000,000.00
合计		3,279,332,597.11		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业投资有限公司	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				
山东金石矿业投资有限公司	75	75				
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	573,229,584.10	395,982,676.13
其他业务收入	5,205,622.85	1,624,980.19
营业成本	199,186,794.24	148,887,365.79

(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	572,561,647.60	196,150,591.56	395,320,321.96	147,506,516.64
白银				
硫精矿	667,936.50	246,956.43	662,354.17	280,506.42
合计	573,229,584.10	196,397,547.99	395,982,676.13	147,787,023.06

(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	572,561,647.60	98.98%
2	667,936.50	0.12%
合计	573,229,584.10	99.10%

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	20,413,377.00	6,045,269.90
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		
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	20,413,377.00	6,045,269.90

(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
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	20,413,377.00	6,045,269.90	取得子公司分配股利
合计	20,413,377.00	6,045,269.90	

6. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	175,976,466.15	91,746,674.73
加: 资产减值准备	248,744.20	3,303,862.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,335,027.70	28,724,378.54
无形资产摊销	1,521,270.72	1,432,104.04
长期待摊费用摊销	63,131.40	
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)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	72,623,644.08	40,219,241.50
投资损失(收益以“—”号填列)	-20,413,377.00	-6,045,269.90
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-62,186.05	-760,744.48
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)	-3,912,078.59	-7,449,765.30
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-574,299,988.12	313,263,947.84
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	992,869,429.17	177,185,155.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	682,950,083.66	641,619,585.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	539,186,173.28	280,776,956.54
减: 现金的期初余额	312,723,422.55	44,030,924.52
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	226,462,750.73	236,746,032.02

十一、 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	446,808.44	
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）	1,016,717.18	
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	-5,134.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-635,801.63	
少数股东权益影响额（税后）	17,073.43	
合 计	839,663.39	

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	2011年1-2季度	24.12	0.7371	0.7371
	2010年1-2季度	18.13	0.4018	0.4018
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2011年1-2季度	24.10	0.7365	0.7365
	2010年1-2季度	18.25	0.4045	0.4045

董事长：陈玉民
 山东黄金矿业股份有限公司
 2011年7月29日