

山东宏达矿业股份有限公司

600532

2012 年年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人段连文、主管会计工作负责人于晓兵及会计机构负责人(会计主管人员)钊静声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：经中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)中瑞岳华审字[2013]第 0447 号审计报告，公司 2012 年合并报表归属于母公司所有者的净利润 122,350,202.52 元，加年初未分配利润 184,177,833.88 元，2012 年年末未分配利润为 306,528,036.40 元；上市公司母公司 2012 年实现净利润 72,712,895.99 元。鉴于上市公司母公司以前年度未分配利润为-72,097,227.24 元，母公司本年度实现净利润 72,712,895.99 元弥补以前年度亏损后，母公司期末累计未分配利润余额为 615,668.75 元，因此本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

六、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	32
第八节 公司治理	38
第九节 内部控制	43
第十节 财务会计报告	44
第十一节 备查文件目录.....	135

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、上市公司、宏达矿业	指	山东宏达矿业股份有限公司
淄博宏达	指	淄博宏达矿业有限公司
东平矿业	指	山东东平宏达矿业有限公司
临淄宏达	指	淄博市临淄宏达矿业有限公司
万宝矿业	指	潍坊万宝矿业有限公司
金鼎矿业	指	山东金鼎矿业有限责任公司
金召投资	指	淄博金召矿业投资有限公司
金天地集团	指	山东金天地集团有限公司
华潍膨润土	指	潍坊华潍膨润土集团股份有限公司
华阳科技	指	山东华阳科技股份有限公司
华阳集团	指	山东华阳农药化工集团有限公司
公司重大资产重组	指	华阳科技以拥有的全部资产及负债（包括或有负债）与淄博宏达拥有的铁矿石采选类资产进行资产置换，置换差额部分由华阳科技向淄博宏达发行股份购买；同时华阳科技向孙志良、金天地集团、张中华发行股份购买其合计持有的东平宏达 6.97% 股权，向华潍膨润土发行股份购买其持有的万宝矿业 20% 股权。
南金兆集团	指	南金兆集团有限公司
宏达钢铁	指	淄博宏达钢铁有限公司
宏达焦化	指	淄博宏达焦化有限公司
康恩化工	指	淄博康恩化工有限公司
牵引电机	指	淄博牵引电机集团股份有限公司
宏达热电	指	淄博宏达热电有限公司
博港型材	指	淄博博港型材有限公司
宏鲁物资	指	淄博宏鲁物资有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	山东宏达矿业股份有限公司
公司的中文名称简称	宏达矿业
公司的外文名称	SHANDONG HONGDA MINING CO., LTD.
公司的法定代表人	段连文

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于晓兵	李庆梅
联系地址	山东省淄博市临淄区凤凰镇南金村	山东省淄博市临淄区凤凰镇南金村
电话	0533-7608266	0533-7608677
传真	0533-7608266	0533-7608677
电子信箱	yxb@hdky.net	hdzqb@hdky.net

三、基本情况简介

公司注册地址	宁阳县磁窑镇
公司注册地址的邮政编码	271411
公司办公地址	山东省淄博市临淄区凤凰镇南金村
公司办公地址的邮政编码	255419
公司网址	http://hd.hdky.net
电子信箱	sdhd@hdky.net

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券日报》
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	公司证券部

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	宏达矿业	600532	*ST 华科

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2012 年 12 月 17 日
注册登记地点	山东省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	370000018048677
税务登记号码	370921720757247
组织机构代码	72075724-7

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况

(三)公司上市以来，主营业务的变化情况

2012 年 12 月 17 日前主营业务为农药化工业务，自 2012 年 12 月 17 日起变更为对采矿业的投资、开发、管理。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司设立于 1999 年 12 月 30 日，于 2002 年 10 月 31 日在上海证券交易所上市，上市时控股股东为山东华阳农药化工集团有限公司。

2011 年 2 月 28 日，淄博宏达矿业有限公司成为第一大股东，持有公司股份 3100 万股，占公司总股本的 20.38%。

2012 年 12 月 5 日，公司定向增发完成后，淄博宏达矿业有限公司成为公司控股股东，持有公司股份 257,261,042 股，占公司总股本的 64.93%。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层
	签字会计师姓名	何峰 魏倩婷
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	海通证券股份有限公司
	办公地址	上海市广东路 689 号海通证券大厦
	签字的财务顾问主办人姓名	潘晓文、 耿彦博
	持续督导的期间	2012 年 10 月 31 日-2015 年 12 月 31 日

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	563,327,169.12	637,992,544.17	-11.70	329,346,911.03
归属于上市公司股东的净利润	122,350,202.52	242,093,064.71	-49.46	-60,234,545.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	121,879,813.45	224,453,616.60	-45.70	149,952,646.17
经营活动产生的现金流量净额	21,012,990.51	190,687,693.64	-88.98	
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	899,553,661.64	779,309,196.28	15.43	539,736,404.61
总资产	1,657,017,136.98	1,722,386,735.16	-3.80	1,785,444,258.00

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.48	0.99	-51.52	0.38
稀释每股收益 (元 / 股)	0.48	0.99	-51.52	0.38
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.47	0.92	-48.91	0.38
加权平均净资产收益率 (%)	14.57	36.75	减少 22.18 个百分点	24.29
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	14.51	34.07	减少 19.56 个百分点	24.16

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	附注 (如适用)	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-9,830.84			
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助	204,300.00	七 (38)	23,340,000.00	1,110,000.00

除外				
除上述各项之外的 其他营业外收入和 支出	432,716.27		179,264.15	-1,394.21
所得税影响额	-156,796.36		-5,879,816.04	-277,151.45
合计	470,389.07		17,639,448.11	831,454.34

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

公司重大资产重组以 2012 年 10 月 31 日为资产交割基准日，并于 2012 年 12 月 5 日实施完毕，公司已从农药化工的生产销售企业成功转型为以铁矿石开采、铁精粉加工销售为主营业务的企业。公司 2012 年财务报告将铁矿石开采、铁精粉加工销售业务纳入 2012 年度合并报表范围，即公司 2012 年度报告所载数据均为重大资产重组注入资产数据。

2012 年以来，受国内外市场因素的共同影响，钢铁行业经营困难，导致矿山企业的生产经营陷入低谷，公司效益受到较大影响。铁矿石价格与 2011 年相比下降幅度较大，导致公司营业收入出现下滑，2012 年实现营业收入 563,327,169.12 元，比上年同期下降 11.70%，实现归属于上市公司股东的净利润 122,350,202.52 元，比上年同期下降 49.46%。面对严峻的经济形势，公司围绕既定目标，发挥自身优势，从人才、技术、管理、市场等方面采取了多种措施，保持了平稳健康持续发展，具体开展工作如下：

1、针对 2012 年初以来铁精粉市场的销售行情，为保证货款回收和利润实现，公司以“薄利多销、客户至上”为原则，不断创新营销理念，完善营销网络，充分把握市场机遇，适时调整产品价格，并着重提高销售服务水平，改变过去卖方市场的心态，转变原来“坐等客户上门采购”的被动销售观念，推行“走出去积极拓展新市场”的积极销售策略；同时更加注重产品质量，以质量和服务取胜，加强客户维护工作，积极扩大对外销售，实现产销平衡。

2、从科学管理入手，深入推进精细化管理工作，努力挖潜降耗，对标找差，持续提高基础管理水平，关键生产技术指标稳步提升。基础管理和矿山信息化水平稳步提升，在矿山储量管理、计划管理、安全管理、生产管理、技术管理以及人员、设备的跟踪定位等方面实现了设备工艺先进化、过程控制数字化、安全管理智能化。

3、以重点项目建设为核心，多措并举、迎难而上，着力实现“早投产早达效”，公司重点建设项目正按计划有序推进。万宝矿业、东平矿业均按计划建设完成并顺利通过监管部门验收，取得安全生产许可证，正式投产运营；截止到 2012 年底，金鼎矿业 200 万吨扩产项目已完成计划投资的 52%，根据项目进度，预计将于 2013 年底建成投产。

4、强化安全环保主体责任，安全环保工作水平显著提升。报告期内公司加大矿山安全环保设施建设力度，加强员工安全技术培训，使安全管理工作经常化、制度化、科学化、规范化，最大程度地减少安全生产隐患；同时，通过健全组织机构，加强技术改造，提升生产工艺或技术，建设绿色矿山，最大程度减少环境污染。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	563,327,169.12	637,992,544.17	-11.70
营业成本	374,382,253.44	340,911,805.12	9.82
销售费用	507,552.25	509,400.40	-0.36
管理费用	51,173,239.81	57,298,101.89	-10.69
财务费用	25,093,390.02	31,902,822.04	-21.34
经营活动产生的现金流量净额	21,012,990.51	190,687,693.64	-88.98
投资活动产生的现金流量净额	26,021,080.80	-91,297,829.63	
筹资活动产生的现金流量净额	-195,392,871.95	1,931,237.70	-10,217.49
资产减值损失	-35,980.99	-17,314,104.70	-99.79
投资收益	43,253,948.77	61,956,899.27	-30.19

营业外收入	689,303.33	23,543,543.11	-97.07
营业外支出	62,117.90	24,278.96	155.85

2、收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司产品销售以铁精粉为主，本期营业收入总计 563,327,169.12 元，其中铁精粉销售收入为 549,705,102.29 元，占营业收入总额的 97.58%。

从销售量因素方面：本期铁精粉销售量为 561,362.58 吨，上年同期 529,368.89 吨，同比增长 6.04%。

从平均销售价格因素方面：本期铁精粉的平均销售价格为 979.23 元/吨（不含税），较上年同期的 1176.79 元/吨（不含税），下降了 16.79%。

销售价格下降是造成本期营业收入较上年同期下降的主要因素。

(2) 主要销售客户的情况

报告期，公司向前五名客户的营业收入总额为 300,148,249.48 元，占同期营业收入的 53.28%。

单位	前五名客户营业收入合计（元）	占营业收入总额的比例（%）
山东耀昌集团有限公司	78,350,377.86	13.91
安阳市裕成贸易有限责任公司	63,130,291.16	11.21
山东惠民惠祥特钢有限责任公司	60,424,090.87	10.73
淄博宏达钢铁有限公司	57,634,221.93	10.23
济南庚辰钢铁有限公司	40,609,267.66	7.21
合计	300,148,249.48	53.28

(3) 其他

①资产减值损失 2012 年度发生数为-35,980.99 元，比上年数减少 99.79%，其主要原因是上年应收款项收回后坏账准备转回，而本年应收账款、其他应收款较上年变动较小所致。

②投资收益 2012 年度发生数为 43,253,948.77 元，比上年数减少 30.19%，其主要原因是联营单位金鼎矿业本年净利润较上年减少所致。

③营业外收入 2012 年度发生数为 689,303.33 元，比上年数减少 97.07%，其主要原因是本年政府补助较上年减少所致。

④营业外支出 2012 年度发生数为 62,117.90 元，比上年数增加 155.85%，其主要原因是本年对外赞助费增加所致。

3、成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
黑色金属采选业	材料费	268,679,758.14	71.78	272,349,121.08	79.89	-1.35
	人工费	42,154,702.40	11.26	26,660,223.01	7.82	58.12

	燃动费	22,923,507.27	6.12	16,293,142.22	4.78	40.69
	制造费用	40,624,285.63	10.85	25,609,318.82	7.51	58.63
	合计	374,382,253.44	100	340,911,805.12	100	9.82
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
铁精粉	材料费	310,033,026.34	82.82	294,623,414.71	86.42	5.23
	人工费	7,762,533.26	2.07	3,676,021.84	1.08	111.17
	燃动费	20,234,232.17	5.40	14,378,348.89	4.22	40.73
	制造费用	29,296,478.59	7.83	20,582,364.00	6.04	42.34
	合计	367,326,270.36	98.12	333,260,149.44	97.76	10.22

合计：成本上升的主要原因为（1）2012 年万宝矿业由建设期转入生产期。（2）三矿山选矿职工人员的增加和工资标准的提高。

(2) 主要供应商情况

报告期，公司向前五名供应商采购金额合计为 172,854,230.24 元，占同期采购金额的 46.17%

单位	前五名供应商采购合计(元)	占营业成本总额的比例 (%)
山东金鼎矿业有限责任公司	111,723,065.40	29.84
东平县供电公司	32,106,248.36	8.58
淄博宏达热电有限公司	12,157,817.65	3.25
淄博宏鲁物资有限公司	11,428,070.51	3.05
昌邑市供电公司	5,439,028.32	1.45
合计	172,854,230.24	46.17

淄博宏鲁物资有限公司自 2012 年 3 月 14 日起不再属于山东宏达矿业股份有限公司的关联方。

4、 费用

项目	本期数 (元)	上年同期 (元)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
销售费用	507,552.25	509,400.40	-0.36
管理费用	51,173,239.81	57,298,101.89	-10.69
财务费用	25,093,390.02	31,902,822.04	-21.34
所得税	28,123,726.69	62,179,124.60	-54.77

所得税变动较大主要是今年受产品销售价格影响，造成今年实现的利润总额较上年同期有所下降所导致。

5、 现金流

项目	本期数（元）	上年同期数（元）	变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	21,012,990.51	190,687,693.64	-88.98
投资活动产生的现金流量净额	26,021,080.80	-91,297,829.63	
筹资活动产生的现金流量净额	-195,392,871.95	1,931,237.70	-10,217.49

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比下降 88.98%，主要是由于①销售商品、提供劳务收到的现金同比减少 10,887.00 万元②购买商品、接受劳务支付的现金同比增加 5,149.14 万元。
 (2) 投资活动产生的现金流量净额 2602.11 万元，同比增加 11,731.89 万元，主要是因为①取得投资收益收到的现金增加 6,060.00 万元②购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 5,681.13 万元
 (3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 19,732.41 万元，主要是因为①取得借款收到的现金减少 4,500.00 万元②收到其他与筹资活动有关的现金减少 20,304.19 万元。

经营活动产生的现金流量净额	净利润	差额
21,012,990.51	122,350,202.52	-101,337,212.01

说明：经营活动产生的现金流量净额与净利润差异较大的原因为本年度销售以银行承兑汇票收款为主所致。

6、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
黑色金属采选业	561,690,831.01	374,382,253.44	33.35	-11.83	9.82	减少 13.14 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
铁精粉	549,705,102.29	367,326,270.36	33.18	-11.76	10.22	减少 13.33 个百分点
铜精粉	11,909,559.83	7,008,087.65	41.16	-13.35	-6.18	减少 4.50 个百分点
钴精粉	76,168.89	47,895.43	37.12	-78.89	-73.70	减少 12.41 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 (%)
省内	404,017,712.76	-24.15
省外	159,309,456.36	51.27

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	77,131,268.49	4.65	228,070,069.13	13.24	-66.18
预付款项	3,670,986.21	0.22	20,429,343.86	1.19	-82.03
存货	27,749,846.47	1.67	58,403,086.75	3.39	-52.49
长期股权投资	49,065,370.11	2.96	102,149,680.36	5.93	-51.97
固定资产	486,746,207.54	29.37	334,753,209.88	19.44	45.40
递延所得税资产	2,322,459.06	0.14	9,596,920.78	0.56	-75.80
应付票据			5,880,000.00	0.34	-100.00
预收款项	19,492,866.55	1.18	10,109,968.97	0.59	92.81
应交税费	27,619,645.61	1.67	77,615,913.48	4.51	-64.41
应付利息			452,944.45	0.03	-100.00
其他应付款	462,580.68	0.03	8,113,441.46	0.47	-94.30
一年内到期的非流动负债	60,000,000.00	3.62	140,000,000.00	8.13	-57.14
其他流动资产	16,028,793.62	0.97	24,288,224.30	1.41	-34.01
其他应收款	4,424,855.50	0.27	6,420,418.56	0.37	-31.08

1) 货币资金 2012 年 12 月 31 日年末数为 77,131,268.49 元, 比年初数减少 66.18%, 其主要原因是本年支付货款、偿还借款增加所致。

2) 预付账款 2012 年 12 月 31 日年末数为 3,670,986.21 元, 比年初数减少 82.03%, 其主要原因是本年预付货款减少所致。

3) 存货 2012 年 12 月 31 日年末数为 27,749,846.47 元, 比年初数减少 52.49%, 其主要原因是本年临淄宏达外购原材料铁矿石库存减少和期末库存商品铁精粉减少所致。

4) 长期股权投资 2012 年 12 月 31 日年末数为 49,065,370.11 元, 比年初数减少 51.97%, 其主要原因是本年联营企业分配现金红利所致。

5) 固定资产 2012 年 12 月 31 日年末数为 486,746,207.54 元, 比年初数增加 45.40%, 其主要原因是本年在建工程完工转入固定资产所致。

6) 递延所得税资产 2012 年 12 月 31 日年末数为 2,322,459.06 元, 比年初数减少 75.80%, 其主要原因是本年未缴纳税费减少影响递延所得税资产所致。

7) 应付票据 2012 年 12 月 31 日年末数为 0 元, 比年初数减少 5,880,000.00 元, 其主要原因是本年银行承兑汇票到期归还所致。

8) 预收账款 2012 年 12 月 31 日年末数为 19,492,866.55 元, 比年初数增加 92.81%, 其主要原因

是本年预收货款增加所致。

9)应交税费 2012 年 12 月 31 日年末数为 27,619,645.61 元，比年初数减少 64.41%，其主要原因是本年度产成品销售价格降低导致本年度利润降低，应交所得税较上年减少所致。

10)应付利息 2012 年 12 月 31 日年末数为 0 元，比年初数减少 452,944.45 元，其主要原因是本年无欠付银行利息。

11)其他应付款 2012 年 12 月 31 日年末数为 462,580.68 元，比年初数减少 94.30%，其主要原因是应付施工费调整到应付账款核算所致。

12)一年内到期的非流动负债 2012 年 12 月 31 日年末数为 60,000,000.00 元，比年初数减少 57.14%，其主要原因是长期借款到期偿还所致。

13)其他流动资产 2012 年 12 月 31 日年末数为 16,028,793.62 元，比年初数减少 34.01%元，其主要原因是东平矿业期末尚未抵扣增值税减少所致。

14)其他应收款 2012 年 12 月 31 日年末数为 4,424,855.50 元，比年初数减少 31.08%，其主要原因是本年部分借款收回所致。

(四) 核心竞争力分析

1、公司现拥有淄博市临淄宏达矿业有限公司、山东东平宏达矿业有限公司、潍坊万宝矿业有限公司三家全资子公司及参股公司山东金鼎矿业有限责任公司，拥有南金召矿区、东召口矿区、大牛矿区东部、大牛矿区西部、毛家寨矿区，王旺庄矿区共 4 个采矿权和 2 个探矿权，铁矿石权益储量合计达到 12,855.69 万吨，是山东境内规模较大的集矿山开采、精选、矿山投资的矿山企业，可持续发展能力较强。其中，南金召矿区、东召口矿区、王旺庄矿区的铁矿石品质好，铁品位达到 50%，具有较强的资源优势和成本优势。

2、公司下属各主要矿山运营稳健，随着矿山建设及扩建工程陆续完工，产能将进一步提高，可以预计在未来 3-5 年内，公司将按计划完成矿山的在建或扩建项目，并顺利投产，原矿产能将达到 380 万吨/年。

3、公司将进一步利用人才及技术优势，在现有的矿业权范围内加大矿产资源的勘查力度，争取发现新的矿产资源以增加矿产储量，提高储量级别，从而延长矿山的服役年限，同时，公司将积极向外开拓，通过收购新的矿业权或其他矿业企业等形式增加矿产储量，以保证公司长期可持续发展。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期，公司完成重大资产重组，通过资产注入三个全资子公司，分别为淄博市临淄宏达矿业有限公司、潍坊万宝矿业有限公司及山东东平宏达矿业有限公司，其中，山东金鼎矿业有限责任公司为淄博市临淄宏达矿业有限公司的联营企业，临淄宏达持有金鼎矿业 30%的股权。

报告期末，公司对外股权投资总额为 4906.54 万元，期初为 10214.97 万元，比期初数下降 51.97 %。

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、主要子公司、参股公司分析

截止到报告期末，公司共有三个全资子公司，分别为淄博市临淄宏达矿业有限公司、潍坊万宝矿业有限公司及山东东平宏达矿业有限公司；一个联营公司山东金鼎矿业有限责任公司，各公司基本情况如下：

1、临淄宏达

淄博市临淄宏达矿业有限公司为公司全资子公司，2012年10月18日成立，公司住所为淄博市临淄区凤凰镇南金村。企业法人营业执照注册号为370300200026768，经营期限为30年，注册资本1亿元。

公司经营范围为：前置许可经营项目：铁矿地下开采（安全生产许可证有效期至2014年1月12日，采矿许可证有效期至2013年5月26日）；一般经营项目：选矿，铁矿石、铁精粉、铜精粉、钴精粉、废石销售，货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目要取得许可证后经营）（以上经营范围需审批或许可经营的凭审批手续或许可证经营）。

截止到2012年12月31日财务状况如下：单位：元

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系
临淄宏达	816,057,949.46	345,362,295.66	470,695,653.80	64,257,852.45	23,919,815.72	全资子公司

2、万宝矿业

潍坊万宝矿业有限公司于2004年4月16日设立。企业法人营业执照注册号为370786228006728，注册资本为2000万元。公司注册地为山东省潍坊市昌邑市卜庄镇。

本公司经营范围为：前置许可经营项目：铁矿石开采、加工销售。（安全生产许可证至2014年12月14日）一般经营项目：矿石精选、磨碎；销售工矿机械配件；货物与技术进出口。

截止到2012年12月31日财务状况如下：单位：元

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系
万宝矿业	195,567,403.98	167,528,178.46	28,039,225.52	46,132,870.71	6,104,038.31	全资子公司

3、东平矿业

山东东平宏达矿业有限公司于2005年5月26日成立，企业法人营业执照注册号为370923228003152，公司注册资本3亿元。公司注册地为东平县彭集镇鲁屯村。

本公司经营范围为：前置许可经营项目：铁矿石开采（采矿许可证有效期自2011年4月7日至2016年9月7日），一般经营项目：铁矿石精选、磨碎及矿石、矿粉、工矿机械配件购销（涉及国家专项审批的或前置许可的凭许可证经营）

截止到2012年12月31日财务状况如下：单位：元

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系
东平矿业	818,086,547.46	481,711,187.90	336,375,359.56	132,908,000.49	-3,808,575.26	全资子公司

4、金鼎矿业

山东金鼎矿业有限责任公司成立于2001年4月27日，注册资本10,000万元，主营业务为铁矿

石开采，公司持股比例为 30%。

截止到 2012 年 12 月 31 日财务状况如下：单位：元

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系
金鼎矿业	491,305,657.59	304,277,260.40	187,028,397.19	389,012,700.55	145,052,299.15	联营企业

5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

当前，国际经济处于低速增长的阶段，美国复苏乏力、欧债危机尚未结束、新兴经济体仍然困难，对我国经济增长造成负面影响；中国经济仍处于下滑周期中，产业结构转型和宏观调控会拉低增长预期。自 2012 年下半年以来，受中国经济回落的影响，铁矿石价格出现较大幅度的下降，价格下降的原因主要有以下两个方面，1、经济的不景气及国家相关调控政策造成钢铁需求下滑，相当一部分的钢铁企业盈利能力受到影响，盈利空间被压缩，采购欲望降低，2、铁矿石供应量增加造成价格下跌，近几年，铁矿石行业的高收益促使扩产和新建项目不断上马，国内及国际矿石产量及供应量均出现大幅度的增长。根据国内外矿石产能增加及国内需求测算，未来几年内，将会逐步进入一个供求平衡的阶段。总体而言，公司 2013 年仍将面临严峻的市场形势

未来几年内，本公司将凭借所拥有的矿产资源储量、不断提升的采选技术，不断提高公司管理水平、推行精细化操作和管理模式，努力压降成本，力求在行业中保持较强的竞争力。

(二) 公司发展战略

1、公司总体发展战略。创建“国内一流、国际先进”的矿业集团是公司战略愿景；以提高发展质量和效益为中心，以财务管理、人力资源和信息化建设为强大支撑，一手抓重点项目建设，一手抓内部挖潜增效。形成和保持资源先行、运营稳定、管理一流、效益良好的持续健康发展模式。在未来 10 年内，发展成为集采选、深加工为一体，具有较强实力、具备参与国际竞争实力的大型矿业公司。

2、提高公司管理水平的战略。公司将通过完善企业治理手段和健全企业治理机制，以保证公司经营目标实现，强化内部管理和内部控制、以提高企业防范与约束经营风险的能力，有效配置和运用资源，通过改进生产技术，提高资源利用率。

3、人才战略。公司将着力打造优秀平台，吸引优秀人才，从完善激励机制入手，构建通畅的员工成长通道，充分调动每个员工的积极性；同时优化用人机制，始终坚持“专业的人做专业的事”，提高人力资源管理的效率。建立综合管理梯队，抓好继续教育和培训工作，改进人才考核评价机制，实行优胜劣汰竞争机制，逐步建立起科学的招聘、考核体系。提高企业创新能力和核心竞争能力。

4、矿山开发战略。本着加强周边和深部探矿的原则，加强在自有矿区范围内的勘查工作，努力增加资源量、提高储量级别，从而延长矿山的的服务年限，并根据国家相关法律法规申请进行矿区的扩界。另外公司将努力寻找新的矿产资源与合作伙伴，扩大矿产资源的占有量，在合作或收购矿产资源时坚持事先认真评估，不盲目的原则，实现“建设一个，完善一个”。

5、矿山建设战略。加强自有矿山的建设力度，东平矿业要尽快达到年产 250 万吨生产规模，临淄宏达要加快东召口矿区建设进度；围绕矿山发展与开发，进一步提高矿山机械化作业程度，将机械化作业列为矿山开发重点项目，重点投入；要以机械化作业、高科技技术、高层次人才为依托，提高工作效率和经济效益；争创一流的管理和一流的效益，把宏达矿业打造成一流的矿山基地，一流的上市公司，一流的现代化企业。

(三) 经营计划

2013 年全年计划完成铁矿石 220 万吨，完成铁精粉 75 万吨。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司 2013 年因维持当前业务所需资金主要依赖于公司自有资金及银行贷款，2013 年拟申请银行授信 9.6 亿元，用于公司项目建设及补充流动资金。

(五) 可能面对的风险

1、产品价格波动风险

公司的主要产品为铁精粉。铁精粉的价格走势将直接影响公司收入。消费铁精粉的行业主要为钢铁行业，因此铁精粉的价格受钢铁需求、国民经济发展及国际铁矿石长期协议价格等因素的影响而产生变动。若未来铁精粉价格波动太大，会导致公司经营业绩不稳定，如果国际矿石价格出现下跌，将对公司的经营业绩产生较大的压力。矿石和铁精矿的价格是参照国内和国际市场价格确定。这些基础性原料的国内和国际市场价格不仅受供求变化的影响，而且与全球经济状况、中国经济状况密切相关。特别受汽车、建筑、船舶及装备制造等行业的周期活动影响。若上述因素变化导致价格持续下跌，则本公司需要相应降低产品售价，这可能会使本公司的财务状况和经营业绩受到不利影响。

对策：公司将密切关注铁精粉市场的供求状况，分析铁精粉的价格走势，加强市场研判，分析铁精粉价格对行业及本公司的影响，根据预测，相应调整经营政策。采取灵活的销售策略，同时加强库存管理，在铁精粉价格高企时，加大销售，降低库存；在铁精粉价格下行时，充分利用库存的调节作用。此外，本公司还会通过加强日常生产经营过程的管理，努力降低生产成本、压缩三项费用，以降低铁精粉价格变化可能产生的不利影响。

2、安全生产风险

采矿属于高风险行业，涉及多项安全管理，包括冒顶、窒息、矿房坍塌、设备故障、火灾、爆炸、地下水渗漏及其他突发性事件，这些风险可能导致本公司受到财产损失，并可能造成人员伤亡、环境破坏及潜在的法律风险。

对策：公司将在生产中进一步认真贯彻执行《矿山安全法》、《安全生产法》等法律法规，不断完善各项安全管理制度，强化各级安全责任落实情况，坚持质量标准化，加强员工安全技术培训，使安全管理工作经常化、制度化、科学化、规范化，最大程度地降低安全生产隐患给公司带来的影响。

3、环保风险

本公司生产过程主要是铁矿石开采、选矿，其间可能存在的环境污染因素有：废石的采出、废渣的排放、井下采空区沉降等。随着环保标准的不断提高，国家可能颁布更为严格的法律法规来提高铁矿生产企业的环保要求，从而可能增加公司的环保成本。

对策：公司将在生产中继续严格遵守环保法律法规的规定，继续贯彻执行“三废治理”的“三同时”方针，对于新建项目，将采取进一步措施，配备防污染装置，以减少废气、废水对周围环境的污染，确保新建项目顺利取得环保合格证明；通过健全组织机构，加强技术改造，使用先进的生产工艺或技术，使各项指标均符合国家环保标准。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司第五届董事会第十次会议审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》及《公司未来三年分红回报规划（2012-2014 年）》，公司于 2012 年 8 月 16 日召开 2012 年第一次临时股东大会，审议通过了上述两个议案，对公司现金分红政策进行了明确、详细的规定。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
鉴于公司重大资产重组刚刚完成，以前年度存在较大金额的未弥补亏损，导致公司 2012 年度所实现的盈利弥补亏损后累计未分配利润为 615,668.75 元，数额较少，同时，公司目前正处于发展建设期，很多矿山正处于在建及扩建阶段，完全达产尚需投入大量资金，资金需求较大，因此公司 2012 年度盈利将主要进行在建矿山的项目投入，加快矿山建设步伐。	公司 2012 年度盈利将主要进行在建矿山的项目投入，加快矿山建设步伐。

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年	0	0	0	0	122,350,202.52	0
2011 年	0	0	0	0	242,093,064.71	0
2010 年	0	0	0	0	150,784,100.51	0

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司积极履行社会责任，强化管理，坚持安全生产，大力发展低碳经济，加强资源节约和环境保护。加大技术研发投入，不断提高自动化生产水平。关心职工生活，为职工创造各项生活便利，维护职工合法权益。努力回报社会，促进了区域经济快速发展、社会和谐稳定和公司员工全面发展。

公司始终坚持“安全、环保、科学发展”的理念，将环境保护工作视为持之以恒履行的社会责任与义务，致力于实现企业经济效益、安全效益、社会效益有机统一的目标。2012 年，公司认真贯彻落实国家环境保护法律法规，认真落实了环境影响评价、环保“三同时”制度和项目准入制

度，确保环保设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投入运行。通过完善体系建设，加强基础管理，强化责任落实，严格监管，报告期内公司各生产单位根据本单位的实际情况编制了事故应急预案，成立了应急救援组织，配备了应急救援物资，并定期组织应急预案的培训、演练及改进工作。未发生环境污染事故，公司环境保护现状得到持续改善。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、临时公告未披露的事项

单位: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
金鼎矿业	联营公司	购买商品	购铁矿石	市场价格		111,723,065.40	100.00	支票或行兑票		
宏达热电	其他关联人	购买商品	购电、蒸汽等	市场价格		12,157,817.65	25.52	支票或行兑票		
牵引电机	其他关联人	购买商品	购电机	市场价格		89,743.59	2.68	支票或行兑票		

博 港 型材	其 他 关 联 人	购 买 商 品	圆钢、纹 螺 钢	市 场 价 格		51,779.83	2.02	票 支 票 或 行 兑 承 汇 票		
宏 鲁 物资	其 他 关 联 人	购 买 商 品	备 品 备 件 及 辅 助 材 料	市 场 价 格		3,859,830.39	12.23	支 票 或 行 兑 承 汇 票		
宏 达 钢铁	其 他 关 联 人	销 售 商 品	销 售 铁 精 粉	市 场 价 格		57,634,221.93	10.48	支 票 或 行 兑 承 汇 票		

公司与关联方的交易主要是公司向联营公司金鼎矿业采购铁矿石，向宏达热电采购电、蒸汽，向宏鲁物资采购部分备品备件、辅助材料及其他产品，销售方面主要向淄博宏达钢铁有限公司销售铁精粉等交易，上述交易可以降低公司的交易成本和经营风险，保障公司正常生产经营。各项日常关联交易协议按一般商业条款订立，交易项目的定价政策体现公平合理原则，符合公司及全体股东利益；日常关联交易不会对公司现在及将来的财务状况、经营成果产生不利影响；公司对各关联方没有依赖性，不会对公司的独立性产生影响。

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报	股份限	淄博宏	自 2011	2011 年	是	是		

<p>告书或权益变动报告书中所作承诺</p>	<p>售</p>	<p>达矿业 有限公司</p>	<p>年 2 月 28 日权益变动完成之日起 12 个月内，不转让其在华阳科技中所拥有权益的股份。</p>	<p>2 月 28 日起 12 个月</p>			
<p>与重大资产重组相关的承诺</p>	<p>盈利预测及补偿</p>	<p>控股股东</p>	<p>拟注入资产在 2011-2014 四个会计年度截至当期期末累积的扣除非经常性损益后的实际净利润数额将不低于《资产评估报告》中拟注入资产对应的截至当期期末累积预测净利润数额，其中 2011 年度、2012 年度、2013 年度、2014 年度预测净利润数额分别为人民币 11,845.36 万元、11,255.38 万元、</p>	<p>2011-2014 年 4 个年度</p>	<p>是 是</p>		

			17,532.07 万元及 26,860.77 万元，四个会计年度预测净利润数额合计为 67,493.58 万元。				
解决同业竞争	控股股东及实际控制人	避免与上市公司同业竞争的承诺			否	是	
股份限售	控股股东	公司重大资产重组交易完成后，淄博宏达矿业有限公司在华阳科技拥有权益的股份自本次非公开发行的股份登记在本公司名下之日起三十六个月内不转让，之后按照中国证监会及上交所的有关规定执行”。	36 个月		是	是	
解决关联交易	控股股东	关于减少和规范关联交易的承诺			否	是	
解决关联交易	实际控制人	关于减少和规范关联交易的承诺			否	是	
其他	控股股东及实际控制	关于保障上市公司			否	是	

		制人	独立性的 承诺				
--	--	----	------------	--	--	--	--

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

《山东华阳科技股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书》中淄博宏达承诺，拟注入资产在 2011-2014 四个会计年度截至当期期末累积的扣除非经常性损益后的实际净利润数额将不低于《资产评估报告》中拟注入资产对应的截至当期期末累积预测净利润数额，其中 2011 年度、2012 年度、2013 年度、2014 年度预测净利润数额分别为人民币 11,845.36 万元、11,255.38 万元、17,532.07 万元及 26,860.77 万元。截至 2012 年 12 月 31 日止，2011 年度、2012 年度净利润实现数额分别为人民币 24,209.31 万元、12,235.02 万元。

九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	利安达会计师事务所有限责任公司	中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	45	50
境内会计师事务所审计年限	9	1

因公司重大资产重组后的业务情况将发生重大变化，为了确保今后审计工作的有效衔接，公司董事会同意不再续聘利安达会计师事务所有限责任公司为公司 2012 年度财务审计机构，决定聘请中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2012 年度的财务审计机构,并经公司 2012 年第三次临时股东大会审议通过。

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

2012 年 8 月 14 日，华阳科技收到中国证券监督管理委员会行政处罚决定书，因华阳科技信息披露违反《证券法》相关规定，中国证监会对华阳科技给予警告，并处以 30 万元罚款。

十一、 其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0	244,134,400	0	0	0	244,134,400	244,134,400	61.61
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	0	0	244,134,400	0	0	0	244,134,400	244,134,400	61.61
其中：境内非国有法人持股	0	0	236,835,084	0	0	0	236,835,084	236,835,084	59.77
境内自然人持股	0	0	7,299,316	0	0	0	7,299,316	7,299,316	1.84
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	152,100,000	100.00						152,100,000	38.39
1、人民币普通股	152,100,000	100.00						152,100,000	38.39
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	152,100,000	100.00	244,134,400	0	0	0	244,134,400	396,234,400	100.00

2、股份变动情况说明

2012年10月30日，中国证券监督管理委员会（“中国证监会”）以“证监许可【2012】1418号”核准了公司重大资产重组及发行股份购买资产事宜。

2012年11月27日，公司与淄博宏达矿业有限公司、孙志良、山东金天地集团有限公司、张中华、潍坊华潍膨润土集团股份有限公司共同签署了《重大资产重组交割确认书》，并于11月30日将本次重大资产重组涉及的置入及置出资产交割完毕。2012年12月5日，本公司向淄博宏达、孙志良、金天地集团、张中华、华潍膨润土非公开发行总计244,134,400股股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕证券登记手续。

(二) 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
淄博宏达	0	0	226,261,042	226,261,042	非公开发行股份	2015年12月5日
孙志良	0	0	4,870,863	4,870,863	非公开发行股份	2015年12月5日
金天地集团	0	0	2,428,453	2,428,453	非公开发行股份	2013年12月5日
张中华	0	0	2,428,453	2,428,453	非公开发行股份	2013年12月5日
华潍膨润土	0	0	8,145,589	8,145,589	非公开发行股份	2013年12月5日
合计	0	0	244,134,400	244,134,400	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近3年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
非公开发行股份	2012年12月5日	9.50	231,131,905	2015年12月5日	231,131,905	
非公开发行股份	2012年12月5日	9.50	13,002,495	2013年12月5日	13,002,495	

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

2012 年 10 月 30 日，中国证券监督管理委员会（"中国证监会"）以"证监许可【2012】1418 号"核准了公司重大资产重组及发行股份购买资产事宜。

2012 年 11 月 27 日，公司与淄博宏达矿业有限公司、孙志良、山东金天地集团有限公司、张中华、潍坊华潍膨润土集团股份有限公司共同签署了《重大资产重组交割确认书》，并于 11 月 30 日将本次重大资产重组涉及的置入及置出资产交割完毕。2012 年 12 月 5 日，本公司向淄博宏达、孙志良、金天地集团、张中华、华潍膨润土非公开发行总计 244,134,400 股股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕证券登记手续。公司本次非公开发行股份总量为 244,134,400 股，其中向淄博宏达发行 226,261,042 股，向孙志良发行 4,870,863 股，向金天地集团发行 2,428,453 股，向张中华发行 2,428,453 股，向华潍膨润土发行 8,145,589 股。本次发行后公司总股本为 396,234,400 股，本次发行股份占发行后总股本的比例为 61.61%。

2012 年 12 月 7 日，公司公告了重大资产重组实施情况报告书及财务顾问意见书、法律意见书等文件。公司重大资产重组实施完毕，公司已从农药化工的生产销售企业成功转型为以铁矿石开采、铁精粉加工销售为主营业务的企业。经过本次重大资产重组，公司资产质量和盈利能力已发生了彻底转变。

(三) 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

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		20,338	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		22,804	
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
淄博宏达矿业有限公司	境内非国有法人	64.93	257,261,042	226,261,042	226,261,042	无
山西梗阳投资有限公司	境内非国有法人	2.26	8,958,347	8,958,347		未知
潍坊华潍膨润土集	境内非国	2.06	8,145,589	8,145,589	8,145,589	无

团 股 份 有 限 公 司	有 法 人					
郦 美 莲	境 内 自 然 人	1.26	5,000,000	5,000,000		未知
孙 志 良	境 内 自 然 人	1.23	4,870,863	4,870,863	4,870,863	无
山 东 金 地 团 体 有 限 公 司	境 内 非 国 有 法 人	0.61	2,428,453	2,428,453	2,428,453	无
张 中 华	境 内 自 然 人	0.61	2,428,453	2,428,453	2,428,453	无
蔡 小 士	未 知	0.50	1,988,800	1,988,800		未知
朱 君	未 知	0.31	1,240,500	1,240,500		未知
杨 海 平	未 知	0.31	1,215,600	1,215,600		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
淄博宏达矿业有限公司	31,000,000	人民币普通股 31,000,000
山西梗阳投资有限公司	8,958,347	人民币普通股 8,958,347
郦美莲	5,000,000	人民币普通股 5,000,000
蔡小士	1,988,800	人民币普通股 1,988,800
朱君	1,240,500	人民币普通股 1,240,500
杨海平	1,215,600	人民币普通股 1,215,600
王汝联	1,171,780	人民币普通股 1,171,780
彭皓喆	1,151,862	人民币普通股 1,151,862
江渊深	1,140,000	人民币普通股 1,140,000
沂源县隆祺商贸	976,341	人民币普通股 976,341

有限公司	
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，公司控股股东淄博宏达矿业有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司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	淄博宏达矿业有限公司	226,261,042	2015年12月5日	0	自2012年12月5日发行结束之日起三十六个月内不转让
2	潍坊华潍膨润土集团股份有限公司	8,145,589	2013年12月5日	0	自2012年12月5日发行结束之日起十二个月内不转让
3	孙志良	4,870,863	2015年12月5日	0	自2012年12月5日发行结束之日起三十六个月内不转让
4	山东金天地集团有限公司	2,428,453	2013年12月5日	0	自2012年12月5日发行结束之日起十二个月内不转让
5	张中华	2,428,453	2013年12月5日	0	自2012年12月5日发行结束之日起十二个月内不转让
上述股东关联关系或一致行动的说明			前十名有限售条件股东中，公司控股股东淄博宏达矿业有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	淄博宏达矿业有限公司
单位负责人或法定代表人	段连文
成立日期	2003 年 4 月 16 日
注册资本	500,000,000
主要经营业务	一般经营项目：铁矿采矿、选矿项目投资、管理；生铁、钢坯、焦炭销售；货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目要取得许可证后经营）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	淄博宏达持有山东华联矿业控股股份有限公司（股票代码：600882）44,440,571 股，占该公司总股本的 11.13%。

(二) 实际控制人情况

1、 自然人

姓名	段连文
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	2000 年 11 月至 2013 年 3 月任南金兆集团有限公司董事长，2010 年 9 月起任淄博金召矿业投资有限公司执行董事、淄博宏达矿业有限公司董事长，2011 年 9 月起任公司董事，2012 年 11 月起任公司董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



+

五、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。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
段连文	董事长	男	63	2012年11月30日	2014年9月8日	0	0	0			
孙利	副董事长、总经理	男	54	2012年11月30日	2014年9月8日	0	0	0			
石鑫	副董事长、副总经理	男	49	2011年9月9日	2014年9月8日	0	0	0		7.2	
孙志涛	董事	男	40	2012年12月17日	2014年9月8日	0	0	0		6	
李士明	董事、副总经理	男	54	2012年12月17日	2014年9月8日	0	0	0		6	
马兴亚	董事	男	63	2012年12月17日	2014年9月8日	0	0	0			
胡元木	独立董事	男	59	2011年9月9日	2014年9月8日	0	0	0		6	
戴冠春	独立董事	男	37	2011年9月9日	2014年9月8日	0	0	0		6	
葛洪祥	独立董事	男	63	2011年9月9日	2014年9月8日	0	0	0		6	
曹蕾	监事	女	40	2011年9月9日	2014年9月8日	0	0	0			
孙文涛	监事	男	36	2011年9月9日	2014年9月8日	0	0	0			
丁强	监事	男	31	2011年9月9日	2014年9月8日	0	0	0			

边春香	职工代表监事	女	48	2012年12月14日	2014年9月8日	0	0	0			
边文军	职工代表监事	男	47	2012年12月14日	2014年9月8日	0	0	0			
赵能利	副总经理	男	62	2012年12月17日	2014年9月8日	0	0	0			
于晓兵	财务总监、副总经理、董事会秘书	男	39	2011年9月9日	2014年9月8日	0	0	0			6
孙夫宝	前董事	男	47	2011年9月9日	2012年12月17日	0	0	0			
武启军	前董事	男	42	2011年9月9日	2012年12月17日	0	0	0			
孙绪兵	前董事	男	38	2011年9月9日	2012年12月17日	0	0	0			
刘勇	前监事	男	44	2011年9月9日	2012年12月14日	0	0	0			
蔡静	前监事	女	38	2011年9月9日	2012年12月14日	0	0	0			
段绪君	前副总经理	男	60	2011年9月9日	2012年12月17日	0	0	0			6
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/		49.2

段连文：2000年11月至2013年3月任南金兆集团有限公司董事长，2010年9月起任淄博金召矿业投资有限公司执行董事、淄博宏达矿业有限公司董事长，2011年9月起任公司董事，2012年11月起任公司董事长。

孙利：2008年7月起任山东金鼎矿业有限责任公司董事、2008年7月至2010年8月任淄博宏达矿业有限公司董事、副总经理，2010年9月起任淄博宏达矿业有限公司董事、总经理。2011年9月起任公司董事长，2012年11月起，任公司副董事长、总经理。

石鑫：1999年6月至2002年2月任山东金岭铁矿召口分矿付矿长、高级工程师，2002年3月-2008年10月任深圳华旭科技开发公司总经办主任，2008年11月至2011年1月任淄博傅山矿业有限公司副总经理、高级工程师，2011年2月任淄博宏达矿业有限公司副总经理。2011年9月起任公司副董事长、总经理，现任公司副董事长、副总经理。

孙志涛：1998年1月至2000年12月任山东宏鲁矿业集团财务处处长，2001年1月至2010年8月任南金兆集团有限公司财务处处长，2010年9月起任淄博宏达矿业有限公司副总经理，2011年9月起任公司副总经理，2012年12月起任公司董事。

李士明：2005年10月至2007年9月在日照新宇矿业有限公司工作，2007年10月至2011年2月在泰山玻璃纤维有限公司工作，2011年3月至2011年9月在淄博宏达矿业有限公司工作。2011年9月起任公司副总经理，2012年12月起任公司董事。

马兴亚：1950年6月出生，大学学历，高级会计师，获山西省科委“财务专家”称号。曾任潞

安矿务局财务处副处长、处长，副总会计师，建立现代企业制度办公室主任，潞安矿业集团公司股份制改造办公室主任，财务公司董事，郭庄煤业公司董事，潞安环能股份有限公司财务部部长、副总经理，弘峰焦化公司董事，上庄煤业公司董事长，潞安环能焦化公司董事、董事长，现任太原市梗阳实业集团财务部部长。

胡元木：会计学教授、管理学博士，山东财经大学关键学术岗位，会计学硕士研究生导师，兼任山东科技大学博士研究生导师。先后担任山东经济学院会计系主任、山东经济学院教务处长、校长助理等。2011年9月至今担任山东宏达矿业股份有限公司独立董事。现同时担任山东省中鲁远洋渔业股份有限公司独立董事，烟台万润精细化工股份有限公司独立董事。戴冠春：1999年3月-2005年7月任北京市竞天公诚律师事务所律师，2005年8月至2006年5月任美国众达律师事务所（中国上海）资深律师，2006年5月至2008年2月任美国美富律师事务所（中国北京/上海）资深律师，2008年3月至2010年11月任北京市中伦律师事务所合伙人，2010年12月至今任北京市竞天公诚律师事务所合伙人。

葛洪祥：1975年11月至2010年8月在山东省冶金工业总公司工作，现已退休。

曹蕾：2005年3月至2010年8月任南金兆集团有限公司国贸部部长，2010年8月至今在淄博宏达矿业有限公司工作。2011年9月起任公司监事会主席。

孙文涛：2005年5月至今在山东东平宏达矿业有限公司工作，2011年9月起任公司监事。

丁强：2008年2月至2010年8月在南金兆集团有限公司国际贸易部工作，2010年9月至2012年在淄博宏达矿业有限公司工作，2011年9月起任公司监事，2012年12月起任公司企管部部长。

边春香：2003年4月至2012年10月在淄博宏达矿业有限公司采矿车间工作，2012年10月起在临淄宏达工作，2012年12月起任公司职工代表监事。

边文军：2005年3月-2008年2月在山东东平宏达矿业有限公司工作任办公室主任。2008年2月至今在潍坊万宝矿业有限公司工作，任副经理，2012年12月起任公司职工代表监事。

赵能利：1971年1月至2011年10月历任山东金岭铁矿工人、技术员、水泥厂厂长、供销处处长、矿长助理、副矿长、常务副矿长，山东金岭矿业股份有限公司董事、总经理；山东金鼎矿业有限公司监事、淄博铁鹰钢铁有限公司董事、济南鑫银投资有限公司董事。2012年1月至2012年12月任淄博宏达矿业有限公司副总经理，2012年12月起任公司副总经理。

于晓兵：2008年5月至2011年9月任淄博宏达矿业有限公司财务总监，2011年9月起任公司财务总监、董事会秘书，现任公司财务总监、副总经理、董事会秘书。

孙夫宝：2003年4月至2010年8月任淄博宏达矿业有限公司董事长、总经理，2010年9-至今任淄博宏达矿业有限公司董事、副经理、金召秘鲁矿业有限公司董事长、总经理

武启军：现任山东泰阳实业有限公司董事长、总经理。

孙绪兵：最近5年一直在华阳科技工作

刘勇：最近5年一直在华阳科技工作

蔡静：最近5年一直在华阳科技工作

段绪君：2000年12月至2010年12月任南金兆集团有限公司副总经理。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
段连文	淄博金召矿业投资有限公司	执行董事		
段连文	淄博宏达矿业有限公司	董事长		
孙利	淄博宏达矿业有限公司	董事		

李士明	淄博宏达矿业 有限公司	董事		
孙志涛	淄博宏达矿业 有限公司	董事、副 总经理		

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的 职务	任期起始日期	任期终止日期
段连文	山东金鼎矿业 有限责任公司	董事		
孙利	山东金鼎矿业 有限责任公司	董事、总 经理		
胡元木	山东财经大学	教授		
胡元木	山东科技大学	博士研究 生导师		
戴冠春	北京市竞天公 诚律师事务所	合伙人		
马兴亚	太原市梗阳实 业集团	财务部长		

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	公司董事、监事和高级管理人员的薪酬，由董事会薪酬委员会向董事会提出建议， 董事和监事薪酬经董事会审议通过后提交股东大会批准，高级管理人员薪酬由董 事会审议批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员报酬根据公司经营目标完成情况，依据《山东宏达矿业股份有限公司董事、监事薪酬制度》和《山东宏达矿业股份有限公司高级管理人员薪酬制度》确定。

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
段连文	董事长	聘任	因公司实际工作需要聘任
孙利	副董事长	聘任	因公司实际工作需要聘任
孙利	总经理	聘任	因公司实际工作需要聘任
李士明	董事	聘任	股东大会选举
孙志涛	董事	聘任	股东大会选举
马兴亚	董事	聘任	股东大会选举
石鑫	副总经理	聘任	因公司实际工作需要聘任
李士明	副总经理	聘任	因公司实际工作需要聘任
赵能利	副总经理	聘任	因公司实际工作需要聘任
于晓兵	副总经理	聘任	因公司实际工作需要聘任
边春香	职工代表监事	聘任	职工代表大会选举
边文军	职工代表监事	聘任	职工代表大会选举
孙夫宝	董事	离任	工作变动
武启军	董事	离任	工作变动

孙绪兵	董事	离任	工作变动
刘勇	监事	离任	工作变动
蔡静	监事	离任	工作变动
孙志涛	副总经理	离任	工作变动
段绪君	副总经理	离任	工作变动

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队及关键技术人员未发生重大变动

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职工的数量	90
主要子公司在职工的数量	767
在职工的数量合计	857
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	499
销售人员	16
技术人员	220
财务人员	22
行政人员	100
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大学及以上	104
中专	155
其他	598

(二) 薪酬政策

公司的薪酬体系按照公司行业特点及管理模式，根据国家和所在地相关法律法规制定的。体现公平原则同时又引入竞争机制，实现吸引人才，增强公司凝聚力和核心竞争力的目标，促进公司与员工共同成长。

(1) 公司员工薪酬根据员工工作岗位的差别及对公司贡献的不同，真正实现多劳多得、按能力、贡献大小分配薪酬的原则。

(2) 薪酬构成=基本工资+工龄工资+各种福利+津贴或补贴+年终奖金。基本工资包括岗位工资和绩效工资两部分，岗位工资每月按标准额度结合考勤确定，绩效工资根据当月考核结果发放兑现。绩效工资根据公司经营效益和员工个人工作绩效计发。

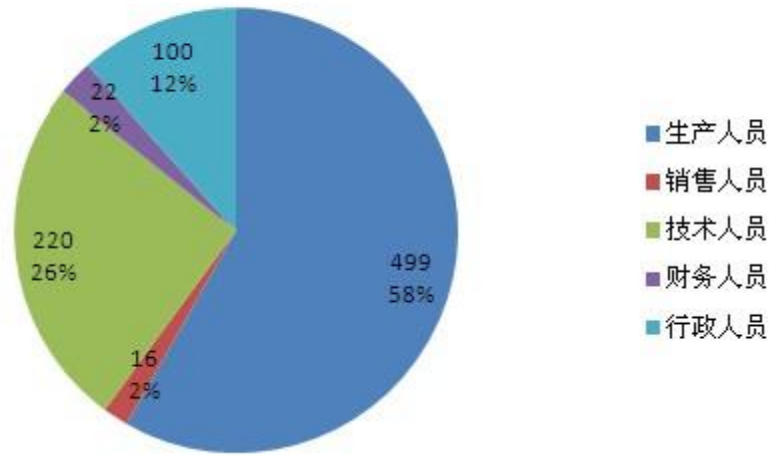
(3) 执行宽带工资标准，根据不同的职位进行不同的工资划分。

(三) 培训计划

公司建立了比较健全的培训管理制度，形成了公司员工、专业技术人员、管理人员的分层次培训体系。2013 年将主要开展岗前培训，专业技术培训，安全管理培训。

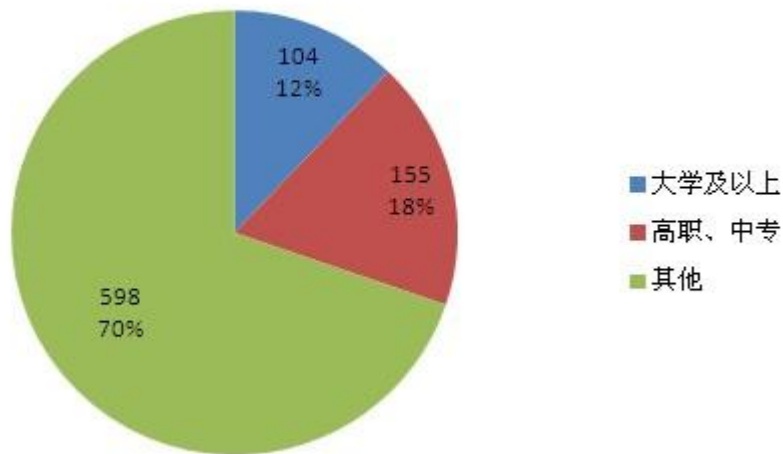
(四) 专业构成统计图：

专业人员构成



(五) 教育程度统计图:

教育程度人员构成



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司已按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其他有关法律法规的要求，建立了完善的法人治理结构，规范公司运作，同时加强信息披露工作。公司先后制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会工作规则》、《监事会工作规则》、《信息披露管理制度》等。公司董事、监事、高级管理人员忠实履行自己的职责，公司治理情况符合中国证监会有关文件的治理要求。

一、关于股东和股东大会

本公司将严格按照《上市公司股东大会规则》（证监发[2006]21号）的要求和公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，平等对待所有股东，保证每位股东能充分行使表决权，并享有对公司重大事项的知情权与参与权。

本公司《公司章程》和《股东大会议事规则》中，已经明确规定股东大会的召开和表决程序，包括通知、登记、提案的审议、投票、计票、表决结果的宣布、会议决议的形成、会议记录及其签署、公告等。公司章程中，规定了股东大会对董事会的授权原则。本公司将在保证股东大会合法、有效的前提下，通过各种方式和途径，包括充分运用现代信息技术手段，扩大股东参与股东大会的比例，保证股东大会时间、地点的选择有利于让尽可能多的股东参加会议。股东既可以亲自到股东大会现场投票，也可以委托代理人代为投票，两者具有同样的法律效力。公司董事会、独立董事和符合有关条件的股东，可向上市公司股东征集其在股东大会上的投票权。投票权的征集，应采取无偿的方式进行，并应向被征集人充分披露信息。

二、关于控股股东与上市公司

《公司章程》第三十九条规定：“公司控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

“公司控股股东及实际控制人对公司和公司社会公众股股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。”

本公司将继续积极督促控股股东严格依法行使出资人的权利，切实履行对本公司及其他股东的诚信义务，不直接或间接干预本公司生产经营活动，不得利用其控股地位损害公司和社会公众股股东的利益，维护中小股东的合法权益。

三、关于董事与董事会

根据本公司的《公司章程》规定，公司董事会应由 9 名董事组成。目前，公司本届董事会实际由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，达到董事总人数的 1/3。

本公司将采取各种措施进一步提升公司治理水平，充分发挥董事会专业委员会作用，落实公司《董事会审计委员会会议事规则》、《董事会战略委员会会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会会议事规则》、《董事会提名委员会会议事规则》等制度，并在公司章程中进一步明确董事会与经营管理层的决策权限，实现公司治理的规范运作。

本公司还将进一步完善董事会制度要求，确保董事会公正、科学、高效地进行决策，确保独立董事在职期间，能够依据法律法规要求履行职责，积极了解公司的各项运作情况，自觉履行职责，对董事会的科学决策和公司的发展起到积极作用，促进公司良性发展，切实维护公司整体利益和中小股东利益。

四、关于监事和监事会

根据本公司的《公司章程》规定，本公司监事会由 5 名监事组成，设监事会主席 1 名，其中监事会成员中职工代表的比例不低于 1/3。

目前，本公司本届监事会实际由 5 名监事组成，其中有 2 名职工代表监事，符合《公司法》及本公司《公司章程》的规定。公司监事会能够严格依据《公司法》、《公司章程》所赋予的权利

与义务，认真履行职责，行使合法职权；公司监事会已制订了《监事会工作细则》，完善了有关制度；公司监事能够认真履行职责，本着对股东和公司利益负责的态度，对公司财务以及公司董事、公司经理层和其他高级管理人员履行职责的情况进行监督，促进了公司生产经营与发展目标的顺利实现。

本公司将继续严格按照公司《监事会议事规则》的要求，完善监事会结构，促使公司监事会和监事有效地履行监督职责，确保监事会对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督的权力，维护公司以及股东的合法权益。

五、关于信息披露和透明度

公司已制定了较为完善的信息披露制度，并设定专职部门负责信息披露、接听股东来电、接待股东来访和咨询工作。公司能够按照《信息披露管理制度》和有关法律、法规的要求，真实、准确、及时、完整地披露有关信息，确保所有股东享有平等机会获取信息，维护其合法权益。公司将进一步完善《信息披露管理制度》，指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，确保真实、准确、完整、及时地披露信息。除按照强制性规定披露信息外，本公司保证主动、及时地披露所有可能对股东和其他利益相关者的决策产生实质性影响的信息，保证所有股东有平等的机会获得信息。

六、关于绩效评价与激励约束机制：公司按照有关规定和内部经济责任制确定的标准和考核办法，每年对董事、监事、经理和其它高管人员进行绩效评价；董事、监事的报酬由董事会拟定方案报股东大会决定；经理人员的聘任严格按法律法规和公司章程的规定，公开、透明，并与其签订聘任合同；建立了经理人员的薪酬与其职责、目标完成情况挂钩的激励机制，经理人员的薪酬由公司董事会决定。

七、关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康、稳定的发展。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因
 公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年度股东大会	2012 年 4 月 26 日	1、山东华阳科技股份有限公司 2011 年度董事会工作报告 2、山东华阳科技股份有限公司 2011 年度监事会工作报告 3、山东华阳科技股份有限公司 2011 年年度报告及年度报告摘要 4、山东华阳科技股份有限公司 2011 年度财务决算	所有议案全部通过	www.sse.com.cn	2012 年 4 月 27 日

		报告 5、山东华阳科技股份有限公司 2011 年度利润分配方案 6、关于续聘会计师事务所的议案 7、关于公司与各关联方签订关联交易协议的议案 8、关于预计 2012 年公司与各关联方日常关联交易金额的议案 9、关于公司为控股子公司宁阳鲁邦正阳热电有限责任公司提供连带责任担保的议案 10、关于董事会对公司 2011 年带强调事项段无保留意见审计报告说明的议案			
2012 年度第一次临时股东大会	2012 年 8 月 16 日	1、审议关于出售公司氯碱厂净资产关联交易的议案 2、审议关于转让所持宁阳鲁邦正阳热电有限责任公司 65% 股权的关联交易的议案 3、审议《关于修改<公司章程>的议案》4、审议《山东华阳科技股份有限公司未来三年分红回报规划（2012-2014 年）》	所有议案全部通过	www.sse.com.cn	2012 年 8 月 17 日
2012 年第二次	2012 年 9 月 24	1、关于延长山	所有议案全部	www.sse.com.cn	2012 年 9 月 25

临时股东大会	日	东华阳科技股份有限公司股东大会授权董事会全权办理重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易事宜有效期的议案	通过		日
2012年第三次临时股东大会	2012年12月17日	1、审议《关于改选公司部分董事的议案》； 2、审议《关于变更公司名称的议案》； 3、审议《关于增加公司注册资本的议案》； 4、审议《关于变更公司经营范围的议案》； 5、审议《关于更换会计师事务所的议案》； 6、审议《关于修改公司章程的议案》；	所有议案全部通过	www.sse.com.cn	2012年12月18日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
段连文	否	9	9	0	0		否	4
孙利	否	9	9	0	0		否	4
石鑫	否	9	9	0	0		否	4
孙夫宝	否	8	5	0	3	0	否	2
武启军	否	8	6	1	0	1	否	0
孙绪兵	否	8	8	0	0	0	否	3
胡元木	是	9	4	5	0	0	否	4
戴冠春	是	9	3	6	0	0	否	3

葛洪祥	是	9	4	5	0	0	否	4
孙志涛	否	1	1	0	0	0	否	1
李士明	否	1	1	0	0	0	否	1
马兴亚	否	1	1	0	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	6

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议

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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，具备完全自主经营能力。

六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司于 2013 年 3 月 5 日召开公司第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于制定公司高级管理人员薪酬制度的议案》，3 月 22 日，公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《山东宏达矿业股份有限公司高级管理人员薪酬制度》，建立了对高级管理人员的考评及激励约束机制。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

1、根据中国证监会、财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，基于加强和规范公司的内部控制，提高公司管理水平和风险控制能力的原则，公司积极组织开展企业内部控制规范建设，截止目前已基本完成公司年度内控建设工作。公司董事会已对公司内部控制体系的完善性和运行的有效性进行了自我评价，认为：公司已经建立了较为完善的内部控制体系，并得以有效执行，截至目前，公司暂未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司将根据内外部经营环境的变化、相关部门和政策规定的要求，持续不断地完善公司的内部控制制度。

2、内部控制建设情况

为进一步建立健全公司内部控制体系，提高公司的风险防控能力，公司积极开展内控建设工作，并聘请了专业咨询机构，协助公司开展 2012 年度企业内部控制建设工作，在各方面建立了相对完善的内部控制制度。

(1) 在公司治理方面，建立健全了公司法人治理制度，对《公司章程》及其他公司治理制度进行了全面的修订，新建了《宏达矿业内部审计管理制度》、《宏达矿业对外担保管理制度》、《宏达矿业内部控制制度》、《宏达矿业子公司管理制度》。使公司治理制度更加完备。其中《宏达矿业对外担保管理制度》详细规定了公司实施对外担保行为时所涉及的担保对象、担保金额、担保形式等要素，并明确了对外担保的审批权限和决策程序等。《公司章程》明确了股东大会、董事会的职责和权限，有利于公司规范运作，完善公司治理。

(2) 经营管理内控方面，公司制定了采购、销售、质量计量，项目管理、招投标、项目预决算、设备管理、质量计量等一系列管理制度，上述管理制度明确了各职能部门的工作职责、工作程序。使流程更加完善，执行更加有效。

(3) 重新修订了公司安全管理制度和环境保护管理制度，确立了事故隐患排查、危险源监控、消防与动火、矿山通风等 30 多项安全生产制度，安全管理更加规范和细化。环保方面，建立了环保检查，环保教育培训、环保设施管理以及污染事故管理等 8 项管理制度，切实提高了公司安全生产及环境保护水平。

(4) 财务管理控制方面：公司根据《中华人民共和国会计法》和《企业会计准则》等国家有关财税法规的规定，建立了货币资金、财务审批、财产清查、往来核算、税务及财务报告等一系列完整的财务管理制度，能够确保公司资金安全，有效降低财务风险，保证财务报告的真实、准确和完整。对外担保能够严格遵守《公司章程》、《对外担保管理制度》及国家法律法规的相关规定，修订了《关联交易决策管理制度》及《防止大股东及关联方占用公司资金内控制度》，能够确保公司关联交易的公平合理，保证公司关联交易的公允性，维护公司股东和债权人的合法权益，保障投资者尤其是中小投资者的利益。

(5) 信息披露管理控制方面，公司制定了《宏达矿业信息披露事务管理制度》及《内幕信息知情人管理制度》分别对信息披露的基本原则，信息披露内容、信息披露程序及报送、信息披露的责任划分、信息披露的方式、档案管理、内幕信息知情人范围和保密措施以及责任追究做了明确规定，加强了对公司信息披露工作的管理，规范了公司的信息披露行为，保证公司真实、准确、完整地披露信息，维护公司股东特别是社会公众股东的合法权益。

二、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

报告期内，公司严格执行了《山东宏达矿业股份有限公司信息披露事务管理制度》中关于定期报告披露重大差错责任追究制度相关规定，没有发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告修正情况。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师何峰、魏倩婷审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

中瑞岳华审字[2013]第 0447 号

山东宏达矿业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东宏达矿业股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司(统称“贵集团”)财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2012 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东宏达矿业股份有限公司及其子公司 2012 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2012 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及山东宏达矿业股份有限公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师：何 峰
中国·北京	中国注册会计师：魏倩婷
	2013 年 4 月 16 日

二、 财务报表

合并资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位:山东宏达矿业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	七、1	77,131,268.49	228,070,069.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	102,604,067.67	128,131,198.00
应收账款	七、4	1,860,269.65	1,600,000.00
预付款项	七、6	3,670,986.21	20,429,343.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	七、3	36,000,000.00	
其他应收款	七、5	4,424,855.50	6,420,418.56
买入返售金融资产			
存货	七、7	27,749,846.47	58,403,086.75
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	16,028,793.62	24,288,224.30
流动资产合计		269,470,087.61	467,342,340.60
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、9	49,065,370.11	102,149,680.36
投资性房地产			
固定资产	七、10	486,746,207.54	334,753,209.88
在建工程	七、11	437,026,683.92	390,567,319.54
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、12	407,309,453.74	412,900,389.00

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、13	2,322,459.06	9,596,920.78
其他非流动资产	七、14	5,076,875.00	5,076,875.00
非流动资产合计		1,387,547,049.37	1,255,044,394.56
资产总计		1,657,017,136.98	1,722,386,735.16
流动负债：			
短期借款	七、17	355,000,000.00	370,000,000.00
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、18		5,880,000.00
应付账款	七、19	128,645,130.95	106,027,480.46
预收款项	七、20	19,492,866.55	10,109,968.97
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、21	6,243,251.55	4,877,790.06
应交税费	七、22	27,619,645.61	77,615,913.48
应付利息	七、23		452,944.45
应付股利			
其他应付款	七、24	462,580.68	8,113,441.46
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	七、25	60,000,000.00	140,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		597,463,475.34	723,077,538.88
非流动负债：			
长期借款	七、26	160,000,000.00	220,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		160,000,000.00	220,000,000.00
负债合计		757,463,475.34	943,077,538.88
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、27	396,234,400.00	244,134,400.00
资本公积	七、28	185,384,240.20	343,359,700.74

减：库存股			
专项储备	七、29	11,406,985.04	7,637,261.66
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	七、30	306,528,036.40	184,177,833.88
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		899,553,661.64	779,309,196.28
少数股东权益			
所有者权益合计		899,553,661.64	779,309,196.28
负债和所有者权益 总计		1,657,017,136.98	1,722,386,735.16

法定代表人：段连文 主管会计工作负责人：于晓兵 会计机构负责人：钊静

母公司资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位：山东宏达矿业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金			72,872,916.53
交易性金融资产			
应收票据			6,524,000.00
应收账款	十二、1		57,617,025.38
预付款项			80,736,806.88
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2		98,377,823.01
存货			106,857,679.42
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			
流动资产合计			422,986,251.22
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	2,623,413,000.00	15,734,174.28
投资性房地产			
固定资产			235,467,749.18
在建工程			6,114,871.16
工程物资			162,229.71
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产			41,084,567.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			4,465,677.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,623,413,000.00	303,029,269.46
资产总计		2,623,413,000.00	726,015,520.68
流动负债:			
短期借款			107,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据			105,362,300.00
应付账款			89,684,296.71
预收款项			41,474,205.83
应付职工薪酬		52,000.00	29,264,194.04
应交税费			24,970,370.17
应付利息			
应付股利			
其他应付款		193,457.70	94,487,544.44
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		245,457.70	492,742,911.19
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		245,457.70	492,742,911.19
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		396,234,400.00	152,100,000.00
资本公积		2,211,435,426.91	136,293,026.91
减：库存股			
专项储备			2,094,763.18
盈余公积		14,882,046.64	14,882,046.64
一般风险准备			
未分配利润		615,668.75	-72,097,227.24
所有者权益（或股东权益） 合计		2,623,167,542.30	233,272,609.49

负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		2,623,413,000.00	726,015,520.68
------------------------	--	------------------	----------------

法定代表人：段连文 主管会计工作负责人：于晓兵 会计机构负责人：钊静

合并利润表
2012 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		563,327,169.12	637,992,544.17
其中：营业收入	七、31	563,327,169.12	637,992,544.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		456,734,374.11	419,196,518.28
其中：营业成本	七、31	374,382,253.44	340,911,805.12
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、32	5,613,919.58	5,888,493.53
销售费用	七、33	507,552.25	509,400.40
管理费用	七、34	51,173,239.81	57,298,101.89
财务费用	七、35	25,093,390.02	31,902,822.04
资产减值损失	七、37	-35,980.99	-17,314,104.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七、36	43,253,948.77	61,956,899.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		43,253,948.77	61,956,899.27
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		149,846,743.78	280,752,925.16
加：营业外收入	七、38	689,303.33	23,543,543.11
减：营业外支出	七、39	62,117.90	24,278.96
其中：非流动资产处置损失		9,830.84	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		150,473,929.21	304,272,189.31
减：所得税费用	七、40	28,123,726.69	62,179,124.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		122,350,202.52	242,093,064.71
归属于母公司所有者的净利润		122,350,202.52	242,093,064.71

少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、41	0.48	0.99
（二）稀释每股收益	七、41	0.48	0.99
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		122,350,202.52	242,093,064.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		122,350,202.52	242,093,064.71
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：段连文 主管会计工作负责人：于晓兵 会计机构负责人：钊静

母公司利润表
2012 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	437,446,578.29	548,601,758.72
减：营业成本	十二、4	374,449,387.77	495,272,136.50
营业税金及附加		340,901.66	848,379.67
销售费用		20,653,206.57	27,792,519.04
管理费用		21,170,599.28	33,042,800.26
财务费用		2,971,609.38	17,721,746.79
资产减值损失		17,759,790.16	12,397,267.05
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、5	-314,646.74	-33,210.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-314,646.74	-33,210.55
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-213,563.27	-38,506,301.14
加：营业外收入		82,627,684.02	9,352,901.83
减：营业外支出		12,547,697.90	18,647,577.27
其中：非流动资产处置损失		1,168,429.42	70,271.78
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		69,866,422.85	-47,800,976.58
减：所得税费用		-2,846,473.14	6,605.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		72,712,895.99	-47,807,582.29
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		72,712,895.99	-47,807,582.29

法定代表人：段连文 主管会计工作负责人：于晓兵 会计机构负责人：钊静

合并现金流量表
2012 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		406,335,048.72	515,205,045.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、42 (1)	2,314,582.51	24,465,092.32
经营活动现金流入小计		408,649,631.23	539,670,138.04
购买商品、接受劳务支付的现金		263,316,596.71	211,825,158.23
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		27,356,207.89	21,121,166.30
支付的各项税费		88,116,731.69	92,195,696.68

支付其他与经营活动有关的现金	七、42 (2)	8,847,104.43	23,840,423.19
经营活动现金流出小计		387,636,640.72	348,982,444.40
经营活动产生的现金流量净额		21,012,990.51	190,687,693.64
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		60,600,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,659.34	160,000.00
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		60,667,659.34	160,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,646,578.54	91,457,829.63
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,646,578.54	91,457,829.63
投资活动产生的现金流量净额		26,021,080.80	-91,297,829.63
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		355,000,000.00	400,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、42 (3)	2,580,000.00	205,621,920.58
筹资活动现金流入小计		357,580,000.00	605,621,920.58
偿还债务支付的现金		510,000,000.00	540,000,000.00
分配股利、利润或偿		42,972,871.95	61,110,682.88

付利息支付的现金			
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、42 (4)		2,580,000.00
筹资活动现金流出小计		552,972,871.95	603,690,682.88
筹资活动产生的现金流量净额		-195,392,871.95	1,931,237.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-148,358,800.64	101,321,101.71
加：期初现金及现金等价物余额		225,490,069.13	124,168,967.42
六、期末现金及现金等价物余额		77,131,268.49	225,490,069.13

法定代表人：段连文 主管会计工作负责人：于晓兵 会计机构负责人：钊静

母公司现金流量表
2012 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		315,605,551.83	242,737,558.60
收到的税费返还		7,869,068.31	3,965,024.41
收到其他与经营活动有关的现金		4,718,107.55	78,400,885.27
经营活动现金流入小计		328,192,727.69	325,103,468.28
购买商品、接受劳务支付的现金		72,945,160.47	98,538,436.81
支付给职工以及为职工支付的现金		36,533,794.21	37,953,637.93
支付的各项税费		3,571,213.75	4,711,820.19
支付其他与经营活动有关的现金		21,794,799.19	46,508,815.36
经营活动现金流出小计		134,844,967.62	187,712,710.29
经营活动产生的现金流量净额		193,347,760.07	137,390,757.99
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,000,000.00
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			1,119,894.77
投资活动现金流入小计			21,119,894.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,663,800.60	
投资支付的现金		10,000,000.00	4,865,747.08
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,663,800.60	4,865,747.08
投资活动产生的现金流量净额		-12,663,800.60	16,254,147.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		111,500,000.00	398,371,514.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		70,949,664.25	
筹资活动现金流入小计		182,449,664.25	398,371,514.00
偿还债务支付的现金		219,000,000.00	544,340,639.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,023,040.94	17,925,854.04
支付其他与筹资活动有关的现金		139,900,000.00	
筹资活动现金流出小计		364,923,040.94	562,266,493.64
筹资活动产生的现金流量净额		-182,473,376.69	-163,894,979.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-133,835.06	-637,193.67
五、现金及现金等价物净增加额		-1,923,252.28	-10,887,267.63

加：期初现金及现金等价物余额		1,923,252.28	12,810,519.91
六、期末现金及现金等价物余额			1,923,252.28

法定代表人：段连文 主管会计工作负责人：于晓兵 会计机构负责人：钊静

合并所有者权益变动表
2012 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	244,134,400.00	343,359,700.74		7,637,261.66			184,177,833.88			779,309,196.28
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	244,134,400.00	343,359,700.74		7,637,261.66			184,177,833.88			779,309,196.28
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	152,100,000.00	-157,975,460.54		3,769,723.38			122,350,202.52			120,244,465.36
(一)净利润							122,350,202.52			122,350,202.52
(二)其他综合收益										
上述(一)							122,350,202.52			122,350,202.52

和(二)小计										
(三)所有者投入和减少资本	152,100,000.00	-157,975,460.54								-5,875,460.54
1. 所有者投入资本	152,100,000.00	-157,975,460.54								-5,875,460.54
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 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				3,769,723.38					3,769,723.38
1. 本期提取				24,869,916.16					24,869,916.16
2. 本期使用				21,100,192.78					21,100,192.78
（七）其他									
四、本期末余额	396,234,400.00	185,384,240.20		11,406,985.04			306,528,036.40		899,553,661.64

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										
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他										
二、本年初余额										
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一)净利润										
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计										
(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										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的										

分配										
4. 其他										
(五)所有者 权益内部结 转										
1. 资本公积 转增资本(或 股本)										
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)										
3. 盈余公积 弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储 备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末 余额										

法定代表人：段连文 主管会计工作负责人：于晓兵 会计机构负责人：钊静

母公司所有者权益变动表

2012 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	未分配利润	所有者权益合计

						险 准 备		
一、上年年末余额	152,100,000.00	136,293,026.91		2,094,763.18	14,882,046.64		-72,097,227.24	233,272,609.49
加：会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年初余额	152,100,000.00	136,293,026.91		2,094,763.18	14,882,046.64		-72,097,227.24	233,272,609.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	244,134,400.00	2,075,142,400.00		-2,094,763.18			72,712,895.99	2,389,894,932.81
（一）净利润							72,712,895.99	72,712,895.99
（二）其他综合收益								

上 述 (一) 和(二) 小计							72,712,895.99	72,712,895.99
(三) 所有者 投入和 减少资 本	244,134,400.00	2,075,142,400.00						2,319,276,800.00
1.所有 者投入 资本	244,134,400.00	2,075,142,400.00						2,319,276,800.00
2.股份 支付计 入所有 者权益 的金额								
3.其他								
(四) 利润分 配								
1.提取 盈余公 积								
2.提取 一般风 险准备								
3.对所 有 者 (或股 东) 的								

分配								
4.其他								
(五) 所有者 权益内 部结转								
1.资本 公积转 增资本 (或股 本)								
2.盈余 公积转 增资本 (或股 本)								
3.盈余 公积弥 补亏损								
4.其他								
(六) 专项储 备				-2,094,763.18				-2,094,763.18
1.本期 提取				5,547,006.47				5,547,006.47
2.本期 使用				7,641,769.65				7,641,769.65
(七) 其他								
四、本 期期末	396,234,400.00	2,211,435,426.91			14,882,046.64		615,668.75	2,623,167,542.30

余额								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

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	152,100,000.00	136,293,026.91		2,359,129.12	14,882,046.64		-24,289,644.95	281,344,557.72
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	152,100,000.00	136,293,026.91		2,359,129.12	14,882,046.64		-24,289,644.95	281,344,557.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-264,365.94			-47,807,582.29	-48,071,948.23
（一）净利润							-47,807,582.29	-47,807,582.29
（二）其他综合收益								
上述（一）							-47,807,582.29	-47,807,582.29

和（二）小计								
（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								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 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				-264,365.94			-264,365.94
1. 本期提取				4,443,008.79			4,443,008.79
2. 本期使用				4,707,374.73			4,707,374.73
(七) 其他							
四、本期期 末余额	152,100,000.00	136,293,026.91		2,094,763.18	14,882,046.64	-72,097,227.24	233,272,609.49

法定代表人：段连文 主管会计工作负责人：于晓兵 会计机构负责人：钊静

山东宏达矿业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

山东宏达矿业股份有限公司(原名为“山东华阳科技股份有限公司,以下简称“华阳科技”、“本公司”或“公司”)是经山东省人民政府鲁政股字[1999]第 53 号文件和山东省经济体制改革委员会鲁体改函字[1999]第 77 号文件批准,由山东华阳农药化工集团有限公司(以下简称“华阳集团”)、泰安飞达助剂有限公司、泰安市泰山农业生产资料站、山东省农药研究所、山东农业大学共同发起设立的股份有限公司。

公司设立于 1999 年 12 月 30 日,设立时注册资本 5,000 万元。2002 年 10 月 16 日经中国证监会批准,向社会公开发行人民币普通股股票 4,000 万股,每股面值 1 元,变更后的注册资本为 9,000 万元。2004 年 7 月 19 日,本公司根据 2003 年度股东大会决议,实施了每 10 股转增 3 股的公积金转增股本 2,700 万股,转增实施完成后,公司总股本为 11,700 万股。2006 年完成股权分置改革,非流通股股东向流通股股东支付对价 1,820 万股。2008 年度本公司通过资本公积转增注册资本 3,510 万股,转增完成后,公司总股本为 15,210 万股。

2011 年 4 月 28 日,本公司与淄博宏达矿业有限公司(以下简称“淄博宏达”)及孙志良、山东金天地集团有限公司(以下简称“金天地”)、张中华、潍坊华潍膨润土集团股份有限公司(以下简称“膨润土”)签订《资产置换及发行股份购买资产协议》,一致确定公司拟进行重大资产重组。

根据 2011 年 9 月 26 日召开的 2011 年度第二次临时股东大会决议和 2012 年 10 月 31 日中国证券监督管理委员会《关于核准山东华阳科技股份有限公司重大资产重组及向淄博宏达矿业有限公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2012]1418 号),公司分别向淄博宏达、孙志良、金天地、张中华、膨润土合计发行 244,134,400.00 股用于购买相关矿业资产,每股面值 1 元。公司申请增加注册资本人民币 244,134,400.00 元,变更后的注册资本人民币 396,234,400.00 元。2012 年 11 月 27 日已办理相关财产交接手续和工商登记变更手续。2012 年 12 月 5 日,本次非公开发行新增股份已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记完成。

2012 年 12 月 17 日公司已在山东省工商行政管理局完成了名称变更手续并取得变更后营业执照公司名称变更为山东宏达矿业股份有限公司。截至 2012 年 12 月 31 日,企业法人营业执照注册号:370000018048677。注册地为:山东泰安市宁阳县磁窑镇。本公司及子公司(统称“本集团”)经营范围为:对采矿业的投资、开发、

管理。法定代表人为：段连文。

本财务报表业经本公司董事会于 2013 年 4 月 16 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本次资产重组交易完成后，淄博宏达合计持有华阳科技比例大于 50%成为重组后华阳科技的控股股东。虽然就该交易的法律形式而言，华阳科技通过该交易取得了本次拟购买的置入资产所在的标的公司的控股权益，但就该交易的经济实质而言，是淄博宏达取得了对华阳科技的控制权，同时华阳科技将资产及负债全部置出从而不构成《企业会计准则第 20 号——企业合并》及其应用指南和讲解所指的“业务”。根据财政部《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函[2008]60 号）和财政部会计司《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17 号）的相关规定，“企业购买上市公司，被购买的上市公司不构成业务的，购买企业应按照权益性交易的原则进行处理”。

因此，本公司管理层认为，本合并财务报表应当依据财会函[2008]60 号文所指的“权益性交易”原则进行编制，即与置入资产相关的各项资产、负债、收入和成本费用按照其在置入资产模拟合并财务报表上所显示的金额纳入本合并财务报表；原华阳科技按照以淄博宏达取得对华阳科技控制权之日的公允价值为基础持续计算的金额纳入本合并财务报表；淄博宏达及孙志良、金天地、张中华、彭润土为取得华阳科技股权所支付的对价与取得华阳科技控制权之日华阳科技各项可辨认资产、负债的公允价值之间的差额调整本合并财务报表中的股东权益，不确认商誉或负商誉。

由于本次重大资产重组过程中置入的矿业类资产不是一个确实存在的单个法律实体，而是一个业务概念，矿业类资产业务整体置入华阳科技之前并没有法

律意义上作为单个法律实体的股东。因此，在本次交易之前，在编制合并财务报表时会以矿业类资产的净资产作为归属母公司股东权益予以列报。而在本次交易完成日及之后，则以本公司股本（即原股份面值以及本次交易新发行的股份面值之和）作为合并财务报表的股本。本次交易完成日之前矿业类资产累计专项储备仍然作为专项储备列示。2011年3月31日（评估作价基准日）至2012年12月31日矿业类资产累计净利润作为留存收益，其产生的资本溢价部分作为资本公积。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本公司2012年12月31日的财务状况及2012年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

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

3、企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

5、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团

持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

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

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

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金

融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得

时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	15	15
3 年以上	20	20

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和

合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

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

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程

达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内，土地使用权采用直线法分期平均摊销，采矿权采用产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

15、长期待摊费用

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

16、非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

18、政府补助

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

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

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

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

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的

差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得

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

20、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

21、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

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

22、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账

款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
资源税	2012年2月1日之前按每吨铁矿石6元计缴，自2012年2月1日起按每吨铁矿石8元计缴。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
-------	-------	-----	------	------	------	------	------	--------	---------	---------------------

山东东平宏达矿业股份有限公司 (以下简称“东平矿业”)	全资子公司	山东省东平县	铁矿石开采、生产	30,000	铁矿石开采, 铁矿石精选、磨碎, 及矿石、矿粉、工矿机械配件购销	有限公司	孙志良	7752739-8	30,000
淄博市临淄宏达矿业股份有限公司 (以下简称“临淄宏达”)	全资子公司	山东省淄博市临淄区凤凰镇南金村	铁矿石开采、生产	10,000	选矿, 铁矿石、铁精粉、铜精粉、钴精粉、废石销售, 货物进出口	有限公司	孙利	05499265-8	44,000

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
山东东平宏达矿业股份有限公司 (以下简称“东平矿业”)	100.00	100.00	是				
淄博市临淄宏达矿业股份有限公司 (以下简称“临淄宏达”)	100.00	100.00	是				

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位: 人民币万元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企业 类型	法人 代表	组织机 构代码	年末实际 出资额	实质上构 成对子公司 净投资的其 他项目余额
潍坊万宝矿 业有限责任 公司(以下简 称“万宝矿 业”)	全资 子公司	山东省昌 邑市	铁矿石 开采、 生产	2,000	铁矿石开采、 精选、磨碎 及矿石矿粉、 销售工矿机械 配件；货物与 技术进出口	有限 责任 公司	侯 维 才	76098934-1	8,655.43	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决 权 比例(%)	是否合并 报表	少数股东 权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲 减子公司少数股东分担 的本年亏损超过少数股 东在该子公司年初所有 者权益中所享有份额后 的余额	注释
万宝矿业	100.00	100.00	是				

2、本年发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的 确定方法	商誉(负商誉) 金额	合并中确认的商誉或计入 当期的损益的计算方法
淄博宏达	淄博宏达置入资产折股后 合计持有华阳科技股份 的比例大于 50%，淄博宏达 成为重组后华阳科技的控 股股东。	按照淄博宏 达注入资产 的账面价值 做为合并成 本。	由于华阳科技原 持有的资产、负 债按照重组协议 全部置出而导致 不构成“业务”， 本次合并中不形 成商誉	不计算

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2012 年 1 月 1 日，年末指 2012 年 12 月 31 日。上年指 2011 年，本年指 2012 年。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币	外币金额	折算率	人民币
库存现金:			159,424.47			3,534.21
-人民币	—	—	159,424.47	—	—	3,534.21
银行存款:			76,971,844.02			225,486,534.92
-人民币	—	—	76,971,844.02	—	—	225,486,534.92
其他货币资金:						2,580,000.00
-人民币	—	—		—	—	2,580,000.00
合 计			77,131,268.49			228,070,069.13

注：年初数中其他货币资金金额 2,580,000.00 元，为本集团向银行申请办理银行承兑汇票存入的保证金存款。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	102,604,067.67	128,131,198.00
合 计	102,604,067.67	128,131,198.00

(2) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
江阴市长达钢铁有限公司	2012-7-20	2013-1-20	15,000,000.00	是	银行承兑汇票
河北钢铁集团永洋钢铁有限公司	2012-8-2	2013-2-2	10,000,000.00	是	银行承兑汇票
佛山市南海区南桂钢铁材料有限公司	2012-8-13	2013-2-13	5,000,000.00	是	银行承兑汇票
天津市铁轧二制钢有限公司	2012-8-16	2013-2-16	5,000,000.00	是	银行承兑汇票
山东耀昌集团有限公司	2012-10-10	2013-4-10	5,000,000.00	是	银行承兑汇票

安阳市诚远贸易有限责任公司	2012-9-27	2013-3-27	5,000,000.00	是	银行承兑汇票
合计			45,000,000.00		

3、应收股利

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		66,600,000.00	30,600,000.00	36,000,000.00	尚未发放	否
其中：应收山东金鼎矿业有限责任公司（以下简称“金鼎矿业”）		66,600,000.00	30,600,000.00	36,000,000.00	尚未发放	否
合计		66,600,000.00	30,600,000.00	36,000,000.00		

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	2,262,898.64	100.00	402,628.99	17.79
组合小计	2,262,898.64	100.00	402,628.99	17.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,262,898.64	100.00	402,628.99	17.79

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的				
按组合计提坏账准备的应收账款				

账龄组合	2,000,000.00	100.00	400,000.00	20.00
组合小计	2,000,000.00	100.00	400,000.00	20.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账				
合计	2,000,000.00	100.00	400,000.00	20.00

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	262,898.64	11.62		
3 年以上	2,000,000.00	88.38	2,000,000.00	100.00
合 计	2,262,898.64	100.00	2,000,000.00	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	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	262,898.64	11.62	2,628.99			
3 年以上	2,000,000.00	88.38	400,000.00	2,000,000.00	100.00	
合 计	2,262,898.64	100.00	402,628.99	2,000,000.00	100.00	

(4) 本报告期应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方款项。

(5) 应收账款明细情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的
山东耀昌集团有限公司	非关联方	262,898.64	1 年以内	11.62
山东瑞星化工有限公司	非关联方	2,000,000.00	3 年以上	88.38
合 计		2,262,898.64		100.00

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	5,064,352.37	100	639,496.87	12.63
组合小计	5,064,352.37	100	639,496.87	12.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,064,352.37	100	639,496.87	12.63

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	7,098,525.41	100.00	678,106.85	9.55
组合小计	7,098,525.41	100.00	678,106.85	9.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	7,098,525.41	100.00	678,106.85	9.55

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,764,933.47	34.85	3,718,306.51	52.38
1 至 2 年	253,575.00	5.01	80,800.00	1.14
2 至 3 年			460,000.00	6.48
3 年以上	3,045,843.90	60.14	2,839,418.90	40.00

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	5,064,352.37	100	7,098,525.41	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	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	1,764,933.47	34.85	17,649.34	3,718,306.51	52.38	37,183.07
1 至 2 年	253,575.00	5.01	12,678.75	80,800.00	1.14	4,040.00
2 至 3 年				460,000.00	6.48	69,000.00
3 年以上	3,045,843.90	60.14	609,168.78	2,839,418.90	40.00	567,883.78
合 计	5,064,352.37	100	639,496.87	7,098,525.41	100.00	678,106.85

(4) 本报告期其他应收款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中国工商银行东平县支行	非关联方	2,000,000.00	3 年以上	39.49
泰安市财政局	非关联方	800,000.00	1 年以内	15.80
山东东平工业园区财税分局	非关联方	400,000.00	3 年以上	7.90
淄博市国土资源局	非关联方	389,418.90	1-2 年	7.69
东平县国土资源局	非关联方	200,000.00	3 年以上	3.95
东平县安全生产监督管理局	非关联方	200,000.00	3 年以上	3.95
合 计		3,989,418.90		78.77

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数	年初数
-----	-----	-----

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,912,986.21	79.35	18,167,508.18	88.93
1 至 2 年	758,000.00	20.65	2,261,835.68	11.07
合 计	3,670,986.21	100	20,429,343.86	100

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
昌邑市供电公司	非关联方	786,227.58	1 年以内	预付电费
烟台德和冶金设计研究有限公司	非关联方	500,000.00	1-2 年	预付设计费
山东永固黄金矿山设备有限公司	非关联方	467,500.00	1 年以内	预付材料款
淄博鑫江建材机械制造有限公司	非关联方	340,000.00	1 年以内	预付材料款
昌邑市昌安爆破配送服务有限公司	非关联方	328,237.20	1 年以内	预付材料款
合 计		2,421,964.78		

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,233,640.84		16,233,640.84
库存商品	11,501,641.52		11,501,641.52
周转材料	14,564.11		14,564.11
合 计	27,749,846.47		27,749,846.47

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,654,751.74		30,654,751.74
库存商品	27,733,770.90		27,733,770.90
周转材料	14,564.11		14,564.11
合 计	58,403,086.75		58,403,086.75

(2) 本集团年末无用于债务担保的存货。

8、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	年末数	年初数
期末尚未抵扣税费	未抵扣增值税	16,028,793.62	24,288,224.30
合 计		16,028,793.62	24,288,224.30

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对联营企业投资	102,149,680.36	43,515,689.75	96,600,000.00	49,065,370.11
减：长期股权投资减值准备				
合 计	102,149,680.36	43,515,689.75	96,600,000.00	49,065,370.11

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
金鼎矿业	权益法	31,826,400.00	102,149,680.36	-53,084,310.25	49,065,370.11
合 计			102,149,680.36	-53,084,310.25	49,065,370.11

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
金鼎矿业	30.00	30.00				96,600,000.00
合 计	30.00	30.00				96,600,000.00

(3) 对联营企业投资

联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
金鼎矿业	其他有限责任公司	淄博市	刘圣刚	铁矿石开采、制造业	10,000 万元	30.00	30.00

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
金鼎矿业	491,305,657.59	304,277,260.40	187,028,397.19	389,012,700.55	145,052,299.15	联营企业	72859893-0

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
		本年新增	本年计提		
一、账面原值合计	377,922,740.39			4,097,011.17	560,885,678.16
其中：房屋及建筑物	225,417,928.86			605,150.67	369,690,760.54
机器设备	135,219,763.38			3,484,510.50	170,154,545.33
运输工具	6,832,505.75				8,638,601.26
电子设备及其他	10,452,542.40			7,350.00	12,401,771.03
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	43,169,530.51		34,208,196.73	3,238,256.62	74,139,470.62
其中：房屋及建筑物	12,494,257.36		15,612,917.92	68,603.79	28,038,571.49
机器设备	23,949,152.41		14,022,814.09	3,169,536.70	34,802,429.80
运输工具	1,855,522.46		1,481,514.13		3,337,036.59
电子设备及其他	4,870,598.28		3,090,950.59	116.13	7,961,432.74
三、账面净值合计	334,753,209.88				486,746,207.54
其中：房屋及建筑物	212,923,671.50				341,652,189.05
机器设备	111,270,610.97				135,352,115.53
运输工具	4,976,983.29				5,301,564.67
电子设备及其他	5,581,944.12				4,440,338.29
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
电子设备及其他					
五、账面价值合计	334,753,209.88				486,746,207.54
其中：房屋及建筑物	212,923,671.50				341,652,189.05
机器设备	111,270,610.97				135,352,115.53

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
运输工具	4,976,983.29			5,301,564.67
电子设备及其他	5,581,944.12			4,440,338.29

注：本年折旧额为 34,208,196.73 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 135,583,857.21 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
临淄宏达选厂办公楼	2012 年 10 月工程完工转入固定资产，产权证书尚在办理中	2013 年	2,135,171.31
万宝矿业配电室	2011 年 11 月工程完工转入固定资产，产权证书尚在办理中	2013 年	1,357,771.82
万宝矿业职工宿舍楼	2011 年 11 月工程完工转入固定资产，产权证书尚在办理中	2013 年	1,042,994.02
合 计			4,535,937.15

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
淄博宏达矿石提升巷道工程				40,062,086.50		40,062,086.50
淄博宏达运输大巷工程				42,806,664.77		42,806,664.77
万宝矿业采矿工程	14,439,687.29		14,439,687.29	19,530,213.70		19,530,213.70
东平矿业采选矿配套工程	419,621,995.73		419,621,995.73	288,168,354.57		288,168,354.57
临淄宏达 4 号提升井	144,060.72		144,060.72			
临淄宏达安装工程	170,940.18		170,940.18			
零星工程	2,650,000.00		2,650,000.00			
合 计	437,026,683.92		437,026,683.92	390,567,319.54		390,567,319.54

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数(万元)	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
淄博宏达矿石提升巷道工程	3,704.48	40,062,086.50		39,707,810.67	354,275.83	
淄博宏达运输大巷工程	3,913.14	42,806,664.77	3,347,553.16	46,154,217.93		

万宝矿业采矿工程	29,714.00	19,530,213.70	42,586,012.13	43,746,358.53	3,930,180.01	14,439,687.29
东平矿业采选矿配套工程	79,283.20	288,168,354.57	137,429,111.24	5,975,470.08		419,621,995.73
合计		390,567,319.54	183,362,676.53	135,583,857.21	4,284,455.84	434,061,683.02

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
淄博宏达矿石提升巷道工程					100.00	自筹
淄博宏达运输大巷工程					100.00	自筹
万宝矿业采矿工程					90.00	自筹
东平矿业采选矿配套工程	88,385,189.38	17,216,513.91	5.28	95.00	95.00	金融机构贷款及其他
合计	88,385,189.38	17,216,513.91				

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度 (%)	备注
东平矿业采选矿配套工程	95	工程进度以工程实际发生成本占合同预计总成本的比例为基础进行估计

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	429,400,145.11			429,400,145.11
东平矿业大牛地区铁矿采矿权	151,399,546.00			151,399,546.00
临淄宏达东召口矿区探矿权	107,000,000.00			107,000,000.00
临淄宏达南金召矿区采矿权	18,427,800.00			18,427,800.00
万宝矿业毛家寨矿区采矿权	87,405,320.01			87,405,320.01
临淄宏达土地使用权	29,337,606.50			29,337,606.50
东平矿业土地使用权	28,095,383.00			28,095,383.00
万宝矿业土地使用权	7,734,489.60			7,734,489.60

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
二、累计摊销合计	16,499,756.11	5,590,935.26		22,090,691.37
东平矿业大牛地区铁矿采矿权				
临淄宏达东召口矿区探矿权				
临淄宏达南金召矿区采矿权	13,219,538.31	2,770,430.42		15,989,968.73
万宝矿业毛家寨矿区采矿权	331,995.34	1,505,545.08		1,837,540.42
临淄宏达土地使用权	903,644.91	598,027.80		1,501,672.71
东平矿业土地使用权	1,826,199.91	561,907.68		2,388,107.59
万宝矿业土地使用权	218,377.64	155,024.28		373,401.92
三、减值准备累计金额合计				
东平矿业大牛地区铁矿采矿权				
临淄宏达东召口矿区探矿权				
临淄宏达南金召矿区采矿权				
万宝矿业毛家寨矿区采矿权				
临淄宏达土地使用权				
东平矿业土地使用权				
万宝矿业土地使用权				
四、账面价值合计	412,900,389.00			407,309,453.74
东平矿业大牛地区铁矿采矿权	151,399,546.00			151,399,546.00
临淄宏达东召口矿区探矿权	107,000,000.00			107,000,000.00
临淄宏达南金召矿区采矿权	5,208,261.69			2,437,831.27
万宝矿业毛家寨矿区采矿权	87,073,324.67			85,567,779.59
临淄宏达土地使用权	28,433,961.59			27,835,933.79
东平矿业土地使用权	26,269,183.09			25,707,275.41
万宝矿业土地使用权	7,516,111.96			7,361,087.68

注：① 本年摊销金额为 5,590,935.26 元。

②于 2012 年 12 月 31 日，以无形资产抵押取得借款情况：

项目	账面原值	账面价值	取得借款	
			长期借款	一年内到期的长期借款
东平矿业大牛地区铁矿	151,399,546.00	151,399,546.00	60,000,000.00	60,000,000.00

采矿权				
合计	151,399,546.00	151,399,546.00	60,000,000.00	60,000,000.00

③于 2011 年 12 月 31 日，以无形资产抵押取得借款情况：

项目	账面原值	账面价值	取得借款	
			长期借款	一年内到期的长期借款
东平矿业大牛地区铁矿采矿权	151,399,546.00	151,399,546.00	120,000,000.00	60,000,000.00
东平矿业土地使用权	28,095,383.00	26,269,183.09		19,900,000.00
合计	179,494,929.00	177,668,729.09	120,000,000.00	79,900,000.00

13、递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	260,531.47	1,042,125.86	269,526.71	1,078,106.85
已计提尚未缴纳的应交税费	970,408.83	3,881,635.31	9,164,430.25	36,657,720.97
累计折旧			162,963.82	651,855.28
东平矿业可抵扣亏损	1,091,518.76	4,366,075.04		
合计	2,322,459.06	9,289,836.21	9,596,920.78	38,387,683.10

14、其他非流动资产

项目	内容	年末数	年初数
尚未办理完毕的预付矿权	预付探矿权款	5,076,875.00	5,076,875.00
合计		5,076,875.00	5,076,875.00

本集团付给山东省大地注浆堵水科技有限公司的凤凰山地区多金属普查探矿权转让款项 5,076,875.00 元，由于该矿权国土部门转让手续尚未办理完毕，预付的矿权转让款项暂作为其他非流动资产列报。

15、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	1,078,106.85		35,980.99		1,042,125.86
合 计	1,078,106.85		35,980.99		1,042,125.86

16、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
用于抵押的资产小计:		
东平矿业大牛地区铁矿采矿权	151,399,546.00	银行借款抵押
合 计	151,399,546.00	

17、短期借款

项 目	年末数	年初数
保证借款	355,000,000.00	370,000,000.00
合 计	355,000,000.00	370,000,000.00

18、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票		5,880,000.00
合 计		5,880,000.00

19、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
材料款	40,129,252.64	20,515,916.94
设备款	20,838,253.41	47,530,350.84
工程款	54,264,613.22	37,981,212.68
运输费	1,854,505.11	
采矿施工费	11,558,506.57	
合 计	128,645,130.95	106,027,480.46

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

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
河北省第三建筑工程有限公司第十二分公司	8,227,481.65	按照施工进度暂估应付工程款, 尚未结算	否
东平恒葆建筑安装有限公司	4,077,467.81	按照施工进度暂估应付工程款, 尚未结算	否
寇家村委会	1,073,729.98	按照施工进度暂估应付工程款, 尚未结算	否
济南化工机械总厂	646,000.00	发票未开, 尚未结算	否
开封起重机有限公司	516,000.00	发票未开, 尚未结算	否
合 计	14,540,679.44		

20、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	年末数	年初数
货款	19,492,866.55	10,109,968.97
合 计	19,492,866.55	10,109,968.97

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

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

21、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,210,893.48	22,381,226.48	21,608,053.35	3,984,066.61
二、职工福利费		763,738.89	763,738.89	
三、社会保险费		4,127,402.49	4,127,402.49	
其中:1.医疗保险费		954,311.18	954,311.18	
2.基本养老保险费		2,586,046.76	2,586,046.76	
3.失业保险费		263,258.90	263,258.90	
4.工伤保险费		213,068.78	213,068.78	
5.生育保险费		110,716.87	110,716.87	
四、住房公积金		800,389.64	800,389.64	

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
五、工会经费和职工教育经费	1,666,896.58	1,283,249.12	690,960.76	2,259,184.94
合 计	4,877,790.06	29,356,006.62	27,990,545.13	6,243,251.55

注：① 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排的说明：应付职工薪酬预计发放时间为 2013 年，发放金额为 3,932,066.61 元。

22、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	9,472,146.07	2,516,134.79
资源税	1,041,356.63	556,717.89
营业税	366,047.47	363,061.07
企业所得税	8,954,433.81	34,575,559.83
个人所得税	8,453.09	22,143.71
印花税	34,603.60	44,969.60
房产税	300,322.78	342,269.83
土地使用税	312,856.22	363,102.21
城市维护建设税	1,631,283.31	1,274,920.30
教育费附加	1,247,499.04	992,912.27
矿产资源补偿费	1,732,013.72	7,417,532.01
价格调节基金	2,349,624.80	29,028,502.25
河道管理费	73,047.77	73,047.77
地方水利建设基金	95,957.30	45,039.95
合 计	27,619,645.61	77,615,913.48

23、应付利息

项 目	年末数	年初数
长、短期借款应付利息		452,944.45
合 计		452,944.45

24、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
应付往来款	63,692.00	2,007,327.70
应付施工费		5,415,687.72
应付其他费用	398,888.68	690,426.04
合 计	462,580.68	8,113,441.46

(2) 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的款项情况。

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

25、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款 (附注七、26)	60,000,000.00	140,000,000.00
合 计	60,000,000.00	140,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	年末数	年初数
抵押借款	60,000,000.00	79,900,000.00
保证借款		60,100,000.00
合 计	60,000,000.00	140,000,000.00

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	利率 (%)	币种	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行	2008/10/31	2013/10/25	7.02	人民币		30,000,000.00		
中国工商银行	2008/10/31	2013/4/18	7.02	人民币		30,000,000.00		
中国工商银行	2008/10/31	2012/4/12	7.02	人民币				30,000,000.00
中国工商银行	2008/10/31	2012/10/16	7.02	人民币				30,000,000.00
中国农业银行	2008/3/26	2012/12/4	7.74	人民币				30,000,000.00
中国农业银行	2009/1/24	2012/12/4	5.76	人民币				50,000,000.00
合 计						60,000,000.00		140,000,000.00

26、长期借款

(1) 长期借款分类

①长期借款的分类

项 目	年末数	年初数
抵押借款	120,000,000.00	199,900,000.00
保证借款	100,000,000.00	160,100,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、25）	60,000,000.00	140,000,000.00
合 计	160,000,000.00	220,000,000.00

②金额前五名的长期借款

贷款单位	借款		利率 (%)	币种	年末数		年初数	
	起始日	终止日			外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行	2009/3/2	2015/3/2	5.94	人民币		90,000,000.00		90,000,000.00
中国工商银行	2008/10/31	2014/4/18	7.20	人民币		30,000,000.00		30,000,000.00
中国工商银行	2008/10/31	2014/10/16	7.20	人民币		30,000,000.00		30,000,000.00
中国银行	2009/3/2	2014/3/2	5.94	人民币		10,000,000.00		
中国工商银行	2008/10/31	2013/10/25	7.02	人民币				30,000,000.00
中国工商银行	2008/10/31	2013/4/18	7.02	人民币				30,000,000.00
合 计						160,000,000.00		210,000,000.00

27、股本

项目	年初数		本年增减变动(+ -)					年末数	
	金额	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份	244,134,400.00	100%						244,134,400.00	61.61%
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	244,134,400.00	100%						244,134,400.00	61.61%
其中：境内法人持股	236,835,084.00	97.01%						236,835,084.00	59.77%
境内自然人持股	7,299,316.00	2.99%						7,299,316.00	1.84%
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、无限售条件股份			152,100,000.00	-	-	-	152,100,000.00	152,100,000.00	38.39%
1.人民币普通股			152,100,000.00				152,100,000.00	152,100,000.00	38.39%
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计			152,100,000.00				152,100,000.00	396,234,400.00	100%
三、股份总数	244,134,400.00	100%	152,100,000.00	-	-	-	152,100,000.00	396,234,400.00	100%

注：（1）本公司重大资产重组完成后，股本变更为人民币 396,234,400.00 元。上述股本的实收情况业经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中瑞岳华验字[2012]第 0333 号验资报告。

（2）由于淄博宏达置入资产折股后合计持有华阳科技股权的比例大于 50%，淄博宏达成为重组后华阳科技的控股股东。因此，本公司重大资产重组构成反向购买，期初股本 244,134,400.00 元为法律上母公司向法律上子公司股东发行的普通股数量。

28、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	343,359,700.74		157,975,460.54	185,384,240.20
其中：投资者投入的资本	343,359,700.74		157,975,460.54	185,384,240.20
合计	343,359,700.74		157,975,460.54	185,384,240.20

29、专项储备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全费	7,350,763.67	9,071,389.74	5,301,666.36	11,120,487.05
维简费	286,497.99	15,798,526.42	15,798,526.42	286,497.99
合计	7,637,261.66	24,869,916.16	21,100,192.78	11,406,985.04

30、未分配利润

项目	本年数	上年数	提取或分配比例

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	184,177,833.88		
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	184,177,833.88		
加：本年归属于母公司所有者的净利润	122,350,202.52	184,177,833.88	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	306,528,036.40	184,177,833.88	

31、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	561,690,831.01	637,061,770.76
其他业务收入	1,636,338.11	930,773.41
营业收入合计	563,327,169.12	637,992,544.17
主营业务成本	374,382,253.44	340,911,805.12
营业成本合计	374,382,253.44	340,911,805.12

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铁精粉	549,705,102.29	367,326,270.36	622,956,763.67	333,260,149.44
铜精粉	11,909,559.83	7,008,087.65	13,744,128.82	7,469,535.10
钴精粉	76,168.89	47,895.43	360,878.27	182,120.58

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
小计	561,690,831.01	374,382,253.44	637,061,770.76	340,911,805.12
减：内部抵销数				
合计	561,690,831.01	374,382,253.44	637,061,770.76	340,911,805.12

(3) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2012 年	300,148,249.48	53.28
2011 年	439,624,628.07	68.91

32、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
城市维护建设税	2,994,646.96	3,421,347.04
教育费附加	1,338,264.73	1,332,912.98
地方教育费附加	828,191.13	904,082.48
地方水利建设基金	433,301.49	230,151.03
营业税	19,515.27	
合计	5,613,919.58	5,888,493.53

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
工资	453,600.00	453,600.00
差旅费	18,666.00	10,225.50
业务招待费	290.00	32,059.98
办公费	10,826.50	414.60
其他	24,169.75	13,100.32
合计	507,552.25	509,400.40

34、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
税金	24,872,686.24	20,005,029.07
咨询费	1,154,706.56	10,192,120.48
无形资产摊销	5,590,935.26	4,106,960.61
折旧费	2,231,084.42	1,760,396.65
职工薪酬	10,736,156.87	7,676,192.53
差旅费	668,464.83	1,978,588.38
办公费	1,094,494.62	1,448,649.04
业务招待费	1,041,982.10	2,375,218.46
其他	3,782,728.91	7,754,946.67
合计	51,173,239.81	57,298,101.89

35、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	42,972,871.95	61,110,682.88
减：利息收入	1,625,279.18	1,068,785.32
减：利息资本化金额	17,216,513.91	29,303,994.55
其他	962,311.16	1,164,919.03
合计	25,093,390.02	31,902,822.04

36、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本年发生数	上年发生数
权益法核算的长期股权投资收益	43,253,948.77	61,956,899.27
合计	43,253,948.77	61,956,899.27

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
金鼎矿业	43,253,948.77	61,956,899.27	本年净利润较上年减少
合计	43,253,948.77	61,956,899.27	

37、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	-35,980.99	-17,314,104.70

项 目	本年发生数	上年发生数
合 计	-35,980.99	-17,314,104.70

38、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	204,300.00	23,340,000.00	204,300.00
其他	485,003.33	203,543.11	485,003.33
合 计	689,303.33	23,543,543.11	689,303.33

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	说明
经济奖励扶持资金	84,300.00		《中共临淄区委 临淄区人民政府关于兑现 2011 年度经济奖励扶持政策的通知》
财政补贴	120,000.00		《关于对非煤矿山、危化及烟花爆竹等高危企业安全改造实施财政补贴的通知》
资金扶持		22,340,000.00	《临淄区人民政府关于给予淄博宏达矿业有限公司资金扶持的批复》
矿产资源节约与综合利用奖励资金		1,000,000.00	《关于下达 2011 年省级矿产资源节约与综合利用奖励资金预算指标的通知》
合 计	204,300.00	23,340,000.00	

39、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	9,830.84		9,830.84
其中：固定资产处置损失	9,830.84		9,830.84
对外捐赠支出		24,260.00	
其他	52,287.06	18.96	52,287.06

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
合 计	62,117.90	24,278.96	62,117.90

40、所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	31,568,118.06	60,498,394.33
递延所得税调整	-3,444,391.37	1,680,730.27
合 计	28,123,726.69	62,179,124.60

41、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	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	0.48	0.48	0.99	0.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.47	0.47	0.92	0.92

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	122,350,202.52	242,093,064.71
其中：归属于持续经营的净利润	122,350,202.52	242,093,064.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	121,879,813.45	224,453,616.60
其中：归属于持续经营的净利润	121,879,813.45	224,453,616.60

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	244,134,400.00	244,134,400.00
加：本年发行的普通股加权数	12,675,000.00	
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	256,809,400.00	244,134,400.00

注：由于本次重大资产重组构成反向购买。因此计算本年度发行在外普通股加权平均数时：自当期期初至购买日，发行在外的普通股数量应假定为在该项合并中法律上母公司向法律上子公司股东发行的普通股数量；自购买日至期末发行在外的普通股数量为本次交易完成日后法律上母公司实际发行在外的普通股股数。计算上年度发行在外普通股加权平均数时：发行在外的普通股数量应假定为在该项合并中法律上母公司向法律上子公司股东发行的普通股数量。

42、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
罚款收入	485,003.33	56,307.00
财务费用-利息收入	1,625,279.18	1,068,785.32
除税费返还外的其他政府补助收入	204,300.00	23,340,000.00
合 计	2,314,582.51	24,465,092.32

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
银行手续费	962,311.16	1,164,919.03
办公费	1,105,321.12	1,449,063.64
差旅费	687,130.83	1,988,813.88
业务招待费	1,042,272.10	2,407,278.44
咨询费	1,154,706.56	10,192,120.48
综合治理费	1,600,000.00	3,700,000.00
其他	2,295,362.66	2,938,227.72
合 计	8,847,104.43	23,840,423.19

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
收回向其他单位借款		95,621,920.58
上年票据保证金收回	2,580,000.00	110,000,000.00
合 计	2,580,000.00	205,621,920.58

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
应付票据承兑保证金		2,580,000.00
合 计		2,580,000.00

43、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	122,350,202.52	242,093,064.71
加: 资产减值准备	-35,980.99	-17,314,104.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,208,196.73	18,266,272.53
无形资产摊销	5,590,935.26	4,106,960.61
长期待摊费用摊销		

项 目	本年金额	上年金额
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）	9,830.84	
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）	42,972,871.95	61,110,682.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-43,253,948.77	-61,956,899.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,274,461.72	855,976.44
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）	30,653,240.28	-26,220,419.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,292,568.04	38,636,116.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-205,049,387.07	-68,889,956.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,012,990.51	190,687,693.64
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	77,131,268.49	225,490,069.13
减: 现金的年初余额	225,490,069.13	124,168,967.42
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-148,358,800.64	101,321,101.71

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
①现金	77,131,268.49	225,490,069.13
其中: 库存现金	159,424.47	3,534.21

项 目	年末数	年初数
可随时用于支付的银行存款	76,971,844.02	225,486,534.92
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	77,131,268.49	225,490,069.13

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
淄博宏达	母公司	有限责任公司	淄博市	段连文	铁矿地下开采；选矿，机械加工、销售，货物进出口

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
淄博宏达	50,000 万元	64.93	64.93	段连文	74986698-1

注：淄博金召矿业投资有限公司持有淄博宏达 100% 股权，段连文先生持有淄博金召矿业投资有限公司 68.33% 股权，为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、9、长期股权投资 (3)。

4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
南金兆集团 (以下简称“南金兆”)	受同一最终控制方控制	72544257-8

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
淄博宏达钢铁有限公司（以下简称“宏达钢铁”）	受同一最终控制方控制	74567061-5
淄博宏达焦化有限公司（以下简称“淄博宏达焦化”）	受同一最终控制方控制	74566892-9
淄博康恩化工有限公司（以下简称“康恩化工”）	受同一最终控制方控制	76189953-2
淄博牵引电机集团股份有限公司（以下简称“牵引电机”）	受同一最终控制方控制	16412057-8
淄博宏达热电有限公司（以下简称“宏达热电”）	受同一最终控制方控制	75544690-8
淄博博港型材有限公司（以下简称“博港型材”）	其他关联关系	72927299-1
淄博宏鲁物资有限公司（以下简称“宏鲁物资”）	其他关联关系	74568322-1
金鼎矿业	联营企业	72859893-0

注：（1）2012年3月14日，宏鲁物资变更董事，变更后宏达矿业实际控制人段连文之子段玉锋，不再担任宏鲁物资董事，根据《企业会计准则》的规定，宏鲁物资不再是宏达矿业关联方。

（2）2012年3月20日，博港型材变更董事，变更后宏达矿业实际控制人段连文之子段玉峰，不再担任博港型材董事，根据《企业会计准则》的规定，博港型材不再是宏达矿业关联方。

（3）2012年6月28日，淄博乾能机械有限公司（以下简称“乾能机械”）变更董事，变更后宏达矿业实际控制人段连文配偶鲁志春的弟弟鲁志民，不再担任乾能机械董事，根据《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则（2008年修订）》的规定，乾能机械不再是宏达矿业关联方，乾能机械之子公司牵引电机亦不再是宏达矿业关联方。

5、关联方交易情况

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易	本年发生额	上年发生额
-----	--------	------	-------	-------

		定价原则 及决策程 序	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
金鼎矿业	购铁矿石	市场价格	111,723,065.40	100.00	154,225,593.71	74.23
宏达钢铁	购钢坯、水	市场价格			21,885.18	100.00
宏达热电	购电、蒸汽等	市场价格	12,157,817.65	25.52	13,157,727.36	34.15
牵引电机	购电机	市场价格	89,743.59	2.68	217,948.72	44.85
金鼎矿业	接受运输大巷 劳务	市场价格			2,455,255.00	100.00
博港型材	圆钢、螺纹钢	市场价格	51,779.83	2.02	156,146.67	7.87
宏鲁物资	备品备件及辅 助材料	市场价格	3,859,830.39	12.23	17,087,979.54	45.96

② 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价原则 及决策程 序	本年发生额		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 (%)
宏达钢铁	铁精粉	按市场价	57,634,221.93	10.48	15,177,873.75	2.44

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	主债务发生日	主债务到期日	担保是否已经履 行完毕
淄博宏达、南 金兆	东平矿业	90,000,000.00	2009/3/2	2015/3/2	否
淄博宏达、南 金兆	东平矿业	10,000,000.00	2009/3/2	2014/3/2	否
淄博宏达	东平矿业	20,000,000.00	2012/8/23	2013/8/23	否
淄博宏达	东平矿业	10,000,000.00	2012/9/11	2013/9/11	否
淄博宏达	东平矿业	15,000,000.00	2012/8/27	2013/8/27	否
南金兆	东平矿业	20,000,000.00	2012/6/13	2013/6/13	否
南金兆	东平矿业	30,000,000.00	2012/6/28	2013/6/28	否
南金兆	东平矿业	15,000,000.00	2012/8/27	2013/8/27	否

(8) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	31.2 万元	45.4 万元
其中：(各金额区间人数)		
10~15 万元		2
10 万元以下	5	5

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款：		
金鼎矿业	11,356,181.26	31,395,636.76
宏鲁物资		2,446,821.94
牵引电机		451,024.00
宏达热电	1,154,929.13	1,463,790.62
合 计	12,511,110.39	35,757,273.32
预收款项：		
宏达钢铁	3,218,140.42	
合 计	3,218,140.42	
其他应付款：		
宏达钢铁		1,017.50
金鼎矿业		378,600.00
合 计		379,617.50

九、或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

《山东华阳科技股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书》中宏达矿业承诺，拟注入资产在 2011-2014 四个会计年度截至当期期末累积的扣除非经常性损益后的实际净利润数额将不低于《资产评估报告》中拟注入资产对应的截至当期期末累积预测净利润数额，其中 2011 年度、2012 年度、2013 年度、2014

年度预测净利润数额分别为人民币 11,845.36 万元、11,255.38 万元、17,532.07 万元及 26,860.77 万元，截至 2012 年 12 月 31 日止，2011 年度、2012 年度净利润实现数额分别为人民币 24,209.31 万元、12,235.02 万元。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计				

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,344,116.46	7.06	160,323.49	3.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	63,645,409.19	84.02	11,212,176.78	17.62
组合小计	63,645,409.19	84.02	11,212,176.78	17.62

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,758,396.69	8.92	6,758,396.69	100.00
合计	75,747,922.34	100.00	18,130,896.96	23.94

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			41,197,090.20	54.39
1 至 2 年			8,894,505.75	11.74
2 至 3 年			5,800,734.70	7.66
3 年以上			19,855,591.69	26.21
合 计			75,747,922.34	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	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				35,852,973.74	56.33	1,075,589.22
1 至 2 年				8,894,505.75	13.98	533,670.34
2 至 3 年				5,800,734.70	9.11	1,750,439.98
3 年以上				13,097,195.00	20.58	7,852,477.24
合 计				63,645,409.19	100.00	11,212,176.78

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计				

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	85,629,828.36	73.75	6,326,099.72	7.39
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	30,481,955.16	26.25	11,407,860.79	37.42
组合小计	30,481,955.16	26.25	11,407,860.79	37.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	116,111,783.52	100.00	17,733,960.51	15.27

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			93,682,610.98	80.68
1 至 2 年			1,795,991.17	1.55
2 至 3 年			4,404,636.62	3.79
3 年以上			16,228,544.75	13.98
合计			116,111,783.52	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	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				8,052,782.62	26.42	241,583.48
1 至 2 年				1,795,991.17	5.89	107,759.47
2 至 3 年				4,404,636.62	14.45	1,321,390.99
3 年以上				16,228,544.75	53.24	9,737,126.85
合 计				30,481,955.16	100.00	11,407,860.79

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	15,734,174.28	2,623,413,000.00	15,734,174.28	2,623,413,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	15,734,174.28	2,623,413,000.00	15,734,174.28	2,623,413,000.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
宁阳鲁邦正阳热电有限 责任公司	成本法	15,314,646.74	15,314,646.74	-15,314,646.74	
宁阳天成化工有限公司	权益法	472,500.00	419,527.54	-419,527.54	
临淄宏达	成本法	910,618,500.00		910,618,500.00	910,618,500.00
东平矿业	成本法	1,325,879,100.00		1,325,879,100.00	1,325,879,100.00
万宝矿业	成本法	386,915,400.00		386,915,400.00	386,915,400.00
合 计		2,639,200,146.74	15,734,174.28	2,607,678,825.72	2,623,413,000.00

(续)

被投资单位	在被投资 单位持股 比例 (%)	在被投资单位 享有表决权比 例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提减 值准备	本年现 金红利
宁阳鲁邦正阳热电有	65.00	65.00				

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
限责任公司						
宁阳天成化工有限公司	25.00	25.00				
临淄宏达	100.00	100.00				
东平矿业	100.00	100.00				
万宝矿业	100.00	100.00				
合 计						

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	428,457,741.65	543,428,796.19
其他业务收入	8,988,836.64	5,172,962.53
营业收入合计	437,446,578.29	548,601,758.72
主营业务成本	367,503,312.76	490,599,853.15
其他业务成本	6,946,075.01	4,672,283.35
营业成本合计	374,449,387.77	495,272,136.50

(2) 主营业务 (分产品)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农药销售	339,734,957.24	267,940,485.54	388,765,811.61	328,355,407.39
化工原料等	88,722,784.41	99,562,827.22	154,662,984.58	162,244,445.76
合 计	428,457,741.65	367,503,312.76	543,428,796.19	490,599,853.15

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2012 年	173,732,792.89	39.72

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011 年	139,599,488.47	25.45

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		-33,210.55
处置长期股权投资产生的投资收益	-314,646.74	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	-314,646.74	-33,210.55

6、现金流量表补充资料

项 目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	72,712,895.99	-47,807,582.29
加: 资产减值准备	17,759,790.16	12,397,267.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,013,560.22	60,765,243.62
无形资产摊销	1,282,771.98	1,630,506.40
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)		-2,191,449.65
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,168,429.42	70,271.78
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,023,040.94	17,925,854.04

项 目	本年数	上年数
投资损失（收益以“-”号填列）	314,646.74	33,210.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,465,677.63	6,605.71
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）	106,857,679.42	5,023,751.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	243,255,655.27	31,106,716.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-286,506,387.70	58,430,363.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	193,347,760.07	137,390,757.99
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额		1,923,252.28
减: 现金的年初余额	1,923,252.28	12,810,519.91
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,923,252.28	-10,887,267.63

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-9,830.84	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	204,300.00	23,340,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
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		

项 目	本年数	上年数
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	432,716.27	179,264.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	627,185.43	23,519,264.15
所得税影响额	156,796.36	5,879,816.04
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	470,389.07	17,639,448.11

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		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	14.57%	0.48	0.48
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.51%	0.47	0.47

注：（1）加权平均净资产收益率=122,350,202.52/(779,309,196.28 + 122,350,202.52 ÷ 2 - 5,875,460.54 ÷ 12 × 1) = 14.57%

加权平均净资产收益率(扣除非经常损益)=121,879,813.45/(779,309,196.28 + 122,350,202.52 ÷ 2 - 5,875,460.54 ÷ 12 × 1) = 14.51%

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、41。

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）货币资金2012年12月31日年末数为77,131,268.49元，比年初数减少66.18%，其主要原因是本年支付货款、偿还借款增加所致。

（2）预付账款2012年12月31日年末数为3,670,986.21元，比年初数减少82.03%，其主要原因是本年预付货款减少所致。

（3）其他应收款2012年12月31日年末数为4,424,855.50元，比年初数减少31.08%，

其主要原因是本年部分借款收回所致。

(4) 存货2012年12月31日年末数为27,749,846.47元,比年初数减少52.49%,其主要原因是本年临淄宏达外购原材料铁矿石库存减少和期末库存商品铁精粉减少所致。

(5) 其他流动资产2012年12月31日年末数为16,028,793.62元,比年初数减少34.01%,其主要原因是东平矿业期末尚未抵扣增值税减少所致。

(6) 长期股权投资2012年12月31日年末数为49,065,370.11元,比年初数减少51.97%,其主要原因是本年联营企业分配现金红利所致。

(7) 固定资产2012年12月31日年末数为486,746,207.54元,比年初数增加45.40%,其主要原因是本年在建工程完工转入固定资产所致。

(8) 递延所得税资产2012年12月31日年末数为2,322,459.06元,比年初数减少75.80%,其主要原因是本年未缴纳税费减少影响递延所得税资产所致。

(9) 应付票据2012年12月31日年末数为0元,比年初数减少5,880,000.00元,其主要原因是本年银行承兑汇票到期归还所致。

(10) 预收账款2012年12月31日年末数为19,492,866.55元,比年初数增加92.81%,其主要原因是本年预收货款增加所致。

(11) 应交税费2012年12月31日年末数为27,619,645.61元,比年初数减少64.41%,其主要原因是本年度产成品销售价格降低导致本年度利润降低,应交所得税较上年减少所致。

(12) 其他应付款2012年12月31日年末数为462,580.68元,比年初数减少94.30%,其主要原因是应付施工费调整到应付账款核算所致。

(13) 应付利息2012年12月31日年末数为0元,比年初数减少452,944.45元,其主要原因是本年无欠付银行利息。

(14) 一年内到期的非流动负债2012年12月31日年末数为60,000,000.00元,比年初数减少57.14%,其主要原因是长期借款到期偿还所致。

(15) 资产减值损失2012年度发生数为-35,980.99元,比上年数减少99.79%,其主要原因是上年应收款项收回后坏账准备转回,而本年应收账款、其他应收款较上年变动较小所致。

(16) 投资收益2012年度发生数为43,253,948.77元,比上年数减少30.19%,其主要原因是联营单位金鼎矿业本年净利润较上年减少所致。

(17) 营业外收入2012年度发生数为689,303.33元,比上年数减少97.07%,其主要原因是本年政府补助较上年减少所致。

(18) 营业外支出2012年度发生数为62,117.90元, 比上年数增加155.85%, 其主要原因是本年对外赞助费增加所致。

(19) 所得税费用2012年度发生数为28,123,726.69元, 比上年数减少54.77%, 其主要原因是本年度应纳税所得额减少所致。

(20) 收到其他与经营活动有关的现金 2012 年度发生数为 2,314,582.51 元, 比上年数减少 90.54%, 其主要原因是本年收到政府补助减少所致。

(21) 支付其他与经营活动有关的现金2012年度发生数为8,847,104.43元, 比上年数减少62.89%, 其主要原因是本年咨询费, 综合治理费减少所致。

(22) 取得投资收益收到的现金2012年度发生数为60,000,000.00元, 比上年数增加60,000,000.00元, 其主要原因是本年收到现金红利所致。

(23) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额2012年度发生数为67,659.34元, 比上年数减少57.71%, 主要原因是本年处置固定资产减少所致。

(24) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金2012年度发生数为34,646,578.54元, 比上年数减少62.12%, , 其主要原因是本年主要在建工程项目已完工, 在建工程投入减少所致。

(25) 收到其他与筹资活动有关的现金2012年度发生数为2,580,000.00元, 比上年数减少98.75%, 其主要原因是上年度东平矿业收回对外借款所致。

(26) 支付其他与筹资活动有关的现金2012年度发生数为0元, 比上年数减少2,580,000.00元, 其主要原因是上年办理银行承兑汇票保证金所致。

第十一节 备查文件目录

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

董事长：段连文

山东宏达矿业股份有限公司

2013 年 4 月 18 日