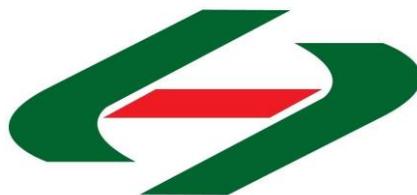


山东华联矿业控股股份有限公司

600882

2014 年半年度报告



山东华联矿业控股股份有限公司董事会

二〇一四年七月编制

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、公司负责人齐银山、主管会计工作负责人崔宝荣及会计机构负责人（会计主管人员）陈长彦声明：保证本半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：公司拟以 2014 年 6 月 30 日的总股本 399,238,045 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），预计分配利润 199,619,022.50 元。2014 年上半年不实施送股或资本公积转增股本方案。

六、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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.....	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.....	8
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节	财务报告（未经审计）.....	29
第十节	备查文件目录.....	93

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		
华联矿业、公司、本公司	指	山东华联矿业控股股份有限公司
华联股份	指	山东华联矿业股份有限公司
银山投资	指	山东银山投资有限公司
东里镇中心	指	东里镇集体资产经营管理中心
汇泉国际	指	北京汇泉国际投资有限公司
华旺投资	指	沂源华旺投资有限公司
齐银山及其一致行动人	指	齐银山、银山投资、东里镇中心、汇泉国际、华旺投资、董方国
宏达矿业	指	淄博宏达矿业有限公司
华为投资	指	沂源华为投资有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
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

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	山东华联矿业控股股份有限公司
公司的中文名称简称	华联矿业
公司的外文名称	Shandong Hualian Mining Holding Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Hualian Mining
公司的法定代表人	齐银山

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	米常军	孙钊
联系地址	山东省沂源县东里镇	山东省沂源县东里镇
电话	0533-3389666	0533-3389666
传真	0533-3389666	0533-3389666
电子信箱	michangjun@126.com	hualianzqb@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	淄博市沂源县东里镇
公司注册地址的邮政编码	256119
公司办公地址	淄博市沂源县东里镇
公司办公地址的邮政编码	256119
电子信箱	hualiankuangye@126.com

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	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

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
A 股	上海证券交易所	华联矿业	600882

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	532,278,633.13	457,197,221.95	16.42
归属于上市公司股东的净利润	131,145,426.77	128,789,837.26	1.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	128,392,112.94	127,470,826.30	0.72
经营活动产生的现金流量净额	93,668,379.66	215,405,174.38	-56.52
	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	1,574,160,433.31	1,448,190,414.67	8.70
总资产	1,951,173,394.93	1,774,653,446.94	9.95

(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)	0.33	0.32	3.13
稀释每股收益(元/股)	0.33	0.32	3.13
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.32	0.32	0
加权平均净资产收益率(%)	8.72	9.43	减少 0.71 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.54	9.34	减少 0.80 个百分点

经营活动产生的现金流量净额：大幅降低的主要原因是报告期内购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

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	850,366.88
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,630,906.82
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	82,239.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	115,846.39

少数股东权益影响额	-4,717.60
所得税影响额	-921,328.01
合计	2,753,313.83

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，在国内经济下行压力有增无减以及钢铁行业整体发展趋弱形势的影响下，公司主要产品铁精粉的销售价格一路下滑，应收账款回款难度加大。面对严峻的经济形势，公司董事会沉着应对，适时调整经营策略，在市场行情持续低迷的情况下，仍然取得了较好业绩。公司一方面稳步推进卧虎山露天转地下开采项目达产工作，截止 6 月底已经达到设计产能，共开采铁矿石 53.34 万吨；二是针对上半年铁精粉价格不断下降的趋势，公司适时减少了进口矿加工业务，减少了资金占用，降低了经营风险，提高了公司效益；另一方面，公司大力开展节能降耗工作，深挖企业生产潜力，降低了成本费用。报告期内，公司实现营业收入 5.32 亿元，较去年同期相比上升了 16.42%，利润总额 1.79 亿元，归属于上市公司股东的净利润 1.31 亿元，均比去年同期略有上升。截至报告期末，公司在重大资产重组中，置入资产华联股份实际实现的净利润合计数额已经超过盈利预测合计数额。

下半年，我国宏观经济形势及行业整体环境仍然不容乐观，预计产品价格将继续在较低价位运行，产品盈利空间进一步受到挤压。为此，公司经营管理层将紧紧围绕董事会既定发展战略，通过采取强化精细化管理、成本控制、严控费用开支以及完善内控体系建设等有力措施，努力规避行业风险。

(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	532,278,633.13	457,197,221.95	16.42
营业成本	303,024,394.35	236,994,823.65	27.86
销售费用	763,453.88	711,193.85	7.35
管理费用	43,849,859.37	41,868,740.02	4.73
财务费用	2,825,058.76	5,089,293.49	-44.49
经营活动产生的现金流量净额	93,668,379.66	215,405,174.38	-56.52
投资活动产生的现金流量净额	-52,469,073.68	-23,574,630.28	-122.57
筹资活动产生的现金流量净额	36,650,945.47	-236,985,609.68	115.47
研发支出	11,752,393.13	8,101,106.70	45.07

财务费用变动原因说明：主要原因为报告期内平均贷款余额减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因为报告期内购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因为购建固定资产支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因为与上年同期相比偿还贷款数额减少所致。

研发支出变动原因说明：主要原因为报告期内新增“边角矿综合利用研究开发项目”和“水平衡研究新技术项目”两项研究项目所致。

2、 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化。

(2) 经营计划进展说明

公司 2014 年生产经营目标为：计划铁精粉产销量 120 万吨，产销平衡；计划实现营业收入总额 12 亿元，成本费用 9.2 亿元，实现利润总额 2.80 亿元，实现净利润 2.10 亿元。

报告期内，因国际市场铁矿石价格降幅较大，公司减少了进口矿铁精粉的生产，产量有所降低，但受今年铁精粉销售量增加的影响，公司的利润却较去年同期相比略有增长。公司上半年生产铁精粉 42.43 万吨，中矿 5.06 万吨，销售铁精粉 49.94 万吨，实现营业收入 5.32 亿元，成本费用 3.56 亿元，实现利润总额 1.79 亿元，实现净利润 1.31 亿元，已完成全年净利润目标的 62.38%。

(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 (%)
采矿业	466,100,394.09	245,944,043.52	47.23	8.12	10.37	减少 1.08 个百分点
制造业	3,926,060.98	2,719,707.85	30.73	-23.81	40.28	减少 31.64 个百分点
其他	55,549,868.62	48,295,979.38	13.06	2,817.12	100	减少 86.94 个百分点
合计	525,576,323.69	296,959,730.75	43.50	19.95	32.11	减少 5.20 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 (%)
自产矿铁精粉	368,303,113.90	171,326,597.96	53.48	4.53	16.86	减少 4.91 个百分点
进口矿铁精粉	73,032,400.00	72,564,627.96	0.64	-7.27	-4.81	减少 2.57 个百分点
其他	84,240,809.79	53,068,504.83	37.00	1,093.76	2,637.13	减少 35.35 个百分点
合计	525,576,323.69	296,959,730.75	43.50	19.95	32.11	减少 5.20 个百分点

分行业变动情况分析：报告期内，采矿业营业收入和毛利率均基本稳定，但因上半年铁精粉价格有所下滑，地下采矿所占比重增加，影响成本上升，导致毛利率略有下降；制造业方面，针对销售价格降低，公司下属子公司减少了产量，因固定费用原因，致使毛利率降低；公司开展了进口矿石转口贸易，导致其他行业的收入和成本均大幅上升，但增加了部分转口贸易收益。

分产品变动分析：自产矿铁精粉因铁精粉价格降低，地下采矿所占比重增加，影响成本上升，致使毛利率稍有下降；报告期内，因国际铁矿石市场较为低迷，公司减少了进口矿铁精粉的加工业务，导致进口矿铁精粉营业收入、营业成本和毛利率均有所下降；其他产品，主要是因公司开展铁矿石转口贸易业务，致使营业收入和营业成本均大幅上升。

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(%)
山东省内	471,638,872.38	10.26
山东省外	53,937,451.31	417.27
合计	525,576,323.69	19.95

报告期内,公司开展铁矿石转口贸易,销售客户主要位于山东省外,致使山东省外主营业务收入增加。

(三) 核心竞争力分析

报告期内,公司核心竞争力未发生变化。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
齐商银行	10,000,000.00	0.77	0.77	10,000,000.00	200,000.00	200,000.00	长期股权投资	购入
沂源县农村信用合作联社	2,000,000.00	0.80	0.80	2,000,000.00	144,805.98	144,805.98	长期股权投资	购入
齐鲁证券有限公司	53,667,278.58	0.29	0.29	53,667,278.58			长期股权投资	购入
合计	65,667,278.58	/	/	65,667,278.58	344,805.98	344,805.98	/	/

公司与沂源汇景苗木有限公司(简称“汇景苗木”)于2014年1月19日签署股权转让协议,公司将持有的沂源县华联小额贷款有限公司20%的股权转让给汇景苗木,转让后公司不再持有沂源县华联小额贷款有限公司的股份。

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

委 托 理 财 产 品 情 况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
建设银行沂源支行	开放式理财产品	7,034,482.76	2014年1月3日	2014年1月30日	26,547.94	7,034,482.76	26,547.94	是	否	否	否
建设银行沂源支行	开放式理财产品	7,452,380.95	2014年2月8日	2014年2月28日	41,653.16	7,452,380.95	41,653.16	是	否	否	否
建设银行沂源支行	开放式理财产品	14,541,666.67	2014年3月3日	2014年3月31日	21,513.70	14,541,666.67	21,513.70	是	否	否	否
建设银行沂源支行	开放式理财产品	3,187,500.00	2014年4月10日	2014年4月29日	3,143.84	3,187,500.00	3,143.84	是	否	否	否
建设银行沂源支行	开放式理财产品	22,840,000.00	2014年5月4日	2014年5月29日	35,198.63	22,840,000.00	35,198.63	是	否	否	否
建设银行沂源支行	开放式理财产品	47,384,615.38	2014年6月3日	2014年6月30日	75,945.21	47,384,615.38	75,945.21	是	否	否	否
中国银行沂源支行	开放式理财产品	3,589,743.59	2014年1月2日	2014年1月30日	7,750.66	3,589,743.59	7,750.66	是	否	否	否
中国银行沂源支行	开放式理财产品	2,405,063.29	2014年2月10日	2014年2月26日	8,771.51	2,405,063.29	8,771.51	是	否	否	否

中国 银 行 沂 源 支行	开放式理财 产品	4,545,454.55	2014 年 3 月 3 日	2014 年 4 月 1 日	11,458.62	4,545,454.55	11,458.62	是	否	否	否
中国 银 行 沂 源 支行	开放式理财 产品	5,166,666.67	2014 年 4 月 10 日	2014 年 4 月 25 日	4,142.47	5,166,666.67	4,142.47	是	否	否	否
中国 银 行 沂 源 支行	开放式理财 产品	3,000,000.00	2014 年 5 月 4 日	2014 年 5 月 30 日	2,838.34	3,000,000.00	2,838.34	是	否	否	否
中国 银 行 沂 源 支行	开放式理财 产品	4,678,571.43	2014 年 6 月 3 日	2014 年 6 月 30 日	10,126.04	4,678,571.43	10,126.04	是	否	否	否
农 业 银 行 沂 源 支行	开放式理财 产品	5,000,000.00	2014 年 1 月 26 日	2014 年 1 月 28 日	673.78	5,000,000.00	673.78	是	否	否	否
农 业 银 行 沂 源 支行	开放式理财 产品	2,878,787.88	2014 年 2 月 8 日	2014 年 2 月 28 日	6,057.48	2,878,787.88	6,057.48	是	否	否	否
农 业 银 行 沂 源 支行	开放式理财 产品	2,700,000.00	2014 年 3 月 3 日	2014 年 3 月 31 日	2,051.61	2,700,000.00	2,051.61	是	否	否	否
农 业 银 行 沂 源 支行	开放式理财 产品	2,000,000.00	2014 年 4 月 28 日	2014 年 4 月 30 日	267.71	2,000,000.00	267.71	是	否	否	否
农 业 银 行 沂 源 支行	开放式理财 产品	1,888,888.89	2014 年 5 月 4 日	2014 年 5 月 23 日	2,273.11	1,888,888.89	2,273.11	是	否	否	否
合计	/	140,293,822.06	/	/	260,413.8 1	140,293,822.0 6	260,413.8 1	/	/	/	/

逾期未收回的本金和收益累计金额 0 元。

注：报告期内，公司为了降低所购银行理财产品风险，保证资金安全，严格按照单项银行短期理财产品的投资额不超过 5000 万元、投资期限不超过 30 天的原则购买短期理财产品。因此申购和赎回较为频繁，共进行交易 197 笔，平均每笔投入资金 11,184,771 元。为了提高半年报的可阅读性，委托理财产品情况中委托理财金额采取当月加权平均值计算投资金额，起始日期按照当月第一笔理财产品申购日，终止日期按照当月最后一笔理财产品赎回日为准。

(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

公司拥有两个全资子公司；分别为山东华联矿业股份有限公司和沂源县源成企业管理咨询有限公司。公司基本情况如下：

山东华联矿业股份有限公司，住所为淄博市沂源县东里镇，法定代表人：齐银山，注册资本为 36,780 万元，截止 2014 年 6 月 30 日，总资产为 1,804,263,271.34 元、净资产为 1,214,961,100.72 元、净利润为 139,402,867.58 元，其经营范围为，前置许可经营项目：铁矿石开采、精选(有效期限以许可证为准)。货物进出口业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

截止到 2014 年 6 月 30 日财务状况如下：

单位：元

被投资单位名称	报告期内资产总额	报告内负债总额	报告期内净资产总额	报告期内营业收入总额	报告期内净利润	关联关系
山东华联矿业股份有限公司	1,804,263,271.34	589,302,170.62	1,214,961,100.72	532,278,633.13	139,402,867.58	全资子公司

沂源县源成企业管理咨询有限公司，住所为沂源县东里镇马家沟村（华联股份院内），法定代表人：齐银山，注册资本 10 万元，总资产为 22,114,625.62 元，净资产为 5,051,694.64 元，净利润 2,519,184.14 元，经营范围为：企业管理咨询；为企业、个人提供投资理财服务（不含证券、基金、期货投资咨询）。沂源县源成企业管理咨询有限公司无子公司。

截止到 2014 年 6 月 30 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
沂源县源成企业管理咨询有限公司	22,114,625.62	17,062,930.98	5,051,694.64	0	2,519,184.14	全资子公司

4、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
下沟矿区工程	30,748.64	90%	4,561.62	14,876.85	未投产
合计	30,748.64	/	4,561.62	14,876.85	/

公司在建工程下沟矿区工程，设计生产能力 100 万吨，预计投入项目金额 30748.64 万元。截至报告期，下沟矿井、巷及安全硐室已建成，主副井井架及井筒装备已安装完成，运输大巷轨道铺设完成，尚有部分设施、设备正在施工或安装，项目进展完成 90%，预计项目九月份完工试生产。因该项目未投产，暂无收益。

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

公司 2014 年 5 月 18 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过的公司 2013 年度利润分配方

案为：以 2013 年末总股本 399,238,045 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.25 元（含税），分配现金股利共计 9,980,951.13 元，剩余未分配利润结转下一年度。该现金分红方案于 2014 年 7 月 8 日实施完毕。

（二）报告期拟实施的利润分配方案

2014 年 7 月 29 日公司召开第八届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司 2014 年中期利润分配预案的议案》，公司拟以 2014 年 6 月 30 日的总股本 399,238,045 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），预计分配利润 199,619,022.50 元。

2014 年上半年不实施送股或资本公积转增股本方案。

此次董事会的召集、召开及审议程序符合公司章程及审议程序的规定，独立董事发表了意见，认为公司 2014 年中期利润分配预案充分考虑了公司未来持续稳定的发展以及广大投资者的合理诉求及利益，不存在故意损害投资者及中小股东合法权益的情况。《关于公司 2014 年中期利润分配方案的议案》尚需提交公司股东大会审议。

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

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
山东大地盐化集团有限公司	公司		买卖合同纠纷	2011年1月2日,大成股份与山东大地盐化集团有限公司签订了一份工业盐买卖合同,截止至2012年5月31日,尚欠618821.82元。2013年1月31日山东省寿光市人民法院出具(2012)寿商初字第1385号《民事判决书》。	618,821.82	否	现已审结	经山东省寿光市人民法院出具的(2012)寿商初字第1385号《民事判决书》判决,本公司向山东大地盐化集团有限公司支付货款618,821.82元并赔偿利息。	2013年11月16日公司向山东大地盐化集团有限公司支付货款及利息686,956元。但公司依据《山东大成农药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》中规定向中国农化及/或中国农化指定的第三方进行追偿。截止至报告期,大成农化已于2014年4月23日归还我公司所垫付款项686,956元,未对公司造成不良影响。
江阴安凯特电化学设备有限公司	公司		加工合同纠纷	2005年4月至2011年4月间,原告为大成农化加工定做电解槽阳极涂层、CEC橡胶垫、阴	342,245	否	现已审结	大成农化已向江阴安凯特电化学设备有限公司支付所欠款项,本	山东大成农化已还清所有欠款,案件现已审结,未对公司造成不良影响。

公司				极箱及钢底板等业务。业务总价 359720 元，大成农化有限公司支付货款 17475 元。我公司于 2013 年 4 月 12 日收到江阴安凯特电化学设备有限公司民事起诉状。				案现已审结。	
山东默锐盐盟化工有限公司	公司		买卖合同纠纷	大成股份与山东默锐盐盟化工有限公司自 2010 年 7 月开始发生工业盐买卖业务关系。经过多次调解后，大成农化尚拖欠山东默锐盐盟化工有限公司货款。	869,397	否	现已审结	2013 年 1 月收到淄博市中级人民法院（2012）淄执字第 198 号《执行裁定书》，分别划扣公司银行存款 81894 元、48946 元；2013 年 12 月 9 日收到（2012）淄执字第 198 号协助冻结存款通知书，于 2013 年 12 月 10 日扣划 68557 元并冻结公司存款 670000 元。2014 年 3 月 14 日淄博市中级人民法院将冻结公司 670,000 元银行存款予以划扣。	大成农化已经偿还公司前期被划扣的 130,840 元，尚有 738,557 元未偿还。公司将依据《山东大成农药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》中规定向中国农化及/或中国农化指定的第三方继续进行追偿。
山东非金属材料研究所	大成农化公司		买卖合同纠纷	山东非金属材料研究所与大成农化有限公司双方系常年购销关系并签订《工矿产品购销合同》，山东非金属材料研究所依照合同约定供货后，大成农化有限公司拖欠货款一直未付，目前尚欠货款 288000.65 元。	288,000.65	否	已仲裁	经淄博市仲裁委出具的（2013）淄仲裁字第 359 号调解书，裁决大成农化有限公司及本公司支付货款 288000.65 元及相应利息。	已仲裁，大成农化已于 4 月 8 日和 5 月 4 日分别偿还 5 万元货款，累计偿还 10 万元。剩余部分将继续偿还。未对公司造成不利影响。

淄博鹿氏 化工有限公司	大成 农化公 司		买 卖 合 同 纠 纷	原告自 2005 年起至 2006 年底从第三人北方化工公司处购进阻垢剂和絮凝剂,自 2007 年初,该货款转由原告负责结算,大成农化有限公司至今尚有货款 97150 元未支付。	97,150	否	已 判 决, 尚 未 执 行	2014 年 6 月收到淄博市张店区人民法院出具的 (2014) 张商初字第 98 号民事判决书,判决大成农化公司及本公司向被告支付货款 97150 元。	已判决, 尚未执行。
山东潍坊 龙威实业 有限公司	大成 农化公 司		买 卖 合 同 纠 纷	原告自 2002 年开始与大成农化开展工业盐、液氯及氯气的买卖业务,后因被告资金紧张,不能及时支付货款,截至报告期内,尚欠货款 820643 元及利息 111584.87 元未支付。	932,227.87	否	原告与 大成农 化达成 调解协 议	经调解,大成农化已还清所有欠款,此案结束。	经调解,大成农化已还清所有欠款,此案结束。未对公司造成不利影响。
山东潍坊 龙威实业 有限公司	大成 农化属 昊工公 司及公 司		买 卖 合 同 纠 纷	原告自 2002 年开始与大成农化开展工业盐、液氯及氯气的买卖业务,后因大成农化资金紧张,不能及时支付货款,截至报告期内,尚欠货款 1748303.86 元及利息 227708.2 元未支付。	1,976,012.0 6	否	原告与 大成农 化达成 调解协 议	经调解,大成农化已还清所有欠款,此案结束。	经调解,大成农化已还清所有欠款,此案结束。未对公司造成不利影响。

《山东大成农药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》中规定：对于与置出资产相关的尚未履行完毕的合同，中国农化承诺上述合同项下的权利义务在资产交割后由中国农化及/或中国农化指定的第三方享有及承担。若因合同相对方要求上市公司履行合同或追索责任的，中国农化及/或中国农化指定的第三方应在接到上市公司相应通知后五个工作日内履行合同或承担相应的责任，由此给上市公司造成损失的，中国农化及/或中国农化指定的第三方应负责赔偿全部损失。上市公司在资产交割日之前和/或因资产交割日之前的任何事由而产生的全部负债、义务和责任均由中国农化及/或中国农化指定的第三方承担。若在资产交割日之后，任何第三方就大成股份资产交割前和/或因资产交割日之前的事由而产生的负债、义务和责任等向大成股份主张权利，中国农化应负责处理并承担相应的法律和经济责任；如大成股份为此发生任何支付责任，由中国农化对大成股份全额补偿，提请投资者注意投资风险。

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

√ 不适用

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	股份限售	齐银山及其一致行动人	齐银山及其一致行动人通过本次重大资产重组及本次股份转让获得的大成股份股票，自股票发行结束日(即 2012 年 8 月 17 日)起 36 个月内不转让，之后按中国证券监督管理委员会及上海证券交易所的有关规定执行。	2012 年 8 月 17 至 2015 年 8 月 17 日	是	是		
	解决同业竞争	齐银山及其一致行动人	关于避免同业竞争的承诺：根据本次重大资产重组方案，齐银山及其一致行动人及其实际控制的企业已将全部铁矿石开采、生产相关的资产和业务注入上市公司，本次重大资产重组完成后，齐银山及其一致行动人未再控制任何铁矿石开采、生产业务相关企业，亦不会利用仍控制的资产和业务与上市公司进行任何形式的竞争；其所实际控制的企业不会在中国境内直接或间接从事铁矿石开采、生产、销售等与上市公司形成竞争的业务。	长期	否	是		
	解决关联交易	齐银山及其一致行动人	关于规范关联交易的承诺：齐银山及其一致行动人不会利用拥有的上市股东权利或实际控制能力操纵、指使上市公司或上市公司董事、监事、高级管理人员，使上市公司以不公平的条件与其控制的公司或其直接或间接控制的其他企业进行交易。齐银山及其一致行动人控制的公司或其直接或间接控制的其他企业与上市公司进行关联交易均将遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，保证交易公平、公允，维护上市公司的合法权益，并根据法律、行政法规、中国证监会及上海证券交易所的有关规定和公司章程，履行相应的审议程序和披露义务。	长期	否	是		

其他	齐银山及其一致行动人	关于保障上市公司独立性的承诺：为保证上市公司的独立运作，保护中小股东的利益，齐银山及其一致行动人承诺保证上市公司做到资产独立完整、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立。	长期	否	是		
资产注入	齐银山及其一致行动人	关于避免拟注入资产不能按期生产经营给上市公司带来损失的补偿承诺：若按照《盈利预测补偿协议（修订）的补充协议》约定的补偿期限内卧虎山矿区地下开采和下沟矿区未能按计划如期投产，影响拟注入资产按期正常生产经营，根据陕同评报自（2011）第 021 号、第 022 号采矿权评估报告书，对于 2014 年以后华联股份卧虎山矿区和下沟矿区实际利润数与预测利润数的差异，齐银山及其一致行动人将承诺对上市公司进行追加现金补偿，追加补偿期至上述矿区如期建成、投产为止。	如期建成、投产为止	是	是		
其他	齐银山及其一致行动人	《安全生产许可证》办理情况的承诺：下沟矿区因为尚在建设期未投入生产，目前无需取得《安全生产许可证》。如自下沟铁矿地下开采项目安全设施竣工验收合格之日起 3 个月内，华联股份不能如期取得《安全生产许可证》。致使上市公司因此遭受经济损失的，齐银山及其一致行动人将对因此给上市公司造成的全部损失予以现金补偿	项目安全设施竣工验收 3 个月内	是	是		
分红	齐银山及其一致行动人	现金分红及重组完成后在审议现金分红事项的股东大会上投赞成票的承诺：大成股份在本次重大资产重组完成后，将严格遵守公司章程中的现金分红政策，保证利润分配的确定性，并将进一步完善公司章程相关的规定，明确最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。齐银山及其一致行动人承诺在大成股份就上述内容修改公司章程的股东大会上投赞成票。	长期	否	是		
盈利预测及补偿	齐银山及其一致行动人	盈利预测补偿协议承诺：齐银山及其一致行动人 2011 年至 2014 年利润承诺数分别为 24527.06 万元、18899.29 万元、21499.58 万元和 20671.16 万元，合计 85597.09 万元。若华联矿业 2011-2014 四个会计年度累计实际净利润数，	2011 年至 2014 年四个会计年度	是	是		

			未达到预测净利润数，齐银山及其一致行动人将按照其签署《盈利预测补偿协议（修订）》及其补充协议的相关约定进行股份补偿及现金补偿。					
	盈 利 预 测 及 补 偿	齐银山	关于盈利预测补偿能力的承诺（齐银山）：当其以其认购的大成股份非公开发行的股份不能足额补偿盈利预测承诺数额时，其将以其合法拥有所投资公司的分红权或将其合法拥有的公司股权、资产进行质押融资进行补偿，不会产生无法履行现金补偿承诺的情形。如因其未履行或未及时履行现金补偿义务，其愿意通过处置上述股权来履行承诺并赔偿因此给上市公司和其他股东造成的损失。	2011 年 至 2014 年 四 个 会 计 年 度	是	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

根据公司 2013 年年度股东大会决议，本公司继续聘任上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度审计机构。

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

报告期内，公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开以及决议程序均符合《公司法》和《公司章程》的规定，维护了股东特别是中小股东的合法权益，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。

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
齐银山	4,329,121	0	0	4,329,121	非公开发行	2015年8月17日
山东银山投资有限公司	29,419,702	0	0	29,419,702	非公开发行	2015年8月17日
东里镇集体资产经营管理中心	33,310,434	0	0	33,310,434	非公开发行	2015年8月17日
北京汇泉国际投资有限公司	28,921,387	0	0	28,921,387	非公开发行	2015年8月17日
沂源华旺投资有限公司	16,780,211	0	0	16,780,211	非公开发行	2015年8月17日
董方国	4,378,391	0	0	4,378,391	非公开发行	2015年8月17日
合计	117,139,246	0	0	117,139,246	/	/

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				26,368		
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
东里镇集体资产经营管理中心	其他	13.71	54,749,022	0	33,310,434	质押 54,749,022
山东银山	境内	12.93	51,629,107	0	29,419,702	无

投资有限公司	非 有 人	国 法					
北京汇泉国际投资有限公司	境 非 有 人	内 国 法	12.28	49,040,111	0	28,921,387	质押 25,500,000
淄博宏达矿业有限公司	境 非 有 人	内 国 法	11.13	44,440,571	0	0	质押 36,440,571
沂源华为投资有限公司	境 非 有 人	内 国 法	4.26	17,009,430	-182,062	0	无
沂源华旺投资有限公司	境 非 有 人	内 国 法	4.20	16,780,211	0	16,780,211	无
董方国	境 自 人	内 然	1.84	7,335,051	2,956,660	4,378,391	无
齐银山	境 自 人	内 然	1.08	4,329,121	0	4,329,121	无
沂源县隆祺商贸有限公司	境 非 有 人	内 国 法	0.78	3,116,902	3,116,902	0	未知
中国国际金融有限公司	未知		0.71	2,844,993	2,844,993	0	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	44,440,571	人民币普通股 44,440,571
山东银山投资有限公司	22,209,405	人民币普通股 22,209,405
东里镇集体资产经营管理中心	21,438,588	人民币普通股 21,438,588
北京汇泉国际投资有限公司	20,118,724	人民币普通股 20,118,724
沂源华为投资有限公司	17,009,430	人民币普通股 17,009,430
沂源县隆祺商贸有限公司	3,116,902	人民币普通股 3,116,902
董方国	2,956,660	人民币普通股 2,956,660
中国国际金融有限公司	2,844,993	人民币普通股 2,844,993

中国对外经济贸易信托有限公司—尊嘉 ALPHA 证券投资有限合伙企业集合资金信托计划	2,765,400	人民币普通股	2,765,400
宏源证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	2,224,100	人民币普通股	2,224,100
上述股东关联关系或一致行动的说明	齐银山与山东银山投资有限公司控股股东亓瑛系夫妻关系，董方国与北京汇泉国际投资有限公司控股股东董方军系兄弟关系；齐银山、山东银山投资有限公司、东里镇集体资产经营管理中心、北京汇泉国际投资有限公司、沂源华旺投资有限公司、董方国为一致行动人。		

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	东里镇集体资产经营管理中心	33,310,434	2015年8月17日	0	自2012年8月17日发行结束之日起36个月内不转让
2	山东银山投资有限公司	29,419,702	2015年8月17日	0	自2012年8月17日发行结束之日起36个月内不转让
3	北京汇泉国际投资有限公司	28,921,387	2015年8月17日	0	自2012年8月17日发行结束之日起36个月内不转让
4	沂源华旺投资有限公司	16,780,211	2015年8月17日	0	自2012年8月17日发行结束之日起36个月内不转让
5	董方国	4,378,391	2015年8月17日	0	自2012年8月17日发行结束之日起36个月内不转让
6	齐银山	4,329,121	2015年8月17日	0	自2012年8月17日发行结束之日起36个月内不转让
上述股东关联关系或一致行动的说明			齐银山与山东银山投资有限公司控股股东亓瑛系夫妻关系，董方国与北京汇泉国际投资有限公司控股股东董方军系兄弟关系；齐银山、山东银山投资有限公司、东里镇集体资产经营管理中心、北京汇泉国际投资有限公司、沂源华旺投资有限公司、董方国为一致行动人。		

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 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 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。

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:山东华联矿业控股股份有限公司

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		163,997,633.02	86,132,171.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		6,000,000.00	
应收票据		370,126,519.45	380,595,123.98
应收账款		144,017,478.68	110,255,312.91
预付款项		112,911,013.44	82,530,845.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		10,757,640.88	5,371,011.49
买入返售金融资产			
存货		117,409,782.25	109,613,890.24
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		925,220,067.72	774,498,355.38
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		65,667,278.58	81,422,206.40
投资性房地产			

固定资产		442,415,504.47	447,848,935.91
在建工程		176,142,707.63	124,333,566.16
工程物资		398,725.48	598,546.77
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		272,983,063.97	278,891,688.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,935,872.14	0
递延所得税资产		14,416,471.75	14,786,218.57
其他非流动资产		51,993,703.19	52,273,928.97
非流动资产合计		1,025,953,327.21	1,000,155,091.56
资产总计		1,951,173,394.93	1,774,653,446.94
流动负债:			
短期借款		71,359,170.26	35,000,000.00
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		43,855,699.24	20,630,000.00
应付账款		49,016,381.66	46,902,152.13
预收款项		54,625,681.16	47,100,496.63
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		13,330,948.80	22,198,666.52
应交税费		18,425,662.86	26,418,996.85
应付利息			
应付股利		9,980,951.13	0
其他应付款		22,274,991.68	21,823,954.70
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		12,000,000.00	12,000,000.00
其他流动负债		2,700,000.00	2,700,000.00
流动负债合计		297,569,486.79	234,774,266.83

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		49,114,831.76	59,440,359.58
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		17,816,712.20	19,730,562.02
非流动负债合计		66,931,543.96	79,170,921.60
负债合计		364,501,030.75	313,945,188.43
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		399,238,045.00	399,238,045.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备		48,789,993.39	44,004,242.63
盈余公积		115,805,334.53	115,805,334.53
一般风险准备			
未分配利润		1,010,282,949.89	889,118,474.25
外币报表折算差额		44,110.50	24,318.26
归属于母公司所有者 权益合计		1,574,160,433.31	1,448,190,414.67
少数股东权益		12,511,930.87	12,517,843.84
所有者权益合计		1,586,672,364.18	1,460,708,258.51
负债和所有者权益 总计		1,951,173,394.93	1,774,653,446.94

法定代表人：齐银山

主管会计工作负责人：崔宝荣

会计机构负责人：陈长彦

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：山东华联矿业控股股份有限公司

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		1,108.14	3,727,419.57
交易性金融资产			
应收票据		146,000,000.00	
应收账款		341,379.20	40,112,745.67
预付款项			

应收利息			
应收股利		236,679,300.00	1,300,000.00
其他应收款		14,453,621.03	119,459,264.34
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		397,475,408.37	164,599,429.58
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		1,942,300,455.35	1,942,300,455.35
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,942,300,455.35	1,942,300,455.35
资产总计		2,339,775,863.72	2,106,899,884.93
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		0	500,000.00
预收款项			
应付职工薪酬		4,346,079.46	6,589,038.37
应交税费		274,904.46	610,335.31
应付利息			
应付股利		9,980,951.13	

其他应付款		26,271.61	427,405.66
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,628,206.66	8,126,779.34
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		14,628,206.66	8,126,779.34
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		399,238,045.00	399,238,045.00
资本公积		1,624,774,356.91	1,624,774,356.91
减：库存股			
专项储备		16,634,850.05	16,634,850.05
盈余公积		47,733,112.76	47,733,112.76
一般风险准备			
未分配利润		236,767,292.34	10,392,740.87
所有者权益（或股东权益）合计		2,325,147,657.06	2,098,773,105.59

法定代表人：齐银山

主管会计工作负责人：崔宝荣

会计机构负责人：陈长彦

合并利润表
2014 年 1—6 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		532,278,633.13	457,197,221.95
其中：营业收入		532,278,633.13	457,197,221.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		357,892,938.93	289,530,929.06
其中：营业成本		303,024,394.35	236,994,823.65

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		5,454,372.17	5,643,291.40
销售费用		763,453.88	711,193.85
管理费用		43,849,859.37	41,868,740.02
财务费用		2,825,058.76	5,089,293.49
资产减值损失		1,975,800.40	-776,413.35
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）		1,410,384.35	3,254,933.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	1,192,786.17
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		175,796,078.55	170,921,226.14
加：营业外收入		3,722,561.58	2,236,876.93
减：营业外支出		125,441.49	362,419.84
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		179,393,198.64	172,795,683.23
减：所得税费用		48,336,974.47	43,500,199.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		131,056,224.17	129,295,483.90
归属于母公司所有者的净利润		131,145,426.77	128,789,837.26
少数股东损益		-89,202.60	505,646.64
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.33	0.32
（二）稀释每股收益		0.33	0.32
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		131,056,224.17	129,295,483.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		131,145,426.77	128,789,837.26
归属于少数股东的综合收益总额		-89,202.60	505,646.64

法定代表人：齐银山

主管会计工作负责人：崔宝荣

会计机构负责人：陈长彦

母公司利润表
2014 年 1—6 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			
减：营业成本		0	0
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		8,353,385.75	9,647,805.23
财务费用		-6,284.36	
资产减值损失		-8,023,303.99	
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）		236,679,300.00	254,885,400.00
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）		236,355,502.60	245,237,594.77
加：营业外收入			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		236,355,502.60	245,237,594.77
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		236,355,502.60	245,237,594.77
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		236,355,502.60	245,237,594.77

法定代表人：齐银山

主管会计工作负责人：崔宝荣

会计机构负责人：陈长彦

合并现金流量表
2014 年 1—6 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		606,766,000.55	633,302,600.61

收到的现金			
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		4,460,449.36	13,551,346.14
经营活动现金流入 小计		611,226,449.91	646,853,946.75
购买商品、接受劳务 支付的现金		333,157,189.00	233,942,568.06
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		48,079,335.39	53,012,048.20

支付的各项税费		122,784,840.60	126,857,721.08
支付其他与经营活动有关的现金		13,536,705.26	17,636,435.03
经营活动现金流出小计		517,558,070.25	431,448,772.37
经营活动产生的现金流量净额		93,668,379.66	215,405,174.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,768,538.49	600,000.00
取得投资收益收到的现金		1,396,773.69	14,562,147.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,008,772.39	275,367.94
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		19,174,084.57	15,437,515.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,643,158.25	39,012,145.30
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		71,643,158.25	39,012,145.30
投资活动产生的现金流量净额		-52,469,073.68	-23,574,630.28
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		121,549,104.99	6,803,192.64
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		121,549,104.99	6,803,192.64
偿还债务支付的现金		82,957,452.18	231,442,510.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,940,707.34	12,346,291.89
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		84,898,159.52	243,788,802.32
筹资活动产生的现金流量净额		36,650,945.47	-236,985,609.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,209.92	-88,427.77
五、现金及现金等价物净增加额		77,865,461.37	-45,243,493.35
加：期初现金及现金等价物余额		86,132,171.65	121,190,538.97
六、期末现金及现金等价物余额		163,997,633.02	75,947,045.62

法定代表人：齐银山

主管会计工作负责人：崔宝荣

会计机构负责人：陈长彦

母公司现金流量表

2014 年 1—6 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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,563,013.82	8,477,486.88
经营活动现金流入小计		2,563,013.82	8,477,486.88

购买商品、接受劳务支付的现金		531,132.08	
支付给职工以及为职工支付的现金		9,741,182.92	8,254,767.98
支付的各项税费		21,114.76	102,589.90
支付其他与经营活动有关的现金		1,551,476.95	120,129.00
经营活动现金流出小计		11,844,906.71	8,477,486.88
经营活动产生的现金流量净额		-9,281,892.89	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		71,719,782.21	
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		71,719,782.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		66,164,200.75	
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		66,164,200.75	
投资活动产生的现金流量净额		5,555,581.46	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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			-3,726,311.43
加：期初现金及现金等价物余额			3,727,419.57
六、期末现金及现金等价物余额			1,108.14

法定代表人：齐银山

主管会计工作负责人：崔宝荣

会计机构负责人：陈长彦

合并所有者权益变动表

2014 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								外币报表 折算差额	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	399,238,045.00			44,004,242.63	115,805,334.53		889,118,474.25		24,318.26	12,517,843.84	1,460,708,258.51
加：会 计政策变更											
前 期差错更正											
其 他											
二、本年年 初余额	399,238,045.00			44,004,242.63	115,805,334.53		889,118,474.25		24,318.26	12,517,843.84	1,460,708,258.51
三、本期增 减变动金 额(减少 以“-”号 填列)				4,785,750.76			121,164,475.64		19,792.24	-5,912.97	125,964,105.67
(一)净利润							131,145,426.77			-89,202.60	131,056,224.17
(二)其他综									19,792.24	-22,787.01	-2,994.77

合收益											
上述(一)和 (二)小计						131,145,426.77		19,792.24	-111,989.61	131,053,229.40	
(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						-9,980,951.13				-9,980,951.13	
1. 提取盈余 公积											
2. 提取一般 风险准备											
3. 所有者 (或股东)的 分配						-9,980,951.13				-9,980,951.13	
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				4,785,750.76						106,076.64	4,891,827.40
1. 本期提取				7,296,526.26						126,398.77	7,422,925.03
2. 本期使用				2,510,775.50						20,322.13	2,531,097.63
(七)其他											
四、本期末未 余额	399,238,045.00			48,789,993.39	115,805,334.53		1,010,282,949.89		44,110.50	12,511,930.87	1,586,672,364.18

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								外币报表 折算差额	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	399,238,045.00			34,829,473.85	91,437,819.80		772,519,692.87		118,941.54	11,735,956.88	1,309,879,929.94
加: 会计政策变更											
前期 差错更正											
其他											
二、本年初余	399,238,045.00			34,829,473.85	91,437,819.80		772,519,692.87		118,941.54	11,735,956.88	1,309,879,929.94

额											
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				6,207,990.55			128,789,837.26		-339,237.24	-219,789.12	134,438,801.45
（一）净利润							128,789,837.26			505,646.64	129,295,483.90
（二）其他综合收益									-339,237.24	-21,653.45	-360,890.69
上述(一)和(二)小计							128,789,837.26		-339,237.24	483,993.19	128,934,593.21
（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										-800,000.00	-800,000.00
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										-800,000.00	-800,000.00
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			6,207,990.55					96,217.69	6,304,208.24	
1. 本期提取			7,259,576.99					116,563.63	7,376,140.62	
2. 本期使用			1,051,586.44					20,345.94	1,071,932.38	
(七) 其他										
四、本期期末余额	399,238,045.00		41,037,464.40	91,437,819.80		901,309,530.13		-220,295.70	11,516,167.76	1,444,318,731.39

法定代表人：齐银山

主管会计工作负责人：崔宝荣

会计机构负责人：陈长彦

母公司所有者权益变动表

2014 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	399,238,045.00	1,624,774,356.91		16,634,850.05	47,733,112.76		10,392,740.87	2,098,773,105.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								

二、本年年初余额	399,238,045.00	1,624,774,356.91		16,634,850.05	47,733,112.76		10,392,740.87	2,098,773,105.59
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							226,374,551.47	226,374,551.47
(一)净利润							236,355,502.60	236,355,502.60
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							236,355,502.60	236,355,502.60
(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							-9,980,951.13	-9,980,951.13
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							-9,980,951.13	-9,980,951.13
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	399,238,045.00	1,624,774,356.91		16,634,850.05	47,733,112.76		236,767,292.34	2,325,147,657.06

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	399,238,045.00	1,624,774,356.91		16,634,850.05	37,706,407.22		-124,098,119.35	1,954,255,539.83

加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	399,238,045.00	1,624,774,356.91		16,634,850.05	37,706,407.22		-124,098,119.35	1,954,255,539.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							245,237,594.77	245,237,594.77
(一)净利润							245,237,594.77	245,237,594.77
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							245,237,594.77	245,237,594.77
(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	399,238,045.00	1,624,774,356.91		16,634,850.05	37,706,407.22		121,139,475.42	2,199,493,134.60

法定代表人：齐银山

主管会计工作负责人：崔宝荣

会计机构负责人：陈长彦

二、 公司基本情况

1、 基本情况

- (1) 公司名称：山东华联矿业控股股份有限公司(以下简称"公司")
- (2) 公司营业执照注册号：370000018015695
- (3) 公司注册资本：人民币叁亿玖仟玖佰贰拾叁万捌仟零肆拾伍元(人民币 399,238,045 元)
- (4) 公司住所：淄博市沂源县东里镇
- (5) 公司法定代表人：齐银山
- (6) 公司经营范围：矿石销售（不含国家限制经营的产品）；货物进出口；矿山设备及配件的销售；矿业开发及管理咨询；矿业技术服务；对矿山、资源类企业进行投资、管理。

2、 历史沿革

公司系由山东大成农药股份有限公司更名而来，山东大成农药股份有限公司系于 1988 年经山东省体改委体改生字(1988)第 56 号文批准，采用社会募集方式设立的股份有限公司。公司股票于 1995 年 12 月 6 日在上海证券交易所上市交易，股票代码为：600882。

1997 年公司以 1996 年 12 月 31 日的股本 13,248.195 万股为基数，按 10 : 2.608 的比例进行配售，1997 年 9 月完成配股工作，配股完成后总股本 15,253.198 万股。1999 年公司以 1998 年末股本 15,253.198 万股为基数，按 10 : 3 的比例进行配售，1999 年 12 月完成配股工作，配股完成后总股本 18,584.906 万股。2006 年 7 月公司以资本公积金转增资本，增资后总股本为 21,372.6422 万股。

淄博市人民政府于 2007 年 11 月 20 日出具淄政字(2007)97 号文《淄博市人民政府关于同意无偿划转山东大成农药股份有限公司国家股的批复》，同意淄博市财政局将其持有的 65,266,717 股(占公司股本 30.54%)无偿划转给中国化工农化总公司。2008 年 11 月该股权过户手续在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕，中国化工农化总公司(以下简称"中国农化")持有公司股份 65,266,717 股，成为公司的控股股东。

根据 2011 年 3 月 29 日公司第七届董事会第十二次会议审议通过的《山东大成农药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预案》，公司拟以截至 2011 年 3 月 31 日经审计、评估确认的全部资产与负债作为置出资产，与山东银山投资有限公司(以下简称"银山投资")、东里镇集体资产经营管理中心(以下简称"东里镇中心")、北京汇泉国际投资有限公司(以下简称"汇泉国际")持有的山东华联矿业股份有限公司(以下简称"华联矿业")股权按各自持股比例进行等值资产置换；银山投资、东里镇中心、汇泉国际以本次资产置换取得的公司原所有资产、负债及现金作为支付对价购入中国农化持有的公司 63,766,717 股(占公司总股本的 29.84%)股份；同时，公司以向华联矿业股东发行股份作为对价，购买发股对象所持有的华联矿业 100% 股权超出上述置出资产价值部分。

根据北京天健兴业资产评估有限公司出具并经国有资产监督管理部门核准备案的天兴评报字(2011)第 198 号《资产评估报告书》，截至 2011 年 3 月 31 日拟置出资产评估净值 38,125.96 万元；根据中和资产评估有限公司出具的中和评报字(2011)第 BJV1004 号《资产评估报告书》，截至 2011 年 3 月 31 日公司拟置入及购买资产评估净值 196,181.86 万元。新增股份发行价格为公司第七届董事会第十二次会议决议公告日前二十个交易日公司 A 股股票交易均价，即 8.52 元/股，面值 1 元/股，股本增加 185,511,623 元。

2011 年 7 月 25 日，公司召开第七届董事会第十七次会议审议通过上述重组方案，并与交易对方签署了《资产置换及发行股份购买资产协议》。

2011 年 8 月 26 日，公司本次重组方案涉及的国有股权转让经国务院国资委下发《关于山东大成农药股份有限公司国有股东转让所持股份有关问题的批复》(国资产权(2011)1021 号)文批复。

2011 年 8 月 29 日，公司召开 2011 年第二次临时股东大会，审议通过相关资产重组议案。

2012 年 6 月 18 日，中国证券监督管理委员会下发《关于核准山东大成农药股份有限公司重大资产重组及向齐银山等发行股份购买资产的批复》(证监许可(2012)829 号)核准本次

交易。

2012年8月17日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券登记确认书》，公司本次重组发行的185,511,623股人民币普通A股已办理完毕股份登记手续。发行后股本总额为399,238,045元，注册资本为399,238,045元。

根据齐银山、银山投资、东里镇中心、汇泉国际、沂源华旺投资有限公司、董方国于2012年5月9日签订的《一致行动协议书(修订)》，上述股东行使公司股东大会的召集权、提案权、表决权时采取一致行动；根据2012年8月18日银山投资、东里镇中心、汇泉国际、沂源华旺投资有限公司、董方国分别出具的授权委托书，上述股东对公司股东大会的召集权、提案权、表决权委托齐银山代为行使。齐银山成为公司的实际控制人。

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：

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

(二) 遵循企业会计准则的声明：

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

(三) 会计期间：

公司的会计期间分为会计年度和会计中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

(四) 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律咨询费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

②通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进

行相关会计处理：

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

2) 在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前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当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③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；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。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

①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；

②经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，其差额应当计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法：

1、合并财务报表的合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明公司不能控制被投资单位的除外。

公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

① 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。

② 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。

③ 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。

④ 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

母公司将其拥有实际控制权的全部子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表的编制基础

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告

期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

现金，是指公司的库存现金、可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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) 外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算；因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的交易性金融资产，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。货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(九) 金融工具：

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

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

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直接指定为以公允价值计量且其变量计入当期损益的金融资产；

- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

2) 其他金融负债。

③ 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

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

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，应将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应划分为其他金融负债。

其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2)金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3)金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。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。

(4)金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。。

(5)金融资产(不含应收款项)减值测试方法和减值准备计提方法

①对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

②通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(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	指期末单笔余额在 100 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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, 计提减值准备。

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
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	账龄组合
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	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)	5%	5%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3—4 年	80%	80%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

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	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	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

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

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

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备, 计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。

③资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 应

当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

④ 存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的以公允价值作为初始投资成本；

④ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

2、 后续计量及损益确认方法

① 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资及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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

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

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损

益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

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。

重大影响的确定依据主要包括：当公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；公司拥有被投资单位 20%(不含)以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

- ① 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ② 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③ 与被投资单位之间发生重要交易；
- ④ 向被投资单位派出管理人员；
- ⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

期末对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于其账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

(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，采用双倍余额递减法提取折旧。

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	5 年-20 年	5.00%	19.00%-4.75%
机器设备	5 年-10 年	5.00%	19.00%-9.50%
电子设备	5 年	5.00%	19.00%
运输设备	5 年-10 年	5.00%	19.00%-9.50%

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在可收回金额低于其账面价值, 将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。

(十四) 在建工程:

在建工程包括公司自行建造固定资产发生的全部支出, 由在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成, 包括前期准备费、直接建筑安装成本以及工程达到预定可使用状态前发生的与在建工程相关的借款利息、折价或溢价摊销、外币汇兑差额等费用, 并于达到预定可使用状态时转入固定资产。

期末, 对在建工程进行全面检查, 按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。资产减值损失一经确定, 在以后会计期间不转回。

(十五) 借款费用:

(1) 公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用, 应当在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的, 开始资本化:

①资产支出已发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

②借款费用已经发生;

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额, 按照下列规定确定:

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予

资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(5) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，其借款费用资本化使用的利率为全年借款费用的加权平均利率。

(十六) 无形资产：

(1) 无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50 年、70 年	-
计算机软件	5 年	-
专利技术	10 年	-
采矿权	设计开采年限	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，于每年末进行减值测试。

(5) 无形资产如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。

(6) 内部研究开发

①内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

②内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 长期待摊费用：

长期待摊费用按照直线法平均摊销, 摊销年限如下：

名称	摊销年限
钻探费	5 年

(十八) 预计负债：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

(1) 该义务是公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

(十九) 收入：

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入公司；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

确认销售商品收入的具体标准

①销售商品需要安装或检验的，在购买方接受商品以及安装或检验完毕前，不确认收入，待安装和检验完毕时，开具发票同时确认收入；

②销售商品不需要安装或检验的，在购买方接受商品并签收时，开具发票同时确认收入；

③公司出口产品根据企业报关信息查询单确认报关完成并核对公司开具的出口商品专用发票后确认收入。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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公司；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①相关的经济利益很可能流入公司；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

(二十) 政府补助：

政府补助是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司将政府补助划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助的具体标准为：有文件的政府补助按照文件中规定的用途划分，没有文件的按拨款单中注明的用途划分。政府文件或拨款单未明确规定补助对象的一般划分为与收益相关的政府补助。

收到与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。收到与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

当公司能够满足政府补助所附条件且确定能够收到时，确认政府补助。

(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债：

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

(二十二) 经营租赁、融资租赁：

公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 经营租赁

①公司作为承租人的会计处理

1) 租金的处理

在经营租赁下公司将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用的处理，对于公司在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

2) 或有租金的处理

在经营租赁下，公司对或有租金在实际发生时计入当期损益。

3) 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，公司应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了公司某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②公司作为出租人的会计处理

1) 租金的处理

公司采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

2) 初始直接费用的处理

经营租赁中公司发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

3) 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

4) 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

5) 公司对经营租赁提供激励措施的处理

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

6) 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在公司一方，因此公司将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(2) 融资租赁

① 公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用(下同)，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

② 公司作为出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十三) 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

(二十四) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

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	17%
营业税	应税劳务收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税额	1%
资源税	销售或自用铁矿石数量	露天开采 11.20 元/吨；地下开采 8.00 元/吨。

(二) 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局财税[2008]47 号文《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》及其他有关政策的规定，2014 年 5 月沂源县地方税务局对公司 2013 年度综合利用产品取得的收入 43,129,025.15 元减按 90% 计入收入总额，即给予公司免征 1,078,225.63 元企业所得税的优惠。

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: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
沂源县源成企业	全资子公司	沂源县	服务业	100,000.00	企业管理咨询；为企业、个人提供投资理财咨询服务（不含证券、基金、期货投资咨询）	100,000.00		100.00	100.00	是			
山东华联矿业股份有限公司	全资子公司	沂源县	采矿业	367,800,000.00	铁矿石开采、精选(有效期限以许可证为准)。货物进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	367,800,000.00		100.00	100.00	是			
淄博华联金属制品有限公司	控股子公司的控股子公司	沂源县	制造业	3,000,000.00	钢铸造，普通机械，设备加工及维修，日用不锈钢制品加工、销售等。	1,400,000.00		46.67	46.67	是	14,755,412.93		
淄博华银工贸有限公司	控股子公司的控股子公司	沂源县	服务业	1,900,000.00	汽车橡胶防滑链生产、销售，汽车配件加工、销售，货运居间	1,900,000.00		100.00	100.00	是			
淄博华联特种设备安装	控股子公司的控股	沂源县	安装业	1,500,000.00	桥式、门式轻小型起重设备的安装、改造、	1,260,000.00		84.00	84.00	是	381,222.58		

有限公司	子公司				维修, 起重设备及配件、建材销售等。								
沂源县金源矿业有限公司	控股子公司的控股子公司	沂 源 县	采矿业	40,000,000.00	铁矿石、铁精粉、铁球团、钢材、生铁销售, 货物进出口	65,320,000.00		100.00	100.00	是			
墨西哥华联金源可变资本股份有限公司	控股子公司的控股子公司	墨 西 哥	采矿业	\$500000.00	依法取得金属(非放射性)矿权, 并对其进行检测、开发。开采、筛选、加工金属矿产; 采购、销售金属矿产; 与金属矿产有关的开发检测等业务; 货物进出口。	2,961,047.00		94.00	94.00	是	146,521.12		

墨西哥华联金源可变资本股份有限公司注册资本单位为美元。

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		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	90,482.38	/	/	340,654.27
人民币	/	/	90,482.38	/	/	340,654.27
银行存款：	/	/	126,605,303.48	/	/	75,791,517.38
人民币	/	/	124,935,738.84	/	/	68,288,426.89
美元	272,588.66	6.12485	1,669,564.64	1,225,692.47	6.0969	7,472,924.43
墨西哥比索				64,643.61	0.4667	30,166.06
其他货币资 金：	/	/	37,301,847.16	/	/	10,000,000.00
人民币	/	/	2,320,782.16	/	/	10,000,000.00
美元	5,670,000.00	6.1695	34,981,065.00			
合计	/	/	163,997,633.02	/	/	86,132,171.65

(二) 交易性金融资产：

1、 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.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		
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

(三) 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	370,126,519.45	380,595,123.98
合计	370,126,519.45	380,595,123.98

2、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
河北隆银物资有限公司	2014年6月19日	2014年12月18日	2,000,000.00	
山东精诚新型包装材料有限公司	2014年2月20日	2014年8月10日	1,000,000.00	

山东鑫水新型建材有限公司	2014 年 2 月 25 日	2014 年 8 月 25 日	1,000,000.00	
山东世利华不锈钢制品有限公司	2014 年 3 月 7 日	2014 年 9 月 7 日	1,000,000.00	
河北文丰轧钢有限公司	2014 年 3 月 28 日	2014 年 9 月 28 日	1,000,000.00	
合计	/	/	6,000,000.00	/

(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:								
以账龄作为信用风险特征的组合	153,010,068.06	100	8,992,589.38	5.88	117,760,026.14	100.00	7,504,713.23	100.00
组合小计	153,010,068.06	100	8,992,589.38	5.88	117,760,026.14	100.00	7,504,713.23	100.00
合计	153,010,068.06	/	8,992,589.38	/	117,760,026.14	/	7,504,713.23	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指期末余额在 100 万元以上, 且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的应收账款; 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指期末余额在 100 万元以下, 且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

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 年以内小计	150,929,122.72	98.64	7,546,456.08	114,864,824.87	97.54	5,743,241.24
1 至 2 年	736,044.92	0.48	147,208.98	1,070,386.60	0.91	214,077.32
2 至 3 年	91,283	0.06	45,641.5	542,819.85	0.46	271,409.93
3 至 4 年	1,673	0	1,338.4	30,050.40	0.03	24,040.32
5 年以上	1,251,944.42	0.82	1,251,944.42	1,251,944.42	1.06	1,251,944.42
合计	153,010,068.06	100	8,992,589.38	117,760,026.14	100.00	7,504,713.23

- 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 (%)
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	非关联方	47,180,963.38	1 年以内	30.84
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	非关联方	36,887,380.21	1 年以内	24.11
莱钢集团矿山建设有限公司新元分公司	非关联方	33,743,728.95	1 年以内	22.05
莱钢集团矿山建设有限公司银山分公司	非关联方	23,951,450.35	1 年以内	15.65
山东永通实业有限公司	非关联方	3,587,178.69	1 年以内	2.34
合计	/	145,350,701.58	/	94.99

(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：								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	17,581,688.84	100	6,824,047.96	38.81	11,707,135.20	100	6,336,123.71	54.12
组合小计	17,581,688.84	100	6,824,047.96	38.81	11,707,135.20	100	6,336,123.71	54.12
合计	17,581,688.84	/	6,824,047.96	/	11,707,135.20	/	6,336,123.71	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款是指期末余额在 100 万元以上，且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的其他应收款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指期末余额在 100 万元以下，且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的其他应收款。

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年以内小计	10,196,984.19	58.00	509,649.21	4,659,087.72	39.80	232,954.39
1至2年	506,390.00	2.88	101,278	192,609.88	1.65	38,521.98
2至3年	67,142.64	0.38	33,571.34	196,740.00	1.68	98,370.00
3至4年	3,154,572.00	17.94	2,523,657.60	3,171,672.61	27.09	2,537,338.09
4至5年	3,541.00	0.02	2,832.80	290,428.70	2.48	232,342.96
5年以上	3,653,059.01	20.78	3,653,059.01	3,196,596.29	27.30	3,196,596.29
合计	17,581,688.84	100.00	6,824,047.96	11,707,135.20	100.00	6,336,123.71

- 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(%)
淄博市国土资源局	非关联方	3,149,316.00	3-4	17.91
淄博泰华饲料有限公司	非关联方	2,760,950.80	5年以上	15.70
吴银钢	非关联方	1,200,952.24	1年以内	6.83
葛荣伟	非关联方	490,400	1年以内	2.79
张洪善	非关联方	400,000	1年以内	2.28
合计	/	8,001,619.04	/	45.51

(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	108,159,501.09	95.79	70,689,574.08	85.65
1至2年	2,706,123.38	2.40	8,487,948.08	10.29
2至3年	2,045,388.97	1.81	3,053,322.95	3.70
3年以上	0	0	300,000.00	0.36
合计	112,911,013.44	100	82,530,845.11	100

- 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
山东百达威进出口有限公司	非关联方	42,723,291.40	一年以内	尚未收到货物
山东奥达矿业有限公司	非关联方	21,478,571.20	一年以内	尚未收到货物
日照港集团物流	非关联方	9,391,397.61	一年以内	尚未收到货物

有限公司				
飞翼股份有限公司	非关联方	7,500,000	一年以内	工程未结算
中国日照外轮代理有限公司	非关联方	7,467,144.09	一年以内	尚未收到货物
合计	/	88,560,404.30	/	/

- 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	42,387,259.76	0	42,387,259.76	39,900,903.14	1,016,910.84	38,883,992.30
在产品	1,216,307.53	0	1,216,307.53	570,800.63		570,800.63
库存商品	35,427,354.46	0	35,427,354.46	30,269,477.33	1,487,036.82	28,782,440.51
发出商品				41,376,656.80		41,376,656.80
材料采购	38,378,860.50	0	38,378,860.50			
合计	117,409,782.25	0	117,409,782.25	112,117,837.90	2,503,947.66	109,613,890.24

2、 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,016,910.84		1,016,910.84		0
在产品					0
库存商品	1,487,036.82		1,487,036.82		0
合计	2,503,947.66		2,503,947.66		0

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料		存货价值恢复	2.40%
库存商品		存货价值恢复	4.20%

(八) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

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	在被投资单位持股比	在被投资单位表决权
-------	------	------	------	------	------	-----------	-----------

					例 (%)	比例 (%)
齐商银行	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	0.77	0.77
沂源县农村信用合作联社	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	0.80	0.80
齐鲁证券有限公司	53,667,278.58	53,667,278.58		53,667,278.58	0.29	0.29

(九) 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:	686,706,334.06	18,766,947.67		6,745,118.35	698,728,163.38
其中: 房屋及建筑物	435,092,775.49	8,865,840.65		134,349.05	443,824,267.09
机器设备	177,191,387.97	6,832,390.60		1,545,233.57	182,478,545.00
运输工具	36,161,163.28	1,492,030.75		4,991,345.73	32,661,848.30
电子设备	38,261,007.32	1,576,685.67		74,190.00	39,763,502.99
		本期新增	本期计提		
二、 累计折旧合计:	238,857,398.15	23,003,024.62		5,547,763.86	256,312,658.91
其中: 房屋及建筑物	82,590,320.93	10,687,987.36		131,913.45	93,146,394.84
机器设备	101,658,297.93	8,750,822.99		978,309.02	109,430,811.90
运输工具	27,606,136.84	1,516,127.47		4,365,356.39	24,756,907.92
电子设备	27,002,642.45	2,048,086.80		72,185.00	28,978,544.25
三、 固定资产账面净值合计	447,848,935.91	/		/	442,415,504.47
其中: 房屋及建筑物	352,502,454.56	/		/	350,677,872.25
机器设备	75,533,090.04	/		/	73,047,733.10
运输工具	8,555,026.44	/		/	7,904,940.38
电子设备	11,258,364.87	/		/	10,784,958.74
四、 减值准备合计	0	/		/	0
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	447,848,935.91	/	/	442,415,504.47
其中：房屋及建筑物	352,502,454.56	/	/	350,677,872.25
机器设备	75,533,090.04	/	/	73,047,733.10
运输工具	8,555,026.44	/	/	7,904,940.38
电子设备	11,258,364.87	/	/	10,784,958.74

本期折旧额：23,003,024.62 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：11,547,549.37 元。

(十) 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	176,142,707.63	0	176,142,707.63	124,333,566.16	0	124,333,566.16

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数
下沟矿区工程	30,748.64	10,315.23	4,561.62	48.38	90%	自筹	14,876.85
合计	30,748.64	10,315.23	4,561.62	/	/	/	14,876.85

3、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
下沟矿区工程	90%	

(十一) 工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	598,546.77	21,381,823.89	21,581,645.18	398,725.48
合计	598,546.77	21,381,823.89	21,581,645.18	398,725.48

(十二) 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	343,779,846.52			343,779,846.52
土地使用权	187,017,035.90			187,017,035.90
采矿权	155,776,445.65			155,776,445.65
计算机软件	286,364.97			286,364.97
非专利技术	700,000.00			700,000.00

二、累计摊销合计	64,217,324.39	5,908,624.81		70,125,949.20
土地使用权	23,325,842.72	1,901,901.30		25,227,744.02
采矿权	40,639,543.21	3,957,496.62		44,597,039.83
计算机软件	222,771.81	49,226.89		271,998.70
非专利技术	29,166.65			29,166.65
三、无形资产账面净值合计	279,562,522.13	-5,908,624.81		273,653,897.32
土地使用权	163,691,193.18	-1,901,901.30		161,789,291.88
采矿权	115,136,902.44	-3,957,496.62		111,179,405.82
计算机软件	63,593.16	-49,226.89		14,366.27
非专利技术	670,833.35			670,833.35
四、减值准备合计	670,833.35			670,833.35
土地使用权				
采矿权				
计算机软件				
非专利技术	670,833.35			670,833.35
五、无形资产账面价值合计	278,891,688.78	-5,908,624.81		272,983,063.97
土地使用权	163,691,193.18	-1,901,901.30		161,789,291.88
采矿权	115,136,902.44	-3,957,496.62		111,179,405.82
计算机软件	63,593.16	-49,226.89		14,366.27
非专利技术				

本期摊销额：5,908,624.81 元。

(十三) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
地质勘探费用	0	1,962,264.10	26,391.96		1,935,872.14
合计	0	1,962,264.10	26,391.96		1,935,872.14

(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：		
应收账款	2,241,944.65	1,876,178.30
其他应收款	1,676,024.23	1,573,055.58
存货	0	625,986.91
无形资产	36,458.41	45,208.40
长期应付款	3,755,457.94	3,336,839.90
专项储备	6,701,797.38	7,328,949.48
其他应付款	4,789.14	0
小计	14,416,471.75	14,786,218.57

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	42,565.29	43,901.41
可抵扣亏损	28,272,006.98	24,000,637.54
合计	28,314,572.27	24,044,538.95

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2018 年	18,694,840.38	18,694,840.38	
2019 年	9,577,166.60	0	
合计	28,272,006.98	18,694,840.38	/

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
应收账款	8,967,778.61
其他应收款	6,704,096.92
无形资产	145,833.62
专项储备	26,807,189.50
长期应付款	15,021,831.76
其他应付款	19,156.57
小计	57,665,886.98

(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	13,840,836.94	1,975,800.40			15,816,637.34
二、存货跌价准备	2,503,947.66		2,503,947.66		0
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	0				0
八、工程物资减值准备					

九、在建工程减值准备	0				0
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	670,833.35				670,833.35
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	17,015,617.95	1,975,800.40	2,503,947.66		16,487,470.69

(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
东长旺马家沟铁矿勘探开发成本	2,000,000.00	2,000,000.00
石灰石矿勘探开发成本	870,000.00	870,000.00
修星裕铁矿勘探开发成本	32,595,838.06	32,595,838.06
汉林铁矿勘探开发成本	5,017,530.80	5,017,530.80
孟坡北与孟坡南石灰石矿	64,803.77	64,803.77
预付机器设备款	11,445,530.56	11,725,756.34
合计	51,993,703.19	52,273,928.97

(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
质押借款	34,981,065.00	
抵押借款		5,000,000.00
信用借款	36,378,105.26	30,000,000.00
合计	71,359,170.26	35,000,000.00

(十八) 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	43,855,699.24	20,630,000.00
合计	43,855,699.24	20,630,000.00

下一会计期间（下半年）将到期的金额 43,855,699.24 元。

(十九) 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
1 年以内	47,544,523.87	45,350,432.77
1-2 年	490,923.09	899,978.77
2-3 年	339,403.54	144,706.91
3 年以上	641,531.16	507,033.68
合计	49,016,381.66	46,902,152.13

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
淄博华联实业有限公司	52,505.57	52,505.57
沂源县鲁村煤矿有限公司	2,642.14	-598,861.43
合计	55,147.71	-546,355.86

(二十) 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
1 年以内	54,590,193.66	46,047,212.39
1-2 年	1,703.69	369,036.48
2-3 年	21,117.04	510,312.23
3 年以上	12,666.77	173,935.53
合计	54,625,681.16	47,100,496.63

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：
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(二十一) 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	17,307,454.67	37,265,917.23	46,240,426.92	8,332,944.98
二、职工福利费		2,881,572.66	2,881,572.66	
三、社会保险费		7,102,545.91	7,102,545.91	
其中：医疗保险		1,598,347.66	1,598,347.66	
基本养老保险		4,542,107.62	4,542,107.62	
失业保险		226,331.12	226,331.12	
工伤保险		577,331.95	577,331.95	
生育保险		158,427.56	158,427.56	
四、住房公积金		2,159,840.86	2,159,840.86	
五、辞退福利		70,000.00	70,000.00	
六、其他		40,000.00	40,000.00	
工会经费和职工教育经费	4,891,211.85	1,565,852.77	1,459,060.80	4,998,003.82
合计	22,198,666.52	51,085,729.43	59,953,447.15	13,330,948.80

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 4,998,003.82 元，非货币性福利金额 2,688,607.89 元，因解除劳动关系给予补偿 70,000 元。

(二十二) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-2,670,843.69	6,063,797.63
营业税	19,055.51	2,778.68
企业所得税	6,111,185.07	7,846,565.92
个人所得税	321,853.72	606,230.16
城市维护建设税	3,505.87	319,637.80
教育费附加	2,103.57	191,782.73
地方教育费附加	1,402.38	127,855.13
房产税	20,553.34	20,200.50
土地使用税	26,195.55	26,195.55
印花税	17,283.32	60,778.20
车船税		59,863.20
资源税	1,260,186.34	1,444,835.12
矿产资源补偿费	3,285,979.77	3,107,199.61
价格调节基金	9,586,493.87	6,077,349.07
水资源补偿费	440,000.02	400,000.00
水利建设基金	708.22	63,927.55
合计	18,425,662.86	26,418,996.85

(二十三) 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
上市公司全体股东	9,980,951.13	0	
合计	9,980,951.13	0	/

(二十四) 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
账龄 1 年以内	15,219,377.39	15,101,186.95
账龄 1-2 年	2,680,216.47	2,286,527.62
账龄 2-3 年	2,907,182.13	3,047,347.23
账龄 3 年以上	1,468,215.69	1,388,892.90
合计	22,274,991.68	21,823,954.70

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
------	-----	-----

齐银山	26,271.61	0
董方军	0	141,900.00
孙彦庆	0	61,050.00
张业清	0	52,652.58
崔宝荣	0	50,668.75
亓中华	0	50,763.75
米常军	0	50,687.79
祝成芳	0	19,682.79
合计	26,271.61	427,405.66

(二十五) 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 年内到期的长期应付款	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	12,000,000.00	12,000,000.00

2、 1 年内到期的长期应付款:

单位: 元 币种: 人民币

借款单位	初始金额	期末余额
山东省国土资源厅采矿权费用	12,000,000.00	12,000,000.00

期末, 一年内到期的非流动负债余额系公司欠付的山东省国土资源厅采矿权费用中根据合同约定将于一年内到期的部分。

(二十六) 其他流动负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	2,700,000.00	2,700,000.00
合计	2,700,000.00	2,700,000.00

(二十七) 长期应付款:

1、 金额前五名长期应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
山东省国土资源厅采矿权费用	70,093,000.00			34,093,000.00
采矿权资金占用费	13,347,359.58		1,674,472.18	15,021,831.76

(二十八) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	17,816,712.20	19,730,562.02
合计	17,816,712.20	19,730,562.02

递延收益明细:

项目	年初余额	本期新增	本期计入营业	其他	期末余额	与资产相关

		补助金额	外收入金额	变动		/与收益相关
尾矿资源综合利用项目	5,333,332.42	-	1,000,000.00	-	4,333,332.22	与资产相关
选矿系统能量优化节能改造项目	2,221,666.28	-	430,000.00	-	1,791,666.20	与资产相关
污水深度处理回用工程	2,698,781.23	-	72,240.54	-	2,626,540.69	与资产相关
地下采空区高浓度尾砂胶结充填技术改造工程	9,176,782.09	-	411,609.00	-	8,765,173.09	与资产相关
铁尾矿资源化利用及清洁生产项目	300,000.00	-	0	-	300,000.00	与资产相关
合计	19,730,562.02	-	1,913,849.82	-	17,816,712.20	

(二十九) 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	399,238,045					0	399,238,045

(三十) 专项储备:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	44,004,242.63	7,296,526.26	2,510,775.50	48,789,993.39

本项目系根据财政部、安全生产监管总局 2012 年 2 月 14 日发布的财企[2012]16 号文《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》规定计提、使用的安全生产费用。

(三十一) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	115,805,334.53			115,805,334.53
合计	115,805,334.53			115,805,334.53

(三十二) 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	889,118,474.25	/
调整后 年初未分配利润	889,118,474.25	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	131,145,426.77	/

应付普通股股利	9,980,951.13	2.5
期末未分配利润	1,010,282,949.89	/

(三十三) 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	525,576,323.69	438,161,486.21
其他业务收入	6,702,309.44	19,035,735.74
营业成本	303,024,394.35	236,994,823.65

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
采矿业	466,100,394.09	245,944,043.52	431,104,733.50	222,836,913.48
制造业	3,926,060.98	2,719,707.85	5,152,811.12	1,938,834.88
其他	55,549,868.62	48,295,979.38	1,903,941.59	0
合计	525,576,323.69	296,959,730.75	438,161,486.21	224,775,748.36

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
自产矿铁精粉	368,303,113.90	171,326,597.96	352,345,969.46	146,608,167.34
进口矿铁精粉	73,032,400.00	72,564,627.96	78,758,764.04	76,228,746.14
其他	84,240,809.79	53,068,504.83	7,056,752.71	1,938,834.88
合计	525,576,323.69	296,959,730.75	438,161,486.21	224,775,748.36

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
山东省内	471,638,872.38	253,362,791.99	427,734,092.43	220,391,173.27
山东省外	53,937,451.31	43,596,938.76	10,427,393.78	4,384,575.09
合计	525,576,323.69	296,959,730.75	438,161,486.21	224,775,748.36

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（%）
第一名	150,012,625.97	28.18
第二名	83,190,696.44	15.63
第三名	65,270,256.13	12.26
第四名	38,224,368.42	7.18
第五名	29,550,312.78	5.55
合计	366,248,259.74	68.80

(三十四) 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	31,996.86	151,532.20	应税劳务收入
城市维护建设税	2,527,348.94	2,562,435.00	应缴流转税额
教育费附加	1,516,409.38	1,537,461.00	应缴流转税额
资源税	367,677.41	366,475.64	对外销售铁矿石数量
地方教育费附加	1,010,939.58	1,024,974.01	应缴流转税额
地方水利建设基金		413.55	应缴流转税额
合计	5,454,372.17	5,643,291.40	/

(三十五) 销售费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费	165,887.79	166,929.41
装卸费	159,127.57	86,232.29
职工薪酬	186,834.33	177,077.35
差旅费	15,107.10	14,087.30
样品费	2,982.50	3,214.35
邮寄费	760.00	2,720.00
通讯费	4,425.49	6,123.46
港杂费	5,281.14	10,592.26
场地租金		140,987.43
其他	223,047.96	103,230.00
合计	763,453.88	711,193.85

(三十六) 管理费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	860,794.32	871,386.80
办公费	599,304.99	1,065,811.98
职工薪酬	12,679,548.50	15,830,840.95
差旅费	410,183.69	488,529.85
业务招待费	696,306.89	769,201.20
折旧费	2,653,357.51	2,396,999.52
无形资产摊销	5,908,624.81	5,919,522.24
低值易耗品摊销	39,430.00	21,860.00
中介服务费	776,101.29	1,008,524.04
税金	114,532.33	126,849.75
修理费	1,534,258.70	1,071,734.17
技术开发费	5,618,084.14	2,609,243.50
价格调节基金	3,509,144.80	3,728,636.72
矿产资源补偿费	178,780.16	459,281.31
水资源补偿费	408,450.72	406,271.32

其他费用	7,862,956.52	5,094,046.67
合计	43,849,859.37	41,868,740.02

(三十七) 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	1,940,707.34	4,982,180.73
票据贴现息	350,766.72	378,583.34
减：利息收入	-325,863.62	-437,428.48
加：汇兑损失	768,221.06	129,436.05
加：其他	91,227.26	36,521.85
合计	2,825,058.76	5,089,293.49

(三十八) 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
成本法核算的长期股权投资收益	344,805.98	2,062,147.08
权益法核算的长期股权投资收益		1,192,786.17
其他	1,065,578.37	0
合计	1,410,384.35	3,254,933.25

2、按成本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
齐商银行	200,000.00	1,000,000.00	分红比例降低
齐鲁证券有限公司	0	869,072.44	未进行利润分配
沂源县农村信用合作联社	144,805.98	193,074.64	
合计	344,805.98	2,062,147.08	/

3、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
沂源县华联小额贷款有限公司	0	1,192,786.17	报告期内，公司出售持有的小额贷款股权。
合计	0	1,192,786.17	/

(三十九) 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	1,975,800.40	-776,413.35
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	1,975,800.40	-776,413.35

(四十) 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	869,855.76		869,855.76
其中: 固定资产处置利得	869,855.76		869,855.76
政府补助	2,630,906.82	2,085,849.73	2,630,906.82
其他	221,799.00	151,027.20	221,799.00
合计	3,722,561.58	2,236,876.93	3,722,561.58

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
尾矿资源综合利用项目	1,000,000.2	1,000,000.11	与资产相关
选矿系统能量优化节能改造项目	430,000.08	430,000.08	与资产相关
污水深度处理回用工程	72,240.54	72,240.54	与资产相关
地下采空区高浓度尾砂胶结充填技术改造工程	411,609.00	411,609.00	与资产相关
安监局以奖代补专项资金	0	50,000	与收益相关
财政局补贴	0	22,000.00	与收益相关
对外经济合作工作先进单位奖	0	100,000.00	与收益相关
淄博市人力资源和社会保障保障局“山东省 2013 年度博士后创新项目专项资助三等资助”	20,000	0	与收益相关
沂源县交通运输局韩岭路工程补助	210,000	0	与收益相关
地方财政税收完成奖励	287,057.00	0	与收益相关
淄博市财政局国库科奖	200,000	0	与收益相关

励			
合计	2,630,906.82	2,085,849.73	/

(四十一) 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	19,488.88	239,183.05	19,488.88
其中: 固定资产处置损失	19,488.88	239,183.05	19,488.88
对外捐赠	101,200.00	123,200.00	101,200.00
其他	4,752.61	36.79	4,752.61
合计	125,441.49	362,419.84	125,441.49

(四十二) 所得税费用:

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	47,967,227.65	44,093,973.56
递延所得税调整	369,746.82	-593,774.23
合计	48,336,974.47	43,500,199.33

(四十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

每股收益的计算是根据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 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》[2010 年修订]的要求进行的。

(1) 基本每股收益的计算

基本每股收益 = $P \div S$

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

其中: P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S_0 为期初股份总数; S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M_0 为报告期月份数; M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

企业会计准则对发生反向购买时每股收益的计算规定如下:

发生反向购买当期, 用于计算每股收益的发行在外普通股加权平均数为:

① 自当期期初至购买日, 发行在外的普通股数量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;

② 自购买日至期末发行在外的普通股数量为法律上母公司实际发行在外的普通股股数。

反向购买后对外提供比较合并财务报表的, 其比较前期合并财务报表中的基本每股收益, 以法律上子公司的每一比较报表期间归属于普通股股东的净损益除以在反向购买中法律上母公司向法律上子公司股东发行的普通股股数计算确定。

根据上述规定列示每股收益的计算如下:

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

P	归属于公司普通股股东的净利润	131,145,426.77	128,789,837.26
P	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	128,392,112.94	127,570,826.30
S	发行在外普通股的加权平均数	399,238,045	399,238,045
S0	期初股份总数	399,238,045	399,238,045
S1	报告期因发行新股或债转股等增加股份数	-	-
Mi	增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	-	-

(2) 稀释每股收益的计算

报告期内，公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益的计算结果与基本每股收益计算结果一致。

(四十四) 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
政府补助	717,057.00
利息	326,284.64
罚款	221,175.03
其他应付款中的职工借款	2,555,993.04
其他	639,939.65
合计	4,460,449.36

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
管理费用	11,231,208.10
销售费用	465,988.03
捐赠	100,000
代缴个人所得税	1,028,872.61
其他	710,636.52
合计	13,536,705.26

(四十五) 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	131,056,224.17	129,295,483.90
加：资产减值准备	1,975,800.40	-776,413.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,100,963.11	24,179,907.88

无形资产摊销	5,908,624.81	5,919,522.24
长期待摊费用摊销	13,195.98	65,089.98
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)	-850,366.88	350,991.91
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)	2,826,400.24	5,093,073.49
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,410,384.35	-3,254,933.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	369,746.82	-467,165.96
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)	-322,962.06	16,793,502.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-31,737,986.40	83,937,465.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-42,128,653.24	-52,107,571.97
其他	4,867,777.06	6,376,221.50
经营活动产生的现金流量净额	93,668,379.66	215,405,174.38
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	163,997,633.02	75,947,045.62
减: 现金的期初余额	86,132,171.65	121,190,538.97
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	77,865,461.37	-45,243,493.35

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	163,997,633.02	86,132,171.65
其中: 库存现金	90,482.38	340,654.27
可随时用于支付的银行存款	126,605,303.48	72,073,141.81
可随时用于支付的其他货币资金	37,301,847.16	10,000,000.00
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	163,997,633.02	86,132,171.65

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

齐银山、山东银山投资有限公司、东里镇集体资产经营管理中心、北京汇泉国际投资有限公司、沂源华旺投资有限公司、董方国为一致行动人。齐银山及其一致行动人占总股本的比例

为 46.05%。

(二) 本企业的子公司情况

单位: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
沂源县源成企业管理咨询有限公司	有限责任公司	沂源县	齐银山	服务业	100,000.00	100.00	100.00	59926765-9
山东华联矿业股份有限公司	股份公司	沂源县	齐银山	采矿业	367,800,000.00	100.00	100.00	16861989-4
淄博华联金属制品有限公司	有限责任公司	沂源县	齐军山	制造业	3,000,000.00	46.67	46.67	77101597-2
淄博华银工贸有限公司	有限责任公司	沂源县	孙彦庆	服务业	1,900,000.00	100.00	100.00	76870591-3
淄博华联特种设备安装有限公司	有限责任公司	沂源县	齐军山	安装业	1,500,000.00	84.00	84.00	66136699-0
沂源县金源矿业有限公司	有限责任公司	沂源县	亓中华	采矿业	40,000,000.00	100.00	100.00	68946111-3
墨西哥华联金源可变资本股份有限公司	有限责任公司	墨西哥	亓中华	采矿业	\$500000.00	94.00	94.00	-

(三) 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
沂源汇景苗木有限公司	其他	79530679-0
淄博华联实业有限公司	其他	67050366-x
沂源县鲁村煤矿有限公司	其他	16861652-x
董方军	其他	
孙彦庆	其他	

张业清	其他	
崔宝荣	其他	
亓中华	其他	
米常军	其他	
祝成芳	其他	

沂源汇景苗木有限公司为公司股东汇泉国际的控股股东，淄博华联实业有限公司、沂源县鲁村煤矿有限公司同公司属于受同一主要股东控制的关联关系，董方军为公司副董事长，其余自然人均为公司关键管理人员。

(四) 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 (%)
沂源县鲁村煤矿有限公司	采购材料	市场价	985,719.21	3.06	3,465,590.51	7.90

2 关联方资产转让、债务重组情况

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	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 (%)
沂源汇景苗木有限公司	华联股份将持有沂源县华联小额贷款有限公司 20% 股权出售给沂源汇景苗木有限公司	出售	转让的价格参考上海上会会计师事务所有限公司以 2013 年 10 月 31 日为基准日的审计净资产减拟分红款 1350 万元后净值协商确定。	1344	100.00	0	0

(五) 关联方应收应付款项

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	期末余额	期初余额
应付账款	淄博华联实业有限公司	52,505.57	52,505.57
应付账款	沂源县鲁村煤矿有限公司	2,642.14	-598,861.43
其他应付款	齐银山	26,271.61	0
其他应付款	董方军	0	141,900.00
其他应付款	孙彦庆	0	61,050.00

其他应付款	张业清	0	52,652.58
其他应付款	崔宝荣	0	50,668.75
其他应付款	亓中华	0	50,763.75
其他应付款	米常军	0	50,687.79
其他应付款	祝成芳	0	19,682.79

八、 股份支付：

无

九、 或有事项：

无

十、 承诺事项：

(一) 重大承诺事项

齐银山及其一致行动人在报告期内通过重大资产重组及股份转让获得的公司股票，自股票发行结束日（2012年8月17日）起36个月内不转让。截至2014年6月30日，齐银山及其一致行动人严格遵守承诺。

齐银山及其一致行动人对华联股份2011年至2014年利润承诺数分别为24,527.06万元，18,899.29万元，21,499.58万元和20,671.16万元，合计85,597.09万元。若华联股份2011年至2014年四个会计年度累计实现净利润数未达到预测的净利润数，齐银山及其一致行动人将按照签署的《盈利预测补偿协议（修订）》及其补充协议的相关约定进行股份补偿及现金补偿。截至2014年6月30日，华联股份已经超过上述业绩承诺数。

十一、 资产负债表日后事项：

资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	199,619,022.50
-----------	----------------

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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：								
以账龄作为信用风险特征的组合	359,346.53	100	17,967.33	5	42,223,942.81	100.00	2,111,197.14	5.00
组合小计	359,346.53	100	17,967.33	5	42,223,942.81	100.00	2,111,197.14	5.00
合计	359,346.53	/	17,967.33	/	42,223,942.81	/	2,111,197.14	/

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 年以内小计	359,346.53	100	17,967.33	42,223,942.81	100.00	2,111,197.14
合计	359,346.53	100	17,967.33	42,223,942.81	100.00	2,111,197.14

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(%)
山东华联矿业股份有限公司	子公司	359,346.53	1 年以内	100
合计	/	359,346.53	/	100

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(%)
山东华联矿业股份有限公司	子公司	359,346.53	100
合计	/	359,346.53	100

(二) 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：								
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	17,908,484.93	100	3,454,863.90	19.29	128,844,202.42	100.00	9,384,938.08	7.28
组合小计	17,908,484.93	100	3,454,863.90	19.29	128,844,202.42	100.00	9,384,938.08	7.28
合计	17,908,484.93	/	3,454,863.90	/	128,844,202.42	/	9,384,938.08	/

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 年以内小计	845,553.95	4.72	42,277.70	109,226,016.00	84.77	5,461,300.80
1 至 2 年	17,062,930.98	95.28	3,412,586.20	19,618,186.42	15.23	3,923,637.28
合计	17,908,484.93	100	3,454,863.90	128,844,202.42	100.00	9,384,938.08

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(%)
沂源县源成企业管理咨询有限公司	子公司	17,062,930.98	1-2 年	95.28
山东大成农化有限公司	非关联方	738,557	1 年以内	4.12
上海证券交易所	非关联	80,000	1 年以内	0.45
山东上市公司协会	非关联	10,000	1 年以内	0.06
社会保险	非关联	9,881.35	1 年以内	0.06
合计	/	17,901,369.33	/	99.97

(三) 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(%)
山东华联矿业股份有限公司	1,942,200,455.35	1,942,200,455.35		1,942,200,455.35			99	99
沂源县源成企业管理咨询有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00			100	100

(四) 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	0	0
其他业务收入	0	0
营业成本	0	0

(五) 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	236,679,300.00	254,885,400.00
合计	236,679,300.00	254,885,400.00

2、 按成本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
山东华联矿业股份有限公司	236,679,300.00	254,885,400.00	子公司分红比例降低
合计	236,679,300.00	254,885,400.00	/

(六) 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	236,355,502.60	245,237,594.77
加: 资产减值准备	-8,023,303.99	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
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)		
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)	-6,284.36	
投资损失 (收益以“—”号填列)	-236,679,300.00	-254,885,400.00
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)		
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)		
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	2,555,993.04	
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-3,484,500.18	9,647,805.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,281,892.89	
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,108.14	
减: 现金的期初余额	3,727,419.57	
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	-3,726,311.43	

十三、 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	850,366.88
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,630,906.82
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	82,239.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	115,846.39
少数股东权益影响额	-4,717.60
所得税影响额	-921,328.01
合计	2,753,313.83

(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	8.72	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.54	0.32	0.32

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表变动原因:

- 1、货币资金项目 2014 年 6 月 30 日比年初余额增加 90.40%，主要原因是：报告期内外汇全额质押贷款及银行存款增加所致。
- 2、交易性金融资产项目 2014 年 6 月 30 日比年初余额增加 100.00%，主要原因是：报告期内购买银行理财产品所致。
- 3、应收账款项目 2014 年 6 月 30 日比年初余额增加 30.62%，主要原因是：今年上半年为防止产品降价销售量增大，且受钢铁企业资金紧张影响所致。

- 4、预付款项项目 2014 年 6 月 30 日比年初余额增加 36.81%，主要原因是：今年预付进口矿款未结算所致。
- 5、其他应收款项目 2014 年 6 月 30 日比年初余额增加 100.29%，主要原因是：代大成农化垫付款增加及预付绿化款增加所致。
- 6、在建工程项目 2014 年 6 月 30 日比年初余额增加 41.67%，主要原因是：下沟矿区投资增加所致。
- 7、工程物资项目 2014 年 6 月 30 日比年初余额减少 33.38%，主要原因是：下沟矿区设备安装导致库存设备减少。
- 8、短期借款项目 2014 年 6 月 30 日比年初余额增加 103.88%，主要原因是：工行美元存单质押贷款及中行信用证押汇所致。
- 9、应付票据项目 2014 年 6 月 30 日比年初余额增加 112.58%，主要原因是：公司以银行承兑支付货款比例增加所致。
- 10、应付职工薪酬项目 2014 年 6 月 30 日比年初余额减少 39.95%，主要原因是：2013 年度奖金在报告期内发放，导致职工薪酬减少。
- 11、应交税费项目 2014 年 6 月 30 日比年初余额减少 30.26%，主要原因是：6 月份增值税进项税留抵所致。
- 12、外币折算差额 2014 年 6 月 30 日比年初余额增加 81.39%，主要原因是：汇率变动所致。

利润表变动原因：

- 1、财务费用：本期比去年同期相比减少 44.49%，主要原因是：今年平均贷款余额比去年同期减少所致。
- 2、资产减值损失：本期比去年同期相比增加 354.48%，主要原因是：今年应收账款及其他应收款余额增加，计提坏账准备增加。
- 3、投资收益：本期比去年同期相比减少 56.67%，主要原因是：今年转让沂源县华联小额贷款有限公司股权及其他长期股权投资分红比例下降，影响投资收益减少。
- 4、营业外收入：本期比去年同期增加 66.42%，主要原因是：处置固定资产收益及政府补贴增加所致。
- 5、营业外支出：本期比去年同期减少 65.39%，主要原因是：处置固定资产损失减少所致。
- 6、少数股东损益：本期比去年同期减少 117.64%，主要原因是：淄博华联金属制品有限公司亏损所致。

第十节 备查文件目录

- (一) 山东华联矿业控股股份有限公司第八届董事会第十次会议决议
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表

山东华联矿业控股股份有限公司

董事长:



Handwritten signature of the Chairman.

2014 年 7 月 29 日