

山东宏达矿业股份有限公司

600532

2013 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人段连文、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 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。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	11
第六节 股份变动及股东情况	14
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	17
第八节 财务报告（未经审计）	18
第九节 备查文件目录	76

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
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
南金兆、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
宏达热电	指	淄博宏达热电有限公司
《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

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、基本情况变更简介

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变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

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、公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	313,880,873.22	276,528,724.30	13.51
归属于上市公司股东的净利润	74,360,741.16	64,680,819.72	14.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	74,156,859.41	64,404,375.44	15.14
经营活动产生的现金流量净额	-57,358,733.94	74,175,165.20	-177.33
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	975,484,359.09	899,553,661.64	8.44
总资产	1,734,141,516.72	1,657,017,136.98	4.65

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.19	0.16	18.75
稀释每股收益（元 / 股）	0.19	0.16	18.75
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.19	0.16	18.75
加权平均净资产收益率（%）	7.94	7.97	减少 0.03 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	7.92	7.93	减少 0.01 个百分点

公司 2013 年半年度及上年同期数据均为重大资产重组注入资产数据，为同一经营主体，公司 2012 年上半年每股收益计算采用的是公司重大资产重组后发行在外的 396,234,400 股作为总股本。

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	220,381.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,461.27
所得税影响额	-67,960.58
合计	203,881.75

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

报告期内，受国内外经济形势及钢铁行业经营困难的影响，铁矿石及铁精粉价格持续走低，对公司营业收入及经济效益产生了较大的影响，针对严峻的经济形势，公司一方面加快各个矿山的建设及投产力度，逐步理顺采选及产销关系，促进各矿尽快达到设计产能，截止到6月底，东平矿业产能已达到设计产能的60%，万宝矿业已达到设计产能的70%。公司铁精粉销售量稳中有升，1-6月份共销售铁精粉33.46万吨；另一方面，在全公司范围内开展“挖潜、降本、增效”活动，公司全体管理人员及职工充分发挥主人翁意识，群策群力，深挖节能潜力，降低生产成本、管理费用，提高了经营运行质量和企业综合效益。通过公司上下共同的努力，报告期，公司实现营业收入313,880,873.22元，比上年同期增长13.51%；实现归属于母公司所有者的净利润74,360,741.16元，比上年同期增长14.97%。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	313,880,873.22	276,528,724.30	13.51
营业成本	190,135,473.65	185,968,881.32	2.24
销售费用	186,346.10	232,435.25	-19.83
管理费用	26,449,311.19	18,672,053.85	41.65
财务费用	12,276,701.07	13,715,852.68	-10.49
经营活动产生的现金流量净额	-57,358,733.94	74,175,165.20	-177.33
投资活动产生的现金流量净额	-13,765,257.90	14,691,712.47	-172.31
筹资活动产生的现金流量净额	25,617,075.78	-110,743,957.78	

(1) 管理费用变动原因说明：管理费用上升41.65%主要是因为本期实现的税金及计提的职工薪酬等增加所致。

(2) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额下降主要原因是本期以现金方式结算的销售业务减少，以现金方式结算的购进业务增加。

(3) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额下降是因为本期收到的投资收益减少所致。

(4) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额上升是因为本期收到的借款及其他往来款增加，同时本期偿还债务减少所致。

(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	312,683,918.60	190,135,473.65	39.19	13.24	2.24	增加 6.54 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	307,991,306.10	187,509,123.50	39.12	15.08	3.74	增加 6.66 个百分点

铜精粉	4,692,612.50	2,626,350.15	44.03	-44.59	-49.46	增加 5.39 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	206,938,482.43	-14.04
省外	105,745,436.17	198.62

公司省外销售收入大幅增加是因为公司本期加强了对省外铁精粉销售渠道的开拓，省外销售量增加所致。

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

报告期内，公司无新增对外股权投资。

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

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、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2016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2013年6月30日财务状况如下：单位：元

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
临淄宏达	882,252,503.28	367,667,828.47	514,584,674.81	175,033,359.23	62,977,734.44	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 2013 年 6 月 30 日财务状况如下：单位：元

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
万宝矿业	190,137,427.87	153,210,324.26	36,927,103.61	52,946,569.27	13,667,186.73	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 2013 年 6 月 30 日财务状况如下：单位：元

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
东平宏达	882,083,367.74	562,659,424.07	319,423,943.67	85,900,944.72	2,610,605.75	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 2013 年 6 月 30 日财务状况如下：单位：元

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
金鼎矿业	569,030,592.79	333,827,475.45	235,203,117.34	176,047,900.00	46,692,361.22	联营企业

4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，无需要实施的利润分配方案。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2013 年半年度，公司不进行利润分配及资本公积金转增股本。

三、其他披露事项

(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) 其他披露事项

报告期内公司无其他披露事项。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

已在临时公告披露，报告期内实际发生的日常关联交易

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（元）	占同类交易金额的比例（%）	金额（元）	占同类交易金额的比例（%）
金鼎矿业	购铁矿石	市场价格	57,607,449.05	100.00	67,740,955.67	100.00
宏达热电	购电、蒸汽等	市场价格	4,703,322.80	18.64	7,503,944.99	33.47
牵引电机	购电机	市场价格			89,743.59	100.00
宏鲁物资	备品备件及辅助材料	市场价格	930,156.09	4.76	1,962,959.20	11.13

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	本期发生额		上期发生额	
			金额（元）	占同类交易金额的比例（%）	金额（元）	占同类交易金额的比例（%）

关联方	关联交易内 容	关联交易定 价原则及决 策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（元）	占同类交易金额 的比例（%）	金额（元）	占同类交易 金额的比例 （%）
宏达钢铁	铁精粉	按市场价	48,754,069.62	15.83	10,610,086.50	3.96

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间 及期限	是否 有履 行期 限	是否 及时 严格 履行	如未能及时 履行应说明 未完成履行 的具体原因	如未能及时 履行应说明 下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	控股股东	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,四个会计年度预测净利润数额合计为 67,493.58 万元。	2011 年-2014 年四个年度	是	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	

	人						
解决关联交易	控股股东及实际控制人	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人	关于保障上市公司独立性的承诺		否	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

经公司 2012 年度股东大会审议通过，公司续聘中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2013 年度财务报告审计机构，续聘期限至公司 2013 年度股东大会召开之日，2013 年度审计费用为人民币 50 万元。

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十、公司治理情况

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，加强信息披露工作。报告期内，公司对《公司章程》及其他公司治理制度进行了全面的修订和梳理，使公司治理体系更加完善。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十一、其他重大事项的说明

(一) 其他

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
淄博宏达矿业有限公司	226,261,042	0	0	226,261,042	非公开发行股份	2015年12月5日
潍坊华潍膨润土集团股份有限公司	8,145,589	0	0	8,145,589	非公开发行股份	2013年12月5日
孙志良	4,870,863	0	0	4,870,863	非公开发行股份	2015年12月5日
张中华	2,428,453	0	0	2,428,453	非公开发行股份	2013年12月5日
山东金天地集团有限公司	2,428,453	0	0	2,428,453	非公开发行股份	2013年12月5日
合计	244,134,400	0	0	244,134,400	/	/

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				21,832		
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	59.94	237,490,042	-19,771,000	226,261,042	质押 141,000,000
海通证券股份有限公司约定购回式证券交易专用	其他	4.99	19,771,000	19,771,000	0	无 0

证券账户							
山西梗阳投资有限公司	境内非国有法人	2.16	8,550,000	-408,347	0	无	0
潍坊华潍膨润土集团股份有限公司	境内非国有法人	2.06	8,145,589	0	8,145,589	无	0
孙志良	境内自然人	1.23	4,870,863	0	4,870,863	无	0
马英杰	境内自然人	0.68	2,689,458	2,689,458	0	无	0
张中华	境内自然人	0.61	2,428,453	0	2,428,453	无	0
山东金天地集团有限公司	境内非国有法人	0.61	2,428,453	0	2,428,453	无	0
杨莅宁	境内自然人	0.49	1,937,063	1,937,063	0	无	0
杨海平	境内自然人	0.32	1,255,539	39,939	0	无	0
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		
海通证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户		19,771,000			人民币普通股		19,771,000

淄博宏达矿业有限 公司	11,229,000	人民币普通股	11,229,000
山西梗阳投资有限 公司	8,550,000	人民币普通股	8,550,000
马英杰	2,689,458	人民币普通股	2,689,458
杨莅宁	1,937,063	人民币普通股	1,937,063
杨海平	1,255,539	人民币普通股	1,255,539
陈淑君	890,000	人民币普通股	890,000
北京维泊恒宁投资 咨询有限公司	808,600	人民币普通股	808,600
杨海澄	761,916	人民币普通股	761,916
李耀峰	567,700	人民币普通股	567,700
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			公司有限售条件股东中，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。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2013 年 6 月 30 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	注释	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	六、(一)	34,455,074.63	77,131,268.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六、(二)	152,560,000.00	102,604,067.67
应收账款	六、(四)	10,316,245.56	1,860,269.65
预付款项	六、(六)	6,973,627.48	3,670,986.21
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	六、(三)	36,000,000.00	36,000,000.00
其他应收款	六、(五)	7,163,833.07	4,424,855.50
买入返售金融资产			
存货	六、(七)	25,102,400.19	27,749,846.47
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(八)	7,248,559.96	16,028,793.62
流动资产合计		279,819,740.89	269,470,087.61
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	六、(十)	63,334,819.46	49,065,370.11
投资性房地产			
固定资产	六、(十一)	816,016,171.97	486,746,207.54
在建工程	六、(十二)	163,754,918.41	437,026,683.92
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	六、(十三)	403,469,590.99	407,309,453.74
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十四)	2,669,400.00	2,322,459.06
其他非流动资产	六、(十六)	5,076,875.00	5,076,875.00
非流动资产合计		1,454,321,775.83	1,387,547,049.37
资产总计		1,734,141,516.72	1,657,017,136.98
流动负债:			
短期借款	六、(十七)	375,000,000.00	355,000,000.00
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			
应付账款	六、(十八)	138,211,767.21	128,645,130.95
预收款项	六、(十九)	8,137,885.80	19,492,866.55
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(二十)	6,637,188.38	6,243,251.55
应交税费	六、(二十一)	33,573,852.05	27,619,645.61
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、(二十二)	7,096,464.19	462,580.68
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	六、(二十三)	70,000,000.00	60,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		638,657,157.63	597,463,475.34
非流动负债:			
长期借款	六、(二十四)	120,000,000.00	160,000,000.00
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		120,000,000.00	160,000,000.00
负债合计		758,657,157.63	757,463,475.34
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	六、(二十五)	396,234,400.00	396,234,400.00
资本公积	六、(二十七)	185,384,240.20	185,384,240.20
减:库存股			
专项储备	六、(二十六)	12,976,941.33	11,406,985.04

盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十八)	380,888,777.56	306,528,036.40
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		975,484,359.09	899,553,661.64
少数股东权益			
所有者权益合计		975,484,359.09	899,553,661.64
负债和所有者权益总计		1,734,141,516.72	1,657,017,136.98

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

2013 年 6 月 30 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	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		805,019.64	
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利		45,000,000.00	
其他应收款	十一、(一)	104,827.14	
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		45,909,846.78	
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	十一、(二)	2,623,413,000.00	2,623,413,000.00
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		264.72	
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,623,413,264.72	2,623,413,000.00
资产总计		2,669,323,111.50	2,623,413,000.00
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		578,998.07	52,000.00
应交税费		46,284.07	
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,513,243.07	193,457.70
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,138,525.21	245,457.70
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		5,138,525.21	245,457.70
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		396,234,400.00	396,234,400.00
资本公积		2,211,435,426.91	2,211,435,426.91
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		14,882,046.64	14,882,046.64
一般风险准备			
未分配利润		41,632,712.74	615,668.75
所有者权益(或股东权益)合计		2,664,184,586.29	2,623,167,542.30
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,669,323,111.50	2,623,413,000.00

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
2013年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、(二十九)	313,880,873.22	276,528,724.30
其中：营业收入	六、(二十九)	313,880,873.22	276,528,724.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、(二十九)	233,458,379.81	221,892,434.80
其中：营业成本		190,135,473.65	185,968,881.32
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	六、(三十)	4,234,663.88	3,064,401.81
销售费用	六、(三十一)	186,346.10	232,435.25
管理费用	六、(三十二)	26,449,311.19	18,672,053.85
财务费用	六、(三十三)	12,276,701.07	13,715,852.68
资产减值损失	六、(三十五)	175,883.92	238,809.89
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）	六、(三十四)	14,269,449.35	23,486,845.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		94,691,942.76	78,123,134.82
加：营业外收入	六、(三十六)	377,098.61	379,189.84
减：营业外支出	六、(三十七)	105,256.28	10,597.47
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		94,963,785.09	78,491,727.19
减：所得税费用		20,603,043.93	13,810,907.47
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		74,360,741.16	64,680,819.72
归属于母公司所有者的净利润		74,360,741.16	64,680,819.72
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、(三十九)	0.19	0.16
（二）稀释每股收益	六、(三十九)	0.19	0.16
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		74,360,741.16	64,680,819.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		74,360,741.16	64,680,819.72
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
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、(三)		287,659,636.31
减:营业成本	十一、(三)		248,580,021.19
营业税金及附加			220,688.69
销售费用		172,800.00	12,947,066.07
管理费用		3,810,241.23	10,066,309.51
财务费用		-951.69	2,358,072.46
资产减值损失		1,058.86	435,000.00
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)		45,000,000.00	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		41,016,851.60	13,052,478.39
加:营业外收入			212,063.08
减:营业外支出		72.33	7,373,543.45
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		41,016,779.27	5,890,998.02
减:所得税费用		-264.72	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		41,017,043.99	5,890,998.02
五、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.10	
(二)稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		41,017,043.99	5,890,998.02

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
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	注释	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		144,411,691.58	241,989,757.49
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	六、(四十)	3,024,370.80	1,542,628.33
经营活动现金流入小计		147,436,062.38	243,532,385.82
购买商品、接受劳务支付的现金		120,451,088.28	88,973,679.95
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		14,889,076.93	13,139,177.35
支付的各项税费		65,890,296.20	61,323,366.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十)	3,564,334.91	5,920,996.74
经营活动现金流出小计		204,794,796.32	169,357,220.62
经营活动产生的现金流量净额		-57,358,733.94	74,175,165.20
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			30,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00	
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		50,000.00	30,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,984,535.70	15,479,037.53
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		10,984,535.70	15,479,037.53
投资活动产生的现金流量净额		-10,934,535.70	15,120,962.47
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		76,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十)	51,000,000.00	2,580,000.00
筹资活动现金流入小计		127,000,000.00	52,580,000.00
偿还债务支付的现金		82,000,000.00	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,382,924.22	23,323,957.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		101,382,924.22	163,323,957.78
筹资活动产生的现金流量净额		25,617,075.78	-110,743,957.78
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		-42,676,193.86	-21,447,830.11
加：期初现金及现金等价物余额		77,131,268.49	225,490,069.13
六、期末现金及现金等价物余额		34,455,074.63	204,042,239.02

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
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	注释	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			278,390,404.81
收到的税费返还			4,516,000.30
收到其他与经营活动有关的现金		1,883.69	75,660,216.08
经营活动现金流入小计		1,883.69	358,566,621.19
购买商品、接受劳务支付的现金			212,874,256.67
支付给职工以及为职工支付的现金		290,750.00	24,944,232.46
支付的各项税费		261,822.33	2,598,200.79
支付其他与经营活动有关的现金		644,291.72	78,813,432.47
经营活动现金流出小计		1,196,864.05	319,230,122.39
经营活动产生的现金流量净额		-1,194,980.36	39,336,498.80
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			7,003,005.29
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			7,003,005.29
投资活动产生的现金流量净额			-7,003,005.29
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			170,175,067.03
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	170,175,067.03
偿还债务支付的现金			180,845,200.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			4,057,802.57
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			184,903,003.07
筹资活动产生的现金流量净额		2,000,000.00	-14,727,936.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-140,149.53
五、现金及现金等价物净增加额		805,019.64	17,465,407.94
加：期初现金及现金等价物余额			1,920,893.91
六、期末现金及现金等价物余额		805,019.64	19,386,301.85

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
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	396,234,400.00	185,384,240.20		11,406,985.04			306,528,036.40		899,553,661.64	
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	396,234,400.00	185,384,240.20		11,406,985.04			306,528,036.40		899,553,661.64	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,569,956.29			74,360,741.16		75,930,697.45	
(一)净利润							74,360,741.16		74,360,741.16	
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							74,360,741.16		74,360,741.16	
(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				1,569,956.29					1,569,956.29
1. 本期提 取				5,960,965.90					5,960,965.90
2. 本期使 用				4,391,009.61					4,391,009.61
(七)其他									
四、本期 期末余 额	396,234,400.00	185,384,240.20		12,976,941.33			380,888,777.56		975,484,359.09

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
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	396,234,400.00	2,211,435,426.91			14,882,046.64		615,668.75	2,623,167,542.30
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年	396,234,400.00	2,211,435,426.91			14,882,046.64		615,668.75	2,623,167,542.30

初余额								
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							41,017,043.99	41,017,043.99
（一）净利润							41,017,043.99	41,017,043.99
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							41,017,043.99	41,017,043.99
（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	396,234,400.00	2,211,435,426.91			14,882,046.64		41,632,712.74	2,664,184,586.29

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		2,094,763.18	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）				599,465.47			5,890,998.02	6,490,463.49
（一）净利润							5,890,998.02	5,890,998.02
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							5,890,998.02	5,890,998.02
（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				599,465.47				599,465.47
1. 本期提取				2,496,841.21				2,496,841.21
2. 本期使用				1,897,375.74				1,897,375.74
（七）其他								
四、本期期末余额	152,100,000.00	136,293,026.91		2,694,228.65	14,882,046.64		-66,206,229.22	239,763,072.98

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

二、 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 2013 年 6 月 30 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 8 月 16 日决议批准报出。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

（一） 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。

（二） 遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（三） 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。

（四） 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。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，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。

(六) 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，详见本附注三（十二）“长期股权投资”或本附注三（九）“金融工具”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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、按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据:	
组合名称	依据
账龄组合	账龄分析法
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1年以内(含1年)	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账款:

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	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。

(十一) 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、 发出存货的计价方法

加权平均法

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

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，按本报告八、（六）“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。

(十三) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法：

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
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。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。

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。

4、 融资租入固定资产的认定依据、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。

(十四) 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（二十四）（4）"非流动非金融资产减值"。

(十五) 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。

(十六) 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（二十四）（4）"非流动非金融资产减值"。

(十七) 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。

(十八) 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

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 经营租赁、融资租赁：

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。

(二十二) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十三) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十四) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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。

四、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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。	17%
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%
资源税	每吨铁矿石按 8 元计缴。	

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所

												金额	享有份额后的余额
山东宏达矿业股份有限公司	全资子公司	山东省平度县	采矿业	30,000	铁矿石开采、精选、销售	30,000		100	100	是			
淄博市淄川区宏达矿业股份有限公司	全资子公司	山东省淄博市淄川区凤凰镇南村	采矿业	10,000	铁矿石开采、精选、销售	44,000		100	100	是			

2、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	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期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
潍坊万宝矿业有限责任公司	全资子公司	山东省昌乐县	采矿业	2,000	铁矿石开采、精选、销售	8,655.43		100	100	是			

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	10,282.52	159,424.47
人民币	10,282.52	159,424.47
银行存款:	34,444,792.11	76,971,844.02
人民币	34,444,792.11	76,971,844.02
合计	34,455,074.63	77,131,268.49

(二) 应收票据:

1、应收票据分类

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	152,560,000.00	102,604,067.67
合计	152,560,000.00	102,604,067.67

(三) 应收股利:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	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	36,000,000.00			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”)	36,000,000.00			36,000,000.00	尚未发放	否
合计	36,000,000.00			36,000,000.00	/	/

(四) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	10,804,288.44	100	488,042.88	4.52	2,262,898.64	100.00	402,628.99	17.79
组合小计	10,804,288.44	100	488,042.88	4.52	2,262,898.64	100.00	402,628.99	17.79
合计	10,804,288.44	/	488,042.88	/	2,262,898.64	/	402,628.99	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中:						
1年以内	8,804,288.44	81.49	88,042.88	262,898.64	11.62	2,628.99
1年以内小计	8,804,288.44	81.49	88,042.88	262,898.64	11.62	2,628.99
3年以上	2,000,000.00	18.51	400,000.00	2,000,000.00	88.38	400,000.00
合计	10,804,288.44	100.00	488,042.88	2,262,898.64	100.00	402,628.99

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	----	---------------

淄博宏达钢铁有限公司	关联方	3,574,121.55	1 年以内	33.08
济南庚辰钢铁有限公司	非关联方	3,460,734.60	1 年以内	32.03
山东瑞星化工有限公司	非关联方	2,000,000.00	3 年以上	18.51
山东耀昌集团有限公司	非关联方	1,644,432.29	1 年以内	15.22
淄博乾能机械有限公司	非关联方	125,000.00	1 年以内	1.16
合计	/	10,804,288.44	/	100.00

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
淄博宏达钢铁有限公司	关联方	3,574,121.55	33.08
合计	/	3,574,121.55	33.08

(五) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	7,893,799.97	100	729,966.90	9.25	5,064,352.37	100	639,496.87	12.63
组合小计	7,893,799.97	100	729,966.90	9.25	5,064,352.37	100	639,496.87	12.63
合计	7,893,799.97	/	729,966.90	/	5,064,352.37	/	639,496.87	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	3,673,929.61	46.54	36,739.30	1,764,933.47	34.85	17,649.34
1 年以内小计	3,673,929.61	46.54	36,739.30	1,764,933.47	34.85	17,649.34
1 至 2 年	920,451.46	11.66	46,022.57	253,575.00	5.01	12,678.75
2 至 3 年	253,575.00	3.21	38,036.25			
3 年以上	3,045,843.90	38.59	609,168.78	3,045,843.90	60.14	609,168.78
合计	7,893,799.97	100.00	729,966.90	5,064,352.37	100.00	639,496.87

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中国工商银行东平县支行	非关联方	2,000,000.00	3 年以上	25.34
泰安市财政局	非关联方	800,000.00	1 年以内	10.13

李伟	非关联方	765,000.00	1 年以内	9.69
于宁	非关联方	594,158.32	1 年以内	7.53
淄博市国土资源局	非关联方	489,870.36	2-3 年以	6.21
合计	/	4,649,028.68	/	58.90

(六) 预付款项:

1、 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,215,627.48	89.13	2,912,986.21	79.35
1 至 2 年	758,000.00	10.87	758,000.00	20.65
合计	6,973,627.48	100.00	3,670,986.21	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
阿特拉斯.科普柯(上海)贸易有限公司	非关联方	2,100,000.00	1 年以内	合同正在履行中
昌邑市供电公司	非关联方	663,912.56	1 年以内	预付电费
淄博市临淄路山建筑工程有限公司	非关联方	600,000.00	1 年以内	合同正在履行中
山东淄建集团有限公司	非关联方	550,000.00	1 年以内	合同正在履行中
淄博华成泵业有限公司	非关联方	546,655.20	1 年以内	预付水泵款
合计	/	4,460,567.76	/	/

3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(七) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,256,630.89		14,256,630.89	16,233,640.84		16,233,640.84
库存商品	10,831,205.19		10,831,205.19	11,501,641.52		11,501,641.52
周转材料	14,564.11		14,564.11	14,564.11		14,564.11
合计	25,102,400.19		25,102,400.19	27,749,846.47		27,749,846.47

(八) 其他流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
期末尚未抵扣税费	7,248,559.96	16,028,793.62
合计	7,248,559.96	16,028,793.62

注: 期末尚未抵扣税费为增值税。

(九) 对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
金鼎矿业	30.00	30.00	569,030,592.79	333,827,475.45	235,203,117.34	176,047,900.00	46,692,361.22

(十) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
金鼎矿业	31,826,400.00	49,065,370.11	14,269,449.35	63,334,819.46		30.00	30.00

(十一) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	560,885,678.16	364,613,559.81		13,871,631.77	911,627,606.20
其中: 房屋及建筑物	369,690,760.54	339,560,144.27		13,461,066.77	695,789,838.04
机器设备	170,154,545.33	23,763,478.23			193,918,023.56
运输工具	8,638,601.26	208,800.00			8,847,401.26
电子设备及其他	12,401,771.03	1,081,137.31		410,565.00	13,072,343.34
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	74,139,470.62	22,075,938.64		603,975.03	95,611,434.23
其中: 房屋及建筑物	28,038,571.49	12,001,978.98		425,230.89	39,615,319.58
机器设备	34,802,429.80	8,248,239.57			43,050,669.37
运输工具	3,337,036.59	778,268.58			4,115,305.17
电子设备及其他	7,961,432.74	1,047,451.51		178,744.14	8,830,140.11
三、固定资产账面净值合计	486,746,207.54	/		/	816,016,171.97
其中: 房屋及建筑物	341,652,189.05	/		/	656,174,518.46
机器设备	135,352,115.53	/		/	150,867,354.19
运输工具	5,301,564.67	/		/	4,732,096.09
电子设备及其他	4,440,338.29	/		/	4,242,203.23
四、减值准备合计		/		/	
其中: 房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	

运输工具		/	/	
五、固定资产账面价值合计	486,746,207.54	/	/	816,016,171.97
其中：房屋及建筑物	341,652,189.05	/	/	656,174,518.46
机器设备	135,352,115.53	/	/	150,867,354.19
运输工具	5,301,564.67	/	/	4,732,096.09
电子设备及其他	4,440,338.29	/	/	4,242,203.23

本期折旧额：22,075,938.64 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：356,300,791.50 元。

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
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 12 月 31 日
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 12 月 31 日
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 12 月 31 日

(十二) 在建工程：

1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	163,754,918.41		163,754,918.41	437,026,683.92		437,026,683.92

2、重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
万宝矿业采矿工程	297,140,000.00	14,439,687.29	9,590,757.49			92%				自筹	24,030,444.78
东平矿业采选矿配套工程	792,832,000.00	419,621,995.73	68,714,268.50	356,300,791.50	95	95%	95,382,022.65	6,996,833.27	6.66	金融机构贷款及其他	132,035,472.73
合计	1,089,972,000.00	434,061,683.02	78,305,025.99	356,300,791.50	/	/	95,382,022.65	6,996,833.27	/	/	156,065,917.51

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	95.00	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

(十三) 无形资产:

1、 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	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
二、累计摊销合计	22,090,691.37	3,839,862.75		25,930,554.12
东平矿业大牛地区铁矿采矿权		264,461.50		264,461.50
临淄宏达东召口矿区探矿权				
临淄宏达南金召矿区采矿权	15,989,968.73	1,345,228.07		17,335,196.80
万宝矿业毛家寨矿区采矿权	1,837,540.42	1,572,693.30		3,410,233.72
临淄宏达土地使用权	1,501,672.71	299,013.90		1,800,686.61
东平矿业土地使用权	2,388,107.59	280,953.84		2,669,061.43
万宝矿业土地使用权	373,401.92	77,512.14		450,914.06
三、无形资产账面净值合计				
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	407,309,453.74		3,839,862.75	403,469,590.99

本期摊销额: 3,839,862.75 元。

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	304,502.46	260,531.47
已计提尚未缴纳的应交税费	1,926,758.37	970,408.83

东平矿业可抵扣亏损	438,139.17	1,091,518.76
小计	2,669,400.00	2,322,459.06

(十五) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,042,125.86	175,883.92			1,218,009.78
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	1,042,125.86	175,883.92			1,218,009.78

(十六) 其他非流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
尚未办理完毕的预付矿权	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。

(十七) 短期借款:

1、 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	375,000,000.00	355,000,000.00
合计	375,000,000.00	355,000,000.00

(十八) 应付账款:

1、 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
材料款	40,821,060.02	40,129,252.64
设备款	12,495,560.60	20,838,253.41
工程款	43,232,095.30	54,264,613.22
运输费	2,305,694.14	1,854,505.11
采矿施工费	39,357,357.15	11,558,506.57
合计	138,211,767.21	128,645,130.95

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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
金鼎矿业	13,389,545.95	11,356,181.26
宏达热电	1,654,815.03	1,154,929.13
合计	15,044,360.98	12,511,110.39

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	9,541,852.65	按照施工进度暂估应付工程款, 尚未结算	否
温州第二井巷工程有限公司	8,083,143.59	按照施工进度暂估应付工程款, 尚未结算	否
温州矿山井巷工程有限公司	2,671,391.30	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	1,461,787.61	按照施工进度暂估应付工程款, 尚未结算	否
寇家村委会	1,040,879.98	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	23,961,055.13		

(十九) 预收账款:

1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
货款	8,137,885.80	19,492,866.55
合计	8,137,885.80	19,492,866.55

2、 本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情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
宏达钢铁		3,218,140.42
合计		3,218,140.42

(二十) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,984,066.61	14,368,290.41	14,581,577.34	3,770,779.68
二、职工福利费		600,268.63	600,268.63	
三、社会保险费		2,291,037.66	2,291,037.66	
1.医疗保险费		579,056.80	579,056.80	
2.基本养老保险费		1,408,744.20	1,408,744.20	
3.失业保险费		69,985.20	69,985.20	
4.工伤保险费		168,517.16	168,517.16	
5.生育保险费		64,734.30	64,734.30	
四、住房公积金		421,976.92	393,911.48	28,065.44
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	2,259,184.94	610,094.63	30,936.31	2,838,343.26
合计	6,243,251.55	18,291,668.25	17,897,731.42	6,637,188.38

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

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 7 月，发放金额为 3,770,779.68 元。

(二十一) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	6,785,564.54	9,472,146.07
营业税	363,919.07	366,047.47
企业所得税	14,257,943.75	8,954,433.81
个人所得税	52,083.05	8,453.09
城市维护建设税	554,847.59	1,631,283.31
资源税	1,380,666.52	1,041,356.63
印花税	24,421.37	34,603.60
房产税	289,623.59	300,322.78
土地使用税	419,193.03	312,856.22
教育费附加	396,331.96	1,247,499.04
矿产资源补偿费	3,117,795.28	1,732,013.72
价格调节基金	5,779,148.14	2,349,624.80
河道管理费	73,047.77	73,047.77
地方水利建设基金	79,266.39	95,957.30
合计	33,573,852.05	27,619,645.61

(二十二) 其他应付款：

1、 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付往来款	6,648,009.79	63,692.00
应付其他费用	448,454.40	398,888.68
合计	7,096,464.19	462,580.68

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
淄博宏达	5,736,017.09	
金鼎矿业	124,800.00	
合计	5,860,817.09	

(二十三) 1年内到期的非流动负债：

1、1年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	70,000,000.00	60,000,000.00
合计	70,000,000.00	60,000,000.00

2、1年内到期的长期借款

(1) 1年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	70,000,000.00	60,000,000.00
合计	70,000,000.00	60,000,000.00

(2) 金额前五名的1年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国工商银行	2008年10月31日	2013年10月25日	人民币	7.02	30,000,000.00	30,000,000.00
中国工商银行	2008年10月31日	2013年4月18日	人民币	7.02		30,000,000.00
中国银行	2009年3月4日	2014年3月4日	人民币	5.94	10,000,000.00	
中国工商银行	2008年10月31日	2014年4月18日	人民币	7.20	30,000,000.00	
合计	/	/	/	/	70,000,000.00	60,000,000.00

(二十四) 长期借款：

1、长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	90,000,000.00	120,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
一年内到期的长期借款	-70,000,000.00	-60,000,000.00
合计	120,000,000.00	160,000,000.00

2、金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国银行	2009年3月2日	2015年3月2日	人民币	5.94	90,000,000.00	90,000,000.00
中国工商银行	2008年10月31日	2014年4月18日	人民币	7.20		30,000,000.00
中国工商银行	2008年10月31日	2014年10月16日	人民币	7.20	30,000,000.00	30,000,000.00
中国银行	2009年3月2日	2014年3月2日	人民币	5.94		10,000,000.00
合计	/	/	/	/	120,000,000.00	160,000,000.00

(二十五) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	396,234,400.00						396,234,400.00

(二十六) 专项储备:

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
安全费	11,120,487.05	5,960,965.90	4,391,009.61	12,690,443.34
维简费	286,497.99			286,497.99
合计	11,406,985.04	5,960,965.90	4,391,009.61	12,976,941.33

(二十七) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	185,384,240.20			185,384,240.20
合计	185,384,240.20			185,384,240.20

(二十八) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	306,528,036.40	/
调整后 年初未分配利润	306,528,036.40	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	74,360,741.16	/
期末未分配利润	380,888,777.56	/

(二十九) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	312,683,918.60	276,136,875.95
其他业务收入	1,196,954.62	391,848.35
营业成本	190,135,473.65	185,968,881.32

2、 主营业务(分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黑色金属采选业	312,683,918.60	190,135,473.65	276,136,875.95	185,968,881.32
合计	312,683,918.60	190,135,473.65	276,136,875.95	185,968,881.32

3、 主营业务(分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铁精粉	307,991,306.10	187,509,123.50	267,625,361.29	180,745,255.76

铜精粉	4,692,612.50	2,626,350.15	8,468,571.41	5,196,210.07
钴精粉			42,943.25	27,415.49
合计	312,683,918.60	190,135,473.65	276,136,875.95	185,968,881.32

4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	206,938,482.43	122,619,898.71	240,725,971.65	176,592,843.58
省外	105,745,436.17	67,515,574.94	35,410,904.30	9,376,037.74
合计	312,683,918.60	190,135,473.65	276,136,875.95	185,968,881.32

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
淄博宏达钢铁有限公司	48,754,069.62	15.53
山东耀昌集团有限公司	38,915,840.68	12.40
山东石横特钢集团有限公司	31,668,787.56	10.09
山东鑫华特钢集团有限公司	26,225,794.15	8.36
林州重机林刚钢铁有限公司	24,182,821.16	7.70
合计	169,747,313.17	54.08

(三十) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	308,060.62	704.35	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	2,094,260.78	1,632,145.78	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。
教育费附加	924,235.12	715,775.83	
地方教育费附加	608,092.87	477,183.89	
地方水利建设基金	300,014.49	238,591.96	
合计	4,234,663.88	3,064,401.81	/

(三十一) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	172,800.00	226,800.00
差旅费	13,546.10	3,288.00
业务招待费		290.00
办公费		557.25
其他		1,500.00
合计	186,346.10	232,435.25

(三十二) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
税金	9,983,597.97	6,613,501.93
咨询费	740,339.62	407,643.40
无形资产摊销	3,839,862.75	2,185,944.86
折旧费	1,139,980.80	1,076,600.34

职工薪酬	7,962,733.44	4,150,522.49
差旅费	380,515.33	621,019.35
办公费	685,373.98	525,681.72
业务招待费	134,565.20	541,601.93
其他	1,582,342.10	2,549,537.83
合计	26,449,311.19	18,672,053.85

(三十三) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,382,924.22	23,323,957.78
减：利息收入	-324,816.95	-861,130.60
减：利息资本化金额	-6,996,833.27	-8,776,791.68
其他	215,427.07	29,817.18
合计	12,276,701.07	13,715,852.68

(三十四) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,269,449.35	23,486,845.32
合计	14,269,449.35	23,486,845.32

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
金鼎矿业	14,269,449.35	23,486,845.32	本期净利润较上期减少
合计	14,269,449.35	23,486,845.32	/

(三十五) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	175,883.92	238,809.89
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	175,883.92	238,809.89

(三十六) 营业外收入：

1、 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	220,381.06		220,381.06
其中：固定资产处置利得	220,381.06		220,381.06
政府补助		204,300.00	
罚款	91,717.55	134,689.84	91,717.55
其他	65,000.00	40,200.00	65,000.00
合计	377,098.61	379,189.84	377,098.61

2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	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报》
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》
合计		204,300.00	/

(三十七) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		9,830.84	
其中：固定资产处置损失		9,830.84	
对外捐赠	31,000.00		31,000.00
其他	74,256.28	766.63	74,256.28
合计	105,256.28	10,597.47	105,256.28

(三十八) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,949,984.87	14,475,063.00
递延所得税调整	-346,940.94	-664,155.53
合计	20,603,043.93	13,810,907.47

(三十九) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

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	本期发生数		上期发生数	
	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	0.19	0.19	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.19	0.19	0.16	0.16

(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	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	74,360,741.16	64,680,819.72
其中：归属于持续经营的净利润	74,360,741.16	64,680,819.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	74,156,859.41	64,404,375.44
其中：归属于持续经营的净利润	74,156,859.41	64,404,375.44

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	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	396,234,400.00	396,234,400.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	396,234,400.00	396,234,400.00

(四十) 现金流量表项目注释：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
罚款收入	91,717.55
财务费用-利息收入	324,816.95
除税费返还外的其他政府补助收入	
其他	2,607,836.30
合计	3,024,370.80

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
银行手续费	215,427.07
办公费	685,373.98
差旅费	380,515.33
业务招待费	134,565.20
咨询费	740,339.62
其他	1,408,113.71
合计	3,564,334.91

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收回向其他单位借款	51,000,000.00
合计	51,000,000.00

(四十一) 现金流量表补充资料:

1、 现金流量表补充资料:

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	74,360,741.16	64,680,819.72
加: 资产减值准备	175,883.92	238,809.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,075,938.64	16,630,801.97
无形资产摊销	3,839,862.75	2,185,944.86
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)	-220,381.06	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)	12,386,090.95	14,547,166.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,269,449.35	-23,486,845.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-346,940.94	-1,432,286.33
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)	2,647,446.28	31,462,456.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-165,164,342.30	-82,746,601.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,156,416.01	52,085,068.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-57,358,733.94	74,175,165.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	34,455,074.63	204,042,239.02
减: 现金的期初余额	77,131,268.49	225,490,069.13
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-42,676,193.86	-21,447,830.11

2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	34,455,074.63	77,131,268.49
其中: 库存现金	10,282.52	159,424.47
可随时用于支付的银行存款	34,444,792.11	76,971,844.02
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		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,455,074.63	77,131,268.49

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
淄博宏达	有限责任公司	淄博市	段连文	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	50,000	59.54	59.54	段连文	74986698-1

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
山东东平宏达矿业有限公司	有限责任公司	山东省东平县	孙志良	铁矿石开采、生产	30,000	100	100	7752739-8
淄博市临淄宏达矿业有限公司	有限责任公司	山东省淄博市临淄区凤凰镇南金村	孙利	铁矿石开采、生产	10,000	100	100	05499265-8
潍坊万宝矿业有限公司	有限责任公司	山东省昌邑市	侯维才	铁矿石开采、生产	2,000	100	100	76098934-1

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

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(%)	组织机构代码
二、联营企业								
金鼎矿业	有限责任公司	淄博市	刘圣刚	铁矿石开采、制造业	10,000	30	30	72859893-0

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
南金兆集团	其他	72544257-8
淄博宏达钢铁有限公司	其他	74567061-5
淄博宏达焦化有限公司	其他	74566892-9
淄博康恩化工有限公司	其他	76189953-2
淄博宏达热电有限公司	其他	75544690-8

金鼎矿业	关联人（与公司同一总经理）	72859893-0
------	---------------	------------

南金兆集团、淄博宏达钢铁有限公司、淄博宏达焦化有限公司、淄博康恩化工有限公司、淄博宏达热电有限公司与本公司关联关系为受同一最终控制方控制。金鼎矿业与本公司关联关系为联营企业。

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	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	57,607,449.05	100.00	67,740,955.67	100.00
宏达热电	购电、蒸汽等	市场价格	4,703,322.80	18.64	7,503,944.99	33.47
牵引电机	购电机	市场价格			89,743.59	100.00
宏鲁物资	备品备件及辅助材料	市场价格	930,156.09	4.76	1,962,959.20	11.13

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	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	48,754,069.62	15.83	10,610,086.50	3.96

2、 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
淄博宏达、南金兆	东平矿业	90,000,000.00	2009年3月2日~2015年3月2日	否
淄博宏达、南金兆	东平矿业	10,000,000.00	2009年3月2日~2014年3月2日	否
淄博宏达、南金兆	东平矿业	15,000,000.00	2012年8月27日~2013年8月27日	否
淄博宏达	东平矿业	10,000,000.00	2012年9月11日~2013年9月11日	否
淄博宏达	东平矿业	20,000,000.00	2012年8月23日~2013年8月23日	否
南金兆	东平矿业	20,000,000.00	2013年2月28日~2014年2月28日	否
南金兆	东平矿业	30,000,000.00	2013年2月28日~2014年2月28日	否
淄博宏达	东平矿业	20,000,000.00	2013年4月28日~2014年4月28日	否

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收款项	宏达钢铁	3,574,121.55	35,741.22		
------	------	--------------	-----------	--	--

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	金鼎矿业	13,389,545.95	11,356,181.26
应付账款	宏达热电	1,654,815.03	1,154,929.13
预收款项	宏达钢铁		3,218,140.42
其他应付款	淄博宏达	5,736,017.09	
其他应付款	金鼎矿业	124,800.00	

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

报告期内公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

报告期内公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

(三) 其他或有负债及其财务影响:

报告期内公司无其他或有负债及其财务影响。

十、 承诺事项:

(一) 重大承诺事项

《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。

(二) 前期承诺履行情况

截至 2013 年 6 月 30 日止,2011 年度、2012 年度、2013 年 1-6 月净利润实现数额分别为人民币 24,209.31 万元、12,235.02 万元、7,436.07 万元。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一)其他应收款:

1、 其他应收款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款:								
账龄组合	105,886.00	100.00	1,058.86	1.00				
组合小计	105,886.00	100.00	1,058.86	1.00				
合计	105,886.00	/	1,058.86	/		/		/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	105,886.00	100.00	1,058.86			
1 年以内小计	105,886.00	100.00	1,058.86			
合计	105,886.00	100.00	1,058.86			

2、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
1	非关联方	38,893.04	一年以内	36.73
2	非关联方	36,992.96	一年以内	34.94
3	非关联方	30,000.00	一年以内	28.33
合计	/	105,886.00	/	100

(二) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
临淄宏达	910,618,500.00	910,618,500.00		910,618,500.00			100	100
东平矿业	1,325,879,100.00	1,325,879,100.00		1,325,879,100.00			100	100
万宝矿业	386,915,400.00	386,915,400.00		386,915,400.00			100	100

(三) 营业收入和营业成本：

1、营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		282,475,203.35
其他业务收入		5,184,432.96
营业成本		248,580,021.19

2、主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

农药销售			230,646,028.07	181,907,044.00
化工原料等			51,829,175.28	63,502,391.85
合计			282,475,203.35	245,409,435.85

(四) 投资收益:

1、 投资收益明细

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	45,000,000.00	
合计	45,000,000.00	

(五) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	41,017,043.99	5,890,998.02
加: 资产减值准备	1,058.86	435,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		22,083,890.93
无形资产摊销		704,067.61
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)		204,747.17
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		204,747.17
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		4,057,802.57
投资损失(收益以“-”号填列)	-45,000,000.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-264.72	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		3,463,569.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-75,886.00	-20,538,050.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,863,067.51	22,829,727.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,194,980.36	39,336,498.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	805,019.64	19,386,301.85
减: 现金的期初余额		1,920,893.91
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	805,019.64	17,465,407.94

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	220,381.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,461.27

所得税影响额	-67,960.58
合计	203,881.75

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.94	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.92	0.19	0.19

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金 2013 年 6 月 30 日期末数为 34,455,074.63 元, 比年初数减少 55.33%, 其主要原因是本期支付货款、偿还借款增加所致。

(2) 预付账款 2013 年 6 月 30 日期末数为 6,973,627.48 元, 比年初数增加 89.97%, 其主要原因是本期预付货款增加所致。

(3) 应收账款 2013 年 6 月 30 日期末数为 10,316,245.56 元, 比年初数增加 454.56%, 其主要原因是本期采用赊销结算的销售方式增加所致。

(4) 应收票据 2013 年 6 月 30 日期末数为 152,560,000.00 元, 比年初数增加 48.69%, 其主要原因是本期收到的货款增加所致。

(5) 其他应收款 2013 年 6 月 30 日期末数为 7,163,833.07 元, 比年初数增加 61.90%, 其主要原因是本期部分业务借款增加所致。

(6) 其他流动资产 2013 年 6 月 30 日期末数为 7,248,559.96 元, 比年初数减少 54.78%, 其主要原因是东平矿业期末尚未抵扣增值税减少所致。

(7) 固定资产 2013 年 6 月 30 日期末数为 816,016,171.97 元, 比年初数增加 67.65%, 其主要原因是本期在建工程完工转入固定资产所致。

(8) 在建工程 2013 年 6 月 30 日期末数为 163,754,918.41 元, 比年初数减少 62.53%, 其主要原因是本期在建工程完工转入固定资产所致。

(9) 预收账款 2013 年 6 月 30 日期末数为 8,137,885.80 元, 比年初数减少 58.25%, 其主要原因是本期预收货款减少所致。

(10) 其他应付款 2013 年 6 月 30 日期末数为 7,096,464.19 元, 比年初数增加 1434.10%, 其主要原因是淄博宏达垫付的往来款增加所致。

(11) 营业税金及附加 2013 年 1-6 月发生数为 4,234,663.88 元, 比上期数增加 38.19%, 其主要原因是本期销售收入增加所致。

(12) 管理费用 2013 年 1-6 月发生数为 26,449,311.19 元, 比上期数增加 41.65%, 其主要原因是本期实现的税金及计提的职工薪酬等增加所致。

(13) 投资收益 2013 年 1-6 月发生数为 14,269,449.35 元, 比上期数减少 39.24%, 其主要原因是联营单位金鼎矿业本期净利润较上年减少所致。

(14) 营业外支出 2013 年 1-6 月发生数为 105,256.28 元, 比上期数增加 893.22%, 其主要原因是本期对外赞助费等增加所致。

(15) 所得税费用 2013 年 1-6 月发生数为 20,603,043.93 元, 比上期数增加 49.18%, 其主要原因是本期应纳税所得额增加所致。

(16) 销售商品、提供劳务收到的现金 2013 年 1-6 月发生数为 144,411,691.58 元, 比上期数减少 40.32%, 其主要原因是本期以现汇结算的销售减少所致。

(17) 收到其他与经营活动有关的现金 2013 年 1-6 月发生数为 3,024,370.80 元, 比上期数增加 96.05%, 其主要原因是本期销售废旧等物资收到的现金增加所致。

(18) 购买商品、接受劳务支付的现金 2013 年 1-6 月发生数为 120,451,088.28 元, 比上期数增加 35.38%, 其主要原因是本期购进支付的现金增加所致。

(19) 支付其他与经营活动有关的现金 2013 年 1-6 月发生数为 3,564,334.91 元, 比上期数减少 39.80%, 其主要原因是本期支付的咨询费等减少所致。

(20) 取得投资收益收到的现金 2013 年 1-6 月发生数为 0 元, 比上期数减少 30,600,000.00 元, 其主要原因是本期收到现金红利减少所致。

(21) 取得借款收到的现金 2013 年 1-6 月发生数为 76,000,000.00 元, 比上期数增加 52.00%, 其主要原因是本期收到的银行借款增加所致。

(22) 收到其他与筹资活动有关的现金 2013 年 1-6 月发生数为 51,000,000.00 元, 比上期数增加 1876.74%, 其主要原因是本期收到的往来款增加所致。

(23) 偿还债务支付的现金 2013 年 1-6 月发生数为 82,000,000.00 元, 比上期数减少 41.43%, 其主要原因是本期偿还的银行借款减少所致。

第九节 备查文件目录

- 一、 载有法定发言人、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、 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文及公告原稿。

董事长：




山东宏达矿业股份有限公司
2013年8月17日