

公司代码：600882

公司简称：华联矿业

山东华联矿业控股股份有限公司 2015 年半年度报告



山东华联矿业控股股份有限公司董事会
二〇一五年八月编制

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、本半年度报告未经审计。

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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、前瞻性陈述的风险声明

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。

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.....	8
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节	财务报告.....	26
第十节	备查文件目录.....	95

第一节 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
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
大成农化	指	山东大成农化有限公司
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
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

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	http://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

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、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2012年9月20日
注册登记地点	淄博市沂源县东里镇
企业法人营业执照注册号	370000018015695
税务登记号码	370323164102345
组织机构代码	16410234-5
报告期内注册变更情况查询索引	无

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	213,048,305.53	532,278,633.13	-59.97
归属于上市公司股东的净利润	-17,680,544.55	131,145,426.77	-113.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-19,578,046.81	128,392,112.94	-115.25
经营活动产生的现金流量净额	135,678,293.07	93,668,379.66	44.85
	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	1,340,668,218.13	1,359,931,800.23	-1.42
总资产	1,631,592,922.86	1,661,842,219.13	-1.82

(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)	-0.04	0.33	-112.12
稀释每股收益(元/股)	-0.04	0.33	-112.12
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.05	0.32	-115.63
加权平均净资产收益率(%)	-1.31	8.72	减少10.03个百 分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-1.45	8.54	减少9.99个百分 点

公司主要会计数据和财务指标的说明

营业收入比去年同期相比减少 59.97%，主要原因为：报告期内公司主要产品铁精粉的销售价格大幅下滑；同时为合理控制经营风险，公司降低了铁精粉产量。上述两方面原因导致公司营业收入出现大幅下降。

归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润比去年同期分别下降 113.48%及 115.25%，主要原因为：报告期内公司主要产品铁精粉的销售价格大幅下滑、产量降低，导致公司盈利能力下降所致。

基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益比去年同期分别下降 112.12%、112.12%及 115.63%，主要原因为：报告期内公司实现净利润为负所致。

加权平均净资产收益率及扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率比去年同期分别下降 10.03%及 9.99%，主要原因为：报告期内公司实现净利润为负所致。

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-578,558.04	
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	802,084.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,890.07	
少数股东权益影响额	-12,039.88	
所得税影响额	-636,514.05	
合计	1,897,502.26	

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，受国际铁矿石巨头产能不断释放以及国内经济结构调整导致铁矿石需求下降的影响，铁矿石采选加工行业整体形势持续恶化，公司盈利能力大幅降低。公司主要产品铁精粉的销售价格大幅下降，而且应收账款回款难度加大，存货周转率有所降低。

面对严峻的经济形势，公司董事会适时调整生产经营计划，在市场行情持续低迷的情况下，努力控制成本，降低经营风险，保障了公司的正常生产经营。公司一方面大力开展技术改造，深挖企业生产潜力。全磁选工艺流程技术改造 6 月份顺利完成，有助于公司进一步降低生产成本。另一方面，公司积极筹划开展资本运作，努力推进重大资产重组事项，尽快完成向公司注入优质资产工资。

报告期内，公司实现营业收入 2.13 亿元，较去年同期相比降低 59.97%，归属于上市公司股东的净利润-1768.50 万元，较去年同期相比降低-113.48%。

下半年，行业整体形势仍然不容乐观，预计产品价格将在较低价位持续较长时间，市场行情短期难以出现大幅好转。为此，公司经营管理层将紧紧围绕董事会既定发展战略，强化精细化管理，进一步控制成本，严控费用开支；加快推进重大资产重组事项，实现公司的战略转型，努力增强公司的持续盈利能力，保障股东权益。

(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	213,048,305.53	532,278,633.13	-59.97
营业成本	198,674,274.78	303,024,394.35	-34.44
销售费用	882,088.26	763,453.88	15.54
管理费用	34,868,620.56	43,849,859.37	-20.48
财务费用	1,038,568.93	2,825,058.76	-63.24
经营活动产生的现金流量净额	135,678,293.07	93,668,379.66	44.85
投资活动产生的现金流量净额	-35,470,172.99	-52,469,073.68	32.40
筹资活动产生的现金流量净额	-5,377,775.61	36,650,945.47	-114.67
研发支出	8,650,036.01	11,752,393.13	-26.40

营业收入变动原因说明:因公司产品铁精粉的销售价格大幅下滑以及公司铁精粉销量减少所致。

营业成本变动原因说明:因报告期内公司铁精粉销量减少所致。

销售费用变动原因说明:因公司开展技术改造过程中，装卸搬运费增加所致。

管理费用变动原因说明:因公司实施全面预算管理，进一步强化内部控制，减少了管理费用支出。

财务费用变动原因说明:因公司长期应付款减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:因公司销售商品、提供劳务收到的现金大幅降低超过购买商品、接受劳务支付的现金下降幅度所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:因收回投资收到的现金下降幅度小于购建固定资产及投资支付的现金下降幅度所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：因报告期内银行借款大幅减少，取得借款收到的现金减少所致。

研发支出变动原因说明：因公司研发项目减少所致。

2 其他

(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

2015 年生产经营目标：计划生产铁精粉 60 万吨，销售铁精粉 68 万吨；计划实现营业收入总额 4.23 亿元，实现利润总额 5000 万元，实现净利润 3600 万元。

报告期内，公司主要产品铁精粉的平均销售价格大幅下降；因国际市场铁矿石价格降幅较大，公司暂停新增进口矿加工业务，仅对原库存进口矿石进行清理加工，公司上半年的产量与去年同期有所降低。公司上半年销售铁精粉 37.14 万吨，销售中矿 4.80 万吨，实现营业收入 2.13 亿元，成本费用 2.38 亿元，实现利润总额-0.21 亿元，实现净利润-0.17 亿元。

(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	202,839,665.37	192,434,839.13	5.13	-56.48	-21.76	减少 42.10 个百分点
制造业	5,074,736.31	3,595,860.87	29.14	29.26	32.21	减少 1.58 个百分点
其他	1,709,405.13	0	100	-96.92	-100	增加 86.94 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	187,054,230.83	176,944,771.14	5.40	-49.21	3.28	减少 48.08 个百分点
进口矿铁精粉	3,386,589.50	4,155,425.87	-22.70	-95.36	-94.27	减少 23.34 个百分点
其他	19,182,986.48	14,930,502.99	22.17	-77.23	-71.87	减少 14.84 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

主营业务分行业情况：

采矿业营业收入大幅减少，主要系报告期内公司主要产品铁精粉的销售价格出现大幅下滑。同时为合理控制经营风险，公司适时减少了铁精粉产量，导致采矿业收入大幅降低。

其他行业营业收入与营业成本均大幅增加，主要系下属子公司设备安装和维修业务增加所致。

主营业务分产品情况：

自产矿铁精粉与进口矿铁精粉营业收入降低，主要系公司主要产品铁精粉价格持续下降，同时公司铁精粉的生产销售量减少所致。

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	189,507,009.21	-59.82
山东省外	20,116,797.60	-62.70

主营业务分地区情况的说明

报告期内，公司减少了主要产品铁精粉的生产量，导致山东省外市场和山东省内市场的营业收入均大幅降低。

(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) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

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	0	0	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	0	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	1,500,360.00	0	长期股权投资	购入
合计	65,667,278.58	/	/	65,667,278.58	1,645,165.98	0	/	/

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

√适用 □不适用

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	报酬确定方式	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	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
中国银行沂源支行	开放式理财产品	10,720,000.00	2015年1月4日	2015年1月30日	协议确定	11,967.15	10,720,000.00	11,967.15	是	0	否	否	否	
中国银行沂源支行	开放式理财产品	13,086,956.52	2015年2月2日	2015年2月28日	协议确定	25,238.37	13,086,956.52	25,238.37	是	0	否	否	否	
中国银行沂源支行	开放式理财产品	32,206,896.55	2015年3月2日	2014年3月31日	协议确定	41,731.50	32,206,896.55	41,731.50	是	0	否	否	否	
中国银行沂源支行	开放式理财产品	45,517,241.38	2015年4月1日	2014年4月30日	协议确定	86,378.09	45,517,241.38	86,378.09	是	0	否	否	否	
中国银行沂源支行	开放式理财产品	49,407,407.41	2015年5月4日	2015年5月29日	协议确定	97,884.99	49,407,407.41	97,884.99	是	0	否	否	否	
中国银行沂源支行	开放式理财产品	28,125,000.00	2015年6月1日	2015年6月30日	协议确定	106,169.90	28,125,000.00	106,169.90	是	0	否	否	否	
建设银行沂源支行	开放式理财产品	42,520,000.00	2015年1月4日	2015年1月30日	协议确定	66,983.56	42,520,000.00	66,983.56	是	0	否	否	否	
建设银行沂源支行	开放式理财产品	34,045,454.55	2015年2月2日	2015年2月27日	协议确定	47,197.26	34,045,454.55	47,197.26	是	0	否	否	否	
建设银行沂源支行	开放式理财产品	49,862,068.97	2015年3月2日	2015年3月31日	协议确定	91,117.81	49,862,068.97	91,117.81	是	0	否	否	否	
建设银行沂源支行	开放式理财产品	47,642,000.00	2015年4月1日	2015年4月30日	协议确定	84,060.00	47,642,000.00	84,060.00	是	0	否	否	否	

支行	财产品	857.14	月1日	月30日	定	27	57.14	.27						
建设银行沂源支行	开放式理财产品	50,000,000.00	2015年5月4日	2015年5月29日	协议确定	78,767.12	50,000,000.00	78,767.12	是	0	否	否	否	
建设银行沂源支行	开放式理财产品	35,344,827.59	2015年6月1日	2015年6月30日	协议确定	64,589.04	35,344,827.59	64,589.04	是	0	否	否	否	
合计	/	438,478,710.11	/	/	/	802,085.06	438,478,710.11	802,085.06	/	0	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）						0								
委托理财的情况说明						<p>报告期内，公司为了降低所购理财产品风险，保证资金安全，严格按照单项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208笔，平均每笔投入资金38,432,692.3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。</p>								

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、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 2015 年 6 月 30 日，总资产为 1,499,987,915.98 元、净资产为 1,191,379,488.60 元、净利润为-12,710,945.43 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 2015 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	1,499,987,915.98	308,608,427.38	1,191,379,488.60	213,048,305.53	-12,710,945.43	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，截止 2015 年 6 月 30 日，总资产为 19,722,133.87 元，净资产为 5,049,902.89 元，净利润-16.91 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 2015 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
沂源县源成企业管理咨询有限公司	19,722,133.87	14,672,230.98	5,049,902.89	0	-16.91	全资子公司

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

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

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

因行业整体市场形势急剧恶化，公司主要产品铁精粉的销售价格大幅下滑，本报告期内，公司实现净利润-1736 万元；预计下半年行业经济形势难以出现大幅好转，因此，预计公司年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 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

√适用 □不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)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
山东非金属材料研究所	大成农化及公司		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延货款一直未付，目前尚欠货款 288000.65 元。	288,000.65	否	已仲裁	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 288,000.65 元及相应利息，截止到本报告期末已还款 200,000.00 元。
胶州市东星物资有限责任公司	大成农化及公司		买卖合同纠纷	原告为被告提供煤炭，截止 2013 年 11 月份，被告尚欠原告煤炭款 24405104.78 元，原告要求赔偿经济损失 5744631.04 元，共计欠款 30149735.82 元。	30,149,735.82	否	已开庭，尚未收到判决书。		该案件尚在调解中，报告期内未对公司造成不利影响。

滨州高新铝电股份有限公司	大成农化及公司		买卖合同纠纷	原告为被告提供原材料铝，被告方共计欠原告款项 11 万元，并于 2015 年 3 月 25 日开庭，要求被告方偿还经济损失 11 万元。	110,000	否	已开庭，大成农化已分批次还款。	2015 年 3 月 25 日开庭并申请财产保全，冻结我公司帐户。	已结案，大成农化于 4 月 20 日前向滨州高新铝电支付 5 万元，5 月 30 日前支付 38021 元，并于 6 月 1 日将剩余款项还清。
--------------	---------	--	--------	--	---------	---	-----------------	-----------------------------------	--

(二) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

无

(三) 其他说明

无

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(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		
与重大资产重组相关的承诺	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		
与重大资产重组相关的承诺	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	长期	否	是		

			行相应的审议程序和披露义务。					
与重大资产重组相关的承诺	其他		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		
与重大资产重组相关的承诺	分红		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		

**八、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**

适用 不适用

九、可转换公司债券情况

适用 不适用

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。

十一、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

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。

2、 股份变动情况说明

无

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	30,601
---------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况

股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
东里镇集体资产经营管理中心		54,749,022	13.71	33,310,434	质押	54,749,022	其他
山东银山投资有限公司		51,629,107	12.93	29,419,702	无		境内非国有法人
北京汇泉国际投资有限公司		49,040,111	12.28	28,921,387	质押	25,500,000	境内非国有法人
沂源华旺投资有限公司		16,780,211	4.20	16,780,211	无		境内非国有法人
沂源华为投资有限公司		9,930,326	2.49		无		境内非国有法人
董方国	-1,294,060	6,040,991	1.51	4,378,391	质押	6,040,900	境内自然人

齐银山		4,329,121	1.08	4,329,121	无		境内自然人
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	3,864,303	3,864,303	0.97		未知		未知
兴业国际信托有限公司—兴云国海智融赢2号集合资金信托计划	3,291,849	3,291,849	0.82		未知		未知
陈清培	592,900	3,093,000	0.77		未知		未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
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	9,930,326	人民币普通股	9,930,326
齐银山	4,329,121	人民币普通股	4,329,121
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	3,864,303	人民币普通股	3,864,303
兴业国际信托有限公司—兴云国海智融赢2号集合资金信托计划	3,291,849	人民币普通股	3,291,849
陈清培	3,093,000	人民币普通股	3,093,000
中国银行股份有限公司—华宝兴业稳健回报灵活配置混合型证券投资基金	2,296,800	人民币普通股	2,296,800
董方国	1,662,600	人民币普通股	1,662,600
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。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

注：东里镇集体资产经营管理中心为事业法人（集体资产）。

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	
2	山东银山投资有限公司	29,419,702	2015年8月17日	0	
3	北京汇泉国际投资有限公司	28,921,387	2015年8月17日	0	
4	沂源华旺投资有限公司	16,780,211	2015年8月17日	0	
5	董方国	4,378,391	2015年8月17日	0	

6	齐银山	4,329,121	2015年8月17日	0	
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) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

三、其他说明

无

第九节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2015 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	期初余额
流动资产：			
货币资金		164,913,902.47	70,229,819.18
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		3,000,000.00	
应收票据		191,385,930.87	275,607,160.13
应收账款		85,257,558.39	76,702,314.02
预付款项		22,995,155.93	21,064,458.78
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		5,834,311.83	4,061,527.20
买入返售金融资产			
存货		70,453,241.12	113,004,718.82
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,978,608.52	6,203,565.90
流动资产合计		550,818,709.13	566,873,564.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		65,667,278.58	65,667,278.58
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		684,414,489.22	693,731,053.11
在建工程		6,442,449.82	8,183,016.00
工程物资		548,142.86	351,618.43
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		263,266,466.98	269,102,964.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,809,619.10	
递延所得税资产		17,396,370.42	13,936,420.25
其他非流动资产		39,229,396.75	43,996,304.02
非流动资产合计		1,080,774,213.73	1,094,968,655.10
资产总计		1,631,592,922.86	1,661,842,219.13
流动负债:			
短期借款		3,000,000.00	600,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		26,960,000.00	18,580,000.00
应付账款		145,511,036.90	139,329,045.76
预收款项		3,560,871.26	3,343,444.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		14,844,982.18	23,012,182.36
应交税费		10,406,534.05	12,454,408.42
应付利息			
应付股利			
其他应付款		21,680,552.32	26,418,822.35
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			
划分为持有待售的负债			
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		240,663,976.71	238,437,903.25
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		22,422,328.91	34,093,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		13,989,012.56	15,902,862.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,411,341.47	49,995,862.38
负债合计		277,075,318.18	288,433,765.63

所有者权益			
股本		399,238,045.00	399,238,045.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益		-252,594.51	-31,028.27
专项储备		50,193,791.80	51,555,263.11
盈余公积		129,017,776.58	129,017,776.58
一般风险准备			
未分配利润		762,471,199.26	780,151,743.81
归属于母公司所有者权益合计		1,340,668,218.13	1,359,931,800.23
少数股东权益		13,849,386.55	13,476,653.27
所有者权益合计		1,354,517,604.68	1,373,408,453.50
负债和所有者权益总计		1,631,592,922.86	1,661,842,219.13

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

2015 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	期初余额
流动资产：			
货币资金		23,557.14	336.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		131,335,500.00	171,240,000.00
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		39,898,285.77	8,225,522.77
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		128,712.82	54,626.22
流动资产合计		171,386,055.73	179,520,485.48
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		2,113,686,511.08	2,121,820,940.83
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		2,564,442.49	4,372,834.54
应交税费		19,848.36	12,643.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款		144,579.75	143,224.75
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,728,870.60	4,528,703.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
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		2,728,870.60	4,528,703.02
所有者权益：			
股本		399,238,045.00	399,238,045.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,624,774,356.91	1,624,774,356.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		16,634,850.05	16,634,850.05
盈余公积		70,545,023.35	70,545,023.35
未分配利润		-234,634.83	6,099,962.50
所有者权益合计		2,110,957,640.48	2,117,292,237.81
负债和所有者权益总计		2,113,686,511.08	2,121,820,940.83

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

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		213,048,305.53	532,278,633.13
其中：营业收入		213,048,305.53	532,278,633.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		238,264,882.82	357,892,938.93
其中：营业成本		198,674,274.78	303,024,394.35
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		1,973,453.84	5,454,372.17
销售费用		882,088.26	763,453.88
管理费用		34,868,620.56	43,849,859.37
财务费用		1,038,568.93	2,825,058.76
资产减值损失		827,876.45	1,975,800.40
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）		2,447,250.71	1,410,384.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			0
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-22,769,326.58	175,796,078.55
加：营业外收入		2,725,168.27	3,722,561.58
其中：非流动资产处置利得		152,638.77	
减：营业外支出		981,196.81	125,441.49
其中：非流动资产处置损失		531,196.81	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-21,025,355.12	179,393,198.64
减：所得税费用		-3,663,574.07	48,336,974.47

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,361,781.05	131,056,224.17
归属于母公司所有者的净利润		-17,680,544.55	131,145,426.77
少数股东损益		318,763.50	-89,202.60
六、其他综合收益的税后净额		-235,708.76	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-221,566.24	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-221,566.24	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-221,566.24	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-14,142.52	
七、综合收益总额		-17,597,489.81	131,056,224.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,902,110.79	131,145,426.77
归属于少数股东的综合收益总额		304,620.98	-89,202.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.33

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
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		4,666,871.77	8,353,385.75
财务费用		738.03	-6,284.36
资产减值损失		1,666,987.53	-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
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）		-6,334,597.33	236,355,502.60
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
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）		-6,334,597.33	236,355,502.60
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,334,597.33	236,355,502.60
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-6,334,597.33	236,355,502.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		324,146,702.10	606,766,000.55
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			
处置以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融资产净增加额			
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		12,190.18	
收到其他与经营活动有关的现金		2,029,020.98	4,460,449.36
经营活动现金流入小计		326,187,913.26	611,226,449.91
购买商品、接受劳务支付的现金		94,545,183.52	333,157,189.00
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		51,867,229.59	48,079,335.39
支付的各项税费		32,655,572.00	122,784,840.60
支付其他与经营活动有关的现金		11,441,635.08	13,536,705.26
经营活动现金流出小计		190,509,620.19	517,558,070.25
经营活动产生的现金流量净额		135,678,293.07	93,668,379.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		105,021,048.68	15,768,538.49
取得投资收益收到的现金		2,447,250.71	1,396,773.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		606,068.67	2,008,772.39
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		108,074,368.06	19,174,084.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,544,541.05	71,643,158.25
投资支付的现金		100,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00	
投资活动现金流出小计		143,544,541.05	71,643,158.25
投资活动产生的现金流量净额		-35,470,172.99	-52,469,073.68
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		4,050,000.00	121,549,104.99
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		4,050,000.00	121,549,104.99
偿还债务支付的现金		9,373,089.91	82,957,452.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,685.70	1,940,707.34
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		9,427,775.61	84,898,159.52
筹资活动产生的现金流量净额		-5,377,775.61	36,650,945.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-146,261.18	15,209.92
五、现金及现金等价物净增加额		94,684,083.29	77,865,461.37
加：期初现金及现金等价物余额		70,229,819.18	86,132,171.65
六、期末现金及现金等价物余额		164,913,902.47	163,997,633.02

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

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		335,861.02	2,563,013.82
经营活动现金流入小计		335,861.02	2,563,013.82
购买商品、接受劳务支付的现金		74,086.60	531,132.08
支付给职工以及为职工支付的现金		5,218,175.42	9,741,182.92
支付的各项税费			21,114.76
支付其他与经营活动有关的现金		1,249,305.77	1,551,476.95
经营活动现金流出小计		6,541,567.79	11,844,906.71
经营活动产生的现金流量净额		-6,205,706.77	-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		7,000,277.99	
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		7,000,277.99	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		771,350.57	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		771,350.57	66,164,200.75
投资活动产生的现金流量净额		6,228,927.42	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			
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		23,220.65	-3,726,311.43
加：期初现金及现金等价物余额		336.49	3,727,419.57
六、期末现金及现金等价物余额		23,557.14	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
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	399,238,045.00					-31,028.27	51,555,263.11	129,017,776.58		780,151,743.81	13,476,653.27	1,373,408,453.50
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	399,238,045.00					-31,028.27	51,555,263.11	129,017,776.58		780,151,743.81	13,476,653.27	1,373,408,453.50
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						-221,566.24	-1,361,471.31			-17,680,544.55	372,733.28	-18,890,848.82
(一) 综合收益总额						-221,566.24				-17,680,544.55	304,620.98	-17,597,489.80
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 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													
(四)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													
(五)专项储备								-1,361,471.31			68,112.30	-1,293,359.02	
1. 本期提取								156,483.27			84,817.98	241,301.24	
2. 本期使用								1,517,954.58			16,705.68	1,534,660.26	
(六)其他													
四、本期期末余额	399,238,045.00						-252,594.51	50,193,791.80	129,017,776.58		762,471,199.26	13,849,386.55	1,354,517,604.68

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	399,238,045.00							44,004,242.63	115,805,334.53		889,118,474.25	12,517,843.84	1,460,708,258.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	399,238,045.00							44,004,242.63	115,805,334.53		889,118,474.25	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	-5,912.97	125,964,105.67

(一) 综合收益总额											131,145,426.77	-111,989.61	131,053,229.40
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 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													
(四) 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													
(五) 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
(六) 其他													

四、本期期末余额	399,238,045.00							48,789,993.39	115,805,334.53		1,010,284.98	12,511,930.87	1,586,672,364.18
----------	----------------	--	--	--	--	--	--	---------------	----------------	--	--------------	---------------	------------------

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

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	399,238,045.00				1,624,774,356.91			16,634,850.05	70,545,023.35	6,099,962.50	2,117,292,237.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	399,238,045.00				1,624,774,356.91			16,634,850.05	70,545,023.35	6,099,962.50	2,117,292,237.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-6,334,597.33	-6,334,597.33
（一）综合收益总额										-6,334,597.33	-6,334,597.33
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	399,238,045.00				1,624,774,356.91			16,634,850.05	70,545,023.35	-234,634.83	2,110,957,640.48

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）综合收益总额										236,355,502.60	236,355,502.60
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-9,980,951.13	-9,980,951.13
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,980,951.13	-9,980,951.13
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 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

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

三、公司基本情况

(一) 公司概况

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 399,238,045.00 元)
- (3) 公司住所：淄博市沂源县东里镇
- (4) 公司法定代表人：齐银山
- (5) 公司经营范围：矿石销售(不含国家限制经营产品)；货物进出口；矿山设备及配件销售；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 股人民币普通股 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。

3、本财务报告业经公司第八届董事会第十七次会议于 2015 年 8 月 17 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

报告期公司合并范围包括母公司、8 家子公司及其下属单位，与年报披露范围相同。

四、财务报表的编制基础

1. 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。

2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

1. 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。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

公司及境内子公司以人民币为记账本位币，墨西哥华联金源可变资本股份有限公司以墨西哥比索为记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 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，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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，资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行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，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 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
 - ③ 为进行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，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，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。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将其为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的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，在抵销本公司与子公司、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年初数。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年初数。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年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，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

发行权益性证券的一方因其生产经营决策在合并后被参与合并的另一方所控制的，发行权益性证券的一方虽然为法律上的母公司，但其为会计上的被收购方，该类企业合并通常称为“反向购买”。

(1) 合并成本

反向购买中，法律上的子公司(购买方)的合并成本是指其如果以发行权益性证券的方式为获取在合并后报告主体的股权比例，应为向法律上母公司(被购买方)的股东发行的权益性证券数量与权益性证券的公允价值计算的结果。购买方的权益性证券在购买日存在公开报价的，以公开报价作为其公允价值；购买方的权益性证券在购买日不存在可靠公开报价的，参照购买方的公允价值和被购买方的公允价值二者之中有更为明显证据支持的作为基础，确定假定应发行权益性证券的公允价值。

(2) 合并报表的编制

反向购买后，法律上的母公司遵从以下原则编制合并财务报表：

- ①合并财务报表中，法律上子公司的资产、负债以其在合并前的账面价值进行确认和计量。
- ②合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额反映的是法律上子公司在合并前的留存收益和其他权益余额。
- ③合并财务报表中的权益性工具的金額反映法律上子公司合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金額。但是在合并财务报表中的权益结构反映法律上母公司的权益结构，即法律上母公司发行在外权益性证券的数量及种类。
- ④法律上母公司的有关可辨认资产、负债在并入合并财务报表时，以其在购买日确定的公允价值进行合并，企业合并成本大于合并中取得的法律上母公司(被购买方)可辨认净资产公允价值的份额体现为商誉，小于合并中取得的法律上母公司(被购买方)可辨认净资产公允价值的份额确认为合并当期损益。
- ⑤合并财务报表的比较信息是法律上子公司的比较信息(即法律上子公司的前期合并财务报表)。
- ⑥法律上子公司的有关股东在合并过程中未将其持有的股份转换为对法律上母公司股份的，该部分股东享有的权益份额在合并财务报表中作为少数股东权益列示。

(3) 每股收益的计算

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。

上述假定法律上子公司发行的普通股股数在比较期间内和自反向购买发生期间的期初至购买日之间未发生变化。如果法律上子公司发行的普通股股数在此期间发生了变动，计算每股收益时应当考虑其影响进行调整。

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价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：

①外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。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。

②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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④境外经营的现金流量项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10. 金融工具

(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；

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，通常应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、持有至到期投资和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，应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，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，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，应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，应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当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，应当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（在此种情况下，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) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、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于资产负债表日低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若可供出售金融资产的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断可供出售金融资产是否发生减值。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。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独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
单项金额重大并单独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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
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
适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的
适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

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。

(4). 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12. 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、低值易耗品和包装物。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法和个别计价法计价。

(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库存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，以所生产的库存商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。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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

13. 划分为持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分(或流动资产，下同)应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在 1 年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

14. 长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(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 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；
- ④ 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 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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、其他综合收益和利润分配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公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及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，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	5 年-30 年	5.00	19.00-3.17
机器设备	年限平均法	5 年-10 年	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
电子设备	直线法	5 年-10 年	5.00	19.00-9.50

16. 在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产

17. 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。

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。

18. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产, 是指企业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 与企业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。

4) 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	-

5) 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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

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。

19. 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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，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，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出但受益期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，长期待摊费用在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

报告期内，公司的离职后福利是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22. 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) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (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。

23. 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 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- 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 销售商品需要验收或检验的，在购买方接受商品以及验收或检验完毕前，不确认收入，待验收和检验完毕时，开具发票同时确认收入；
- ② 销售商品不需要验收或检验的，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企业；
- 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企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

24. 政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- 2) 公司能够收到政府补助。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

25. 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。

26. 租赁

经营租赁的会计处理方法

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人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。出租人承担了承租人某些费用的，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) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应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

经营租赁中出租人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，采用出租人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 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人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出租人一方，因此出租人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。

27. 其他重要的会计政策和会计估计

分部信息

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

公司主要子公司生产和销售铁精粉、主要子公司的子公司制造和销售金属制品。管理层将业务分为采矿业、制造业和其他业务实施管理、评估经营成果

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 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。

根据财政部及国家税务总局下发的《关于调整铁矿石资源税适用税额标准的通知》（财税[2015]46号），自 2015 年 5 月 1 日起，将铁矿石资源税由减按规定税额标准的 80%征收调整为减按规定税额标准的 40%征收。即露天开采 5.60 元/吨；地下开采 4.00 元/吨。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

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，2015 年沂源县地方税务局对公司 2014 年度综合利用产品取得的收入 44904529.57 元减按 90%计入收入总额，即给予公司免征 1122613.24 元的企业所得税优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	104,903.90	95,144.59
银行存款	162,987,076.97	63,312,752.99
其他货币资金	1,821,921.60	6,821,921.60
合计	164,913,902.47	70,229,819.18
其中：存放在境外的款项总额	1,539,181.78	1,666,429.87

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

项目	期末余额	期初余额
权益类理财产品	3,000,000.00	0
合计	3,000,000.00	0

其他说明：

报告期内交易性金融资产增加的原因系子公司淄博华联金属制品有限公司购入理财产品所致。

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	191,036,630.87	273,607,160.13
商业承兑票据	349,300	2,000,000.00
合计	191,385,930.87	275,607,160.13

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	60,362,460.64	
商业承兑票据		
合计	60,362,460.64	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,022,235.49	100	5,764,677.10	6.00	85,257,558.39	82,004,312.48	100.00	5,301,998.46	6.47	76,702,314.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	91,022,235.49	/	5,764,677.10	/	85,257,558.39	82,004,312.48	/	5,301,998.46	/	76,702,314.02

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	89,667,674.82	4,483,383.73	5%
1 至 2 年	78,981.75	15,796.35	20%
2 至 3 年	17,850.00	8,925.00	50%
3 至 4 年	4,111.50	3,289.20	80%
4 至 5 年	1,673.00	1,338.40	80%
5 年以上	1,251,944.42	1,251,944.42	100%
合计	91,022,235.49	5,764,677.10	6.00%

确定该组合依据的说明：

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，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 5,764,677.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 77,767,494.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例 91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,093,026.05 元。

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	25,749,679.28	92.31%	23,668,982.13	91.16%
1 至 2 年	100,000.00	0.36%	100,000.00	0.39%
2 至 3 年	68,400.00	0.24%	218,400.00	0.84%
3 年以上	1,976,988.97	7.09%	1,976,988.97	7.61%

减：个别认定计提的坏账准备	-4,899,912.32		-4,899,912.32	
合计	22,995,155.93	100	21,064,458.78	100%

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 24294224.22 元，占预付款项期末余额合计数的比例 86.73%，相应个别计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,899,912.32 元。

7、 应收利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,428,793.56	100	6,594,481.73	100	5,834,311.83	10,290,811.12	100.00	6,229,283.92	60.53	4,061,527.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	12,428,793.56	/	6,594,481.73	/	5,834,311.83	10,290,811.12	/	6,229,283.92	/	4,061,527.20

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	5,137,730.57	256,886.54	5%
1 至 2 年	260,037.34	52,007.47	20%
2 至 3 年	202,190.00	101,095.00	50%
3 年以上			
3 至 4 年	5,177.64	4,142.11	80%
4 至 5 年	3,216,537.00	2,573,229.60	80%
5 年以上	3,607,121.01	3,607,121.01	100%
合计	12,428,793.56	6,594,481.73	53%

确定该组合依据的说明：

单项金额重大并单项计提坏帐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帐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帐准备不能反映其风险特征的其他应收款。

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏帐准备情况：

本期计提坏帐准备金额 6,594,481.73 元；本期收回或转回坏帐准备金额 0 元。

其中本期坏帐准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,622,591.00	3,622,591.00
职工借款	2,636,311.85	1,317,949.01
单位借款	4,309,999.51	4,497,561.03
其他	1,859,891.20	852,710.08
合计	12,428,793.56	10,290,811.12

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	3,559,626.00	注 1	28.64	2,539,968.30
第二名	单位借款	2,760,950.80	5 年以上	22.21	2,760,950.80
第三名	个人借款	400,000.00	注 2	3.22	140,000
第四名	个人借款	366,800.00	1 年以内	2.95	18,340.00
第五名	个人借款	235,000.00	1 年以内	1.89	11,750.00
合计	/	7,322,376.80	/	58.91	5,471,009.10

注 1：账龄 1 年以内 410310 元，4-5 年 3149316 元。

注 2：账龄 1-2 年 200000 元，2-3 年 200000 元。

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	64,047,546.21	12,952,018.86	51,095,527.35	76,056,728.23	14,159,731.30	61,896,996.93
在产品	949,633.45		949,633.45	626,536.20	0	626,536.20
库存商品	18,640,317.21	232,236.89	18,408,080.32	36,327,853.85	1,135,172.97	35,192,680.88
发出商品				15,543,114.87	254,610.06	15,288,504.81
合计	83,637,496.87	13,184,255.75	70,453,241.12	128,554,233.15	15,549,514.33	113,004,718.82

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,159,731.30	12,952,018.86		14,159,731.30		12,952,018.86
在产品						
库存商品	1,135,172.97	232,236.89		1,135,172.97		232,236.89
发出商品	254,610.06			254,610.06		
合计	15,549,514.33	13,184,255.75		15,549,514.33		13,184,255.75

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	236,030.89	140,870.54
所得税	6,742,577.63	6,062,695.36
合计	6,978,608.52	6,203,565.90

13、可供出售金融资产

适用 不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	65,667,278.58		65,667,278.58	65,667,278.58		65,667,278.58
按公允价值计量的						
按成本计量的	65,667,278.58		65,667,278.58	65,667,278.58		65,667,278.58
合计	65,667,278.58		65,667,278.58	65,667,278.58		65,667,278.58

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
齐商银行股份有限公司	10,000,000.00	0	0	10,000,000.00					0.77	
沂源县农村信用合作联社	2,000,000.00	0	0	2,000,000.00					0.80	144,805.98
齐鲁证券有	53,667,278.58	0	0	53,667,278.58					0.29	1,500,360.00

限公司									
合计	65,667,278.58	0	0	65,667,278.58				/	1,645,165.98

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

14、持有至到期投资

适用 不适用

15、长期应收款

适用 不适用

16、长期股权投资

适用 不适用

17、投资性房地产

适用 不适用

18、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	663,139,766.13	207,518,148.01	39,477,285.52	31,612,180.37	941,747,380.03
2. 本期增加金额	7,706,067.28	8,533,907.82	3,079,151.18	362,242.16	19,681,368.44
(1) 购置		1,828,206.36	359,929.72	362,242.16	2,550,378.24
(2) 在建工程转入	7,706,067.28	6,705,701.46	2,719,221.46		17,130,990.20
3. 本期减少金额	642,829.19	9,639,802.69	180,143.55	2,067,218.50	12,529,993.93
(1) 处置或报废	642,829.19	9,639,802.69	180,143.55	2,067,218.50	12,529,993.93
4. 期末余额	670,203,004.22	206,412,253.14	42,376,293.15	29,907,204.03	948,898,754.54
二、累计折旧					
1. 期初余额	86,577,058.00	113,896,528.10	28,459,434.43	19,083,306.39	248,016,326.92
2. 本期增加金额	12,963,541.47	9,710,811.78	2,820,787.09	1,742,331.41	27,237,471.75

(1) 计提	12,963,541.47	9,710,811.78	2,820,787.09	1,742,331.41	27,237,471.75
3. 本期 减少金额		8,610,677.44	168,398.32	1,990,457.58	10,769,533.34
(1) 处置或报废		8,610,677.44	168,398.32	1,990,457.58	10,769,533.34
4. 期末 余额	99,540,599.47	114,996,662.44	31,111,823.2	18,835,180.22	264,484,265.33
三、减值准备					
1. 期初 余额					
2. 本期 增加金额					
(1) 计提					
3. 本期 减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末 余额					
四、账面价值					
1. 期末 账面价值	570,662,404.75	91,415,590.71	11,264,469.95	11,072,023.81	684,414,489.22
2. 期初 账面价值	576,562,708.13	93,593,677.12	11,046,819.52	12,527,848.34	693,731,053.11

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

19、在建工程

适用 不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	6,442,449.82		6,442,449.82	8,183,016.00		8,183,016.00

合计	6,442,449.82		6,442,449.82	8,183,016.00		8,183,016.00
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

20、工程物资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用设备	548,142.86	351,618.43
合计	548,142.86	351,618.43

21、固定资产清理

适用 不适用

22、生产性生物资产

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	计算机软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	187,017,035.90		670,833.35	157,776,445.65	286,364.97	345,750,679.87
2. 本期增加金额					3,162.39	3,162.39
(1) 购置					3,162.39	3,162.39
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	187,017,035.90		670,833.35	157,776,445.65	289,527.36	345,753,842.26
二、累计摊销						

1. 期初余额	27,129,645.32		670,833.35	48,564,340.37	282,896.12	76,647,715.16
2. 本期增加金额	1,901,901.30			3,937,099.97	658.85	5,839,660.12
(1) 计提	1,901,901.30			3,937,099.97	658.85	5,839,660.12
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	29,031,546.62		670,833.35	52,501,440.34	283,554.97	82,487,375.28
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	157,985,489.28			105,275,005.31	5,972.39	263,266,466.98
2. 期初账面价值	159,887,390.58			109,212,105.28	3,468.85	269,102,964.71

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

25、开发支出

适用 不适用

26、商誉

适用 不适用

27、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
下沟深部勘探费用	0	3,916,430.86	106,811.76	0	3,809,619.10
合计	0	3,916,430.86	106,811.76	0	3,809,619.10

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,501,604.96	7,625,401.26	32,073,848.16	8,018,462.04
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	16,863,246.32	4,215,811.58		
专项储备	22,220,630.34	5,555,157.58	23,671,832.84	5,917,958.21
合计	69,585,481.62	17,396,370.42	55,745,681.00	13,936,420.25

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	0	17,396,370.42	0	13,936,420.25
递延所得税负债				

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,233.13	17,694.50
可抵扣亏损	42,368,612.65	42,368,612.65
合计	42,375,845.78	42,386,307.15

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017	5,305,797.16	5,305,797.16	
2018	18,694,840.38	18,694,840.38	
2019	18,367,975.11	18,367,975.11	
合计	42,368,612.65	42,368,612.65	/

29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
卧虎山铁矿深部勘探开发成本	660,377.34	660,377.34
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	32,843,694.89	32,639,543.95
下沟铁矿勘探开发成本	3,094,457.82	3,916,430.86
预付机器设备款	1,696,062.93	5,845,148.10
孟坡北与孟坡南石灰石矿	64,803.77	64,803.77
合计	39,229,396.75	43,996,304.02

30、短期借款

适用 不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	3,000,000.00	600,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	3,000,000.00	600,000.00

短期借款分类的说明：

期末抵押借款系子公司淄博华联金属制品有限公司借入，抵押物为账面价值 1,468,603.22 元的土地使用权。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

32、衍生金融负债

适用 不适用

33、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	26,960,000.00	18,580,000.00
合计	26,960,000.00	18,580,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

34、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	140,364,397.49	134,824,476.16
1-2 年	3,665,496.28	3,224,645.46
2-3 年	809,452.13	638,210.88
3 年以上	671,691.00	641,713.26
合计	145,511,036.90	139,329,045.76

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

35、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,146,875.75	2,898,752.88
1-2 年	334,855.59	415,750.44
2-3 年	41,248.88	1,703.69
3 年以上	37,891.04	27,237.35
合计	3,560,871.26	3,343,444.36

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

36、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,012,182.36	43,018,488.37	51,185,688.55	14,844,982.18
二、离职后福利-设定提存计划		4,958,915.43	4,958,915.43	
三、辞退福利		46,560	46,560	
四、一年内到期的其他福利				
合计	23,012,182.36	48,023,963.80	56,191,163.98	14,844,982.18

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,276,866.40	34,932,907.02	44,223,192.18	6,986,581.24
二、职工福利费		2,049,271.98	2,049,271.98	
三、社会保险费		2,485,159.73	2,485,159.73	
其中: 医疗保险费		1,700,004.57	1,700,004.57	
工伤保险费		616,687.33	616,687.33	
生育保险费		168,467.83	168,467.83	
四、住房公积金		2,373,356.76	2,373,356.76	
五、工会经费和职工教育经费	6,735,315.96	1,177,792.88	54,707.90	7,858,400.94
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	23,012,182.36	43,018,488.37	51,185,688.55	14,844,982.18

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,718,252.37	4,718,252.37	
2、失业保险费		240,663.06	240,663.06	
3、企业年金缴费				
合计		4,958,915.43	4,958,915.43	

37、 应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,415,709.61	3,682,878.66
消费税		
营业税	1,211.58	5,811.14
企业所得税	279,979.54	199,279.38
个人所得税	181,661.71	26,303.99
城市维护建设税	80,967.24	197,855.19
房产税	54,909.94	51,526.48
土地使用税	207,431.89	207,431.90
印花税	9,812.71	16,072.74
资源税	527,665.83	943,428.29
教育费附加	48,580.39	118,713.17
地方教育费附加	32,386.91	79,142.10
价格调节基金	6,077,349.07	6,077,349.07
矿产资源补偿费	532,674.32	237,033.04
车船税	0.10	32,012.26
水资源补偿费	939,999.78	540,000.00
水利建设基金	16,193.43	39,571.01
合计	10,406,534.05	12,454,408.42

38、 应付利息

适用 不适用

39、 应付股利

适用 不适用

40、 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,553,745.27	4,471,358.09
借款	1,603,342.09	5,695,279.51
补偿款	1,504,924.99	4,141,997.46
运费	4,863,299.43	4,822,467.98
其他	9,155,240.54	7,287,719.31
合计	21,680,552.32	26,418,822.35

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金	2,434,370.82	尚未到结算期
合计	2,434,370.82	/

41、 划分为持有待售的负债

适用 不适用

42、 1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
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

其他说明：

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。

43、 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
递延收益	2,700,000.00	2,700,000.00
合计	2,700,000.00	2,700,000.00

其他说明：

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
节能减排专项 资金	2,700,000.00	-	-	-	2,700,000.00	与收益相关

44、长期借款

适用 不适用

45、长期应付款

适用 不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
山东省国土资源厅采矿权费用	34,093,000.00	22,093,000.00
采矿权资金占用费	0	329,328.91
合计	34,093,000.00	22,422,328.91

46、长期应付职工薪酬

适用 不适用

47、专项应付款

适用 不适用

48、预计负债

适用 不适用

49、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,902,862.38		1,913,849.82	13,989,012.56	相关部门补贴项目建设
合计	15,902,862.38		1,913,849.82	13,989,012.56	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
尾矿资源综合利用 项目	3,333,332.02		1,000,000.2		2,333,331.82	与资产相关
选矿系统能量优化	1,361,666.12		430,000.08		931,666.04	与资产相关

节能改造项目						
污水深度处理回用工程	2,554,300.15		72,240.54		2,482,059.61	与资产相关
地下采空区高浓度尾砂胶结充填技术改造	8,353,564.09		411,609		7,941,955.09	与资产相关
铁尾矿资源化利用及清洁生产项目	300,000.00				300,000.00	与资产相关
合计	15,902,862.38		1,913,849.82		13,989,012.56	/

50、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	399,238,045.00						399,238,045.00

51、其他权益工具

适用 不适用

52、库存股

适用 不适用

53、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-31,028.27	-235,708.76			-221,566.24	-14,142.52	-252,594.51

其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-31,028.27	-235,708.76			-221,566.24	-14,142.52	-252,594.51
其他综合收益合计	-31,028.27	-235,708.76			-221,566.24	-14,142.52	-252,594.51

54、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	51,555,263.11	156,483.27	1,517,954.58	50,193,791.80
合计	51,555,263.11	156,483.27	1,517,954.58	50,193,791.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
按照规定合理计提和使用安全生产费所致

55、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	129,017,776.58			129,017,776.58
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	129,017,776.58			129,017,776.58

56、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	780,151,743.81	889,118,474.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	780,151,743.81	889,118,474.25

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,680,544.55	131,145,426.77
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		9,980,951.13
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	762,471,199.26	1,010,282,949.89

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

57、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	209,623,806.81	196,030,700.00	525,576,323.69	296,959,730.75
其他业务	3,424,498.72	2,643,574.78	6,702,309.44	6,064,663.6
合计	213,048,305.53	198,674,274.78	532,278,633.13	303,024,394.35

58、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
消费税		
营业税	11,953.24	31,996.86
城市维护建设税	980,750.30	2,527,348.94
教育费附加	588,450.16	1,516,409.38
资源税		367,677.41
地方教育费附加	392,300.14	1,010,939.58
合计	1,973,453.84	5,454,372.17

59、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	143,398.60	165,887.79
装卸费	327,296.08	159,127.57
车辆费	78,385.46	
职工薪酬	165,014.51	186,834.33
差旅费	22,368.70	15,107.10
样品费	1,535.90	2,982.50
邮寄费	300.00	760.00
通讯费	1,314.88	4,425.49
港杂费	3,993.75	5,281.14

折旧费	54,999.42	
招待费	70,142.90	
办公费	8,508.06	
其他	4,830.00	223,047.96
合计	882,088.26	763,453.88

60、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	457,529.45	860,794.32
办公费	471,631.33	599,304.99
职工薪酬	10,471,803.55	12,679,548.50
差旅费	1,222,609.43	410,183.69
业务招待费	714,949.61	696,306.89
折旧费	2,573,281.17	2,653,357.51
无形资产摊销	5,839,660.12	5,908,624.81
低值易耗品摊销	35,138.00	39,430.00
中介服务费	1,541,764.68	776,101.29
税金	826,991.01	114,532.33
修理费	2,678,443.07	1,534,258.70
技术开发费	5,875,346.28	5,618,084.14
价格调节基金	-	3,509,144.80
矿产资源补偿费	311,173.73	178,780.16
水资源补偿费	549,999.78	408,450.72
停产费用		
其他费用	1,298,299.35	7,862,956.52
合计	34,868,620.56	43,849,859.37

61、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	1,197,414.61	1,940,707.34
票据贴现息	109,491.00	350,766.72
减：利息收入	-262,010.83	-325,863.62
汇兑损失	-35,569.65	768,221.06
其他	29,243.80	91,227.26
合计	1,038,568.93	2,825,058.76

62、资产减值损失

√适用 □不适用

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	827,876.45	1,975,800.40
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	827,876.45	1,975,800.40

63、公允价值变动收益

适用 不适用

64、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,645,165.98	344,805.98
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	802,084.73	1,065,578.37
合计	2,447,250.71	1,410,384.35

65、营业外收入

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	152,638.77	869,855.76	152,638.77
其中：固定资产处置利得	152,638.77	869,855.76	152,638.77
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利			

得			
接受捐赠			
政府补助	2,237,152.71	2,630,906.82	2,237,152.71
其他	335,376.79	221,799.00	335,376.79
合计	2,725,168.27	3,722,561.58	2,725,168.27

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
尾矿资源综合利用项目补助	1,000,000.2	1,000,000.2	与资产相关
选矿系统能量优化节能改造项目补助	430,000.08	430,000.08	与资产相关
污水深度处理回用工程补助	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项目补助	411,609.00	411,609.00	与资产相关
淘汰落后设备设施专项资金	80,000	0	与资产相关
淄博市信息产业发展专项基金	200,000	0	与资产相关
淄博市人力资源和社会保障局“山东省 2013 年度博士后创新项目专项资助三等资助”	0.00	20,000	与收益相关
沂源县交通运输局韩岭路工程补助	0.00	210,000	与收益相关
地方财政税收完成奖励	0.00	287,057.00	与收益相关
淄博市财政局国库科奖励	0.00	200,000	与收益相关
其他	43,302.89	0.00	与收益相关
合计	2,237,152.71	2,630,906.82	/

66、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	731,196.81	19,488.88	731,196.81
其中：固定资产处置损失	531,196.81	19,488.88	531,196.81
无形资产处置损失	200,000.00		200,000.00
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	250,000.00	101,200.00	250,000.00
其他		4,752.61	
合计	981,196.81	125,441.49	981,196.81

67、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-203,623.90	47,967,227.65
递延所得税费用	-3,459,950.17	369,746.82
合计	-3,663,574.07	48,336,974.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	-21,025,355.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,662,727.12
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-3,662,727.12

68、其他综合收益

详见附注

69、现金流量表项目

(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	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,237,152.71	717,057.00
利息	262,010.83	326,284.64
罚款	311,018.03	221,175.03
往来款项及其他		
收回上期冻结的银行存款		
其他应付款中的职工借款		2,555,993.04
其他	-781,160.59	639,939.65
合计	2,029,020.98	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	本期发生额	上期发生额
管理费用	10,700,513.04	11,231,208.10
销售费用	668,573.25	465,988.03
上期代扣本期代缴的个人所得税	-	1,028,872.61
冻结的银行存款	-	-
往来款项及其他	72,548.79	-
捐赠		100,000
其他		710,636.52
合计	11,441,635.08	13,536,705.26

70、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	-17,361,781.05	131,056,224.17
加：资产减值准备	-1,516,025.34	1,975,800.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,248,714.49	23,100,963.11
无形资产摊销	5,839,660.12	5,908,624.81
长期待摊费用摊销	115,024.96	13,195.98
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）	578,558.04	-850,366.88
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）	1,153,265.10	2,826,400.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,447,250.71	-1,410,384.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,474,288.13	369,746.82
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）	44,916,736.28	-322,962.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	72,646,576.07	-31,737,986.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,979,103.24	-42,128,653.24
其他	-	4,867,777.06
经营活动产生的现金流量净额	135,678,293.07	93,668,379.66
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	164,913,902.47	163,997,633.02
减：现金的期初余额	70,229,819.18	86,132,171.65

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	94,684,083.29	77,865,461.37

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	164,913,902.47	70,229,819.18
其中：库存现金	104,903.90	95,144.59
可随时用于支付的银行存款	162,987,076.97	63,312,752.99
可随时用于支付的其他货币资 金	1,821,921.60	6,821,921.60
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	164,913,902.47	70,229,819.18
其中：母公司或集团内子公司使用 受限制的现金和现金等价物		5,000,000.00

71、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产	1,468,603.22	办理银行借款
合计	1,468,603.22	/

72、外币货币性项目

适用 不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币
----	--------	------	---------

			余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
墨西哥比索	3,898,907.34	0.3948	1,539,181.78
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

墨西哥华联金源可变资本股份有限公司以墨西哥比索为记账本位币。

73、套期

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
沂源县源成企业管理咨询有限公司	沂源县	沂源县	服务业	100.00		投资设立
山东华联矿业股份有限公司	沂源县	沂源县	采矿业	99.00	1.00	投资设立
淄博华联金属制品有限公司	沂源县	沂源县	制造业	46.67		投资设立
淄博华银工贸有限公司	沂源县	沂源县	服务业	63.16	36.84	投资设立
淄博华联特种设备安装有限公司	沂源县	沂源县	安装业	84.00		投资设立
沂源县金源矿业有限公司	沂源县	沂源县	采矿业	100.00		投资设立
墨西哥华联金源可变资本股份有限公司	墨西哥	墨西哥	采矿业	94.00		投资设立
华联矿业(香港)有限公司	香港	香港	服务业	100.00%		投资设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

华联矿业对淄博华联金属制品有限公司持股比例为 46.67%，但该公司董事会成员共 3 人，全部为华联矿业派出人员，故对该公司能够实施控制，报告期内将该公司纳入合并财务报表范围

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
淄博华联金属制品有限公司	53.33%	304,620.98	0	304,620.98

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
淄博华联金属制品	18,055,543	13,436,3	31,491,855.1	6,113,713.51		6,113,713.	15,751	13,442	29,194	4,551,		4,551,

有限公司	.52	11.64	6			51	,67 7.4 9	,96 1.1 9	,63 8.6 8	839 .41		839 .41
------	-----	-------	---	--	--	----	-----------------	-----------------	-----------------	------------	--	------------

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
淄博华联金属制品有限公司	8,006,271.03	655,404.54	655,404.54	778,177.65	6,788,311.01	-137,683.19	-137,683.19	2,880,009.90

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：
不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、可供出售金融资产等。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。除应收账款金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险，2015年6月30日，应收账款前五名金额合计77,767,494.88元。

(二)流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

公司的利率风险主要产生于短期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。2015 年 6 月 30 日公司银行借款余额 3,000,000.00 元，利率的变动对公司影响较小。

2、外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。2015 年 6 月 30 日，外币货币性项目折算人民币余额 1,539,181.78 元，汇率的变动不会对公司造成较大风险。

(四) 资本风险管理

公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

公司的资本结构包括短期借款、银行存款及公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。公司将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。2015 年 6 月 30 日，公司的资产负债率为：16.98%。

十一、 公允价值的披露

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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 (%)
齐银山				1.08%	1.08%
董方国				1.51%	1.51%
东里镇集体资产经营管理中心	沂源县	资产经营管理	100,000.00	13.71%	13.71%
山东银山投资有限公司	沂源县	项目投资	21,800,000.00	12.93%	12.93%
北京汇泉国际投资有限公司	北京市	项目投资	10,000,000.00	12.28%	12.28%

沂源华旺投资有限公司	沂源县	项目投资	26,803,400.00	4.20%	4.20%
------------	-----	------	---------------	-------	-------

本企业的母公司情况的说明

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 45.71%。本企业最终控制方是齐银山

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
淄博华联实业有限公司	其他
沂源县鲁村煤矿有限公司	其他
沂源汇景苗木有限公司	其他
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

其他说明

淄博华联实业有限公司、沂源县鲁村煤矿有限公司、沂源汇景苗木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。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

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	本期发生额	上期发生额
沂源县鲁村煤矿有限公司	采购原煤	1,176,729.20	985,719.21

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,874,828.04	422,405.90

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	沂源县鲁村煤矿有限公司	920,628.66	0	0	0

(2). 应付项目

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	沂源县鲁村煤矿有限公司	0	2,642.14
应付账款	淄博华联实业有限公司	52,505.57	52,505.57
其他应付款	齐银山	202,846.61	
其他应付款	董方军	150,000	0
其他应付款	孙彦庆	142,500	0
其他应付款	张业清	45,000	0
其他应付款	崔宝荣	45,000	0
其他应付款	亓中华	45,000	0
其他应付款	米常军	45,000	0
其他应付款	祝成芳	45,000	0

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

适用 不适用

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

公司主要子公司生产和销售铁精粉、主要子公司的子公司制造和销售金属制品。管理层将业务分为采矿业、制造业和其他业务实施管理、评估经营成果。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	采矿业	制造业	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	202,839,665.37	8,301,045.20	1,709,405.13	2,508,933.65	210,341,182.05
主营业务成本	192,434,839.13	6,573,251.58		2,508,933.65	196,499,157.06
资产总额	1,529,291,089.67	33,133,471.00	2,143,765,921.84	2,074,597,559.65	1,631,592,922.86
负债总额	309,416,892.97	6,510,197.50	18,152,005.11	57,003,777.40	277,075,318.18

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,948,199.70	100.00	9,049,913.93	100.00	39,898,285.77	15,608,449.17	100.00	7,382,926.40	47.30	8,225,522.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	48,948,199.70	/	9,049,913.93	/	39,898,285.77	15,608,449.17	/	7,382,926.40	/	8,225,522.77

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	34,275,968.72	1,713,798.44	5%
1 至 2 年			
2 至 3 年	14,672,230.98	7,336,115.49	50%
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	48,948,199.70	9,049,913.93	18.49%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 5,764,677.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位借款	48,934,210.78	15,597,195.20
其他	13,988.92	11,253.97
合计	48,948,199.70	15,608,449.17

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	单位借款	34,261,979.80	1 年以内	70%	1,713,098.99
第二名	单位借款	14,672,230.98	2-3 年	29.98	7,336,115.49
第三名	其他	13,988.92	1 年以内	0.02%	699.45
合计	/	48,948,199.70	/	100.00	9,049,913.93

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

2、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,942,300,455.35		1,942,300,455.35	1,942,300,455.35		1,942,300,455.35
对联营、合营企业投资						
合计	1,942,300,455.35		1,942,300,455.35	1,942,300,455.35		1,942,300,455.35

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东华联矿业股份有限公司	1,942,200,455.35			1,942,200,455.35		
沂源县源成企业管理咨询有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	1,942,300,455.35			1,942,300,455.35		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

3、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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
合计		236,679,300.00

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-578,558.04	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,246,639.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	802,084.73	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,890.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-636,514.05	
少数股东权益影响额	-12,039.88	
合计	1,897,502.26	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	-1.31	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.45	-0.05	-0.05

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十节 备查文件目录

备查文件目录	山东华联矿业控股股份有限公司第八届董事会第十七次会议决议
备查文件目录	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
备查文件目录	

董事长：齐银山

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 17 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容