

公司代码：600547

公司简称：山东黄金

山东黄金矿业股份有限公司

2015 年半年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	Bingsheng Teng	工作原因	姜军

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王立君、主管会计工作负责人孙佑民及会计机构负责人（会计主管人员）邹庆宝声明：保证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

报告期内公司不进行利润分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、其他

公司于 2014 年 11 月 27 日召开第四届董事会第十二次会议（临时），2015 年 5 月 5 日召开第四届董事会第十八次会议（临时），2015 年 5 月 25 日召开 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等相关议案，2015 年 5 月 7 日，刊登了《山东黄金矿业股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》等相关公告，披露了本公司目前正在筹划的重大资产重组（以下简称“本次重大资产重组”或“本次交易”）事宜的相关资料。针对本次重大资产重组，2015 年 8 月 7 日，公司刊登了《关于〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉（151424 号）之反馈意见回复的公告》及相关资料。

截至本半年报签署日，本次重大资产重组的申请资料尚在中国证监会审核中。本次重大资产重组尚需取得中国证监会核准，最终取得上述核准的时间尚存在不确定性，特此提请广大投资者注意投资风险。公司提醒广大投资者：《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）为公司指定的信息披露媒体，公司所有信息均以在上述指定媒体刊登的信息为准。

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	财务报告.....	23
第十节	备查文件目录.....	115

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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
黄金集团、集团公司、控股股东	指	山东黄金集团有限公司
山东黄金、公司、本公司	指	山东黄金矿业股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《山东黄金矿业股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	山东黄金矿业股份有限公司
公司的中文简称	山东黄金
公司的外文名称	Shandong Gold Mining Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	SD-GOLD
公司的法定代表人	王立君

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邱子裕	张如英
联系地址	北京市东城区环球贸易中心 济南市舜华路2000号舜泰广场 3号楼	济南市舜华路2000号舜泰广场3 号楼
电话	0531-67710376	0531-67710376
传真	0531-67710380	0531-67710380
电子信箱	ir@sd-gold.com	sdhj0531@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	济南市舜华路2000号舜泰广场3号楼
公司注册地址的邮政编码	250100
公司办公地址	济南市舜华路2000号舜泰广场3号楼
公司办公地址的邮政编码	250100
公司网址	www.sdhjgf.com.cn
电子信箱	ir@sd-gold.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司基本情况未发生变更

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	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司信息披露及备置地点未发生变更

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	山东黄金	600547

六、 公司报告期内注册变更情况

报告期内，公司未发生注册变更。

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(%)
		调整后	调整前	
营业收入	19,684,214,670.86	24,686,445,516.72	24,686,445,516.72	-20.26
归属于上市公司股东的净利润	48,095,928.18	311,981,057.03	311,981,057.03	-84.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	46,822,503.53	310,983,186.27	310,983,186.27	-84.94
经营活动产生的现金流量净额	820,073,956.70	997,064,245.36	997,064,245.36	-17.75
	本报告期末	上年度末		本报告期 末比上年 度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	9,108,119,041.07	9,208,090,079.08	9,208,090,079.08	-1.09
总资产	23,225,638,927.51	22,599,012,418.39	22,599,012,418.39	2.77

(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 (%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.03	0.22	0.22	-86.36
稀释每股收益(元/股)	0.03	0.22	0.22	-86.36



扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.03	0.22	0.22	-86.36
加权平均净资产收益率(%)	0.52	3.61	3.62	减少3.09 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	0.51	3.60	3.61	减少3.09 个百分点

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	33,905.31	
越权审批,或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
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	2,165,345.56	
计入当期损益的对非金融企业 收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及 合营企业的投资成本小于取得 投资时应享有被投资单位可辨 认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损 益		
因不可抗力因素,如遭受自然 灾害而计提的各项资产减值准 备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的 支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生 的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子 公司期初至合并日的当期净损 益		
与公司正常经营业务无关的或		

有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-317,735.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-62,996.71	
所得税影响额	-545,093.81	
合计	1,273,424.65	

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，面对国际国内黄金市场的巨大变化和剧烈冲击，公司始终坚持以股东利益最大化为目标，以提高质量效益为中心，以转型发展为契机，从容应对挑战、奋力攻坚克难，不断创新经营管理模式，拓展增效盈利渠道，实现了持续、稳健发展，全面开启了新常态下企业发展新局面。

一、各项生产经营指标总体平稳

2015 上半年，在金价持续下跌的情况下，公司一手抓生产管理、一手抓降本增效，各项生产经营指标基本平稳。期末总资产 232.26 亿元，净资产 97.52 亿元，实现销售收入 196.84 亿元，利润总额 0.89 亿元，归属于母公司净利润 4809.59 万元。

二、报告期内公司采取的主要生产经营措施

(一) 强化生产组织管理，黄金产量实现稳步增长。上半年，公司始终坚持“黄金产量是确保利润指标完成的基础保障”这一理念，狠抓生产组织管理，不断完善日常生产考核体系，通过

加强日常生产调度指挥、下沉一线解决实际问题、创新劳动竞赛形式、提高单采场生产能力、降低生产作业单耗、提高矿石入选品位、开展金属平衡检查、合理圈定边界品位等措施，有效提高了产金能力，实现了黄金产量的稳步增长。

(二) 创新经营模式，全面激发企业发展活力。上半年，公司不断创新经营模式，通过下放黄金交易权、推行内部市场化、开展黄金交易大赛等方式，进一步提高了企业发展质量。一是把黄金销售权下放至三级企业，并针对所属矿山黄金交易经验不足的现状，组织开展为期一年的黄金交易培训，举办了黄金交易大赛，有效提高了黄金销售人员的实战能力和交易技巧。二是积极推进内部“市场化”相关制度和考核体系建设，加快了矿山企业向独立生产经营主体的转变步伐。三是针对金价持续下滑的不利因素，组织开展了“坚定信心，勇于担当，攻坚克难，确保完成上半年工作目标”竞赛活动，调动一切积极因素，助推企业实现“保产量，增效益”，确保上半年利润指标完成。

(三) 拓宽降本增效路径，内生发展动力不断增强。上半年，公司通过创新管理模式、完善激励机制、强化成本管控等措施，实现了降本增效工作向深度和广度的不断延伸。一是创新管理模式，通过分级、量化、挂钩、管控等手段，使工程费用得到了有效降低。二是积极做好公司高新技术企业备案及 2014 年度所得税汇算清缴工作，大幅度节约了税费。三是制定下发了《工程建设项目招标投标工作实施意见》，加大了对所属企业工程项目投资的监督审计力度，降低了工程投资。四是通过前置降本增效关口，优化工程设计施工，降低材料备件消耗等措施，实现了克金成本的稳步降低。

(四) 加大资本运作力度，公司品牌建设成果丰硕。上半年，公司为进一步提高资本运作水平，拓宽融资渠道，组织召开了资本市场专题务虚会，进一步统一思想，明确了工作方向和重点，形成了“以黄金生产主业为基础，加大资本市场运作力度，打造新的利润增长点”的工作思路，并着手组织实施了大量工作，力促资本运作能力不断提升。特别是重大资产重组工作，公司已公告并提交证监会反馈意见答复，公司将积极努力，尽快推动本次重大资产重组获得证监会核准。

(五) 强化技术创新，科技创效能力显著提升。公司根据自身优势和科技基础，着眼于未来发展需求，通过加强“产、学、研”合作攻关和关键领域的技术研究，有 18 项科研成果获中国黄金协会科学进步奖，科技创效能力得到进一步提高。此外，公司重点推进的《黄金矿山尾砂综合利用项目》——多级配细粒级膏体充填工艺研究课题已取得阶段性成果；“互联网+矿业”的实施方案已正式启动，完成了“面向新一代互联网技术的智慧矿业建设与示范”项目的申报工作。这些科研项目和重点工作的高效推进，标志着公司在提升自主创新能力、科技成果转化方面，又向前迈进了一大步。

(六) 狠抓隐患排查整改，全力确保安全生产。公司始终坚持安全环保“双零”目标不动摇，狠抓安全“双基”和岗位标准化建设工作，通过安全隐患排查治理，强化红线意识，加大安全投入和员工教育培训力度等措施，确保安全生产。

(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	19,684,214,670.86	24,686,445,516.72	-20.26
营业成本	18,588,950,428.54	23,100,059,473.61	-19.53
销售费用	17,763,273.91	19,832,172.13	-10.43

管理费用	807,765,146.17	902,282,189.42	-10.48
财务费用	192,805,085.27	214,849,990.66	-10.26
经营活动产生的现金流量净额	820,073,956.70	997,064,245.36	-17.75
投资活动产生的现金流量净额	-956,971,864.20	-610,739,125.47	-56.69
筹资活动产生的现金流量净额	324,781,155.13	-923,460,881.06	135.17
研发支出	68,688,491.65	78,803,062.56	-12.84

营业收入变动原因说明:主要原因是黄金价格较上年同期降低,导致黄金产品的营业收入减少;

营业成本变动原因说明:主要原因是黄金价格较上年同期降低,使外购金成本降低;

销售费用变动原因说明:主要是黄金交易费较上年同期减少所致;

管理费用变动原因说明:主要是管理人员薪酬、宣传费及研发费较上年同期减少所致;

财务费用变动原因说明:主要原因是利率较上年同期降低所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因是本期支付的代理售金款净额较上年同期增加所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因是黄金交易产生的现金净流入以及取得子公司支付的现金较上年同期减少所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因是公司融资净额较上年同期增加所致;

研发支出变动原因说明:主要原因是公司为新技术研发所发生的支出减少所致。

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无重大变化。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2013年2月21日,公司2013年第一次临时股东大会审议通过了《关于公开发行公司债券的议案》,公司将分期发行不超过33亿元(含33亿元)的公司债券。2013年3月18日,公司第三届董事会第七十九次会议(临时)审议通过了《关于分期发行公司债券的议案》。2013年4月7日,经中国证监会“证监许可[2013]318号文”核准,公司获准向社会公开发行规模不超过33亿元的公司债券。

2013年9月3日,公司对外发行第一期债券,发行规模为人民币20亿元,期限为5年,债券在存续期内前3年票面年利率为5.16%(该利率根据簿记建档确定),在存续期的前3年固定不变。在本期债券存续期的第3年末,公司可行使调整票面利率选择权,上调本期债券票面利率;投资者可选择是否将其持有的债券全部或部分回售给发行人。如投资者选择继续持有本期债券,未被回售部分债券票面年利率为债券存续期前3年票面年利率加上上调基点,在债券存续期后2年固定不变。2013年9月6日,债券资金汇入公司银行账户。北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)对本期债券网上发行认购冻结资金情况、网下配售认购冻结资金情况分别出具了编号为天圆全验字[2013]00020025、天圆全验字[2013]00020026的验资报告,并对募集资金到位情况出具了编号为天圆全验字[2013]00020027的验资报告。

经上交所同意,第一期债券于2013年9月17日起在上交所挂牌交易。债券简称为“13鲁金01”,上市代码为“122273”。

2015年3月30日,公司对外发行第二期债券,发行规模为人民币13亿元,期限为5年,债券在存续期内前3年票面年利率为4.8%(该利率根据簿记建档确定),在存续期的前3年固定不

变。在本期债券存续期的第 3 年末，公司可行使调整票面利率选择权，上调本期债券票面利率；投资者可选择是否将其持有的债券全部或部分回售给发行人。如投资者选择继续持有本期债券，未被回售部分债券票面年利率为债券存续期前 3 年票面年利率加上上调基点，在债券存续期后 2 年固定不变。2015 年 4 月 2 日，债券募集资金汇入发行人指定的银行账户。北京天圆全会计师事务所对本期债券网上发行认购冻结资金情况、网下配售认购冻结资金情况分别出具了编号为天圆全验字[2015]000013、天圆全验字[2015]000014 的验资报告，并对募集资金到位情况出具了编号为天圆全验字[2015]000015 的验资报告。

经上交所同意，第二期债券将于 2015 年 5 月 4 日起在上交所挂牌交易。本期债券简称为“13 鲁金 02”，上市代码为“122284”。

公司于 2014 年 11 月 27 日召开第四届董事会第十二次会议（临时），2015 年 5 月 5 日召开了第四届董事会第十八次会议（临时），2015 年 5 月 25 日召开 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等相关议案，2015 年 5 月 7 日，刊登了《山东黄金矿业股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》等相关公告，披露了本公司目前正在筹划的重大资产重组（以下简称“本次重大资产重组”或“本次交易”）事宜的相关资料。针对本次重大资产重组，2015 年 8 月 7 日，公司刊登了《关于〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉（151424 号）之反馈意见回复的公告》及相关资料。

截至本半年报签署日，本次重大资产重组的申请资料尚在中国证监会审核中。本次重大资产重组尚需取得中国证监会核准，最终取得上述核准的时间尚存在不确定性，特此提请广大投资者注意投资风险。公司提醒广大投资者：《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）为公司指定的信息披露媒体，公司所有信息均以在上述指定媒体刊登的信息为准。

(3) 经营计划进展说明

报告期内，面对国内经济放缓、矿产品价格震荡下行的严酷现实，公司紧紧围绕发展战略，以提质增效为核心，立足固本强基，强化成本控制、推动全方位降本增效，狠抓管理提升，推动企业内生性增长。实现营业收入 196.84 亿元，完成年计划的 49.21%；黄金产量 13.7 吨，完成年计划的 51.26%。

公司上半年经营业绩与年度预期目标差距较大，一是由于黄金价格受市场波动影响，公司主导产品黄金平均售价下降，导致公司盈利能力降低，虽然公司采取各项措施开展降本增效活动，管理费用、财务费用同比下降 1 亿元，仍无法抵消价格下跌带来的不利影响；另一方面是黄金销售数量同比减少，影响利润总额降低。

下半年，公司将全力以赴抓好生产经营、资本运作、科技创新、安全生产工作，锁定目标、传导压力，直面困难、务实担当，全面完成年初制定的经营指标，着力打造“以黄金生产为主，服务业和金融高度发达的大型矿业公司”。

(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 (%)
黄金行业	19,647,526,455.81	18,571,525,202.34	5.48	-20.28	-19.53	减少 0.88 个百分点
其中：外购金冶炼	17,020,309,497.03	16,990,149,973.74	0.18	-17.32	-17.49	增加 0.22 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
上海黄金交易所	19,104,894,954.58	-20.49
其他地区	542,814,496.66	-12.21

(三) 核心竞争力分析

1、区域优势

山东是金矿资源和产金大省，就储量而言，胶东半岛金矿集中了全国 1/4 的黄金储量，而其中 90%以上又集中分布在招远、莱州地区。此外，该地区远景储量可观。上世纪 80 年代，山东省地矿局曾预测胶东地区金矿成矿深度可达-3000 米左右，金资源储藏量约为 3000 多吨。而近些年的实践证明，该地区实际储量或超过这一预测数字。山东黄金焦家金矿、三山岛金矿、新城金矿、玲珑金矿等四大主力矿山均分布于招远、莱州地区，在胶东金矿资源获取上具有得天独厚优势。近几年山东黄金在该区域实施资源整合战略，并规划在这一区域打造世界级黄金生产基地、国内最大最先进的黄金精炼基地，目前已初具规模。

2、规模优势

公司以黄金矿产资源的开发利用为主业，旗下拥有全国装备水平和机械化水平最高的三山岛金矿、全国首次发现并命名的“焦家式”蚀变岩金矿的焦家金矿、荣获“国家环境友好企业”称号的新城金矿、拥有国际先进精炼技术的“可提供标准金（银）锭企业”的黄金精炼厂等知名企业。其中焦家金矿、三山岛金矿日处理矿石量超万吨，两矿年产金均达到 7 吨以上，新城金矿、玲珑金矿年产金均达到 3.5 吨以上。焦家金矿、三山岛金矿、新城金矿、玲珑金矿上榜“中国黄金生产十大矿山”。

3、技术优势

公司现有矿山的生产装备水平和机械化程度，在国内矿业界首屈一指，井下无轨采掘设备配置达到世界先进水平；独立产权选冶技术达到世界先进水平。截止目前，公司组织实施的《三山岛—仓上金矿带规律研究及深部外围成矿预测》尚属国内金属矿山首例，荣获山东省科学技术进步一等奖；《海底大型金属矿床高效开采与保障关键技术》科研成果获得国家科技进步二等奖；“高硫复杂金精矿多元素的提取方法”、“一种从铜阳极泥中提取铂钯的方法”等六项发明专利和“一种骤冷塔”、“水膜除尘器”、“一种无动力酸雾捕集器”等工艺的应用处国内先进水平。仅 2015 年上半年，就有 18 项科研成果获中国黄金协会科技进步奖，科技创效能力得到进一步提高。

4、人才优势

山东黄金用人理念——以人为本，人尽其才；用人机制——内部培养、外部招聘、人才回流、竞聘上岗；同时，山东黄金努力营造良好的企业文化氛围，弘扬“诚信、务实、创新、共赢”的核心价值观，努力实现“让尽可能多的个人和尽可能大的范围因山东黄金的存在而受益”的终极目标。打造一个良好的就业和事业发展的平台，增强山金人对山东黄金的归属感、成就感，以实现其本人的人生价值。由于这几年山东黄金的快速稳健的发展，有越来越多的专业技术人才聚拢到山东黄金。

5、品牌优势

经过多年努力，公司品牌优势凸显。公司凭借着优良的业绩、规范的治理，赢得了市场和社会广泛认可与信任，连续多年荣获“上市公司（主板）诚信 50 强”、“中国明星企业奖”等多项荣誉。此外，“山东黄金，生态矿业”的绿色矿山建设理念在国内的品牌声誉已经叫响。目前所属矿山企业全部实现“非煤矿山安全生产标准化三级企业”达标；1 家企业被国家安监总局授予“全国安全文化建设示范企业”称号，也是山东省唯一的一家非煤矿山企业获此殊荣；4 家企业获得省级“安全文化建设示范企业”称号；7 家矿山企业获得“国家级绿色矿山试点单位”授牌。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

2015 年上半年公司未发生对外股权投资。

(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
山东黄金集团财务有限公司	300,000,000.00	30.00	30.00	329,576,890.80	8,763,988.26	29,213,294.18	长期股权投资	
合计	300,000,000.00	/	/	329,576,890.80	8,763,988.26	29,213,294.18	/	/

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

(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

子公司名称	行业	主要产品	注册资本 (万元)	总资产(元)	净资产(元)	净利润(元)	说明
山东黄金矿业(莱州)有限公司	采掘业	黄金	76,000.00	9,258,038,583.19	3,931,203,985.61	268,590,861.37	
山东黄金矿业(玲珑)有限公司	采掘业	黄金	30,000.00	1,469,317,506.20	1,075,528,261.28	29,285,971.83	
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	采掘业	黄金	1,001.77	418,823,251.34	277,757,952.39	8,334,355.50	
山东金洲矿业集团有限公司	采掘业	黄金	9,500.00	979,294,118.18	760,770,290.62	19,427,706.19	
福建省政和县源鑫矿业有限公司	采掘业	黄金	5,400.00	700,039,646.15	522,214,885.99	1,701,761.62	
山东黄金矿业(沂南)有限公司	采掘业	黄金	17,100.00	497,462,334.95	447,144,315.32	-27,510,936.28	
山东黄金矿业(鑫汇)有限公司	采掘业	黄金	25,700.00	1,354,608,610.51	764,190,893.32	5,195,041.94	
山东黄金矿业(莱西)有限公司	采掘业	黄金	21,400.00	469,924,428.16	350,652,629.88	-3,536,608.81	
山东金石矿业有限公司	采掘业		2,680.00	4,401,360,735.55	3,268,886,153.47	-81,434,694.05	
西和县中宝矿业有限公司	采掘业		20,000.00	1,155,794,463.95	678,498,940.18	-33,308,869.61	
山东黄金集团财务有限公司	金融业		100,000.00	3,674,240,116.62	1,098,589,635.96	29,213,294.18	
山东金博经贸有限公司			5,200.00	135,181,773.46	12,413,564.76	-2,757,337.05	

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

公司 2014 年度利润分配方案已经 2015 年 4 月 16 日召开的 2014 年度股东大会审议通过，已于 2015 年 6 月实施。以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 1,423,072,408 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 1 元（含税），合计分配现金红利 142,307,240.80 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。上述利润分配实施公告刊登于 2015 年 6 月 5 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

报告期内，公司未就利润分配政策作出调整。公司制定了《山东黄金矿业股份有限公司未来三年（2015-2017）股东回报规划》，完善、健全科学、持续、稳定的分红决策和监督机制。公司董事会将继续严格按照《公司章程》和《公司未来三年股东回报规划》的规定及股东大会的决议认真执行利润分配方案，充分发挥独立董事的监督指导作用，进一步增强利润分配政策的透明度，使利润分配更加切合投资者预期和公司经营发展的实际需要，切实提升对股东的回报。

(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）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

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

(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

(三) 其他披露事项

无

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

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

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
山东黄金矿业股份有限公司（以下简称“公司”）将全资子公司山东黄金鑫意首饰有限公司（以下简称“鑫意公司”）的 100% 股权和全资子公司山东金博经贸有限公司（以下简称“金博公司”）的 100% 股权合计以 6,035 万元的底价在山东产权交易中心公开挂牌捆绑出售，其中鑫意公司 100% 股权的挂牌底价为 630 万元，金博公司 100% 股权的挂牌底价为 5,405 万元。本事项于 2015 年 3 月 26 日公司召开的第四届董事会第十六次会议审议通过。	具体内容详见 2015 年 3 月 27 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）的《山东黄金矿业股份有限公司出售资产公告》（临 2015-019）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

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

3 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、山东证监局、上海证券交易所相关规范性文件的规定和要求，结合公司实际情况，建立起规范的制度体系与决策程序，确保股东大会、董事会、监事会和经理层为核心的“三会一层”在各自权限范围内高效、科学运行，逐步形成了权责明确、各司其职、科学决策、有效制衡的法人治理结构。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序。报告期内，共召开 3 次股东大会，均采用网络投票方式，保障了公司所有股东充分行使权利，特别是中小股东享有平等地位，并通过律师见证股东大会，保证会议程序的合法性，维护公司和所有股东的合法权益。通过投资者咨询电话、传真、电子邮箱、网络互动平台等方式加大和股东的交流力度，通过业绩说明会、现场接待妥善安排股东来访等举措，让股东真正享有平等权利，增进了股东对公司的了解和认同。

（二）关于控股股东与上市公司

公司控股股东通过股东大会行使出资人的权利，没有干预公司的决策和经营，在人员、资产、财务、机构和业务五方面均做到了独立。董事会、监事会和内部管理机构能独立运行。控股股东能够严格遵守对公司作出的避免同业竞争的承诺。公司与控股股东发生关联交易时，能严格遵守回避表决制度，保证关联交易的公平、公正和公允。

（三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的规定召集、召开董事会会议，报告期内，共召开 6 次董事会，公司董事均能认真出席董事会、股东大会，根据自身的专业背景和知识结构，忠实和勤勉的履行职责，充分发挥独立董事和董事会各专业委员会的监督指导作用，保证了董事会科学、规范决策。积极参加相关监管培训。3 位独立董事能认真履行法律、法规和公司章程赋予的职责和义务，对公司重要事项发表独立意见和建议，切实保护中小股东的合法权益。

（四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的规定召集、召开监事会会议，报告期内，共召开 6 次监事会，公司监事能认真履行自己的职责，出席了股东大会，列席了现场董事会。对公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行了有效监督，对公司定期报告、重大资产重组、审计报告等重大事项发表意见，维护公司及股东的合法权益。

（五）关于信息披露和透明度

公司按照《信息披露管理办法》真实、准确、及时、完整地披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息，有效防止内幕交易的发生。报告期内，根据上海证券交易所对信息披露实施直通车业务的规定，加强公司内部控制，进一步规范公司信息披露事务管理。

（六）关于投资者关系及相关利益者

公司根据《投资者关系管理制度》，进一步拓宽与投资者沟通的渠道，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，公司董事会办公室通过投资者互动平台与投资者积极互动，专人负责接待投资者来电、来信、来访、提问，以即时解答，信件复函、邮件回复等方式进行答复。

（七）内幕信息知情人情况

公司高度重视内幕信息管理工作，结合《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》、《关于进一步做好内幕信息知情人登记管理工作的监管通函》的要求，经公司 2010 年 4 月 22 日、2011 年 12 月 13 日召开的第三届董事会第五十四次会议、第三届董事会第六十九次会

议审议通过，建立并适时全面修订了《内幕信息知情人管理制度》，进一步规范了公司对信息知情人的管理工作，并认真按照制度的规定执行。

公司对报告期内定期报告、利润分配、重大资产重组等重大事项发生及延续过程中的内幕信息知情人进行了登记并按要求及时向监管部门备案。认真组织相关人员参加证券监管机构举办各类培训，严格控制内幕信息知情人员范围，及时登记内幕知情人信息，组织自查内部信息知情人买卖公司股票情况，没有发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易。

董事会认为：公司及董事、监事、高级管理人员未出现被证监会、交易所及其他监管部门通报批评或处罚的情况，法人治理结构的实际情况与《公司法》、中国证监会的相关规定的要求不存在差异。

十二、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

(三) 其他

无

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

截止 2015 年 6 月 30 日，公司总股本 1,423,072,408 股，全部为无限售条件流通股。报告期内公司未发生股份变动情况。

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)	167,418
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(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	
山东黄金集团有限公司	0	715,097,736	50.25		无		国有法人
中国农业银行股份有限公司—富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金	23,022,284	23,022,284	1.62		无		未知
山东黄金集团青岛黄金有限公司	0	16,054,672	1.13		无		国有法人
周军	10,856,690	10,856,690	0.76		无		未知
中国工商银行股份有限公司—华商量化进取灵活配置混合型证券投资基金	9,396,243	9,396,243	0.66		无		未知
中国工商银行股份有限公司—嘉实周期优选股票型证券投资基金	5,508,355	9,000,000	0.63		无		未知
中国建设银行股份有限公司—国泰国证有色金属行业指数分级证券投资基金	7,880,464	7,880,464	0.55		无		未知
王卫列	-2,506,017	7,500,000	0.53		无		未知
中国建设银行股份有限公司—易方达并购重组指数分级证券投资基金	6,430,747	6,430,747	0.45		无		未知
中国银行股份有限公司—嘉实逆向策略股票型证券投资基金	5,000,000	5,000,000	0.35		无		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				
山东黄金集团有限公司	715,097,736	人民币普通股	715,097,736				

中国农业银行股份有限公司—富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金	23,022,284	人民币普通股	23,022,284
山东黄金集团青岛黄金有限公司	16,054,672	人民币普通股	16,054,672
周军	10,856,690	人民币普通股	10,856,690
中国工商银行股份有限公司—华商量化进取灵活配置混合型证券投资基金	9,396,243	人民币普通股	9,396,243
中国工商银行股份有限公司—嘉实周期优选股票型证券投资基金	9,000,000	人民币普通股	9,000,000
中国建设银行股份有限公司—国泰国证有色金属行业指数分级证券投资基金	7,880,464	人民币普通股	7,880,464
王卫列	7,500,000	人民币普通股	7,500,000
中国建设银行股份有限公司—易方达并购重组指数分级证券投资基金	6,430,747	人民币普通股	6,430,747
中国银行股份有限公司—嘉实逆向策略股票型证券投资基金	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东山东黄金集团有限公司与山东黄金集团青岛黄金有限公司存在关联关系，山东黄金集团有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

报告期内，公司无限售股份。

(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

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王立君	董事长、党委书记	选举	工作需要
陈道江	董事	选举	补选董事
毕洪涛	董事、总经理	选举	补选董事
孙佑民	董事、财务总监	选举	补选董事
邱子裕	董事、董事会秘书	选举	补选董事
王培月	监事会主席	选举	补选监事
陈玉民	董事长	离任	工作需要
崔仑	董事	离任	工作需要
林朴芳	董事、董事会秘书	离任	年龄原因
高蔚	监事会主席	离任	工作需要

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：山东黄金矿业股份有限公司

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		696,211,234.34	504,148,538.51
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			
应收票据		13,260,900.07	11,900,000.00
应收账款		56,902,066.20	75,804,306.81
预付款项		479,616,547.29	457,652,990.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		259,626,266.54	191,060,310.99
买入返售金融资产			
存货		902,849,128.14	608,380,557.39
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		101,935,509.30	44,014,717.20
流动资产合计		2,510,401,651.88	1,892,961,421.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		8,626,000.00	42,642,100.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		329,576,890.80	320,812,902.54
投资性房地产		212,288,826.07	216,216,382.94
固定资产		7,985,438,734.31	7,983,647,593.26
在建工程		2,679,735,603.50	2,384,955,843.41
工程物资		129,550,017.11	176,591,709.24
固定资产清理		3,681,274.19	3,778,443.93
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		6,635,119,778.12	6,872,354,466.01
开发支出			
商誉		1,603,062,374.42	1,603,062,374.42
长期待摊费用		78,410,196.78	89,086,941.25
递延所得税资产		90,555,189.42	94,475,512.06
其他非流动资产		959,192,390.91	918,426,727.57
非流动资产合计		20,715,237,275.63	20,706,050,996.63
资产总计		23,225,638,927.51	22,599,012,418.39
流动负债:			
短期借款		520,000,000.00	1,035,000,000.00
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		5,935,565,081.64	4,721,901,532.00
衍生金融负债			
应付票据		441,053,392.60	470,411,600.00
应付账款		996,712,963.51	1,127,781,625.90
预收款项		137,191,337.64	111,773,165.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		52,354,599.54	33,770,213.40
应交税费		69,379,281.06	177,060,637.44
应付利息		125,845,083.33	55,041,419.22
应付股利		42,808,132.58	32,728,879.68
其他应付款		397,519,483.50	418,140,181.96
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			
其他流动负债			
流动负债合计		8,718,429,355.40	8,183,609,255.50
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		3,284,520,000.00	1,990,884,800.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		33,073,654.58	33,073,654.58
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		24,476,542.52	20,708,537.06
递延所得税负债		1,413,415,299.02	1,494,254,158.30
其他非流动负债			1,000,000,000.00
非流动负债合计		4,755,485,496.12	4,538,921,149.94
负债合计		13,473,914,851.52	12,722,530,405.44

所有者权益			
股本		1,423,072,408.00	1,423,072,408.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,679,610.83	26,939,650.44
减：库存股		6,071,483.53	543,447.52
其他综合收益		2,552,170.78	14,905,237.37
专项储备		10,027,895.12	1,894,669.30
盈余公积		406,419,029.70	406,419,029.70
一般风险准备			
未分配利润		7,241,439,410.17	7,335,402,531.79
归属于母公司所有者权益合计		9,108,119,041.07	9,208,090,079.08
少数股东权益		643,605,034.92	668,391,933.87
所有者权益合计		9,751,724,075.99	9,876,482,012.95
负债和所有者权益总计		23,225,638,927.51	22,599,012,418.39

法定代表人：王立君

主管会计工作负责人：孙佑民

会计机构负责人：邹庆宝

母公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		93,879,635.59	218,950,304.92
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		2,000,000.00	
应收账款		200,528,028.90	6,136,833.34
预付款项		4,020,000.00	18,468,598.85
应收利息			
应收股利		925,274,949.91	447,021,381.27
其他应收款		1,824,834,187.96	1,355,090,068.74
存货		116,418,084.42	30,993,953.62
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		21,248,828.28	14,162,362.22
流动资产合计		3,188,203,715.06	2,090,823,502.96
非流动资产：			
可供出售金融资产		500,000.00	500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,077,517,643.14	9,026,561,874.06
投资性房地产		184,380,043.79	187,885,254.22
固定资产		1,151,824,323.12	1,163,590,377.48

在建工程		175,429,999.82	159,819,882.31
工程物资		20,976,466.95	31,152,294.68
固定资产清理		656,607.52	791,771.65
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		18,233,586.97	20,204,680.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,498,551.04	10,826,655.38
递延所得税资产		12,493,770.61	11,021,794.68
其他非流动资产		33,399,603.75	34,134,557.00
非流动资产合计		11,684,910,596.71	10,646,489,141.80
资产总计		14,873,114,311.77	12,737,312,644.76
流动负债：			
短期借款		290,000,000.00	480,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		4,697,197,749.64	3,690,388,500.00
衍生金融负债			
应付票据		36,645,425.00	70,910,000.00
应付账款		239,794,919.63	257,187,423.26
预收款项		326,139.00	326,139.00
应付职工薪酬		3,548,691.36	1,101,563.87
应交税费		4,795,690.19	62,661,471.46
应付利息		125,845,083.33	52,733,750.02
应付股利		2,143,691.00	1,895,500.00
其他应付款		321,863,405.76	504,057,951.84
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		5,722,160,794.91	5,121,262,299.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		3,284,520,000.00	1,990,884,800.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		11,509,454.58	11,509,454.58
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		32,000.00	30,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,296,061,454.58	2,002,424,254.58
负债合计		9,018,222,249.49	7,123,686,554.03
所有者权益：			
股本		1,423,072,408.00	1,423,072,408.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		298,199,996.62	298,199,996.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,849,680.78	666,342.05
盈余公积		576,894,707.98	576,894,707.98
未分配利润		3,553,875,268.90	3,314,792,636.08
所有者权益合计		5,854,892,062.28	5,613,626,090.73
负债和所有者权益总计		14,873,114,311.77	12,737,312,644.76

法定代表人：王立君

主管会计工作负责人：孙佑民

会计机构负责人：邹庆宝

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		19,684,214,670.86	24,686,445,516.72
其中：营业收入		19,684,214,670.86	24,686,445,516.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,615,110,392.43	24,243,059,366.89
其中：营业成本		18,588,950,428.54	23,100,059,473.61
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		2,103,160.25	4,011,350.40
销售费用		17,763,273.91	19,832,172.13
管理费用		807,765,146.17	902,282,189.42
财务费用		192,805,085.27	214,849,990.66
资产减值损失		5,723,298.29	2,024,190.67
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-112,018,019.64	-28,147,315.00
投资收益（损失以“－”号填列）		130,090,035.31	16,467,981.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,763,988.26	7,249,730.53
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		87,176,294.10	431,706,816.12
加：营业外收入		2,850,612.04	5,929,530.80
其中：非流动资产处置利得		69,128.15	290,004.61
减：营业外支出		969,096.87	4,842,948.67
其中：非流动资产处置损失		35,222.84	1,239,681.02

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		89,057,809.27	432,793,398.25
减：所得税费用		40,228,476.59	113,859,312.13
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		48,829,332.68	318,934,086.12
归属于母公司所有者的净利润		48,095,928.18	311,981,057.03
少数股东损益		733,404.50	6,953,029.09
六、其他综合收益的税后净额		-21,836,780.25	4,219,241.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-12,353,066.59	2,348,007.93
（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		-12,353,066.59	2,348,007.93
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		-12,353,066.59	2,348,007.93
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-9,483,713.66	1,871,233.63
七、综合收益总额		26,992,552.43	323,153,327.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,742,861.59	314,329,064.96
归属于少数股东的综合收益总额		-8,750,309.16	8,824,262.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.22

法定代表人：王立君

主管会计工作负责人：孙佑民

会计机构负责人：邹庆宝

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		318,866,983.92	539,194,737.63
减：营业成本		159,930,053.59	260,045,040.57
营业税金及附加		472,428.23	929,810.93
销售费用		369,984.64	497,990.61
管理费用		118,994,266.08	146,062,995.10
财务费用		138,846,491.01	160,434,929.96
资产减值损失		2,913,423.39	1,018,461.49
加：公允价值变动收益（损失以“－”号		-31,343,749.64	-5,697,000.00



填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		514,921,651.71	334,021,082.69
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		8,763,988.26	7,249,730.53
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		380,918,239.05	298,529,591.66
加:营业外收入		175,296.15	3,576,749.40
其中:非流动资产处置利得		68,792.21	2,446.39
减:营业外支出		623,421.07	701,780.82
其中:非流动资产处置损失		6,917.13	1,185.38
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		380,470,114.13	301,404,560.24
减:所得税费用		-919,759.49	-1,007,319.22
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		381,389,873.62	302,411,879.46
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		381,389,873.62	302,411,879.46
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.27	0.21
(二)稀释每股收益(元/股)		0.27	0.21

法定代表人:王立君

主管会计工作负责人:孙佑民

会计机构负责人:邹庆宝

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		20,454,460,988.78	24,787,628,887.63
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		4,008,704.75	961,549.51
收到其他与经营活动有关的现金		229,760,001.76	108,722,695.50
经营活动现金流入小计		20,688,229,695.29	24,897,313,132.64
购买商品、接受劳务支付的现金		18,230,386,609.82	22,575,779,686.28
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		702,954,226.38	789,554,837.27
支付的各项税费		379,555,878.39	291,750,445.18
支付其他与经营活动有关的现金		555,259,024.00	243,163,918.55
经营活动现金流出小计		19,868,155,738.59	23,900,248,887.28
经营活动产生的现金流量净额		820,073,956.70	997,064,245.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,878,224.52	
取得投资收益收到的现金		49,629,110.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		517,066.00	19,748.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,643,766,852.75	1,057,459,938.40
投资活动现金流入小计		1,699,791,253.35	1,057,479,686.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		583,936,187.67	792,837,841.07
投资支付的现金		361,350.00	
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		58,258,600.00	574,681,540.00
支付其他与投资活动有关的现金		2,014,206,979.88	300,699,430.80
投资活动现金流出小计		2,656,763,117.55	1,668,218,811.87
投资活动产生的现金流量净额		-956,971,864.20	-610,739,125.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,458,980,000.00	2,252,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,270,533,242.22	2,759,979,756.99
筹资活动现金流入小计		5,729,513,242.22	5,011,979,756.99
偿还债务支付的现金		2,867,215,753.42	4,800,196,333.33

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		247,742,925.00	183,382,703.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,296,531.06	14,781,530.15
支付其他与筹资活动有关的现金		2,289,773,408.67	951,861,601.67
筹资活动现金流出小计		5,404,732,087.09	5,935,440,638.05
筹资活动产生的现金流量净额		324,781,155.13	-923,460,881.06
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		187,883,247.63	-537,135,761.17
加：期初现金及现金等价物余额		427,121,818.51	861,321,431.97
六、期末现金及现金等价物余额		615,005,066.14	324,185,670.80

法定代表人：王立君

主管会计工作负责人：孙佑民

会计机构负责人：邹庆宝

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		199,423,965.06	530,549,542.40
收到的税费返还		4,008,252.75	
收到其他与经营活动有关的现金		2,315,814,443.51	3,787,487,050.79
经营活动现金流入小计		2,519,246,661.32	4,318,036,593.19
购买商品、接受劳务支付的现金		184,824,539.32	148,916,270.61
支付给职工以及为职工支付的现金		115,628,235.72	137,664,244.70
支付的各项税费		32,192,700.97	19,209,457.86
支付其他与经营活动有关的现金		3,071,079,373.42	4,403,611,762.28
经营活动现金流出小计		3,403,724,849.43	4,709,401,735.45
经营活动产生的现金流量净额		-884,478,188.11	-391,365,142.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		34,687,594.81	108,808,860.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		145,386.00	12,148.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			38,876,280.00
投资活动现金流入小计		34,832,980.81	147,697,288.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,648,672.44	91,116,680.89
投资支付的现金		1,026,465,753.42	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		58,258,600.00	574,681,540.00
支付其他与投资活动有关的现金			56,299,080.00
投资活动现金流出小计		1,145,373,025.86	722,097,300.89
投资活动产生的现金流量净额		-1,110,540,045.05	-574,400,012.40

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		2,328,980,000.00	1,800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,256,861,560.86	2,602,269,756.99
筹资活动现金流入小计		5,585,841,560.86	4,402,269,756.99
偿还债务支付的现金		1,226,780,000.00	2,970,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		214,853,453.02	109,455,351.78
支付其他与筹资活动有关的现金		2,266,828,629.01	951,321,601.67
筹资活动现金流出小计		3,708,462,082.03	4,030,776,953.45
筹资活动产生的现金流量净额		1,877,379,478.83	371,492,803.54
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		-117,638,754.33	-594,272,351.12
加：期初现金及现金等价物余额		204,189,304.92	622,707,281.78
六、期末现金及现金等价物余额		86,550,550.59	28,434,930.66

法定代表人：王立君

主管会计工作负责人：孙佑民

会计机构负责人：邹庆宝

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			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,423,072,408.00				26,939,650.44	543,447.52	14,905,237.37	1,894,669.30	406,419,029.70		7,335,402,531.79	668,391,933.87	9,876,482,012.95
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	1,423,072,408.00				26,939,650.44	543,447.52	14,905,237.37	1,894,669.30	406,419,029.70		7,335,402,531.79	668,391,933.87	9,876,482,012.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,739,960.39	5,528,036.01	-12,353,066.59	8,133,225.82			-93,963,121.62	-24,786,898.95	-124,757,936.96
(一) 综合收益总额							-12,353,066.59				48,095,928.18	-8,750,309.16	26,992,552.43
(二) 所有者投入和减少资本						5,528,036.01							-5,528,036.01
1. 股东投入的普通股						5,528,036.01							-5,528,036.01
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											-142,059,049.8	-13,965,000.00	-156,024,049.80

											0		
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-142,059,049.80	-13,965,000.00	-156,024,049.80
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								8,133,225.82				-59,514.07	8,073,711.75
1. 本期提取								67,681,007.71				1,636,729.32	69,317,737.03
2. 本期使用								59,547,781.89				1,696,243.39	61,244,025.28
(六) 其他					3,739,960.39							-2,012,075.72	1,727,884.67
四、本期期末余额	1,423,072,408.00				30,679,610.83	6,071,483.53	2,552,170.78	10,027,895.12	406,419,029.70		7,241,439,410.17	643,605,034.92	9,751,724,075.99

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	1,423,072,408.				31,631,321.49	595,560.00	8,476,864.38	1,919,389.08	372,932,169.55		6,679,133,215.	732,736,071.01	9,249,305,879.06



	00									55		
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	1,423,072,408.00			31,631,321.49	595,560.00	8,476,864.38	1,919,389.08	372,932,169.55		6,679,133,215.55	732,736,071.01	9,249,305,879.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-16,646,260.31		2,348,007.93	10,883,646.55			169,945,816.23	-76,510,367.71	90,020,842.69
（一）综合收益总额						2,348,007.93				311,981,057.03	8,824,262.72	323,153,327.68
（二）所有者投入和减少资本											-51,525,460.28	-51,525,460.28
1. 股东投入的普通股											-51,525,460.28	-51,525,460.28
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										-142,035,240.80	-29,579,640.41	-171,614,881.21
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-142,035,240.80	-29,579,640.41	-171,614,881.21
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							10,883,646.55			51,437.17	10,935,083.72	
1. 本期提取							76,402,063.87			1,515,841.34	77,917,905.21	
2. 本期使用							65,518,417.32			1,464,404.17	66,982,821.49	
(六) 其他					-16,646,260.31					-4,280,966.91	-20,927,227.22	
四、本期期末余额	1,423,072,408.00				14,985,061.18	595,560.00	10,824,872.31	12,803,035.63	372,932,169.55	6,849,079,031.78	656,225,703.30	9,339,326,721.75

法定代表人：王立君

主管会计工作负责人：孙佑民

会计机构负责人：邹庆宝

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	1,423,072,408.00				298,199,996.62			666,342.05	576,894,707.98	3,314,792,636.08	5,613,626,090.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,423,072,408.00				298,199,996.62			666,342.05	576,894,707.98	3,314,792,636.08	5,613,626,090.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,183,338.73		239,082,632.82	241,265,971.55
(一) 综合收益总额										381,389,873.62	381,389,873.62

(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									-142,307,240.80	-142,307,240.80		
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-142,307,240.80	-142,307,240.80		
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									2,183,338.73		2,183,338.73	
1. 本期提取									10,860,719.00		10,860,719.00	
2. 本期使用									8,677,380.27		8,677,380.27	
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,423,072,408.00				298,199,996.62				2,849,680.78	576,894,707.98	3,553,875,268.90	5,854,892,062.28

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	所有者权	



		优先股	永续债	其他			收益			润	益合计
一、上年期末余额	1,423,072,408.00				298,199,996.62		688,930.44	543,407,847.83	3,155,718,135.58	5,421,087,318.47	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,423,072,408.00				298,199,996.62		688,930.44	543,407,847.83	3,155,718,135.58	5,421,087,318.47	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,241,912.90		160,104,638.66	162,346,551.56	
（一）综合收益总额									302,411,879.46	302,411,879.46	
（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									-142,307,240.80	-142,307,240.80	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-142,307,240.80	-142,307,240.80	
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							2,241,912.90			2,241,912.90	



1. 本期提取								10,895,442.00			10,895,442.00
2. 本期使用								8,653,529.10			8,653,529.10
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,423,072,408.00				298,199,996.62			2,930,843.34	543,407,847.83	3,315,822,774.24	5,583,433,870.03

法定代表人：王立君

主管会计工作负责人：孙佑民

会计机构负责人：邹庆宝

三、公司基本情况

1. 公司概况

山东黄金矿业股份有限公司（以下简称“本公司”）注册地址：山东省济南市舜华路 2000 号舜泰广场 3 号楼，总部地址：山东省济南市舜华路 2000 号舜泰广场 3 号楼；本公司及其子公司（以下简称“本公司”）的业务性质：黄金地质探矿，主要经营活动：黄金开采、选冶；黄金矿山专用设备、建筑装饰材料（不含国家法律法规限制产品）的生产、销售。

本公司财务报表已于 2015 年 8 月 25 日经公司董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司 2015 年上半年度纳入合并范围的子公司，详见附注“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本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

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见附注“收入”各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2015 年上半年度的公司及合并经营成果、公司及合并所有者权益变动和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本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

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

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。控制是指本公司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。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，应当视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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(资本溢价或股本溢价)，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，在编制合并财务报表时，对于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(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)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，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直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的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，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

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

9. 金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的分类：

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售的金融资产、其他金融负债。

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

2)持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3)贷款和应收款项：是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款。

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

5)其他金融负债：是指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负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量：

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。根据此确认条件，公司将金融工具确认和计量范围内的衍生工具合同形成的权利或义务，确认为金融资产或金融负债。

但是，如果衍生工具涉及金融资产转移，且导致该金融资产转移不符合终止确认条件，则不应将其确认，否则会导致衍生工具形成的义务被重复确认。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额，构成实际利息组成部分。

金融资产的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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

贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

金融负债的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同或没有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并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销后的余额。

上述金融负债以外的金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法：

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确

认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认：

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

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

(5) 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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在有序交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化、或债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50% (含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月)；

- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

持有至到期投资、贷款和应收款项减值

持有至到期投资、贷款和应收款项以摊余成本后续计量，其发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

可供出售金融资产减值

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

10. 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	本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险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)	
账龄分析法组合	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	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	40%	40%
5 年以上	50%	50%

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	合并报表范围内，除对母子公司之间、各子公司之间应收款项不计提坏账准备外，本公司对单项金额虽不重大但存在发生减值的客观证据的款项，单项计提坏账准备
坏账准备的计提方法	个别认定法

11. 存货

(1) 存货的分类：存货主要分为原材料、周转材料、在产品、库存商品、消耗性生物资产等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(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

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

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次转销法进行摊销。

12. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产确认为持有待售：该非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产的惯常条款即可立即出售；本公司已经就处置该非流动资产作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的非流动资产既包括单项资产也包括处置组，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。被划分为持有待售的非流动资产，在资产负债表中归类为流动资产。不计提折旧或进行摊销，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。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

(1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

除企业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，按成本进行初始计量。

(2) 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

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

权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司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属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对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，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司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。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。重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

15. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地、房屋及构筑物	年限平均法	10—30	0-5	3.17—10.00
通用设备	年限平均法	2—20	0-5	4.75—50.00
专用设备	年限平均法	2—20	0-5	4.75—50.00
家具、用具、装具及其他	年限平均法	3—30	0-5	3.17—33.33
井巷资产	工作量法			18 元/吨原矿

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

16. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

17. 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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

18. 生物资产

本公司的生物资产根据持有目的及经济利益实现方式的不同，主要为消耗性生物资产。

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件、采矿权及探矿权等。

无形资产按成本进行初始计量。公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

20. 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：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。

本公司在职工为其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

本公司离职后福利主要包括设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本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。

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险、失业保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，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

辞退福利，是指本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。

本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：1) 本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；2) 本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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

当与产品质量保证、亏损合同、重组义务等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。【对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。】

24. 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关资产成本或当期费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关资产成本或当期费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

对于用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日计入相关资产成本或当期费用，相应增加负债。/在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

25. 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等金融工具的区别

本公司对于发行的优先股、永续债等金融工具，根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等金融工具的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26. 收入

(1) 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 1) 本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) 本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计量；
- 4) 相关经济利益很可能流入本公司；
- 5) 相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- 1) 收入的金额能够可靠计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 交易的完工进度能够可靠确定；
- 4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；
- 2) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 既销售商品又提供劳务的收入：

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 让渡资产使用权收入：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入本公司；收入的金额能够可靠计量。

(5) 建造合同收入

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(6) 本公司收入确认的具体标准为：当销售的商品成本可靠计量时，销售给上海黄金交易所的黄金以货物已经发出并取得上海黄金交易所交易结算清单时作为收入确认时点；销售给上海黄金交易所以外的其他单位以发货并取得从购货方已收或应收合同或协议价款的金额确认销售收入。

27. 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

公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

公司将与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司将其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

28. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

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

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

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

(3) 所得税的抵销

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

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

29. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

除融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

30. 其他重要的会计政策和会计估计

回购本公司股份

回购本公司股份支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、出售或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

1) 本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

2) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

3) 本公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，将其作为在资产负债表中股东权益的备抵项目列示。

31. 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	销售收入	17%
营业税	提供劳务等取得收入	5%
资源税	矿石处理量	3 元-10 元/吨
城市维护建设税	流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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

纳税主体名称	所得税税率
山东黄金矿业股份有限公司(母公司)	15%

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	487,488.54	453,547.11
银行存款	153,466,636.36	288,229,882.16
其他货币资金	542,257,109.44	215,465,109.24
合计	696,211,234.34	504,148,538.51

其他说明

期末其他货币资金中票据保证金 81,206,168.20 元，其他主要为交易准备金。

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

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	13,260,900.07	11,900,000.00
商业承兑票据		
合计	13,260,900.07	11,900,000.00

(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	19,809,960.00	
商业承兑票据		
合计	19,809,960.00	

(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	27,698,906.00	43.70			27,698,906.00	45,775,356.30	55.60			45,775,356.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,687,821.06	51.57	3,484,660.86	10.66	29,203,160.20	33,618,251.23	40.83	3,589,300.72	10.68	30,028,950.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,997,424.24	4.73	2,997,424.24	100.00		2,938,097.76	3.57	2,938,097.76	100.00	
合计	63,384,151.30	/	6,482,085.10	/	56,902,066.20	82,331,705.29	/	6,527,398.48	/	75,804,306.81

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

单位: 元 币种: 人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
1	27,698,906.00			无法收回可能性极小
合计	27,698,906.00		/	/

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			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内	22,524,514.77	1,126,225.74	5.00%

1 年以内小计	22,524,514.77	1,126,225.74	5.00%
1 至 2 年	3,520,994.47	352,099.45	10.00%
2 至 3 年	3,100,399.02	620,079.80	20.00%
3 至 4 年	1,545,089.05	463,526.72	30.00%
4 至 5 年	756,827.34	302,730.94	40.00%
5 年以上	1,239,996.41	619,998.21	50.00%
合计	32,687,821.06	3,484,660.86	/

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 9,862.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 55,175.47 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：

序号	与本公司关系	金额	年限	占总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
1.	非关联方	27,698,906.00	1 年以内	43.70	
2.	非关联方	7,571,690.05	1 年以内	11.95	378,584.50
3.	关联方	5,807,594.89	1 年以内	9.16	290,379.75
4.	关联方	3,600,000.00	1-5 年	5.68	840,000.00
5.	关联方	3,019,868.97	1-4 年	4.76	861,826.79
合计		47,698,059.91		75.25	2,370,791.04

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	427,092,118.05	89.05	405,743,143.17	88.66
1 至 2 年	50,774,917.01	10.59	50,436,169.36	11.02
2 至 3 年	927,239.74	0.19	648,179.94	0.14
3 年以上	822,272.49	0.17	825,498.39	0.18
合计	479,616,547.29	100.00	457,652,990.86	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

序号	与本公司关系	金额	年限	占总额的比例(%)
1.	非关联方	64,007,567.52	1年以内	13.35
2.	非关联方	60,101,543.20	1年以内	12.53
3.	非关联方	45,434,081.28	1年以内	9.47
4.	非关联方	42,771,309.20	1年以内	8.92
5.	非关联方	41,501,896.38	1年以内	8.65
合计		253,816,397.58		52.92

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	172,022,188.60	48.46	17,378,536.30	10.10	154,643,652.30	120,545,804.70	42.96	16,933,760.30	14.05	103,612,044.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	131,159,281.00	36.95	26,789,810.39	20.43	104,369,470.61	107,831,033.66	38.43	22,174,839.87	20.56	85,656,193.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	51,762,281.39	14.58	51,149,137.76	98.82	613,143.63	52,232,345.41	18.61	50,440,272.61	96.57	1,792,072.80
合计	354,943,750.99	/	95,317,484.45	/	259,626,266.54	280,609,183.77	/	89,548,872.78	/	191,060,310.99

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

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
1.	141,643,652.30			可收回交易保证金

2.	13,000,000.00			可收回交易保证金
3.	11,991,010.98	11,991,010.98	100%	收回可能性小
4.	5,387,525.32	5,387,525.32	100%	收回可能性小
合计	172,022,188.60	17,378,536.30	/	/

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	47,627,473.68	2,381,373.69	5.00
1 年以内小计	47,627,473.68	2,381,373.69	5.00
1 至 2 年	22,747,434.92	2,274,743.50	10.00
2 至 3 年	17,200,076.83	3,440,015.38	20.00
3 至 4 年	12,503,776.52	3,751,132.97	30.00
4 至 5 年	5,977,146.95	2,390,858.79	40.00
5 年以上	25,103,372.10	12,551,686.06	50.00
合计	131,159,281.00	26,789,810.39	/

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

组合中，采用其他方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 5,768,611.67 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
保证金	180,983,618.11	112,306,493.64
往来款	88,006,594.77	65,176,119.03
水电费	34,793,781.65	41,348,995.05
押金	7,889,732.01	13,171,236.76
地质环境预备金	17,430,502.00	8,488,400.00
其他	25,839,522.45	40,117,939.29
合计	354,943,750.99	280,609,183.77

(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
1.	保证金	141,643,652.30	1 年以内	39.91	
2.	往来款	23,085,580.89	1 年以上	6.50	3,795,046.50
3.	保证金	17,430,502.00	1 年以上	4.91	2,253,645.10
4.	保证金	13,000,000.00	1 年以内	3.66	
5.	往来款	11,991,010.98	5 年以上	3.38	11,991,010.98
合计	/	207,150,746.17	/	58.36	18,039,702.58

(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	173,033,468.25		173,033,468.25	139,552,502.46		139,552,502.46
在产品	25,644,257.63		25,644,257.63	294,170,090.06		294,170,090.06
库存商品	671,799,001.44	153,535.55	671,645,465.89	141,434,728.37	199,339.11	141,235,389.26
周转材料	738,324.87		738,324.87	703,054.11		703,054.11
消耗性生物资产	31,787,611.50		31,787,611.50	32,719,521.50		32,719,521.50
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	903,002,663.69	153,535.55	902,849,128.14	608,579,896.50	199,339.11	608,380,557.39

(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						
在产品						
库存商品	199,339.11			45,803.56		153,535.55
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	199,339.11			45,803.56		153,535.55

(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
预缴所得税	49,785,886.57	30,633,089.96
待认证进项税	688,210.31	13,381,627.24
待抵扣进项税	12,462,059.58	
预缴资源税	5,417,427.05	
预缴矿产资源补偿费	33,569,523.09	
其他	12,402.70	
合计	101,935,509.30	44,014,717.20

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:	233,786.38	217,686.38	16,100.00	233,786.38	217,686.38	16,100.00
可供出售权益工具:	16,395,300.00	7,785,400.00	8,609,900.00	50,411,400.00	7,785,400.00	42,626,000.00
按公允价值计量的	6,609,900.00		6,609,900.00	40,626,000.00		40,626,000.00
按成本计量的	9,785,400.00	7,785,400.00	2,000,000.00	9,785,400.00	7,785,400.00	2,000,000.00
合计	16,629,086.38	8,003,086.38	8,626,000.00	50,645,186.38	8,003,086.38	42,642,100.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	594,530.77		594,530.77
公允价值	6,609,900.00		6,609,900.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,552,170.78		2,552,170.78
已计提减值金额			

(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		
上海黄金交易所席位费	1,500,000.00			1,500,000.00					
山东玉龙车辆股份有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	3,500,000.00			3,500,000.00	8.55
莱州大莱龙铁路	3,000,000.00			3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	
莱州市金宏石材厂	1,109,000.00			1,109,000.00	1,109,000.00			1,109,000.00	
莱州市港运公司	176,400.00			176,400.00	176,400.00			176,400.00	
山东省中央电力建设债券	16,100.00			16,100.00					
龙口电厂	157,686.38			157,686.38	157,686.38			157,686.38	
烟台市重点企业债券	60,000.00			60,000.00	60,000.00			60,000.00	
合计	10,019,186.38			10,019,186.38	8,003,086.38			8,003,086.38	/

(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

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	7,785,400.00	217,686.38	8,003,086.38
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	7,785,400.00	217,686.38	8,003,086.38

(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

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、子公司											
山东黄金鑫意首饰有限公司	2,414,625.59									2,414,625.59	2,414,625.59
乳山金珠粉末注射制造有限公司	6,000,000.00									6,000,000.00	6,000,000.00
小计	8,414,625.59									8,414,625.59	8,414,625.59
二、联营企业											
山东黄金集团财务有限公司	320,812,902.54			8,763,988.26						329,576,890.80	
小计	320,812,902.54			8,763,988.26						329,576,890.80	
合计	329,227,528.13			8,763,988.26						337,991,516.39	8,414,625.59

17、投资性房地产
适用 不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	246,017,612.29			246,017,612.29
2. 本期增加金额	517,996.86			517,996.86
(1) 外购	517,996.86			517,996.86
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	246,535,609.15			246,535,609.15

二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	29,801,229.35		29,801,229.35
2. 本期增加金额	4,445,553.73		4,445,553.73
(1) 计提或摊销	4,445,553.73		4,445,553.73
(2) 其他转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	34,246,783.08		34,246,783.08
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			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	212,288,826.07		212,288,826.07
2. 期初账面价值	216,216,382.94		216,216,382.94

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
金洲城区工业园房屋	4,957,693.41	正在办理中
知识经济总部产业基地 B4 楼	58,783,049.65	正在办理中
福建政和源鑫办公楼	19,378,765.90	正在办理中

18、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地、房屋及构筑物	通用设备	专用设备	家具、用具、器具及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	8,752,249,266.57	1,500,694,878.22	2,013,804,367.21	18,665,272.00	12,285,413,784.00
2. 本期增加金额	280,466,176.95	168,580,960.70	91,600,072.45	294,333.00	540,941,543.10
(1) 购置	5,385,159.96	43,791,917.16	49,963,852.73	294,333.00	99,435,262.85
(2) 在建工程转入	275,081,016.99	8,050,037.36	41,636,219.72		324,767,274.07
(3) 企业合并增加					
(4) 其他		116,739,006.18			116,739,006.18
3. 本期减少金额		9,906,901.65	133,404,216.79		143,311,118.44
(1) 处置或报废		8,411,175.09			8,411,175.09
(2) 其他		1,495,726.56	133,404,216.79		134,899,943.35
4. 期末余额	9,032,715,443.52	1,659,368,937.27	1,972,000,222.87	18,959,605.00	12,683,044,208.66
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,736,327,394.97	632,864,050.05	877,516,357.46	6,627,668.06	4,253,335,470.54
2. 本期增加金额	209,158,073.41	142,415,012.87	112,005,062.90	1,278,273.90	464,856,423.08

(1) 计提	209,158,073.41	85,607,396.95	112,005,062.90	1,278,273.90	408,048,807.16
(2) 其他		56,807,615.92			56,807,615.92
3. 本期减少金额		5,172,737.92	63,844,401.55		69,017,139.47
(1) 处置或报废		4,501,760.84			4,501,760.84
(2) 其他		670,977.08	63,844,401.55		64,515,378.63
4. 期末余额	2,945,485,468.38	770,106,325.00	925,677,018.81	7,905,941.96	4,649,174,754.15
三、减值准备					
1. 期初余额	48,196,083.78	164,301.29	70,335.13		48,430,720.20
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额	48,196,083.78	164,301.29	70,335.13		48,430,720.20
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,039,033,891.36	889,098,310.98	1,046,252,868.93	11,053,663.04	7,985,438,734.31
2. 期初账面价值	5,967,725,787.82	867,666,526.88	1,136,217,674.62	12,037,603.94	7,983,647,593.26

(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
建设工程	2,679,735,603.50		2,679,735,603.50	2,384,955,843.41		2,384,955,843.41
合计	2,679,735,603.50		2,679,735,603.50	2,384,955,843.41		2,384,955,843.41

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
中宝地质探矿		146,873,003.16	10,066,725.27			156,939,728.43			20,361,124.78	4,501,588.69	5.85	自筹
中宝建筑工程		72,403,707.68	2,323,457.99			74,727,165.67			6,044,672.11	2,143,440.46	5.85	自筹
源鑫安装工程		13,792,799.14	974,833.48			14,767,632.62						自筹
源鑫技术改造工程		11,398,699.53	7,321,623.12			18,720,322.65						自筹
源鑫井巷工程		35,318,292.05	12,421,933.08			47,740,225.13						自筹
柴矿地质探矿		14,120,042.52	493,370.65			14,613,413.17						自筹
柴矿技术改造工程		36,053,875.17	8,979,310.57	36,053,875.17		8,979,310.57						自筹
柴矿建筑工程		6,301,896.86	405,828.23	6,134,874.63		572,850.46						自筹
柴矿井巷工程		35,309,453.66	12,789,357.86	10,770,338.06		37,328,473.46						自筹
莱西地质探矿		33,566,069.67				33,566,069.67						自筹
莱西建筑工程		158,964,567.54	6,502,638.79		11,352,446.93	154,114,759.40			14,689,047.24	435,977.77	5.45	自筹
莱西井巷工程		145,780,269.65	8,478,954.16		38,054,257.35	116,204,966.46			16,537,400.99	435,977.77	5.45	自筹
莱西设备购置		36,376,408.26	140,900.00			36,517,308.26						自筹
莱西工程待摊支出		52,066,905.29	9,691,120.42			61,758,025.71						自筹
玲珑技术改造工程		70,838,000.82	27,358,478.17	1,984,594.22		96,211,884.77						自筹
玲珑井巷工程		109,102,404.69	23,063,507.74	37,420,612.73		94,745,299.70						自筹
沂南金龙东区		75,309,035.09	18,137,113.99			93,446,149.08						自筹



焦家 6000 吨扩建工程		3,640,457.66	50,668,186.19			54,308,643.85						自筹
尾矿库整合		22,241,051.28	2,620,036.01			24,861,087.29						自筹
三山岛 8000 吨/日探建结合工程		277,462,262.93	37,424,588.38	4,267,432.09		310,619,419.22			1,650,521.96			自筹
三山岛地质探矿		20,196,616.38	31,536,550.02	45,436,141.23		6,297,025.17						自筹
三山岛技术改造工程		95,320,410.41	89,373,840.06	1,794,111.07		182,900,139.40						自筹
三山岛设备购置		26,959,512.69	18,636,803.43	45,552,836.55		43,479.57						自筹
金洲地质探矿		83,045,562.73	759,726.69		11,938,524.30	71,866,765.12						自筹
金洲建筑工程		114,674,032.25	20,154,421.60	11,019.19		134,817,434.66						自筹
金洲井巷工程		37,082,964.50	2,360,096.65			39,443,061.15						自筹
千岭地质探矿		47,728,564.96	337,270.81			48,065,835.77						自筹
千岭井巷工程		13,398,853.50	7,862,357.23			21,261,210.73						自筹
鑫汇地质探矿		13,319,802.90	5,175,472.65			18,495,275.55						自筹
鑫汇井巷工程		75,696,837.19	75,352,755.68	75,352,755.68		75,696,837.19						自筹
新城深部开拓配套工程		55,260,120.84	25,380,136.05			80,640,256.89						自筹
新城采选 8000 吨/d 建设项目		66,184,234.67	22,688,581.42	27,976,232.19		60,896,583.90						自筹
新城地表工程及其他		23,059,999.92	7,325,053.15	7,316,803.59		23,068,249.48						自筹
合计		2,028,846,715.59	546,805,029.54	300,071,626.40	61,345,228.58	2,214,234,890.15	/	/	59,282,767.08	7,516,984.69	/	/

(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	128,584,347.66	174,562,676.50
专用材料	965,669.45	2,029,032.74
合计	129,550,017.11	176,591,709.24

21、固定资产清理
 适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
土地、房屋及构筑物		707,547.91
通用设备	972,011.98	2,635,085.04
专用设备	2,709,262.21	435,810.98
合计	3,681,274.19	3,778,443.93

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	矿权	专利权	软件	特许权	商标权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	212,157,756.83	8,309,081,363.86	11,140.00	40,129,425.86	330,000.00	801,202.93	8,562,510,889.48
2. 本期增加金额	185,820.00			889,886.50			1,075,706.50
(1) 购置	185,820.00			889,886.50			1,075,706.50
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 其他							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他							

4. 期末余额	212,343,576.83	8,309,081,363.86	11,140.00	41,019,312.36	330,000.00	801,202.93	8,563,586,595.98
二、累计摊销							
1. 期初余额	35,736,795.44	1,631,148,890.48	4,641.50	14,114,208.94	330,000.00	785,182.93	1,682,119,719.29
2. 本期增加金额	2,566,057.27	233,596,144.04	1,113.96	2,145,999.12		1,080.00	238,310,394.39
(1) 计提	2,566,057.27	233,596,144.04	1,113.96	2,145,999.12		1,080.00	238,310,394.39
(2) 其他							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他							
4. 期末余额	38,302,852.71	1,864,745,034.52	5,755.46	16,260,208.06	330,000.00	786,262.93	1,920,430,113.68
三、减值准备							
1. 期初余额	8,036,704.18						8,036,704.18
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 其他							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他							
4. 期末余额	8,036,704.18						8,036,704.18
四、账面价值							
1. 期末账面价值	166,004,019.94	6,444,336,329.34	5,384.54	24,759,104.30		14,940.00	6,635,119,778.12
2. 期初账面价值	168,384,257.21	6,677,932,473.38	6,498.50	26,015,216.92		16,020.00	6,872,354,466.01

(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

(1). 商誉账面原值

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
赤峰柴胡栏子黄金矿业公司	117,586,380.47					117,586,380.47

山东金石矿业有限 公司	1,209,290,038.30				1,209,290,038.30
西和县中宝矿业有 限公司	178,219,771.61				178,219,771.61
福建省政和县源鑫 矿业有限公司	97,966,184.04				97,966,184.04
合计	1,603,062,374.42				1,603,062,374.42

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
土地租赁费	16,767,832.71	2,050,000.00	1,998,650.36		16,819,182.35
环境治理费	66,961,866.78	1,902,244.00	12,373,179.59		56,490,931.19
专项维修资金	5,007,157.95		93,012.24		4,914,145.71
固定资产改良 支出	350,083.81		164,146.28		185,937.53
合计	89,086,941.25	3,952,244.00	14,628,988.47		78,410,196.78

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	154,329,385.22	36,336,437.83	148,479,715.10	35,165,362.66
可抵扣亏损				
内部交易未实现利润				
公允价值变动损益	102,128,519.64	23,512,704.95	14,554,500.00	2,309,175.00
累计折旧与税法差异	139,079,574.39	30,706,046.64	137,274,060.03	30,254,668.05
未实现内部收益			106,985,225.40	26,746,306.35
合计	395,537,479.25	90,555,189.42	407,293,500.53	94,475,512.06

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性差异	递延所得税 负债
交易性金融工具、衍生 金融工具的估价			122,054,965.00	30,513,741.25
可供出售金融资产公 允价值变动	6,015,369.25	1,503,842.31	35,131,076.23	8,782,769.06
收购子公司公允价值 调整	5,647,645,826.90	1,411,911,456.71	5,819,830,591.97	1,454,957,647.99
合计	5,653,661,196.15	1,413,415,299.02	5,977,016,633.20	1,494,254,158.30

(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

(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	11,469,747.85	11,641,923.24
可抵扣亏损	338,274,629.11	217,546,740.59
合计	349,744,376.96	229,188,663.83

(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
2015		66,253,185.32	
2016	30,255,365.98	30,255,365.98	
2017	25,877,367.93	25,877,367.93	
2018	48,506,311.18	48,506,311.18	
2019	46,654,510.18	46,654,510.18	
2020	186,981,073.84		
合计	338,274,629.11	217,546,740.59	/

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
工程款	158,255,777.06	95,521,840.96
设备款	112,766,978.30	188,600,164.61
资产收购款	535,589,359.55	484,891,879.00
土地出让金	152,580,276.00	149,412,843.00
合计	959,192,390.91	918,426,727.57

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
保证借款	50,000,000.00	
信用借款	470,000,000.00	1,035,000,000.00
合计	520,000,000.00	1,035,000,000.00

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
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	5,935,565,081.64	4,721,901,532.00
合计	5,935,565,081.64	4,721,901,532.00

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	7,282,551.60	60,000,000.00
银行承兑汇票	433,770,841.00	410,411,600.00
合计	441,053,392.60	470,411,600.00

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	686,092,035.50	794,909,278.74
1 年以上	310,620,928.01	332,872,347.16
合计	996,712,963.51	1,127,781,625.90

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1.	123,093,603.79	股权转让款
2.	68,733,146.21	股权转让款
3.	21,265,564.61	工程未完工
4.	5,966,274.15	工程未完工
5.	3,421,751.55	工程未完工
合计	222,480,340.31	/

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	134,099,359.11	110,681,225.37
1 年以上	3,091,978.53	1,091,940.53
合计	137,191,337.64	111,773,165.90

(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	33,770,213.40	661,872,350.05	644,168,778.66	51,473,784.79
二、离职后福利-设定提存计划		96,558,064.70	95,677,249.95	880,814.75
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	33,770,213.40	758,430,414.75	739,846,028.61	52,354,599.54

(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	21,189,886.42	470,136,093.15	471,712,941.44	19,613,038.13
二、职工福利费	81,667.00	65,160,481.52	56,077,962.41	9,164,186.11
三、社会保险费	1,988,870.35	53,970,237.80	52,784,109.97	3,174,998.18
其中：医疗保险费		36,889,999.00	36,786,748.33	103,250.67
工伤保险费	1,988,870.35	12,104,328.95	11,044,749.33	3,048,449.97
生育保险费		4,975,909.85	4,952,612.31	23,297.54
四、住房公积金	2,833,586.34	57,649,853.84	55,363,789.44	5,119,650.74
五、工会经费和职工教育经费	7,676,203.29	14,805,911.30	8,080,202.96	14,401,911.63
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、意外人身保险		149,772.44	149,772.44	
合计	33,770,213.40	661,872,350.05	644,168,778.66	51,473,784.79

(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		91,413,766.03	90,610,180.19	803,585.84
2、失业保险费		5,144,298.67	5,067,069.76	77,228.91
3、企业年金缴费				
合计		96,558,064.70	95,677,249.95	880,814.75

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	217,642.86	7,347,314.88
消费税		
营业税	179,840.90	42,888.53
企业所得税	36,048,163.88	66,465,341.60
个人所得税	15,611,423.18	73,543,314.88
城市维护建设税	143,152.17	742,925.35
教育费附加	145,563.71	565,279.75
资源税	2,176,600.00	7,884,011.00
房产税	3,617,084.62	3,623,556.80
土地使用税	4,053,974.68	4,163,346.08
印花税	290,797.18	1,671,016.39
代扣流转税金	698,533.76	698,533.76
矿产资源补偿费	5,703,208.16	9,640,520.64
其他	493,295.96	672,587.78
合计	69,379,281.06	177,060,637.44

38、 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
短期借款应付利息	416,314.55	5,554,799.78
黄金租赁利息	23,828,768.78	13,312,646.84
企业债券利息	101,600,000.00	34,400,000.00
工银瑞投股权融资利息		1,773,972.60
合计	125,845,083.33	55,041,419.22

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

39、 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
山东黄金集团有限公司	450,111.46	450,111.46
乳山国鑫资产管理有限公司	14,182,592.22	5,306,006.82
济南玉泉发展中心	168,300.00	168,300.00
山东金洲矿业集团有限公司(个人)	5,951,667.50	4,749,000.00
山东黄金集团莱州矿业有限公司	22,055,461.40	22,055,461.40
合计	42,808,132.58	32,728,879.68

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	266,383,741.17	352,638,125.64
代理售金款	32,522,293.63	15,256,378.32
押金	23,888,764.29	8,260,000.06
薪酬社保	23,823,300.64	24,586,836.50
工程款	6,892,754.51	6,580,780.75
医疗费	1,980,056.21	4,712,175.82
其他	42,028,573.05	6,105,884.87
合计	397,519,483.50	418,140,181.96

(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
1.	26,295,040.00	工程质保金
2.	15,952,134.56	工程质保金
3	9,815,966.61	工程质保金
4.	5,526,357.90	往来款
5.	5,456,000.00	股权转让款
合计	63,045,499.07	/

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

43、长期借款

 适用 不适用

44、应付债券

√适用 □不适用

(1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	3,284,520,000.00	1,990,884,800.00
合计	3,284,520,000.00	1,990,884,800.00

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券1期	2,000,000,000.00	2013年9月	5年	1,988,000,000.00	1,990,884,800.00		51,600,000.00	1,081,800.00		1,991,966,600.00
公司债券2期	1,300,000,000.00	2015年4月	5年	1,292,200,000.00		1,292,200,000.00	15,600,000.00	353,400.00		1,292,553,400.00
合计	/	/	/	3,280,200,000.00	1,990,884,800.00	1,292,200,000.00	67,200,000.00	1,435,200.00		3,284,520,000.00

(3). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

□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
临沂环保局	30,000.00	30,000.00
山东黄金集团有限公司	33,043,654.58	33,043,654.58
合计	33,073,654.58	33,073,654.58

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
与资产相关	12,137,108.49	330,000.00	631,994.54	11,835,113.95	政府补助
与收益相关	8,571,428.57	4,270,000.00	200,000.00	12,641,428.57	政府补助
合计	20,708,537.06	4,600,000.00	831,994.54	24,476,542.52	/

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
黄金博物馆建设项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
深部开采关键技术研究资金	385,778.12	230,000.00	11,088.00		604,690.12	与资产相关
金洲小青矿区省直矿费基金	7,268.26			-4,100.00	3,168.26	与资产相关
金洲湘沟矿区金矿地质勘查专项资金	378,330.10			-70,548.98	307,781.12	与资产相关
金洲闭牛山地区金矿地质勘查专项资金	1,117,832.20				1,117,832.20	与资产相关
金洲金青顶矿区 27-35 线深部地质勘查专项资金	690,000.00				690,000.00	与资产相关
黄金地勘项目资金补助	151,016.14				151,016.14	与资产相关
能源节约利用补助	1,670,405.01				1,670,405.01	与资产相关
山东黄金焦家金矿生产系统优化综合节能改造		3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
深部开采关键技术研究专项拨款	8,571,428.57	1,040,000.00			9,611,428.57	与收益相关
玲珑汽车补贴	22,236.12		9,166.68		13,069.44	与资产相关
玲珑资源节约与综合利用补助	4,500,000.10		499,999.98		4,000,000.12	与资产相关
玲珑招远市环境保护局环境保护专项资金	174,242.42	100,000.00	9,090.90		265,151.52	与资产相关
安全生产专项资金		200,000.00	200,000.00			与收益相关
能源节约利用	30,000.00		28,000.00		2,000.00	与资产相关
安全监管监察专项		30,000.00			30,000.00	与收益相关
鑫汇财政拨款	250,000.02				250,000.02	与资产相关
沂南金场矿区项目	1,760,000.00				1,760,000.00	与资产相关
合计	20,708,537.06	4,600,000.00	757,345.56	-74,648.98	24,476,542.52	/

50、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工银瑞投股权融资		1,000,000,000.00
合计		1,000,000,000.00

51、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	1,423,072,408.00						1,423,072,408.00
------	------------------	--	--	--	--	--	------------------

52、其他权益工具
 适用 不适用

53、资本公积

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
其他资本公积	26,939,650.44	6,360,801.36	2,620,840.97	30,679,610.83
合计	26,939,650.44	6,360,801.36	2,620,840.97	30,679,610.83

54、库存股
 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
库存股	543,447.52	6,144,531.33	616,495.32	6,071,483.53
合计	543,447.52	6,144,531.33	616,495.32	6,071,483.53

55、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	14,905,237.37	12,044,400.00	41,160,107.00	-7,278,926.75	-12,353,066.59	-9,483,713.66	2,552,170.78
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	14,905,237.37	12,044,400.00	41,160,107.00	-7,278,926.75	-12,353,066.59	-9,483,713.66	2,552,170.78
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							
其他综合收益合计	14,905,237.37	12,044,400.00	41,160,107.00	-7,278,926.75	-12,353,066.59	-9,483,713.66	2,552,170.78

56、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	1,894,669.30	67,681,007.71	59,547,781.89	10,027,895.12
合计	1,894,669.30	67,681,007.71	59,547,781.89	10,027,895.12

57、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	406,419,029.70			406,419,029.70
合计	406,419,029.70			406,419,029.70

58、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	7,335,402,531.79	6,679,133,215.55
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	7,335,402,531.79	6,679,133,215.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,095,928.18	311,981,057.03
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	142,059,049.80	142,035,240.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,241,439,410.17	6,849,079,031.78

59、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	19,647,709,451.24	18,571,681,191.42	24,647,965,417.61	23,079,718,602.31
其他业务	36,505,219.62	17,269,237.12	38,480,099.11	20,340,871.30
合计	19,684,214,670.86	18,588,950,428.54	24,686,445,516.72	23,100,059,473.61

60、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
营业税	479,674.36	488,583.12
城市维护建设税	836,282.80	1,585,680.81
教育费附加	661,960.10	1,284,253.39
地方水利建设基金	125,242.99	247,975.08
房产税		404,858.00
合计	2,103,160.25	4,011,350.40

61、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	238,529.00	226,706.97
包装费	172,297.88	450,154.13
差旅费	5,867.94	7,703.40
运输费	5,823,378.65	5,705,824.89
黄金交易费	10,204,929.76	12,398,607.38
其他	1,318,270.68	1,043,175.36
合计	17,763,273.91	19,832,172.13

62、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	246,960,437.64	310,982,001.96
无形资产摊销	235,127,162.31	240,511,548.90
税费	89,926,033.58	74,495,045.13
研究与开发费用	68,688,491.65	78,803,062.56
折旧费	43,473,730.90	45,609,588.36
修理费	36,863,366.93	33,688,397.73
中介及咨询费用	4,912,193.74	4,313,333.99
业务招待费	3,545,661.70	4,028,149.94
差旅费	2,886,975.02	3,530,742.83
宣传费	2,579,042.46	20,033,188.12
办公费	977,033.69	1,402,290.08
其他	71,825,016.55	84,884,839.82
合计	807,765,146.17	902,282,189.42

63、 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	196,265,288.43	215,988,753.25
减：利息收入	-4,349,235.69	-2,392,062.65
手续费支出	889,032.53	1,253,300.06
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他		
合计	192,805,085.27	214,849,990.66

64、 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	5,723,298.29	3,656,199.27
二、存货跌价损失		-1,632,008.60
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	5,723,298.29	2,024,190.67

65、 公允价值变动收益
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-112,018,019.64	-28,147,315.00
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-112,018,019.64	-28,147,315.00

66、 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	8,763,988.26	7,249,730.52
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	429,562.41	
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		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	49,199,533.87	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	71,696,950.77	9,218,250.77
合计	130,090,035.31	16,467,981.29

67、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	69,128.15	290,004.61	69,128.15
其中：固定资产处置利得	69,128.15	290,004.61	69,128.15
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	2,165,345.56	4,731,166.66	2,165,345.56
罚款收入	246,282.88	643,417.83	246,282.88
其他收入	369,855.45	264,941.70	369,855.45
合计	2,850,612.04	5,929,530.80	2,850,612.04

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
新城能源节约利用补助	28,000.00		与资产相关

新城矿山资源节约与综合利用		3,000,000.00	与收益相关
新城深部采矿关键技术研究		199,000.00	与收益相关
三山岛深部采矿技术研究专项拨款	588,000.00	965,000.00	与收益相关
三山岛海底探矿安全监测监控技术研究拨款		50,000.00	与收益相关
沂南安全生产专项资金政策补贴	320,000.00		与收益相关
中宝矿山安全绿色信息化工程专项贴息资金	500,000.00		与资产相关
玲珑安全生产专项资金	200,000.00		与收益相关
玲珑环境保护专项资金	9,090.90		与资产相关
玲珑选厂改造补贴	499,999.98	499,999.98	与资产相关
玲珑车辆以旧换新补贴	9,166.68	9,166.68	与资产相关
金洲深部开采关键技术研究资金	11,088.00		与资产相关
精炼厂专项补助		8,000.00	与收益相关
合计	2,165,345.56	4,731,166.66	/

68、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	35,222.84	1,239,681.02	35,222.84
其中：固定资产处置损失	35,222.84	1,239,681.02	35,222.84
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		100,000.00	
罚款支出	121,210.09	73,136.88	121,210.09
赔偿金	125,060.00	2,419,814.97	125,060.00
其他	687,603.94	1,010,315.80	687,603.94
合计	969,096.87	4,842,948.67	969,096.87

69、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	117,147,013.23	167,328,087.76
递延所得税费用	-76,918,536.64	-53,468,775.63
合计	40,228,476.59	113,859,312.13

(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	89,057,809.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,358,671.39
子公司适用不同税率的影响	22,152,885.86
调整以前期间所得税的影响	-2,460,026.07
非应税收入的影响	217,544.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,091,463.80
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	2,413,303.68
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-1,607,434.81
残疾人工资加计扣除	-792,869.91
资源综合利用减计 10%	-145,061.67
应税投资收益差额的影响	
其他	
所得税费用	40,228,476.59

70、其他综合收益

详见七、合并财务报表项目注释 55、其他综合收益。

71、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
利息收入	3,869,972.82	2,392,062.65
财政拨付	5,158,000.00	11,432,000.00
往来款项	220,732,028.94	94,898,632.85
合计	229,760,001.76	108,722,695.50

(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	54,148,703.40	89,006,477.30
财务费用	889,032.53	1,253,300.06
营业外支出	872,774.03	3,346,364.88
销售费用	14,682,088.79	15,646,006.97
往来款项	484,666,425.25	133,911,769.34

合计	555,259,024.00	243,163,918.55
----	----------------	----------------

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期货投资款	1,643,766,852.75	1,057,166,538.40
其他		293,400.00
合计	1,643,766,852.75	1,057,459,938.40

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期货投资款	2,014,206,979.88	300,162,971.46
其他		536,459.34
合计	2,014,206,979.88	300,699,430.80

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁	3,242,208,000.00	2,759,834,000.00
票据保证金	21,964,440.86	145,756.99
其他	6,360,801.36	
合计	3,270,533,242.22	2,759,979,756.99

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁	2,259,302,500.00	951,861,601.67
票据保证金	23,481,333.33	
其他	6,989,575.34	
合计	2,289,773,408.67	951,861,601.67

72、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	48,829,332.68	318,934,086.12
加：资产减值准备	5,723,298.29	2,024,190.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	412,494,360.89	407,103,770.35
无形资产摊销	238,310,394.39	240,882,443.98
长期待摊费用摊销	14,628,988.47	11,428,289.66
处置固定资产、无形资产和其他长期	-33,905.31	949,676.41

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）	112,018,019.64	28,147,315.00
财务费用（收益以“-”号填列）	196,265,288.43	215,988,753.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-130,090,035.31	-16,467,981.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,920,322.64	-4,134,105.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-80,838,859.28	-49,334,670.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-294,422,767.19	99,761,262.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	164,985,329.59	-469,964,867.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	128,284,188.77	211,746,082.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	820,073,956.70	997,064,245.36
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	615,005,066.14	324,185,670.80
减：现金的期初余额	427,121,818.51	861,321,431.97
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	187,883,247.63	-537,135,761.17

(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	615,005,066.14	427,121,818.51
其中：库存现金	487,488.54	453,547.11
可随时用于支付的银行存款	153,466,636.36	289,094,882.16
可随时用于支付的其他货币资金	461,050,941.24	137,573,389.24
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	615,005,066.14	427,121,818.51
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		

73、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	81,206,168.20	应付票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	81,206,168.20	/

74、外币货币性项目

适用 不适用

75、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

5、 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

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	
山东黄金矿业(莱州)有限公司	莱州	莱州	金矿采选	100.00		同一控制下企业合并
山东黄金鑫意首饰有限公司	济南	济南	金银加工	90.00		同一控制下企业合并
山东金洲矿业集团有限公司	乳山	乳山	金矿采选	51.00		非同一控制下企业合并
山东金洲集团富岭矿业有限公司	乳山	乳山	金矿采选		100.00	非同一控制下企业合并
山东金洲集团千岭矿业有限公司	乳山	乳山	金矿采选		90.00	非同一控制下企业合并
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	赤峰	赤峰	金矿采选	73.52		非同一控制下企业合并
山东金石矿业有限公司	莱州	莱州	矿业投资	100.00		非同一控制下企业合并
西和县中宝矿业有限公司	西和	西和	黄金矿勘探	70.00		非同一控制下企业合并
天水天龙矿业有限公司	西和	西和	黄金矿勘探		100.00	非同一控制下企业合并
福建省政和县源鑫矿业有限公司	政和	政和	金矿采选	90.31		非同一控制下企业合并
山东黄金矿业(鑫汇)有限公司	青岛	青岛	金矿采选	100.00		设立
山东金博经贸有限公司	济南	济南	金银加工	100.00		设立
山东黄金矿业(玲珑)有限公司	招远	招远	金矿采选	100.00		设立
山东黄金矿业(沂南)有限公司	沂南	沂南	金铜铁矿采选	100.00		设立
山东黄金矿业(莱西)有限公司	莱西	莱西	矿业投资	100.00		设立

(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
山东金洲矿业集团有限公司	49.00%	8,501,161.20	13,965,000.00	306,920,315.66
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	26.48%	2,206,695.64		73,542,250.81
西和县中宝矿业有限公司	30.00%	-9,992,660.88		203,549,682.05
福建省政和县源鑫矿业有限公司	9.69%	164,900.70		50,602,622.45

(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
山东金洲矿业集团有限公司	211,066,293.65	768,227,824.53	979,294,118.18	200,488,590.18	18,035,237.38	218,523,827.56	236,110,680.18	766,237,932.18	1,002,348,612.36	187,373,870.87	23,543,040.86	210,916,911.73
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	35,202,042.11	383,621,209.23	418,823,251.34	99,198,441.60	41,866,857.35	141,065,298.95	41,496,208.11	373,744,889.60	415,241,097.71	102,291,473.50	43,373,687.03	145,665,160.53
西和县中宝矿业有限公司	35,270,394.90	1,120,524,069.05	1,155,794,463.95	301,011,468.68	176,284,055.09	477,295,523.77	38,747,557.66	1,130,297,535.08	1,169,045,092.74	271,333,037.39	185,904,245.56	457,237,282.95
福建省政和县源鑫矿业有限公司	40,284,883.87	659,754,762.28	700,039,646.15	66,626,078.90	111,198,681.26	177,824,760.16	56,230,570.83	655,778,993.91	712,009,564.74	75,159,466.02	116,139,050.96	191,298,516.98

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
山东金洲矿业集团有限公司	32,256,748.48	19,427,706.19	2,471,506.68	-32,640,332.90	145,411,611.08	22,735,782.85	23,344,224.41	34,810,380.78
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	58,013,942.87	8,334,355.50	8,334,355.50	-4,509,720.04	98,694,434.24	25,836,948.55	25,836,948.55	33,302,393.38
西和县中宝矿业有限公司		-33,308,869.61	-33,308,869.61	-27,454,536.35		-33,657,788.70	-33,657,788.70	85,553,505.59
福建省政和县源鑫矿业有限公司	57,647,264.29	1,701,761.62	1,701,761.62	24,192,921.81	53,153,279.29	280,603.74	280,603.74	10,687,438.44

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

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东黄金集团财务有限公司	济南市舜华路 2000 号舜泰广场 3 号楼	济南市舜华路 2000 号舜泰广场 3 号楼	非银行金融机构	30.00		权益法核算长期股权投资

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

在联营企业的持股比例与表决权比例一致

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	山东黄金集团财务有限公司		山东黄金集团财务有限公司	
流动资产	1,888,850,353.62		879,198,336.37	
非流动资产	1,785,389,763.00		1,504,531,851.24	
资产合计	3,674,240,116.62		2,383,730,187.61	
流动负债	2,575,650,480.66		1,314,353,845.83	
非流动负债				
负债合计	2,575,650,480.66		1,314,353,845.83	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,098,589,635.96		1,069,376,341.78	
按持股比例计算的净资产份额	329,576,890.80		320,812,902.54	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	329,576,890.80		320,812,902.54	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				

营业收入	66,405,035.18		54,932,012.16	
净利润	29,213,294.18		24,165,768.44	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	29,213,294.18		24,165,768.44	
本年度收到的来自联营企业的股利				

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：

无

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

(1) 利率风险—现金流量变动风险

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(2) 其他价格风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、贷款和应收款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、可供出售金融工具、借款、应付款项、应付债券等。这些金融工具的主要目的在于保证本集团的运营需要。

本公司亦开展衍生交易，主要为远期买卖合同及黄金期货交易，目的在于管理本集团运营的市场风险。本公司根据市场黄金价格与管理层预定黄金目标价格的差异情况，设置最大持仓量，以控制衍生金融工具的市场风险。本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	6,609,900.00			6,609,900.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	6,609,900.00			6,609,900.00
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				

2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	6,609,900.00			6,609,900.00
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	5,935,565,081.64			5,935,565,081.64
持续以公允价值计量的负债总额	5,935,565,081.64			5,935,565,081.64
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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以上海黄金交易所公开市场价格为依据；指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以上海证券交易所提供公开市场交易价格为依据。

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(%)
山东黄金集团有限公司	济南	黄金地质探矿	127,261.80 万元	50.25	50.25

本企业的母公司情况的说明

母公司主营业务为：黄金地质探矿、开采；黄金矿产电力供应；汽车租赁；黄金珠宝首饰提纯、加工、生产、销售；黄金选冶及技术服务；贵金属、有色金属制品提纯、加工、生产、销售；

黄金矿山专用设备、物资、建筑材料的生产、销售；设备维修；批准范围的进出口业务及进料加工、“三来一补”业务；计算机软件开发；企业管理及会计咨询，物业管理。

本企业最终控制方是山东省人民政府国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本章九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本章九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
山东黄金集团财务有限公司	同一母公司

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
山东省黄金电力公司	股东的子公司
山东黄金集团建设工程有限公司	股东的子公司
山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	股东的子公司
山东黄金归来庄矿业有限公司	股东的子公司
海南山金矿业有限公司	股东的子公司
山东黄金五峰山旅游开发有限公司	股东的子公司
山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	股东的子公司
青岛黄金铅锌开发有限公司	股东的子公司
山东黄金高级技工学校	股东的子公司
山东省装饰集团总公司	股东的子公司
山东省黄金工程建设监理中心	股东的子公司
山东黄金地质矿产勘查有限公司	股东的子公司
山东黄金国际矿业有限公司	股东的子公司
山东黄金集团青岛黄金有限公司	股东的子公司
山东黄金物业管理有限公司	股东的子公司
山东黄金集团莱州矿业有限公司	股东的子公司
山东省旅游汽车公司	股东的子公司
山东黄金崮云湖国际高尔夫俱乐部有限公司	股东的子公司
山东天承矿业有限公司	股东的子公司
青海山金矿业有限公司	股东的子公司
山东黄金有色矿业集团有限公司	股东的子公司
山东金创金银冶炼有限公司	股东的子公司
莱州黄金海岸旅游地产有限公司	股东的子公司
山东黄金集团财务有限公司	股东的子公司
山东黄金资源开发有限公司	股东的子公司

山东黄金贵金属经营有限公司	股东的子公司
青岛黄金地质勘查有限公司	股东的子公司
山东金创股份有限公司	股东的子公司
青海昆仑黄金有限公司	股东的子公司
山金金控（上海）贵金属投资有限公司	股东的子公司
山金金控资本管理有限公司	股东的子公司
青岛金星矿业股份有限公司	股东的子公司
福建省政和县宏坤矿业有限公司	股东的子公司
上海盛钜资产管理经营有限公司	股东的子公司

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：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省政和县宏坤矿业有限公司	加工矿石	406.27	
山东省黄金电力公司	电力、材料、设备、劳务	19,446.27	19,457.74
山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	工程物资、设备、劳务、材料	2,381.44	2,047.54
山东黄金集团建设工程有限公司	劳务工程	3,065.67	2,648.43
山东黄金高级技工学校	培训费	258.82	159.29
山东黄金集团有限公司	电费、工程劳务费	1,146.51	1,000.72
山东省黄金工程建设监理中心	监理费	25.62	117.68
山东省装饰集团总公司	装修		330.13
山东省旅游汽车公司	汽油、运输	15.10	66.48
山东金创股份有限公司	原材料		254.61
山东天承矿业有限公司	原材料	6,738.84	7,330.05
青海昆仑黄金有限公司	原材料		383.17
山东黄金五峰山旅游开发有限公司	会务费		2.94
莱州黄金海岸旅游地产有限公司	尾矿库治理工程		500.00
青岛黄金地质勘察有限公司	测量费、探矿编制费		50.71
山东黄金地质矿产勘查有限公司	劳务工程	1,630.60	15.00
山东黄金崮云湖国际高尔夫俱乐部有限公司	广告费		105.00
山东黄金集团物业管理有限公司 济南高新分公司	物业费	171.91	137.03

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛黄金铅锌开发有限公司	售氰渣	88.34	93.6
山东黄金归来庄矿业有限公司	加工费、代理费	5.73	
山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	加工费、代理费、材料		0.73

山东黄金集团有限公司	材料、维修	98.56	96.07
山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	电力、工作服等	15.14	15.45
山东黄金集团建设工程有限公司	水、电	12.26	46.07
莱州黄金海岸旅游地产有限公司	电力	2.68	4.91
山东天承矿业有限公司	水电、设备等		29.42
山金金控（上海）贵金属有限公司	白银、加工费	7.55	
山东黄金地质矿产勘查有限公司	销售水电	9.44	0.63
山东金创金银冶炼有限公司	精金矿	5,445.55	
山金金控资本管理有限公司	加工费	80.39	87.23

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

√适用 □不适用

本公司受托管理/承包情况表：

单位：万元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
山东黄金资源开发有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	股权托管	2011-7-28	山东黄金集团将该托管股权予以转让且转让完成之日止	20	0
山东黄金有色矿业集团有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	股权托管	2010-1-1	山东黄金集团将该托管股权予以转让且转让完成之日止	20	0
山东黄金有色矿业集团有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	股权托管	2010-1-1	山东黄金集团将该托管股权予以转让且转让完成之日止	20	0
山东黄金有色矿业集团有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	股权托管	2010-1-1	山东黄金集团将该托管股权予以转让且转让完成之日止	20	0
山东黄金有色矿业集团有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	股权托管	2014-1-1	山东黄金集团将该托管股权予以转让且转让完成之日止	20	0
山东黄金有色矿业集团有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	股权托管	2014-1-1	山东黄金集团将该托管股权予以转让且转让完成之日止	40	0
山东黄金集团有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	股权托管	2012-6-1	山东黄金集团将该托管股权予以转让且转让完成之日止	20	0

山东黄金集团有 限公司	山东黄金矿业股 份有限公司	股权托管	2012-6-1	山东黄金集团 将该托管股权 予以转让且转 让完成之日止	20	0
----------------	------------------	------	----------	--------------------------------------	----	---

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
青岛黄金铅锌开发 有限公司	设备	0	0
山东黄金国际矿业 有限公司	房屋	23.85	23.85
山东黄金集团有限 公司	房屋	247.84	247.83
山东黄金集团财务 有限公司	房屋	65.70	65.70

本公司作为承租方：

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东黄金集团有限 公司	土地	4	4
山东黄金集团有限 公司	土地	4.94	0
山东黄金集团有限 公司	房屋	0	0

(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

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
山东黄金集团财务 有限公司	50,000,000.00	2014-8-15	2015-8-14	短期借款
山东黄金集团财务 有限公司	50,000,000.00	2014-11-28	2015-11-27	短期借款
山东黄金集团财务 有限公司	40,000,000.00	2014-12-17	2015-12-6	短期借款
山东黄金集团财务 有限公司	30,000,000.00	2015-2-10	2016-2-9	短期借款
山东黄金集团财务 有限公司	20,000,000.00	2015-4-9	2016-2-9	短期借款

山东黄金集团财务有限公司	50,000,000.00	2014-12-12		企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	50,000,000.00	2014-12-15		企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	20,000,000.00	2014-12-18		企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	50,000,000.00	2014-12-30		企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	50,000,000.00	2015-1-14		企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	60,000,000.00	2015-1-14		企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	30,000,000.00	2015-2-10		企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	50,000,000.00	2015-3-12		企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	50,000,000.00	2015-3-18		企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	200,000,000.00	2015-5-7		企业法人透支
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	处置车辆	245.89	
青海山金矿业有限公司	购铲运机	275.95	

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 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	198.47	161.95

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：万元 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
应收账款	山东黄金集团	301.99	86.18	231.67	82.67

	有限公司				
应收账款	山东黄金有色金属集团有限公司	360.00	84.00	360.00	84.00
应收账款	山东黄金资源开发有限公司	70.00	8.50	70.00	8.50
应收账款	山东天承矿业集团有限公司	4.00	0.20	15.41	0.77
应收账款	山东金创金银冶炼有限公司	580.76	29.04	1,220.91	
其他应收款	山东黄金集团建设工程有限公司	400.20	398.92	347.63	1.97
其他应收款	山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	44.67	32.63	32.00	32.00
其他应收款	山东黄金集团有限公司	2,308.56	379.50	2,064.72	312.87
其他应收款	山东省黄金工程建设监理中心	0.00	0.00	1.47	0.01
其他应收款	山东黄金高级技工学校	32.15	32.15	32.15	0.28
其他应收款	山东黄金国际矿业有限公司	511.71	101.88	476.73	37.33
其他应收款	莱州黄金海岸旅游地产有限公司	0.65	0.03		
其他应收款	青岛金星矿业股份有限公司	44.08	17.63	44.08	9.32
其他应收款	山东黄金汽车服务有限责任公司	57.80	5.78		
其他应收款	山东黄金集团财务有限公司	65.70	3.29		
预付款项	山东黄金地质矿产勘查有限公司	1.07			
预付账款	山东黄金集团建设工程有限公司	2,297.36		1,149.96	
预付账款	山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	213.29			
预付账款	山东省黄金电力公司	927.92		1,333.60	
预付账款	山东黄金集团有限公司	158.66		158.66	
预付账款	山东省黄金工程建设监理中			5.00	

	心				
预付账款	山东天承矿业 有限公司	2,307.54			
预付账款(其他 非流动资产)	山东黄金集团 有限公司	47,942.37		47,942.37	

(2). 应付项目

单位:万元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	547.00	
应付账款	福建省政和县宏坤矿业有限公司	100.09	
应付账款	山东黄金地质矿产勘查有限公司	286.70	
应付账款	山东黄金集团建设工程有限公司	190.23	149.54
应付账款	山东黄金工程建设监理中心	24.60	67.48
应付账款	山东黄金集团有限公司	100.19	100.19
应付账款	山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	440.39	971.24
应付账款	山东省黄金电力公司	7.04	33.29
应付账款	山东省装饰集团总公司	8.43	112.74
应付账款	山东黄金高级技工学校	72.19	565.4
应付账款	山东天承矿业有限公司	0.00	1,020.87
应付账款	上海盛钜资产经营管理有限公司	200.00	
应付股利	山东黄金集团有限公司	45.01	45.01
应付股利	山东黄金集团莱州矿业有限公司	2,205.55	2,205.55
其他应付款	山东黄金集团建设工程有限公司	386.91	443.94
其他应付款	山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	304.32	371.25
其他应付款	山东黄金集团有限公司	1,577.97	1,060.96
其他应付款	山东省黄金电力公司	58.19	56.57
其他应付款	山东省黄金工程建设监理中心	5.53	4.15
其他应付款	山东黄金高级技工学校	63.94	56
其他应付款	山东黄金集团莱州矿业有限公司	121.79	121.79

其他应付款	山东省装饰集团总公司	17.69	36.02
其他应付款	莱州黄金海岸旅游地产有限公司	2.00	2
其他应付款	山东黄金地质矿产勘查有限公司	217.76	136.23
长期应付款	山东黄金集团有限公司	3,304.37	3,304.37

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:

根据本公司内部管理及报告制度，所有业务均属同一分部。分部报告信息的计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	金	银	硫	铜	铁	铅	锌	外购金	小金条	建筑材料	分部间抵销	合计
2015 年 1-6 月份 营业收入	2,246,632,588.38	51,001,065.12	7,268,747.78	33,393,823.02	15,336,281.34	18,919,596.74	987,164.59	17,020,309,497.03	253,677,691.81	182,995.43		19,647,709,451.24
2015 年 1-6 月份 营业成本	1,252,092,601.90	23,619,486.51	4,752,960.85	27,606,027.47	18,837,654.24	1,640,497.62	535,384.82	16,990,149,973.74	252,290,615.19	155,989.08		18,571,681,191.42
2014 年 1-6 月份 营业收入	3,539,710,419.33	80,030,421.02	8,059,542.20	47,331,468.58	27,698,984.74	26,204,271.14	366,770.49	20,584,644,510.27	332,886,996.62	1,032,033.22		24,647,965,417.61
2014 年 1-6 月份 营业成本	2,058,393,228.42	31,035,415.44	3,919,346.59	34,383,213.67	21,621,162.90	4,259,170.98	33,534.57	20,592,024,588.48	333,041,500.70	1,007,440.56		23,079,718,602.31

十七、 母公司财务报表主要项目注释
1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	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	193,611,008.06	95.95			193,611,008.06					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,167,916.67	4.05	1,250,895.83	15.31	6,917,020.84	7,346,666.67	100.00	1,209,833.33	16.47	6,136,833.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	201,778,924.73	/	1,250,895.83	/	200,528,028.90	7,346,666.67	/	1,209,833.33	/	6,136,833.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

 适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
1.	193,611,008.06			合并范围内母子公司往来
合计	193,611,008.06		/	/

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			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内	3,151,250.00	157,562.50	5.00%
1 年以内小计	3,151,250.00	157,562.50	5.00%
1 至 2 年	1,600,000.00	160,000.00	10.00%
2 至 3 年	1,516,666.67	303,333.33	20.00%
3 至 4 年	1,300,000.00	390,000.00	30.00%
4 至 5 年	600,000.00	240,000.00	40.00%

5 年以上			50.00%
合计	8,167,916.67	1,250,895.83	15.31%

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 41,062.50 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

2、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	1,794,681,607.09	97.35	7,022,508.39	0.39	1,787,659,098.70	1,327,866,485.82	96.85	6,692,508.39	0.50	1,321,173,977.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,409,766.59	2.57	10,234,677.33	21.59	37,175,089.26	41,608,407.75	3.03	7,692,316.44	18.49	33,916,091.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,536,377.71	0.08	1,536,377.71	100.00		1,536,377.71	0.12	1,536,377.71	100.00	
合计	1,843,627,751.39	/	18,793,563.43	/	1,824,834,187.96	1,371,011,271.28	/	15,921,202.54	/	1,355,090,068.74

期末单项金额重大并单项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

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
1.	393,450,000.00			合并范围内母、子公司间往来
2.	374,824,677.86			合并范围内母、子公

				司间往来
3.	279,364,419.67			合并范围内母、子公司间往来
4.	201,986,487.50			合并范围内母、子公司间往来
其他	545,056,022.06	7,022,508.39	1.29	收回可能性
合计	1,794,681,607.09	7,022,508.39	/	/

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	8,654,726.13	432,736.31	5.00%
1 年以内小计	8,654,726.13	432,736.31	5.00%
1 至 2 年	14,096,508.29	1,409,650.83	10.00%
2 至 3 年	7,902,036.88	1,580,407.38	20.00%
3 至 4 年	7,611,878.98	2,283,563.69	30.00%
4 至 5 年	439,890.35	175,956.14	40.00%
5 年以上	8,704,725.96	4,352,362.98	50.00%
合计	47,409,766.59	10,234,677.33	/

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 2,872,360.89 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
往来款	1,830,456,311.77	1,358,402,231.13
水电费	9,843,298.92	10,382,756.12
备用金	1,821,735.65	962,152.84
押金	1,375,644.01	312,522.65
其他	130,761.04	951,608.54
合计	1,843,627,751.39	1,371,011,271.28

(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
1.	往来款	393,450,000.00	1 年以内	21.34	
2.	往来款	374,824,677.86	1 年以内	20.33	
3.	往来款	279,364,419.67	1 年以内	15.15	
4.	往来款	201,986,487.50	1 年以内	10.96	
5.	往来款	155,717,438.06	1 年以内	8.45	
合计	/	1,405,343,023.09	/	76.23	

(6). 涉及政府补助的应收款项
 适用 不适用

3、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	9,750,355,377.93	2,414,625.59	9,747,940,752.34	8,708,163,597.11	2,414,625.59	8,705,748,971.52
对联营、合营企业投资	329,576,890.80		329,576,890.80	320,812,902.54		320,812,902.54
合计	10,079,932,268.73	2,414,625.59	10,077,517,643.14	9,028,976,499.65	2,414,625.59	9,026,561,874.06

(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
山东金石矿业有限公司	5,014,624,000.00			5,014,624,000.00		
山东黄金矿(莱州)有限公司	1,046,236,471.52			1,046,236,471.52		
甘肃西和县中宝矿业有限公司	856,507,000.00			856,507,000.00		
福建政和源鑫矿业有限公司	553,200,000.00			553,200,000.00		
山东黄金矿(玲珑)有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
山东黄金矿(莱西)有限公司	272,990,000.00	347,049,863.01		620,039,863.01		
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	261,741,500.00			261,741,500.00		
山东黄金矿(鑫汇)有限公司	180,000,000.00	417,918,904.11		597,918,904.11		
山东黄金矿(沂南)有	120,000,000.00	277,223,013.70		397,223,013.70		

限公司						
山东金博经贸有限公司	52,000,000.00				52,000,000.00	
山东金洲矿业集团有限公司	48,450,000.00				48,450,000.00	
山东黄金鑫意首饰有限公司	2,414,625.59				2,414,625.59	2,414,625.59
合计	8,708,163,597.11	1,042,191,780.82			9,750,355,377.93	2,414,625.59

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
山东黄金集团财务有限公司	320,812,902.54			8,763,988.26						329,576,890.80	
小计	320,812,902.54			8,763,988.26						329,576,890.80	
合计	320,812,902.54			8,763,988.26						329,576,890.80	

4、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	307,859,027.61	154,140,812.46	529,012,501.79	255,047,920.77
其他业务	11,007,956.31	5,789,241.13	10,182,235.84	4,997,119.80
合计	318,866,983.92	159,930,053.59	539,194,737.63	260,045,040.57

5、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	512,941,163.45	328,098,953.83
权益法核算的长期股权投资收益	8,763,988.26	7,249,730.53
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负债取得的投资收益	-6,783,500.00	-1,327,601.67

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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
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		
合计	514,921,651.71	334,021,082.69

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	33,905.31	
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）	2,165,345.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-317,735.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-545,093.81	
少数股东权益影响额	-62,996.71	
合计	1,273,424.65	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

注：本公司对非经常性损益项目的确认依照证监会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的规定执行。（1）本公司所从事的期货交易、远期合约交易均与正常经营业务直接相关，其标的均为与本公司生产的黄金产品及黄金租赁业务相关的黄金期货及黄金远期合约，旨在抵减因价格波动导致本公司正常经营业务的获利能力产生大幅波动的风险；期货及远期合约交易较为频繁，本公司以往一直从事此类期货及远期合约交易，并且在可预见的未来将继续出于上述目的而从事此类期货及远期合约交易。基于上述原因，本公司管理层不将期货及远期合约损益列入非经常性损益。（2）本公司分别与山东黄金集团有限公司、山东黄金资源开发有限公司、山东黄金有色矿业集团有限公司签订股权托管协议，每年的托管收入固定，该协议自托管日起至股权转让完成之日止，故本公司管理层不将该托管损益列入非经常性损益。

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	0.52	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.03	0.03

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	经现任法定代表人签字和公司盖章的《2015年半年度报告及摘要》
备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。



董事长：



董事会批准报送日期：2015年8月25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