



山东金岭矿业股份有限公司

（金岭矿业 000655）

# 2011 年半年度报告

二〇一一年七月三十日

# 目 录

第一节	重要提示 .....	1
第二节	公司基本情况 .....	2
第三节	股本变动和主要股东持股情况 .....	4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	7
第五节	董事会报告 .....	8
第六节	重要事项 .....	10
第七节	财务报告 .....	13
第八节	备查文件 .....	76

## 第一节 重要提示

一、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司负责人张相军、主管会计工作负责人赵能利及会计机构负责人(会计主管人员)黄加峰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司基本情况:

#### 1、公司法定名称:

中文名称: 山东金岭矿业股份有限公司

英文名称: Shandong Jinling Mining Co., Ltd.

#### 2、公司法定代表人: 张相军

#### 3、公司董事会秘书: 王 新

证券事务代表: 邱卫东

联系电话: 0533-3088888

传 真: 0533-3089666

联系地址: 山东省淄博市张店区中埠镇

邮政编码: 255081

#### 4、公司注册地址: 山东省淄博市张店区中埠镇

公司办公地址: 山东省淄博市张店区中埠镇

公司互联网址: <http://www.sdjiky.com>

公司电子信箱: [sz000655@163.com](mailto:sz000655@163.com)

#### 5、公司选定的中国证监会指定信息披露报纸:《中国证券报》、《证券时报》,

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址:

<http://www.cninfo.com>, 公司半年度报告备置地点: 公司办公室

#### 6、公司股票上市交易所: 深圳证券交易所

股票简称: 金岭矿业

股票代码: 000655

#### 7、其他有关资料

公司首次注册日期、地点: 1989年6月20日、淄博;

变更注册日期、地点: 2003年10月9日、济南。

企业法人营业执照注册号: 370000018051744

税务登记号码: 370303164100307

公司聘请的会计师事务所为大信会计师事务所有限公司, 办公地址为北京市海淀区知春路1号国际学院大厦15层。

## 二、公司主要财务数据和指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上 年度期末增减 (%)
		调整前	调整后	调整后
总资产(元)	2,834,166,084.98	2,439,410,654.40	2,457,774,822.17	15.31%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	2,418,751,646.46	2,152,956,817.08	2,144,385,102.91	12.79%
股本(股)	595,340,230.00	595,340,230.00	595,340,230.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.06	3.62	3.60	12.78%
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年 同期增减(%)
		调整前	调整后	调整后
营业总收入(元)	939,964,481.31	796,389,489.92	796,389,489.92	18.03%
营业利润(元)	431,801,720.48	353,740,675.78	352,413,785.05	22.53%
利润总额(元)	430,379,169.76	352,478,053.78	351,151,163.05	22.56%
归属于上市公司股东的净利润(元)	334,688,157.38	258,658,667.00	257,663,498.95	29.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	335,755,070.42	259,605,633.50	258,610,465.45	29.83%
基本每股收益(元/股)	0.56	0.43	0.43	30.23%
稀释每股收益(元/股)	0.56	0.43	0.43	30.23%
加权平均净资产收益率(%)	14.48%	14.00%	14.30%	0.18%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	14.52%	14.05%	14.35%	0.17%
经营活动产生的现金流量净额(元)	198,023,596.13	166,750,512.14	166,750,512.14	18.75%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.33	0.28	0.28	17.86%

## 三、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,066,913.04	
合计	-1,066,913.04	-

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、股本变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	180,533,232	30.32%						180,533,232	30.32%
1、国家持股									
2、国有法人持股	180,533,232	30.32%						180,533,232	30.32%
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	414,806,998	69.68%						414,806,998	69.68%
1、人民币普通股	414,806,998	69.68%						414,806,998	69.68%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	595,340,230	100.00%						595,340,230	100.00%

## 二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	75,091				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
山东金岭铁矿	国有法人	58.41%	347,740,145	180,533,232	
淄博市城市资产运营有限公司	国有法人	1.10%	6,530,000		
邓俏梅	境内自然人	0.73%	4,327,300		
中国银行—易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	0.59%	3,520,944		
中国工商银行—融通深证 100 指数证券投资基金	境内非国有法人	0.45%	2,707,301		
中润经济发展有限责任公司	国有法人	0.42%	2,472,960		
和合控股有限公司	境内非国有法人	0.17%	1,000,000		
民安保险（中国）有限公司—传统—普通保险产品	境内非国有法人	0.17%	999,883		
中国民生银行—银华深证 100 指数分级证券投资基金	境内非国有法人	0.17%	994,635		
鲁泽珞	境内自然人	0.16%	980,878		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类	
山东金岭铁矿	167,206,913			人民币普通股	
淄博市城市资产运营有限公司	6,530,000			人民币普通股	
邓俏梅	4,327,300			人民币普通股	
中国银行—易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	3,520,944			人民币普通股	
中国工商银行—融通深证 100 指数证券投资基金	2,707,301			人民币普通股	
中润经济发展有限责任公司	2,472,960			人民币普通股	
和合控股有限公司	1,000,000			人民币普通股	
民安保险（中国）有限公司—传统—普通保险产品	999,883			人民币普通股	
中国民生银行—银华深证 100 指数分级证券投资基金	994,635			人民币普通股	
鲁泽珞	980,878			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东山东金岭铁矿与其他股东无关联关系和一致行动；未知其他股东之间是否存在关联关系和一致行动。				

## 三、报告期内持有本公司 5%以上股份股东仅有控股股东山东金岭铁矿

单位：股

股东名称	期初数	占总股本比例 (%)	股份增减	期末数	占总股本比例 (%)
山东金岭铁矿	347,740,145	58.41%	0	347,740,145	58.41%

四、报告期内公司控股股东或实际控制人未发生变化，控股股东为山东金岭铁矿，实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。



#### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员均未持有本公司股票、股票期权。

二、2011 年 2 月 11 日通过现场和网络两种方式召开了公司 2010 年度第二次临时股东大会，审议通过了撤销王善平先生董事职务，选举王国明先生为第六届董事会董事的议案。

三、2011 年 3 月 6 日，公司召开第六届董事会第六次会议，审议通过了选举王国明先生为审计委员会成员的议案。

四、2011 年 4 月 17 日，在公司二楼会议室以现场和通讯方式召开了公司第六届董事会第七次会议，审议通过了聘任王国明先生副总经理的议案。

## 第五节 董事会报告

### 一、报告期内经营情况回顾

#### (一) 报告期总体经营情况

2011 年上半年，公司生产铁精粉 680,330 吨，比上年同期 656,723 吨增加 23,607 吨、铜金属 777.77 吨，比上年同期 807.37 吨减少 29.60 吨、钴金属 31.74 吨，比上年同期 26.50 吨增加 5.24 吨；销售铁精粉 665,383.65 吨，比上年同期 673,978.27 吨减少 8,594.62 吨、铜金属 810.49 吨，比上年同期 1018.74 吨减少 208.25 吨、钴金属 27.95 吨，比上年同期 26.05 吨增加 1.90 吨；实现营业总收入 93,996.45 万元，比上年同期 79,638.95 万元增加 14,357.50 万元；实现营业利润 43,180.10 万元，比上年同期 35,374.07 万元增加 7,806.10 万元；实现利润总额 43,037.92 万元，比上年同期 35,247.81 万元增加 7,790.11 万元；实现净利润 33468.82 万元，比上年同期 25,865.87 万元增加 7,602.95 万元。

造成以上指标大幅度上升的主要原因是：公司 2011 年 1-6 月产品销售市场良好，产品销售价格大幅增加，受其影响公司销售收入、净利润与去年同期相比大幅增加。

#### (二) 公司主营业务范围及经营状况

报告期内，公司以铁精粉、铜金属、钴金属的生产销售为主业，实现主营业务收入 90,731.50 万元。

#### (1) 主营业务分行业、产品情况表

单位：人民币万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
采选行业	87,365.64	34,363.75	60.67%	14.32%	9.96%	3.30%
机械加工	1,222.20	1,524.47	-24.73%	-2.22%	-1.97%	1.26%
电力	2,143.67	1,839.71	14.18%	14.03%	12.43%	11.30%
合计	90,731.50	37,727.93	58.42%	14.10%	9.60%	3.72%
主营业务分产品情况						
铁精粉	82,563.21	33,591.62	59.31%	15.21%	10.54%	3.78%
铜精粉	4,686.69	689.85	85.28%	-1.10%	-12.94%	2.02%
钴精粉	115.73	82.28	28.90%	7.32%	-34.71%	111.51%
机械加工	1,222.20	1,524.47	-24.73%	-2.22%	-1.97%	1.26%
电力	2,143.67	1,839.71	14.18%	14.03%	12.43%	11.30%
合计	90,731.50	37,727.93	58.42%	14.10%	9.60%	3.72%

#### (2) 占公司主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品

单位：人民币万元

主要产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)
铁精粉	82,563.21	33,591.62	59.31%

## (3) 主营业务分地区情况

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
山东省内	74,119.83	21.79%
山东省外	1,611.67	-20.26%
合计	90,731.50	14.10%

## (三) 公司报告期内盈利能力、利润构成发生变化的情况

2011 年 1-6 月份公司产品销售市场良好，产品销售价格大幅增加，受其影响公司销售收入、净利润与去年同期相比大幅增加。

## 二、公司投资情况

## 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
委托理财	0.00	160,000,000.00
合计	0.00	160,000,000.00

持有至到期投资的说明：本笔委托贷款本息已于 2011 年 3 月 30 日全部收回。

## 第六节 重要事项

### 一、重要事项

1、公司治理结构现状及差异：公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。

公司的治理结构现状符合《上市公司治理准则》的要求。

2、公司 2010 年度利润分配方案为每 10 股派现金 1 元（含税），公司 2011 年 7 月 1 日刊登了 2010 年度利润分配方案实施公告，2011 年 7 月 7 日实施完毕。

3、报告期内公司无担保事项。

4、报告期内无重大诉讼、仲裁事项。

5、公司报告期内的重大关联交易事项：公司报告期内发生的与日常经营相关的关联交易，该关联交易对于保证公司的正常生产经营，起到了至关重要的作用。

#### 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类比例%	定价政策及决策程序
淄博铁鹰钢铁有限公司	销售货物	销售铁精粉	587,674,939.84	63.10	参照市场价
济南钢铁股份有限公司	销售货物	销售铁精粉	20,915,441.61	2.25	参照市场价
莱芜钢铁股份有限公司	销售货物	销售铁精粉	161,669.76	0.02	参照市场价
山东金岭铁矿	销售货物	机械加工	3,810.00	0.00	参照市场价
淄博铁鹰钢铁有限公司	销售货物	机械加工	534,384.50	0.06	参照市场价
山东金鼎矿业有限责任公司	销售货物	机械加工	1,273,199.99	0.14	参照市场价
淄博铁鹰钢铁有限公司	销售货物	销售电力	25,080,927.30	100.00	参照市场价
山东金岭铁矿	销售货物	销售代购电力	22,803.21	0.06	成本价(代购)
山东金鼎矿业有限责任公司	销售货物	销售代购电力	1,353,954.64	3.73	成本价(代购)
淄博铁鹰钢铁有限公司	销售货物	销售代购电力	18927656.26	52.09	成本价(代购)
山东金鼎矿业有限责任公司	采购货物	铁矿原矿	104,227,299.21	100.00	协议价
淄博铁鹰钢铁有限公司	采购货物	高炉煤气	7,227,468.00	100.00	协议价
淄博铁鹰钢铁有限公司	提供劳务	人工劳务	329562.41	100.00	协议价
淄博铁鹰钢铁有限公司	接受劳务	人工劳务	428,558.82	100.00	协议价
淄博铁鹰钢铁有限公司	提供劳务	运输服务	732308.02	100.00	协议价
张店钢铁总厂	配件加工	配件加工	160230.00	4.52	协议价
济钢集团有限公司钢材超市	采购货物	钢材	1,100,045.25	18.19	协议价
合计			770,154,258.82		

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	上期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
淄博铁鹰钢铁有限公司	销售货物	销售铁精粉	243,657,709.02	34.81	参照市场价
山东球墨铸铁管有限公司	销售货物	销售铁精粉	490,794.82	0.07	参照市场价
济南钢铁股份有限公司	销售货物	销售铁精粉	90,396,106.06	12.91	参照市场价
莱芜钢铁股份有限公司	销售货物	销售铁精粉	58,820,531.11	8.40	参照市场价
淄博张钢制铁管有限公司	销售货物	销售铁精粉	54,884,960.31	7.84	参照市场价
山东金岭铁矿	销售货物	机械加工	1,366,000.90	10.93	参照市场价
淄博铁鹰钢铁有限公司	销售货物	机械加工	491,434.68	3.93	参照市场价
山东金鼎矿业有限责任公司	销售货物	机械加工	2,905,108.46	23.25	参照市场价
淄博铁鹰钢铁有限公司	销售货物	销售电力	18,428,937.45	100.00	参照市场价
山东金岭铁矿	销售货物	销售代购电力	22,319.25	0.14	成本价(代购)
山东金鼎矿业有限责任公司	销售货物	销售代购电力	993,668.20	6.38	成本价(代购)
淄博铁鹰钢铁有限公司	销售货物	销售代购电力	13,466,072.28	86.39	成本价(代购)
山东金鼎矿业有限责任公司	采购货物	铁矿原矿	57,458,216.99	100.00	协议价
淄博铁鹰钢铁有限公司	采购货物	高炉煤气	5,061,989.04	100.00	协议价
淄博铁鹰钢铁有限公司	提供劳务	人工劳务	200,017.40	100.00	协议价
淄博铁鹰钢铁有限公司	提供劳务	运输服务	736,670.76	100.00	协议价
合计			549,380,536.73		

6、在公司 2009 年重大资产重组方案中，山东金岭铁矿（以下称金岭铁矿）出具了《关于避免同业竞争承诺函》，其中承诺：“（2）本企业将积极与山东金鼎矿业有限责任公司（以下称金鼎矿业）的其他股东协商，经有关部门批准，在 2010 年前向贵公司注入本企业所持山东金鼎矿业有限责任公司 40%的股权；若在 2010 年 12 月 31 日前本企业所持山东金鼎矿业有限责任公司 40%的股权未能注入贵公司，本企业承诺可由贵公司提出要求，签署相关协议，将所持有的山东金鼎矿业有限责任公司 40%的股权委托贵公司经营管理。”由于在 2010 年 12 月 31 日前未完成将金岭铁矿所持金鼎矿业 40%的股权注入本公司的计划，因此，经本公司提出要求，金岭铁矿愿意按照上述承诺，将其所持有的金鼎矿业 40%的股权委托本公司经营管理。2011 年 2 月 11 日在公司五楼会议室召开了公司 2010 年度第二次临时股东大会，会议采用现场投票和网络投票相结合的表决方式，审议通过了《山东金鼎矿业有限责任公司股权托管的议案》，自 2011 年 1 月 1 日起，公司按照股权托管协议对山东金鼎矿业有限责任公司进行托管；报告期内公司无承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包公司资产事项；2010 年 3 月 30 日，公司与淄博市工商银行签署委托其放贷的协议，约定将公司自有资金人民币 16,000 万元以单一资金信托方式委托其用于发放信托贷款。贷款期限为一年，于 2011 年 3 月 30 日到期，本息全部收回。截止报告期末，没有逾期未收回的委托理财本金和利息。无继

续委托他人进行现金资产管理事项。

7、报告期内公司董事会及董事无受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

8、报告期内公司无非经营性资金占用。

9、公司在报告期内承诺及履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
重大资产重组所作承诺	<p>山东金岭铁矿承诺：</p> <p>1、本企业及本企业控制的附属公司将不在中国境内或以任何方式（包括但不限于由其单独经营、通过合资经营、或与另一公司或企业拥有股份或者其他权益）参与任何与山东金岭矿业股份有限公司及其子公司业务相同或者类似的业务及其他构成或可能构成竞争之任何业务活动，以避免本企业及本企业其他控股、附属公司与山东金岭矿业股份有限公司及其子公司的生产经营构成业务竞争。</p> <p>2、本企业将积极与山东金鼎矿业有限责任公司的其他股东协商，经有关部门批准，在 2010 年前向上市公司注入本企业所持山东金鼎矿业有限责任公司 40%的股权；若在 2010 年 12 月 31 日前本企业所持山东金鼎矿业有限责任公司 40%的股权未能注入上市公司，本企业承诺可由上市公司提出要求，签署相关协议，将所持有的山东金鼎矿业有限责任公司 40%的股权委托上市公司经营管理。</p> <p>3、本企业将不会利用对上市公司的控股地位从事任何损害上市公司或上市公司其他股东利益的活动。</p> <p>4、三年内不转让其在金岭矿业拥有权益的股份。若相关法规或办法调整，山东金岭铁矿在金岭矿业拥有权益的股份转让事宜按照中国证监会和深圳证券交易所调整后的有关规定执行。</p>	<p>承诺 1、3、4 正在履行过程中。</p> <p>承诺 2 尚未履行。</p>

## 第七节 财务报告

### （一）、会计报表

### 合并资产负债表

编制单位：山东金岭矿业股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	891,082,513.95	586,528,209.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	822,494,734.98	695,399,018.84
应收账款	五、3	61,200,064.91	17,218,040.96
预付款项	五、4	41,836,627.83	21,907,041.95
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	五、5	8,317,258.02	5,106,681.88
买入返售金融资产			
存货	五、6	89,013,046.51	71,812,916.68
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,913,944,246.20	1,397,971,909.34
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	五、7		160,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、8	350,882,946.17	360,365,384.31
在建工程	五、9	64,321,978.75	52,633,272.58
工程物资	五、10	11,659,984.63	11,407,847.87
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	405,968,397.69	415,406,364.27
开发支出			
商誉	五、12	9,217,680.72	9,217,680.72
长期待摊费用	五、13	48,684,069.94	29,692,852.45
递延所得税资产	五、14	29,486,780.88	21,079,510.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		920,221,838.78	1,059,802,912.83
资产总计		2,834,166,084.98	2,457,774,822.17

法定代表人：张相军

主管会计工作负责人：赵能利

会计机构负责人：黄加峰

## 合并资产负债表（续）

编制单位：山东金岭矿业股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、17	20,000,000.00	12,750,000.00
应付账款	五、18	60,512,259.63	44,067,671.02
预收款项	五、19	44,708,140.28	39,676,910.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、20	9,658,721.38	8,574,463.50
应交税费	五、21	171,117,311.74	134,025,686.78
应付利息			
应付股利	五、22	59,534,023.00	
其他应付款	五、23	23,238,031.24	44,110,478.35
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		388,768,487.27	283,205,209.73
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、24	1,616,866.00	1,616,866.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	五、14	12,531,721.72	15,920,815.20
其他非流动负债	五、25	3,850,000.00	3,850,000.00
非流动负债合计		17,998,587.72	21,387,681.20
负债合计		406,767,074.99	304,592,890.93
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、26	595,340,230.00	595,340,230.00
资本公积	五、27	487,998,131.16	487,998,131.16
减：库存股			
专项储备	五、28	-280,581.27	507,009.56
盈余公积	五、29	171,536,752.47	171,536,752.47
一般风险准备			
未分配利润	五、30	1,164,157,114.10	889,002,979.72
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,418,751,646.46	2,144,385,102.91
少数股东权益		8,647,363.53	8,796,828.33
所有者权益合计		2,427,399,009.99	2,153,181,931.24
负债和所有者权益总计		2,834,166,084.98	2,457,774,822.17

法定代表人：张相军      主管会计工作负责人：赵能利      会计机构负责人：黄加峰



## 母公司资产负债表

编制单位：山东金岭矿业股份有限公司      2011 年 06 月 30 日      单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		871,638,453.78	552,551,701.85
交易性金融资产			
应收票据		810,479,734.98	695,399,018.84
应收账款	十、1	61,200,064.91	16,874,566.38
预付款项		8,403,453.87	8,418,587.42
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十、2	179,589,386.09	155,411,545.88
存货		79,879,788.06	59,666,619.01
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,011,190,881.69	1,488,322,039.38
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			160,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十、3	82,037,620.46	82,037,620.46
投资性房地产			
固定资产		329,098,701.85	340,297,911.54
在建工程		3,371,187.55	4,867,018.15
工程物资		1,309,849.98	1,113,268.78
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		344,089,880.64	348,959,386.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		26,394,942.62	17,953,892.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		786,302,183.10	955,229,098.06
资产总计		2,797,493,064.79	2,443,551,137.44

法定代表人：张相军      主管会计工作负责人：赵能利      会计机构负责人：黄加峰

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：山东金岭矿业股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		20,000,000.00	12,750,000.00
应付账款		46,837,126.52	41,662,518.39
预收款项		41,266,976.52	39,676,910.08
应付职工薪酬		9,457,618.13	8,413,695.17
应交税费		169,734,390.98	136,527,275.03
应付利息			
应付股利		59,534,023.00	
其他应付款		20,150,131.24	43,693,422.35
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		366,980,266.39	282,723,821.02
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,616,866.00	1,616,866.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,616,866.00	1,616,866.00
负债合计		368,597,132.39	284,340,687.02
<b>所有者权益：</b>			
股本		595,340,230.00	595,340,230.00
资本公积		487,998,131.16	487,998,131.16
减：库存股			
专项储备		-719,211.31	58,230.32
盈余公积		171,536,752.47	171,536,752.47
未分配利润		1,174,740,030.08	904,277,106.47
所有者权益合计		2,428,895,932.40	2,159,210,450.42
负债和所有者权益总计		2,797,493,064.79	2,443,551,137.44

法定代表人：张相军

主管会计工作负责人：赵能利

会计机构负责人：黄加峰

## 合并利润表

编制单位：山东金岭矿业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		939,964,481.31	796,389,489.92
其中：营业收入	五、31	939,964,481.31	796,389,489.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		510,582,760.83	446,004,593.76
其中：营业成本	五、31	409,087,415.04	357,873,059.99
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	五、32	14,274,910.89	12,459,006.52
销售费用	五、33	10,685,584.28	4,593,406.54
管理费用		77,051,662.54	62,063,833.00
财务费用		-5,001,141.86	-1,916,534.90
资产减值损失	五、35	4,484,329.94	10,931,822.61
加：公允价值变动收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	2,420,000.00	2,028,888.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		431,801,720.48	352,413,785.05
加：营业外收入	五、36	5,200.00	30,129.10
减：营业外支出	五、37	1,427,750.72	1,292,751.10
其中：非流动资产处置净损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		430,379,169.76	351,151,163.05
减：所得税费用	五、38	95,840,477.18	93,487,664.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		334,538,692.58	257,663,498.95
其中：归属于母公司所有者的净利润		334,688,157.38	257,663,498.95
少数股东损益		-149,464.80	
被合并方在合并前实现的净利润			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、39	0.56	0.43
（二）稀释每股收益（元/股）	五、39	0.56	0.43
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		334,688,157.38	257,663,498.95
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		334,688,157.38	257,663,498.95
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：张相军

主管会计工作负责人：赵能利

会计机构负责人：黄加峰

## 母公司利润表

编制单位：山东金岭矿业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、4	910,313,030.20	793,490,953.18
减：营业成本	十、4	398,984,020.84	356,499,260.35
营业税金及附加		14,217,174.91	12,447,495.47
销售费用		682,212.94	3,610,547.62
管理费用		68,815,874.90	56,142,944.32
财务费用		-4,836,597.97	-1,909,284.04
资产减值损失		4,270,056.45	10,781,424.57
加：公允价值变动收益			
投资收益	十、5	2,420,000.00	2,028,888.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		430,600,288.13	357,947,453.78
加：营业外收入		5,200.00	30,129.10
减：营业外支出		1,412,750.72	1,262,328.00
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额		429,192,737.41	356,715,254.88
减：所得税费用		99,195,790.80	94,408,398.34
四、净利润		329,996,946.61	262,306,856.54
五、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		329,996,946.61	262,306,856.54

法定代表人：张相军

主管会计工作负责人：赵能利

会计机构负责人：黄加峰

## 合并现金流量表

编制单位：山东金岭矿业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		929,323,260.55	746,050,560.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,010,607.95	3,945,062.62
经营活动现金流入小计		938,333,868.50	749,995,623.00
购买商品、接受劳务支付的现金		290,989,446.05	194,505,757.13
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		167,269,634.85	146,801,817.10
支付的各项税费		248,821,853.00	199,650,608.77
支付其他与经营活动有关的现金		33,229,338.47	42,286,927.86
经营活动现金流出小计		740,310,272.37	583,245,110.86
经营活动产生的现金流量净额		198,023,596.13	166,750,512.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		160,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,420,000.00	2,028,888.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		162,420,000.00	2,028,888.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,940,079.18	33,498,666.93
投资支付的现金		22,344,840.00	182,344,840.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		52,284,919.18	215,843,506.93
投资活动产生的现金流量净额		110,135,080.82	-213,814,618.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,990,312.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			1,990,312.35
筹资活动产生的现金流量净额			-1,990,312.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：年初现金及现金等价物余额		308,158,676.95	-49,054,418.25
加：年初现金及现金等价物余额		580,684,592.50	546,813,235.98
六、期末现金及现金等价物余额		888,843,269.45	497,758,817.73

法定代表人：张相军

主管会计工作负责人：赵能利

会计机构负责人：黄加峰

## 母公司现金流量表

编制单位：山东金岭矿业股份有限公司 2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		902,823,260.55	745,550,560.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,871,987.53	9,110,850.89
经营活动现金流入小计		907,695,248.08	754,661,411.27
购买商品、接受劳务支付的现金		260,480,669.17	185,301,790.46
支付给职工以及为职工支付的现金		165,906,328.26	146,035,636.43
支付的各项税费		248,725,377.32	199,480,859.25
支付其他与经营活动有关的现金		40,234,451.18	79,863,979.63
经营活动现金流出小计		715,346,825.93	610,682,265.77
经营活动产生的现金流量净额		192,348,422.15	143,979,145.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		160,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,420,000.00	2,028,888.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		162,420,000.00	2,028,888.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,336,830.22	12,127,629.77
投资支付的现金		22,344,840.00	160,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,681,670.22	172,127,629.77
投资活动产生的现金流量净额		130,738,329.78	-170,098,740.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,990,312.35
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			1,990,312.35
筹资活动产生的现金流量净额			-1,990,312.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：年初现金及现金等价物余额		548,551,701.85	544,869,084.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		871,638,453.78	516,759,176.96

法定代表人：张相军

主管会计工作负责人：赵能利

会计机构负责人：黄加峰

## 合并所有者权益变动表

编制单位：山东金岭矿业股份有限公司

2011 半年度

单位：人民币元

项目	本期金额										上年金额												
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他					
一、上年年末余额	595,340,230.00	487,998,131.16		507,009.56	171,536,752.47		889,002,979.72		8,796,828.33	2,153,181,931.24	8,796,828.33	2,153,181,931.24	595,340,230.00	487,998,131.16		205,681.31	121,874,355.12		461,071,283.65		1,666,489,681.24		
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年年初余额	595,340,230.00	487,998,131.16		507,009.56	171,536,752.47		889,002,979.72		8,796,828.33	2,153,181,931.24	8,796,828.33	2,153,181,931.24	595,340,230.00	487,998,131.16		205,681.31	121,874,355.12		461,071,283.65		1,666,489,681.24		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-787,590.83			275,154,134.38		-149,464.80	274,217,078.75						301,328.25	49,662,397.35		427,931,696.07		8,796,828.33	486,692,250.00	
(一) 净利润							334,688,157.38		-149,464.80	334,538,692.58									489,500,898.02		-203,171.67	489,297,726.35	
(二) 其他综合收益																							
上述(一)和(二)小计							334,688,157.38		-149,464.80	334,538,692.58									489,500,898.02		-203,171.67	489,297,726.35	
(三) 所有者投入和 减少资本																					9,000,000.00	9,000,000.00	
1. 所有者投入资本																					9,000,000.00	9,000,000.00	

2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配														49,662,397.35		-61,569,201.95			-11,906,804.60	
1. 提取盈余公积														49,662,397.35		-49,662,397.35				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																			-11,906,804.60	
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备														301,328.25					301,328.25	
1. 本期提取														15,206.908.00					15,206.908.00	
2. 本期使用														14,905.579.75					14,905.579.75	
(七) 其他																				
四、本期期末余额	595,340,230.00	487,998,131.16		-280,581.27	171,536,752.47		1,164,157,114.10		8,647,363.53	2,427,399,009.99	595,340,230.00	487,998,131.16		507,009.56	171,536,752.47		889,002,979.72		8,796,828.33	2,153,181,931.24

法定代表人：张相军      主管会计工作负责人：赵能利      会计机构负责人：黄加峰



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：山东金岭矿业股份有限公司

2011 半年度

单位：人民币元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公 积	减：库 存股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	所有者 权益合 计	实收资本 (或股本)	资本公 积	减：库 存股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	所有者 权益合 计
一、上年年末余额	595,340,230.00	487,998,131.16		58,230.32	171,536,752.47		904,277,106.47	2,159,210,450.42	595,340,230.00	487,998,131.16		136,186.11	121,874,355.12		469,222,334.96	1,674,571,237.35
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	595,340,230.00	487,998,131.16		58,230.32	171,536,752.47		904,277,106.47	2,159,210,450.42	595,340,230.00	487,998,131.16		136,186.11	121,874,355.12		469,222,334.96	1,674,571,237.35
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-777,441.63			270,462,923.61	269,685,481.98				-77,955.79	49,662,397.35		435,054,771.51	484,639,213.07
(一) 净利润							329,996,946.61	329,996,946.61							496,623,973.46	496,623,973.46
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二) 小计							329,996,946.61	329,996,946.61							496,623,973.46	496,623,973.46
(三) 所有者投入和 减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所 有者权益的金额																



3. 其他																
(四) 利润分配							-59,534,023.00	-59,534,023.00					49,662,397.35		-61,569,201.95	-11,906,804.60
1. 提取盈余公积													49,662,397.35		-49,662,397.35	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-59,534,023.00	-59,534,023.00							-11,906,804.60	-11,906,804.60
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备				-777,441.63				-777,441.63					-77,955.79			-77,955.79
1. 本期提取				6,893,296.00				6,893,296.00					14,011,376.00			14,011,376.00
2. 本期使用				7,670,737.63				7,670,737.63					14,089,331.79			14,089,331.79
(七) 其他																
四、本期期末余额	595,340,230.00	487,998,131.16		-719,211.31	171,536,752.47		1,174,740,030.08	2,428,895,932.40	595,340,230.00	487,998,131.16			58,230.32	171,536,752.47	904,277,106.47	2,159,210,450.42

法定代表人：张相军

主管会计工作负责人：赵能利

会计机构负责人：黄加峰

〈二〉、会计报表附注

## 山东金岭矿业股份有限公司 财务报表附注

2011年01月01日—2011年06月30日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

山东金岭矿业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名山东淄博华光陶瓷股份有限公司, 系经山东省淄博市经济体制改革委员会以淄体改字[1989]7号、原国家体改委以体改生字[1993]252号文批复为规范化股份制试点企业, 1996年11月8日经中国证监会以证监发字[1996]322号文批复为社会募集的上市股份公司, 股本总额 51,740,000 股, 并于 1996 年 11 月 28 日在深交所挂牌交易, 股票代码 000655。

1997 年 6 月, 根据公司 1996 年度股东大会决议, 公司以 1996 年末股本总额 51,740,000 股为基数, 向全体股东实施 10 送 6.2 转增 1.8 股的利润分配方案, 共向全体股东送转股份 41,392,000 股, 股份送、转完成后公司股本总额增至 93,132,000 股。

1998 年 12 月, 经山东省人民政府鲁证字(1998)305 号文批复, 并于 1999 年 9 月经中国证监会证监公司字[1999]95 号文批准, 公司吸收合并山东汇宝集团股份有限公司, 向其全体股东定向发行 23,255,813 股普通股以换取山东汇宝集团股份有限公司股东持有的全部股份, 吸收合并后公司股本总额增至 116,387,813 股。

2000 年 3 月, 公司以 1999 年末股本总额为基数, 实施 10 配 3 的配股方案, 共向全体股东配售 9,520,000 股普通股, 其中向国家股股东配售 1,420,000 股, 向社会公众股股东配售 8,100,000 股, 配股完成后公司股本总额增至 125,907,813 股。

2002 年 7 月, 根据公司 2001 年度股东大会决议, 公司以 2001 年末股本总额 125,907,813 股为基数, 向全体股东实施 10 送 1.5 股的利润分配方案, 共以未分配利润向全体股东送股 18,886,171 股, 送股完成后公司股本总额增至 144,793,984 股。

2002 年 11 月, 经中国证监会证监发行字[2002]13 号文批准, 公司发行人民币普通股 17,240,000 股(增发), 其中向老股东优先发售 921,187 股, 向其他股东发售 16,318,813 股, 增发完成后, 公司股本总额增至 162,033,984 股。

2003 年 6 月, 根据 2002 年度股东大会决议, 公司以未分配利润向全体股东送红股 32,406,797 股、以资本公积金转增股本 64,813,593 股, 股份送、转完成后公司股本总额增

至 259,254,374 股。

2006 年 6 月，公司召开相关股东会议，审议通过了关于股权分置改革方案的议案。公司股权分置改革与重大资产重组相结合，山东金岭铁矿以其合法拥有的侯家庄、铁山辛庄铁矿、选矿厂等铁矿石采选业务经营性资产及少量辅助性资产与公司合法拥有的整体资产以及除 1.63 亿元负债之外的其它全部负债进行置换。置入净资产评估值高于置出净资产评估值形成的置换差额由公司向山东金岭铁矿非公开发行 62,000,000 股股份换取，并于 2006 年 10 月完成了非公开发行，公司股本总额增至 321,254,374 股，公司名称变更为山东金岭矿业股份有限公司。

2009 年 4 月，经中国证监会证监许可[2009]319 号文核准，公司向山东金岭铁矿非公开发行 50,833,270 股人民币普通股，用于购买山东金岭铁矿所属召口分矿、金岭铁矿电厂和部分土地厂房等辅助性资产及不可分割的负债（以下简称“经营性资产主体”）。2009 年 6 月公司完成了非公开发行，股本总额增至 372,087,644 股。

2009 年 5 月 15 日，公司 2008 年度股东大会审议通过了 2008 年度利润分配方案：以增发后的总股本 372,087,644 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，分红及转增后总股本增至 595,340,230 股。

公司法人营业执照注册号：3700001805174

公司法定代表人：张相军

公司住所：山东省淄博市张店区中埠镇

公司经营范围：铁矿开采；铁精粉、铜精粉、钴精粉的生产、销售；许可范围内的发电业务；机械加工；货物出口。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2. 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 2011

年6月30日的财务状况、2011年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业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。购买方对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，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## **7. 现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **8. 外币业务及外币财务报表折算**

### **(1) 外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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外，均计入当期损益。

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

### **(2) 外币财务报表折算**

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，按照系统合理方法确定的，与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，按照系统合理方法确定的，与交易发生日即期

汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9. 金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或

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,但放弃了对该金融资产控制的,应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量:金融资产满足终止确认条件,应进行金融资产转移的计量,即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分,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,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。

### **(3) 金融负债终止确认条件**

本公司金融负债终止确认条件:金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则应终止确认该金融负债或其一部分。

### **(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法**

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法:如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时,优先最大程度使用市场参数,减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### **(5) 金融资产减值**

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查,当客观证据表明金融资产发生减值,则应当对该金融资产进行减值测试,以根据测试结果计提减值准备。

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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时,将原直接



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

### (6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

2) 管理层没有意图持有至到期；

3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

## 10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	应收款项账面余额超过 100 万元（含 100 万）以上的款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，按账龄分析法计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
关联方组合	按合并范围内关联方划分组合
账龄组合	除合并范围内关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账龄	应收账款 (%)	其他应收款 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10	10
1 至 2 年	30	30
2 至 3 年	50	50

账龄	应收账款 (%)	其他应收款 (%)
3 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (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，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法摊销。

## 12. 长期股权投资

### (1) 投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定

的合并成本确认为成本。

- ②以支付现金取得的长期股权投资，投资成本为实际支付的购买价款；
- ③以发行权益性证券取得的长期股权投资，投资成本为发行权益性证券的公允价值；
- ④投资者投入的长期股权投资，投资成本为合同或协议约定的价值；
- ⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，投资成本根据准则相关规定确定。

## **(2) 后续计量及损益确认方法**

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

## **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，如果可收回金额的计量结果表明该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的将其差额确认为资产减值损失，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价

格，按照市场价格减去相关税费。

### 13. 投资性房地产

#### (1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### (2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，如果可收回金额的计量结果表明该投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的将其差额确认为资产减值损失，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### 14. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

#### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-30 年	5%	3.17%-9.50%

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率	年折旧率
机器设备	4-20 年	5%	4.75%-23.75%
运输设备	3-6 年	5%	15.83%-31.67%
其他	4-10 年	5%	9.50%-23.75%

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，如果可收回金额的计量结果表明该固定资产的可收回金额低于其账面价值的将其差额确认为资产减值损失，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 15. 在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

## **(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点**

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## **(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，如果可收回金额的计量结果表明该在建工程的可收回金额低于其账面价值的将其差额确认为资产减值损失，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## **16. 借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### **(2) 资本化金额计算方法**

**资本化期间：**指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

**暂停资本化期间：**在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

**资本化金额计算：**①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢

价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 17. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

### (3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，如果可收回金额的计量结果表明该无形资产的可收回金额低于其账面价值的将其差额确认为资产减值损失，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

#### **(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准**

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### **18. 商誉**

商誉是指在同一控制下的企业合并下，购买方的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。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，则先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关的资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，则确认商



誉的减值损失，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## 19. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括剥岩费用、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是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，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 21. 收入

### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### （2）提供劳务

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

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已经发生

的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经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) 让渡资产使用权**

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## **22. 政府补助**

### **(1) 政府补助类型**

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### **(2) 政府补助会计处理**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## **23. 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

## 24. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

对于经营租赁，公司采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

## 25. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### (1) 主要会计政策变更说明

公司本期无会计政策变更。

### (2) 主要会计估计变更说明

公司本期无会计估计变更。

## 26. 前期会计差错更正

公司本期无前期差错更正。

## 27. 其他

2011 年 01 月 20 日新疆自治区国土资源厅评审通过的《乔普卡铁矿（西段）详查报告》，详查结果：金钢矿业所属乔普卡铁矿采矿权平面范围内标高+4220 米资源量为 1808.10 万吨，平均品位 TFe38.10%。根据公司与购买金钢矿业的交易对方签署的《股权收购协议》和《补充协议书》的约定，公司购买金钢矿业的交易对价增加 22,344,840.00 元【（详查报告资源量 1,808.10 万吨×4.2 元）－（一期普查报告资源量 1,276.08 万吨×4.2 元）】。

公司本期根据会计准则的规定对以上事项调整了财务报表期初金额和上年同期金额，经重新列报后，财务报表主要项目期初金额和上年同期主要项目金额与调整前相比变化如下：

项 目	期初金额	调整后期初金额	差额
无形资产	397,042,196.50	415,406,364.27	18,364,167.77
其他应付款	21,765,638.35	44,110,478.35	22,344,840.00
递延所得税负债	11,329,773.26	15,920,815.20	4,591,041.94
未分配利润	897,574,693.89	889,002,979.72	8,571,714.17

## 28.

项 目	上年同期金额	调整后上年同期金额	差额
管理费用	60,736,942.27	62,063,833.00	1,326,890.73
所得税费用	93,819,386.78	93,487,664.10	331,722.68
净利润	258,658,667.00	257,663,498.95	995,168.05

## 三、税项

### (一) 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	17%
营业税	租赁收入或劳务收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
资源税	原矿产量	6-6.6 元/吨
企业所得税	应纳税所得额	25%
矿产资源补偿费	矿石视同销售收入	2%

本期公司所得税税率以及享受的税率优惠政策，较上期没有发生变化。

## (二) 税收优惠及批文:

2009 年 7 月 21 日，公司利用高炉煤气为原材料生产电力之工艺经山东省经济和信息化委员会认定，取得了《资源综合利用认定证书》，根据[国税函（2009）185 号]国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知，企业自 2008 年 1 月 1 日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 年版）》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入企业当年收入总额。

## 四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

### 子公司情况

**(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司**

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
喀什金岭球团股份有限公司	控股	新疆疏勒县	铁精粉、球团矿的生产、销售	3000万	铁精粉、球团矿的生产、销售	2100万		70.00	70.00	是			

**(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司**

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
喀什库车县金钢矿业有限责任公司	全资	新疆喀什库车县	铁矿石开采加工与销售	120万	铁矿石开采加工与销售	61,037,620.46		100.00	100.00	是			

**五、合并财务报表重要项目注释**
**1. 货币资金**
**(1) 货币资金按类别列示如下**

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	—	—	45,399.93	—	—	16,629.59
其中: 人民币	—	—	45,399.93	—	—	16,629.59
银行存款:	—	—	110,797,869.52	—	—	571,917,962.91
其中: 人民币	—	—	110,797,869.52	—	—	571,917,962.91
其他货币资金:	—	—	780,239,244.50	—	—	14,593,616.53
其中: 人民币	—	—	780,239,244.50	—	—	14,593,616.53

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
合 计	—	—	891,082,513.95	—	—	586,528,209.03

**(2) 其他货币资金按明细列示如下**

项 目	期末余额	年初余额
承兑保证金	10,000,000.00	12,750,000.00
开采恢复保证金	2,239,244.50	1,843,616.53
合 计	12,239,244.50	14,593,616.53

**2. 应收票据**

**(1) 应收票据按类别列示如下**

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	822,494,734.98	695,399,018.84
合 计	822,494,734.98	695,399,018.84

**(2) 用于质押的应收票据情况**

公司期末无用于质押的应收票据。

**(3) 转为应收账款的应收票据情况**

本期公司无转为应收账款的应收票据。

**(4) 应收关联方票据** 详见本报告附注六、4 关联方关系及其交易。

**3. 应收账款**

**(1) 应收账款按种类列示如下**

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	68,454,020.23	100.00	7,253,955.32	100
组合小计	68,454,020.23	100.00	7,253,955.32	100
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	68,454,020.23	100.00	7,253,955.32	100

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	20,272,066.00	100.00	3,054,025.04	100
组合小计	20,272,066.00	100.00	3,054,025.04	100
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	20,272,066.00	100.00	3,054,025.04	100

注：期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	66,721,136.72	97.47	6,672,113.67	16,714,471.03	82.45	1,671,447.10
1 至 2 年	1,505,782.51	2.20	451,734.75	1,981,097.73	9.77	594,329.32
2 至 3 年	171,913.00	0.25	85,956.50	1,576,497.24	7.78	788,248.62
3 至 4 年	55,188.00	0.08	44,150.40			
合 计	68,454,020.23	100.00	7,253,955.32	20,272,066.00	100.00	3,054,025.04

### (2) 本期收回或转回的应收账款情况

公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

### (3) 本期通过重组等其他方式收回的应收账款情况

本期无通过债务重组等其他方式收回的应收账款。

### (4) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

应收账款中有持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东应收款项，详见 (6) 应收关联方账款情况。

### (5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1. 济南钢铁股份有限公司	受同一母公司之母公司控制	21,490,044.88	1 年以内	31.39
2. 邢台钢铁有限责任公司	非关联方	18,624,659.43	1 年以内	27.21
3. 邯郸钢铁集团有限责任公司	非关联方	15,681,693.82	1 年以内	22.91

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
4.山东源源矿业有限公司	非关联方	2,581,508.02	1年以内	3.77
5.山东球墨铸铁管有限公司	受同一母公司之母公司控制	1,397,980.67	注 1	2.04
合 计	—	59,775,886.82	—	87.32

注 1: 公司应收山东球墨铸铁管有限公司的应收账款账龄为 1 年以内 601,750.94 元, 1-2 年 796,229.73 元;

#### (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
莱芜钢铁股份有限公司	受同一母公司之母公司控制	22,888,025.55	33.44
济南钢铁股份有限公司	受同一母公司之母公司控制	21,490,044.88	31.39
山东球墨铸铁管有限公司	受同一母公司之母公司控制	1,397,980.67	2.04
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	受同一母公司之母公司控制	661,440.74	0.97
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	受同一母公司之母公司控制	167,479.10	0.24
莱钢集团矿山建设有限公司	受同一母公司之母公司控制	118,367.64	0.17
合 计	—	46,723,338.58	68.25

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示如下

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	40,204,252.59	96.11	20,274,666.71	92.55
1至2年	541,350.24	1.29	541,350.24	2.47
2至3年	771,025.00	1.84	771,025.00	3.52
3年以上	320,000.00	0.76	320,000.00	1.46
合 计	41,836,627.83	100.00	21,907,041.95	100.00

##### (2) 预付款项金额前五名单位情况



单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 %	预付时间	未结算原因
辽源重型实业集团有限公司	非关联方	7,400,000.00	17.69	1年以内	合同尚未履行完毕
山东捷远电器股份有限公司	非关联方	3,890,000.00	9.30	1年以内	合同尚未履行完毕
济钢集团有限公司钢材超市	受同一母公司之母公司控制	2,899,954.75	6.93	1年以内	合同尚未履行完毕
乌鲁木齐三鲁物资有限公司	非关联方	2,631,424.12	6.29	1年以内	合同尚未履行完毕
红旗电缆电器仪表集团有限公司陕西销售分公司	非关联方	2,080,000.00	4.97	1年以内	合同尚未履行完毕
合计	—	18,901,378.87	45.18	—	

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

预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## 5. 其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	9,320,208.51	100.00	1,002,950.49	100.00
组合小计	9,320,208.51	100.00	1,002,950.49	100.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	9,320,208.51	100.00	1,002,950.49	100.00

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	5,825,232.71	100.00	718,550.83	100.00
组合小计	5,825,232.71	100.00	718,550.83	100.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	5,825,232.71	100.00	718,550.83	100.00

注：期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	9,121,468.96	97.87	912,146.90	5,190,074.91	89.10	519,007.49
1至2年	93,830.95	1.01	26,349.29	592,877.80	10.18	178,403.34
2至3年	64,908.60	0.70	32,454.30	42,280.00	0.72	21,140.00
3至4年	40,000.00	0.42	32,000.00			
合计	9,320,208.51	100.00	1,002,950.49	5,825,232.71	100.00	718,550.83

### (2) 本期收回或转回的其他应收款情况

公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

### (3) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

### (4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
淄博市国土资源局	1,526,792.00	土地环境保证金
合计	1,526,792.00	—

### (5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1. 淄博市国土资源局	非关联方	1,526,792.00	1年以内	4.89
2. 万国喜	企业职工	661,235.19	1年以内	2.12
3. 刘国	企业职工	595,040.47	1年以内	1.90
4. 蔡灵普	企业职工	300,000.00	1年以内	0.96
5. 傅元刚	企业职工	236,875.40	1年以内	0.76
合计	—	3,319,943.06	—	10.63

## 6. 存货

### (1) 按存货种类分项列示如下

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,862,607.11		33,862,607.11	33,955,116.43		33,955,116.43

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	23,620,475.71		23,620,475.71	820,937.36		820,937.36
在产品	27,818,061.47		27,818,061.47	22,062,421.36		22,062,421.36
库存商品	723,561.64		723,561.64	12,203,416.14		12,203,416.14
委托加工物资	2,988,340.58		2,988,340.58	2,771,025.39		2,771,025.39
合计	89,013,046.51		89,013,046.51	71,812,916.68		71,812,916.68

## (2) 存货跌价准备情况说明如下

经测试未发现期末存货存在减值情形。

## 7. 持有至到期投资

持有至到期投资按项目列示如下

项目	期末余额	年初余额
委托贷款		160,000,000.00
合计		160,000,000.00

注：公司于 2010 年 3 月 30 日与山东省国际信托有限公司签订了《资金信托合同》，约定将公司自有资金人民币 16,000 万元以单一资金信托方式委托给山东省国际信托有限公司，用于发放信托贷款。贷款期限为一年，已于 2011 年 3 月 30 日到期收回。

## 8. 固定资产

### (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	571,793,123.26	14,108,867.48	610,505.31	585,291,485.43
房屋及建筑物	312,424,924.34	3,507,507.27	610,505.31	315,321,926.30
机器设备	205,896,905.66	8,654,091.57	0.00	214,550,997.23
运输工具	38,377,592.67	987,164.32		39,364,756.99
其他	15,093,700.59	960,104.32		16,053,804.91
二、累计折旧合计	211,427,738.95	23,029,173.59	48,373.28	234,408,539.26
房屋及建筑物	106,666,601.09	9,808,670.65	48,373.28	116,426,898.46
机器设备	78,120,107.87	9,468,856.67		87,588,964.54
运输工具	21,853,776.73	2,755,481.79		24,609,258.52
其他	4,787,253.26	996,164.48		5,783,417.74
三、固定资产账面净值合计	360,365,384.31			350,882,946.17
房屋及建筑物	205,758,323.25			198,895,027.84
机器设备	127,776,797.79			126,962,032.69
运输工具	16,523,815.94			14,755,498.47
其他	10,306,447.33			10,270,387.17

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	360,365,384.31			350,882,946.17
房屋及建筑物	205,758,323.25			198,895,027.84
机器设备	127,776,797.79			126,962,032.69
运输工具	16,523,815.94			14,755,498.47
其他	10,306,447.33			10,270,387.17

## 9. 在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
11kv 变电改造	518,334.04		518,334.04	518,334.04		518,334.04
铁山胶充站	0.00		0.00			
1#尾矿库扩容改造	1,376,372.00		1,376,372.00	1,376,372.00		1,376,372.00
零星维修	1,476,481.51		1,476,481.51	1,272,312.11		1,272,312.11
中金公路工程				1,600,000.00		1,600,000.00
黄金公路工程	0.00		0.00	100,000.00		100,000.00
金钢选厂工程	52,589,646.62		52,589,646.62	46,245,540.83		46,245,540.83
金钢尾矿库	1,779,263.58		1,779,263.58	1,520,713.60		1,520,713.60
金岭球团安装工程等	6,581,881.00		6,581,881.00			
合 计	64,321,978.75		64,321,978.75	52,633,272.58		52,633,272.58

### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定 资产	其他减 少	期末数	工程 投入 占预 算比 例 (%)	工 程 进 度	利 息 资 本 化 累 计 金 额	其 中： 本 期 利 息 资 本 化 金 额	本 期 利 息 资 本 化 率 (%)	资 金 来 源
金岭球团 安装工程 等	120,000,000.00		6,581,881.00			6,581,881.00	5.49	5.5				自 筹

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定 资产	其他减 少	期末数	工程 投入 占预 算比 例 (%)	工 程 进 度	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本期 利息 资本 化金 额	本 期 利 息 资 本 化 率 (%)	资金 来源
金钢选矿 厂工程	108,000,000.00	46,245,540.83	7,818,001.96	1,473,896.17		52,589,646.62	50.0 6	50				自 筹
合计	128,000,000.00	46,763,874.87	14,399,882.96	1,473,896.17		59,171,527.62	—	—			—	—

### 10. 工程物资

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专用设备	11,407,847.87	2,609,596.44	2,357,459.68	11,659,984.63
合 计	11,407,847.87	2,609,596.44	2,357,459.68	11,659,984.63

### 11. 无形资产

#### (1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	472,438,583.33			472,438,583.33
土地使用权	316,603,878.66			316,603,878.66
采矿权	155,834,704.67			155,834,704.67
二、累计摊销额合计	57,032,219.06	9,437,966.58		66,470,185.64
土地使用权	28,061,288.30	3,178,081.74		31,239,370.04
采矿权	28,970,930.76	6,259,884.84		35,230,815.60
三、无形资产账面净值合计	415,406,364.27			405,968,397.69
土地使用权	288,542,590.36			285,364,508.62
采矿权	126,863,773.91			120,603,889.07
四、减值准备合计				
土地使用权				
采矿权				
五、无形资产账面价值合计	415,406,364.27			405,968,397.69
土地使用权	288,542,590.36			285,364,508.62
采矿权	126,863,773.91			120,603,889.07

注 1：本期无形资产的摊销额为 9,437,966.58 元；

注 2：公司截至资产负债表日无无形资产用于抵押；

注 3：公司截至资产负债表日未发现无形资产减值情形。

## 12. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	期末减值准备
非同一控制下收购塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司股权	9,217,680.72			9,217,680.72	
合 计	9,217,680.72			9,217,680.72	

注：资产负债表日公司对包含商誉的相关资产组合进行了减值测试，未发现存在减值迹象。

## 13. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
剥岩费用	29,692,852.45	21027626.74	2036409.25		48,684,069.94
合 计	29,692,852.45	21027626.74	2036409.25		48,684,069.94

注：剥岩费用系子公司塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司进行乔普卡矿露天开采时发生的岩石剥离支出。公司按照当期矿石产量和设计采剥比（根据采矿设计确定的剥岩量与矿石量的比例）计算的当期应摊销数量，按照加权平均计算的当期摊销单价，确定当期应摊销金额。

## 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

### （1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	2,064,226.46	943,143.97
可抵扣亏损	2,791,268.18	2,791,268.18
资产评估减值	291,982.40	321,098.48
价格调节基金	24,397,536.00	17,024,000.00
小 计	29,545,013.04	21,079,510.63
<b>递延所得税负债：</b>		
资产评估增值	12,531,721.72	15,920,815.20
小 计	12,531,721.72	15,920,815.20

### （2）引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
资产减值准备	8,256,905.81
可抵扣亏损	11,165,072.72
资产评估减值	1,167,929.60

项 目	暂时性差异金额
价格调节基金	97,590,144.00
资产评估增值	50,126,886.88
合 计	168,306,939.01

### 15. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	3,772,575.87	4,484,329.94			8,256,905.81
合 计	3,772,575.87	4,484,329.94			8,256,905.81

### 16. 所有权受到限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
其他原因造成所有权受到限制的资产		
货币资金	2,239,244.50	乔普卡矿开采恢复保证金
合 计	2,239,244.50	

### 17. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,000,000.00	12,750,000.00
合 计	20,000,000.00	12,750,000.00

### 18. 应付账款

#### (1) 应付账款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	50,552,059.43	83.54	36,304,447.53	82.38
1 至 2 年	5,538,693.05	9.15	3,815,045.14	8.66
2 至 3 年	4,421,507.15	7.31	3,948,178.35	8.96
合 计	60,512,259.63	100.00	44,067,671.02	100.00

#### (2) 应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位情况

应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位的款项。

## 19. 预收款项

### (1) 预收款项按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	43,167,717.12	96.55	38,443,900.72	96.89
1 至 2 年	1,577,466.18	3.53	956,260.36	2.41
2 至 3 年	412,956.98	0.92	276,749.00	0.70
合 计	44,708,140.28	100.00	39,676,910.08	100.00

### (2) 预收款项中预收关联方情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预收账款总额的比例 (%)
淄博张钢钢铁有限公司	受同一母公司之母公司控制	118,015.20	0.26
淄博铁鹰钢铁有限公司	受同一母公司之母公司控制	420,839.90	0.94
济南钢城矿业有限公司	受同一母公司之母公司控制	251,281.00	0.56
合 计	—	790,136.10	1.77

## 20. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		111,687,815.61	111,687,815.61	0.00
二、职工福利费		12,042,567.97	12,042,567.97	0.00
三、社会保险费		33,552,979.74	33,552,979.74	0.00
四、住房公积金	18,246.25	7,349,522.74	7,334,802.72	32,966.27
五、工会经费和职工教育经费	8,556,217.25	3,909,073.56	2,839,535.70	9,625,755.11
合 计	8,574,463.50	168,541,959.62	167,457,701.74	9,658,721.38

注：期末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

## 21. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	14,619,831.22	14,525,619.83
价格调节基金	97,590,144.00	68,096,000.00
营业税	21,693.34	349,434.31
城建税	968,504.00	1,216,259.97
城市土地使用税	730,212.99	730,212.99
企业所得税	53,385,752.98	45,811,066.87
房产税	136,953.77	142,569.77



税 种	期末余额	年初余额
个人所得税	770,917.30	582,850.41
印花税	-	412,532.10
教育费附加	733,028.57	868,757.12
矿产资源补偿费	743,131.20	645,929.60
资源税	1,311,717.34	547,318.50
其他税金	105,425.03	97,135.31
合 计	171,117,311.74	134,025,686.78

## 22. 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
应付股利	59,534,023.00	

## 23. 其他应付款

### (1) 其他应付款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,353,663.23	48.86	10,887,796.21	24.68
1 至 2 年	7,055,448.61	30.36	28,484,773.23	64.58
2 至 3 年	515,960.76	2.22	389,227.91	0.88
3 年以上	4,762,958.64	20.50	4,348,681.00	9.86
合 计	23,238,031.24	100.00	44,110,478.35	100.00

### (2) 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方情况

其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

### (3) 金额较大的其他应付款说明

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
淄博市财政局	4,348,681.00	2006 年资产置换保留债务
收购金钢保证金	1,354,871.02	收购保证金
合 计	5,703,552.02	—

## 24. 长期借款

### (1) 长期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	1,616,866.00	1,616,866.00
合 计	1,616,866.00	1,616,866.00

### (2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额
中国建设银行股份有限公司淄博张店支行	2007年7月10日	2012年7月9日	人民币	1,616,866.00
合 计	—	—		1,616,866.00

注：长期借款由山东玻璃总公司、山东东大化学工业集团公司提供担保。

## 25. 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	3,850,000.00	3,850,000.00
合 计	3,850,000.00	3,850,000.00

注：递延收益系公司子公司塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司本期收到的塔什库尔干县财政局拨付的塔什库尔干县 2010 年国有工矿棚户区改造款。截至资产负债表日，该项目正在进行中。

## 26. 股本

项目	年初余额	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	595,340,230.00						595,340,230.00

## 27. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	463,862,791.52			463,862,791.52
其他资本公积	24,135,339.64			24,135,339.64
合 计	487,998,131.16			487,998,131.16

### 28. 专项储备

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	507,009.56	7,285,344.00	8,072,934.83	-280,581.27
合 计	507,009.56	7,285,344.00	8,072,934.83	-280,581.27

### 29. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	171,536,752.47			171,536,752.47
合 计	171,536,752.47			171,536,752.47

### 30. 未分配利润

#### (1) 未分配利润明细如下

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	889,002,979.72	—
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后年初未分配利润	889,002,979.72	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	334,688,157.38	—
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	59,534,023.00	
期末未分配利润	1,164,157,114.10	

### 31. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	90,731,5035.30	779,428,151.54
其他业务收入	32,649,446.01	16,961,338.38
营业收入合计	939,964,481.31	796,389,489.92

#### (2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	377,279,261.24	341,056,988.75
其他业务成本	31,808,153.80	16,816,071.24

项 目	本期发生额	上期发生额
营业成本合计	409,087,415.04	357,873,059.99

**(3) 主营业务按产品分项列示如下**

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铁精粉	825,632,140.21	335,916,225.70	700,052,721.40	300,501,963.77
铜精粉	46,866,902.01	6,898,514.64	47,380,330.69	7,790,986.54
钴精粉	1,157,349.57	822,802.80	1,072,685.46	1,108,374.00
机械加工	12,221,953.51	15,244,650.32	12,493,476.54	15,544,453.16
电力	21,436,690.00	18,397,067.78	18,428,937.45	16,111,211.28
合 计	907,315,035.30	377,279,261.24	779,428,151.54	341,056,988.75

**(4) 主营业务按地区分项列示如下**

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
山东省内	741,198,320.20	308,204,696.05	579,655,316.94	253,641,719.92
山东省外	166,116,715.10	69,074,565.19	199,772,834.60	87,415,268.83
合 计	907,315,035.30	377,279,261.24	779,428,151.54	341,056,988.75

**(5) 本期公司前五名客户的营业收入情况**

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
淄博铁鹰钢铁有限公司	502,286,273.37	53.44
济南庚辰钢铁有限公司	98,330,643.19	10.46
淄博市张店区傅山钢铁厂	41,161,330.70	4.38
邯郸钢铁集团有限责任公司	34,770,678.44	3.70
邢台钢铁有限责任公司	27,128,174.77	2.89
合 计	703,677,100.47	74.87

**32. 营业税金及附加**

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	5%	176,512.54	54,760.27
城市建设税	7%	8,199,925.04	7,887,839.63
教育费附加	4%	5,898,329.31	4,514,325.83
房产税	12%	144.00	2,080.79
合 计		14,274,910.89	12,459,006.52

### 33. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	10,685,584.28	4,593,406.54
广告费		
其他		
合 计	10,685,584.28	4,593,406.54

### 34. 投资收益

#### 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
持有持有至到期投资期间取得的投资收益	2,420,000.00	2,028,888.89
合 计	2,420,000.00	2,028,888.89

### 35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,484,329.94	10,931,822.61
合 计	4,484,329.94	10,931,822.61

### 36. 营业外收入

#### 营业外收入明细如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			24,929.10	24,929.10
其中：固定资产处置利得				
政府补助				
其他	5,200.00	5,200.00	5,200.00	5,200.00
合 计	5,200.00	5,200.00	30,129.10	30,129.10

### 37. 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
对外捐赠支出	1,425,000.00	1,425,000.00	1,280,000.00	1,280,000.00
罚款损失			12,751.10	12,751.10
其他	2,750.72	2,750.72		
合 计	1,427,750.72	1,427,750.72	1,292,751.10	1,292,751.10

### 38. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	107,631,279.99	105,507,758.51
递延所得税调整	-11,790,802.81	-12,020,094.41
合 计	95,840,477.18	93,487,664.10

### 39. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代 码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	334,688,157.38	257,663,498.95
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	335,755,070.42	258,610,465.45
期初股份总数	S0	595,340,230.00	595,340,230.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	595,340,230.00	595,340,230.00
基本每股收益(I)		0.562	0.433
基本每股收益(II)		0.564	0.434
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	0.562	0.433
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	0.564	0.434
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均			

项 目	代 码	本期发生额	上期发生额
数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		595,340,230.00	595,340,230.00
稀释每股收益(I)		0.562	0.433
稀释每股收益(II)		0.564	0.434

### (1) 基本每股收益

基本每股收益 =  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## 40. 现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
存款利息收入	5,033,462.35	3,939,862.62
政府补贴		
其他	3,977,145.60	5,200.00
合 计	9,010,607.95	3,945,062.62

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
管理费用中的付现支出	9,644,038.74	12,028,113.90
销售费用的付现支出	436,475.31	
往来	23,148,824.42	27,608,688.44

#### 41. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	327,742,174.36	257,663,498.95
加：资产减值准备	4,484,329.94	10,931,822.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,029,173.59	22,239,539.87
无形资产摊销	9,437,966.58	9,304,333.79
长期待摊费用摊销		0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-24,929.10
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		0.00
财务费用（收益以“－”号填列）		1,990,312.35
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,420,000.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,465,502.41	-10,150,024.74
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,465,656.90	-1,125,385.05
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,200,129.83	6,387,387.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-209,562,623.51	-286,302,161.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	67,512,550.51	155,836,117.34
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	198,023,596.13	166,750,512.14
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	0.00	
债务转为资本	0.00	
一年内到期的可转换公司债券	0.00	
融资租入固定资产	0.00	
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	0.00	
现金的期末余额	888,843,269.45	520,103,657.73
减：现金的期初余额	580,684,592.50	546,813,235.98
加：现金等价物的期末余额	0.00	
减：现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	308,158,676.95	-26,709,578.25



## (2) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、现金</b>	888,843,269.45	520,103,657.73
其中：库存现金	45,399.93	29,300.09
可随时用于支付的银行存款	888,797,869.52	520,074,357.64
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	888,843,269.45	520,103,657.73

注：(1) 本期合并现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的子公司塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司所属乔普卡矿开采恢复保证金 2,239,244.50 元。

## 六、关联方及关联交易

### 1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
山东金岭铁矿	母公司	有限	山东省淄博市张店区中埠镇	刘圣刚	铁矿开采、铁精粉等销售	13,743.00	58.41	58.41	山东省人民政府国有资产监督管理委员会	16410519-1

### 2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司	全资	有限责任公司	新疆塔什库尔干塔吉克自治县	季群	铁矿石开采、加工、销售	1,200,000.00	100.00	100.00	79576750-3
喀什金岭球团股份有限公司	控股	有限责任公司	新疆疏勒县	张相军	铁精粉、球团矿的生产、销售	30,000,000.00	70.00	70.00	56052988-5

### 3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
淄博铁鹰钢铁有限公司	受同一母公司控制	75639967-2

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
淄博铁鹰建工有限公司	受同一母公司控制	73371932-X
山东金鼎矿业有限责任公司	受同一母公司控制	72859893-0
济南鑫银投资有限公司	受同一母公司控制	66485685-6
华塑控股股份有限公司	受同一母公司控制	621607788
莱芜钢铁股份有限公司	受同一母公司之母公司控制	267179533
山东球墨铸铁管有限公司	受同一母公司之母公司控制	6140725-0
张店钢铁总厂	受同一母公司之母公司控制	16410905-3
淄博张钢制铁管有限公司	受同一母公司之母公司控制	73576281-5
山东莱钢永锋钢铁有限公司	受同一母公司之母公司控制	740210513
济南钢城矿业有限公司	受同一母公司之母公司控制	723865112
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	受同一母公司之母公司控制	706078504
济南钢铁股份有限公司	受同一母公司之母公司控制	726230489
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	受同一母公司之母公司控制	757493727
济钢集团有限公司钢材超市	受同一母公司之母公司控制	724279852
淄博张钢钢铁有限公司	受同一母公司之母公司控制	67681272X
莱钢集团矿山建设有限公司	受同一母公司之母公司控制	169531181

#### 4. 关联交易情况

##### 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类比例 %	定价政策及决策程序
淄博铁鹰钢铁有限公司	销售货物	销售铁精粉	587,674,939.84	63.10	参照市场价
济南钢铁股份有限公司	销售货物	销售铁精粉	20,915,441.61	2.25	参照市场价
莱芜钢铁股份有限公司	销售货物	销售铁精粉	161,669.76	0.02	参照市场价
山东金岭铁矿	销售货物	机械加工	3,810.00	0.00	参照市场价
淄博铁鹰钢铁有限公司	销售货物	机械加工	534,384.50	0.06	参照市场价
山东金鼎矿业有限责任公司	销售货物	机械加工	1,273,199.99	0.14	参照市场价
淄博铁鹰钢铁有限公司	销售货物	销售电力	25,080,927.30	100.00	参照市场价
山东金岭铁矿	销售货物	销售代购电力	22,803.21	0.06	成本价(代购)
山东金鼎矿业有限责任公司	销售货物	销售代购电力	1,353,954.64	3.73	成本价(代购)
淄博铁鹰钢铁有限公司	销售货物	销售代购电力	18927656.26	52.09	成本价(代购)
山东金鼎矿业有限责任公司	采购货物	铁矿原矿	104,227,299.21	100.00	协议价

淄博铁鹰钢铁有限公司	采购货物	高炉煤气	7,227,468.00	100.00	协议价
淄博铁鹰钢铁有限公司	提供劳务	人工劳务	329562.41	100.00	协议价
淄博铁鹰钢铁有限公司	接受劳务	人工劳务	428,558.82	100.00	协议价
淄博铁鹰钢铁有限公司	提供劳务	运输服务	732308.02	100.00	协议价
张店钢铁总厂	配件加工	配件加工	160230.00	4.52	协议价
济钢集团有限公司钢材超市	采购货物	钢材	1,100,045.25	18.19	协议价
合计			770,154,258.82		

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	上期发生额		
			金额	占销货比例 %	定价政策及决策程序
淄博铁鹰钢铁有限公司	销售货物	销售铁精粉	243,657,709.02	34.81	参照市场价
山东球墨铸铁管有限公司	销售货物	销售铁精粉	490,794.82	0.07	参照市场价
济南钢铁股份有限公司	销售货物	销售铁精粉	90,396,106.06	12.91	参照市场价
莱芜钢铁股份有限公司	销售货物	销售铁精粉	58,820,531.11	8.40	参照市场价
淄博张钢制铁管有限公司	销售货物	销售铁精粉	54,884,960.31	7.84	参照市场价
山东金岭铁矿	销售货物	机械加工	1,366,000.90	10.93	参照市场价
淄博铁鹰钢铁有限公司	销售货物	机械加工	491,434.68	3.93	参照市场价
山东金鼎矿业有限责任公司	销售货物	机械加工	2,905,108.46	23.25	参照市场价
淄博铁鹰钢铁有限公司	销售货物	销售电力	18,428,937.45	100.00	参照市场价
山东金岭铁矿	销售货物	销售代购电力	22,319.25	0.14	成本价(代购)
山东金鼎矿业有限责任公司	销售货物	销售代购电力	993,668.20	6.38	成本价(代购)
淄博铁鹰钢铁有限公司	销售货物	销售代购电力	13,466,072.28	86.39	成本价(代购)
山东金鼎矿业有限责任公司	采购货物	铁矿原矿	57,458,216.99	100.00	协议价
淄博铁鹰钢铁有限公司	采购货物	高炉煤气	5,061,989.04	100.00	协议价
淄博铁鹰钢铁有限公司	提供劳务	人工劳务	200,017.40	100.00	协议价
淄博铁鹰钢铁有限公司	提供劳务	运输服务	736,670.76	100.00	协议价
合计			549,380,536.73		

### 5. 关联方应收应付款

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收票据	淄博铁鹰钢铁有限公司	557,243,718.45	357,006,187.77
	莱芜钢铁股份有限公司		50,940,000.00
	淄博张钢钢铁有限公司	5,000,000.00	42,066,800.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	济南钢铁股份有限公司	4,000,000.00	62,000,000.00
	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	3,000,000.00	12,900,000.00
应收账款	莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	167,479.10	71,479.10
	莱芜钢铁股份有限公司	999,125.91	1,830,721.15
	莱钢集团矿山建设有限公司	118,367.64	218,367.64
	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	661,440.74	3,661,440.74
	济南钢铁股份有限公司	21,490,044.88	3,706,961.78
	山东球墨铸铁管有限公司	1,397,980.67	1,397,980.67
	山东金岭铁矿	9,933.11	42,360.02
预收账款	淄博张钢制铁管有限公司	136,256.95	136,256.95
	济南钢铁股份有限公司		
	济南钢城矿业有限公司	251,281.00	251,281.00
	淄博张钢钢铁有限公司	118,015.20	8,060,464.93
	淄博铁鹰钢铁有限公司	420,839.90	857,509.03
	山东莱钢永锋钢铁有限公司		136,256.95
应付账款	山东金鼎矿业有限责任公司	18,018,144.30	11,775,548.68
	张店钢铁总厂	91,690.20	71,460.20
预付账款	济钢集团有限公司钢材超市	2,899,954.75	4,000,000.00

## 七、或有事项

截至期末，公司不存在需要披露的或有事项。

## 八、承诺事项

截止财务报告批准报出日，公司不存在需要披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项

## 十、母公司财务报表重要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	68,454,020.23	100.00	7,253,955.32	100.00
组合小计	68,454,020.23	100.00	7,253,955.32	100.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	68,454,020.23	100.00	7,253,955.32	100.00

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	19,890,427.58	100.00	3,015,861.20	100.00
组合小计	19,890,427.58	100.00	3,015,861.20	100.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	19,890,427.58	100.00	3,015,861.20	100.00

注：期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	66,721,136.72	97.47	6,672,113.67	16,332,832.61	82.11	1,633,283.26
1 至 2 年	1,505,782.51	2.20	451,734.75	1,981,097.73	9.96	594,329.32
2 至 3 年	171,913.00	0.25	85,956.50	1,576,497.24	7.93	788,248.62
合 计	68,454,020.23	100.00	7,253,955.32	19,890,427.58	100.00	3,015,861.20

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

应收账款中有持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东应收款项，详见 (6) 应收关联方账款情况。

### (3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1. 济南钢铁股份有限公司	受同一母公司之母公司控制	21,490,044.88	1 年以内	31
2. 邢台钢铁有限责任公司	非关联方	18,624,659.43	1 年以内	27
3. 邯鄲钢铁集团有限责任公司	非关联方	15,681,693.82	1 年以内	23
4. 山东源源矿业有限公司	非关联方	2,581,508.02	1 年以内	4
5. 山东球墨铸铁管有限公司	受同一母公司之母公司控制	1,397,980.67	注 1	2
合 计	—	59,775,886.82	—	87

注 1: 公司应收山东球墨铸铁管有限公司的应收账款账龄为 1 年以内 601,750.94 元, 1-2 年 796,229.73 元;

#### (4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
济南钢铁股份有限公司	受同一母公司之母公司控制	21,490,044.88	31.39
山东球墨铸铁管有限公司	受同一母公司之母公司控制	1,397,980.67	2.04
莱芜钢铁股份有限公司	受同一母公司之母公司控制	22,888,025.55	33.44
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	受同一母公司之母公司控制	661,440.74	0.97
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	受同一母公司之母公司控制	167,479.10	0.24
莱钢集团矿山建设有限公司	受同一母公司之母公司控制	118,367.64	0.17
合 计	—	46,723,338.58	68.26

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合	173,677,642.00			
账龄组合	6,647,415.25		735,671.16	100.00

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合小计	180,325,057.25	100.00	735,671.16	100.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	180,325,057.25	100.00	735,671.16	100.00

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合	150,430,642.00	96.36		
账龄组合	5,684,612.71	3.64	703,708.83	12.38
组合小计	156,115,254.71	100.00	703,708.83	12.38
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	156,115,254.71	100.00	703,708.83	12.38

注：期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	180,135,317.70	1.00	645,767.57	5,050,654.91	88.85	505,065.49
1 至 2 年	84,830.95	0.00	25,449.29	591,677.80	10.41	177,503.34
2 至 3 年	64,908.60	0.00	32,454.30	42,280.00	0.74	21,140.00
3 至 4 年	40,000.00	0.00	32,000.00			
合 计	180,325,057.25	1.00	735,671.16	5,684,612.71	100.00	703,708.83

注：对子公司塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司应收款项不计提减值准备。

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

其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

### (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1、塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司	本公司之子公司	173,677,642.00	1 年以内	96.31
1. 淄博市国土资源局	非关联方	1,526,792.00	1 至 2 年	0.85

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
2.万国喜	企业职工	661,235.19	1年以内	0.37
3. 刘国	企业职工	595,040.47	1年以内	0.33
4. 蔡灵普	企业职工	300,000.00	1年以内	0.17
合 计	—	176,760,709.66	—	98.02

#### (4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司	本公司之子公司	173,677,642.00	96.31
合 计	—	173,677,642.00	96.31

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司	成本法	61,037,620.46	61,037,620.46		61,037,620.46	100.00	100.00			
喀什金岭球团股份有限公司	成本法	21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00	70.00	70.00			
合 计	—	82,037,620.46	82,037,620.46		82,037,620.46	—	—			

### 4. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	877,663,584.19	776,529,614.80
其他业务收入	32,649,446.01	16,961,338.38
营业收入合计	910,313,030.20	793,490,953.18

#### (2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	367,175,867.04	339,683,189.11
其他业务成本	31,808,153.80	16,816,071.24



项 目	本期发生额	上期发生额
营业成本合计	398,984,020.84	356,499,260.35

**(3) 主营业务按产品分项列示如下**

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铁精粉	795,980,689.10	325,812,831.50	697,154,184.66	299,128,164.13
铜精粉	46,866,902.01	6,898,514.64	47,380,330.69	7,790,986.54
钴精粉	1,157,349.57	822,802.80	1,072,685.46	1,108,374.00
机械加工	12,221,953.51	15,244,650.32	12,493,476.54	15,544,453.16
电力	21,436,690.00	18,397,067.78	18,428,937.45	16,111,211.28
合 计	877,663,584.19	367,175,867.04	776,529,614.80	339,683,189.11

**(4) 主营业务按地区分项列示如下**

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
山东省内	741,198,320.20	310,084,798.74	579,655,316.94	252,620,034.64
山东省外	136,465,263.99	57,091,068.30	196,874,297.86	87,063,154.47
合 计	877,663,584.19	367,175,867.04	776,529,614.80	339,683,189.11

**(5) 本期公司前五名客户的营业收入情况**

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1. 淄博铁鹰钢铁有限公司	502,286,273.37	55.18
2. 济南庚辰钢铁有限公司	98,330,643.19	10.80
3. 济南钢铁股份有限公司	41,161,330.70	4.52
4. 淄博张钢钢铁有限公司	34,770,678.44	3.82
5. 河北春风铸造有限责任公司	27,128,174.77	2.98
合 计	703,677,100.47	77.30

**5. 投资收益**

**投资收益明细情况**

项 目	本期发生额	上期发生额
持有持有至到期投资期间取得的投资收益	2,420,000.00	2,028,888.89
合 计		

注：详见本附注“五、36”

## 6. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	329,996,946.61	262,306,856.54
加：资产减值准备	4,270,056.45	10,781,424.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,835,289.31	21,238,925.68
无形资产摊销	4,869,505.98	4,869,505.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	0.00	-24,929.10
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	0.00	1,990,312.35
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,420,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,441,050.11	-10,354,675.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-20,213,169.05	10,112,753.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-183,838,977.78	-201,564,657.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	46,289,820.74	44,623,629.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	192,348,422.15	143,979,145.50
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	871,638,453.78	516,759,176.96
减：现金的期初余额	548,551,701.85	544,869,084.69
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	323,086,751.93	-28,109,907.73

## 十一、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《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（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	注释
-----	-----	----

项 目	金 额	注 释
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,066,913.04	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额		
23. 所得税影响额		
合 计	-1,066,913.04	

## 2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

### （1） 本期

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.48	0.562	0.562
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.52	0.564	0.564

## (2) 上期

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	14.30	0.433	0.433
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.35	0.434	0.434

### 3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30% (含 30%) 以上, 或占公司报表日资产总额 5% (含 5%) 或报告期利润总额 10% (含 10%) 以上项目分析:

#### (1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	注释
货币资金	891,082,513.95	586,528,209.03	304,554,304.92	51.92	注 1
应收票据	822,494,734.98	695,399,018.84	127,095,716.14	18.28	注 2
应收账款	61,200,064.91	17,218,040.96	43,982,023.95	255.44	注 3
预付款项	41,836,627.83	21,907,041.95	19,929,585.88	90.97	注 4
其他应收款	8,317,258.02	5,106,681.88	3,210,576.14	62.87	注 5
持有至到期投资		160,000,000.00	160,000,000.00	100.00	注 6
长期待摊费用	48,684,069.94	29,692,852.45	18,991,217.49	63.96	注 7
递延所得税资产	29,545,013.04	21,079,510.63	8,465,502.41	40.16	注 8
应付票据	20,000,000.00	12,750,000.00	7,250,000.00	56.86	注 9
应付账款	60,512,259.63	44,067,671.02	16,444,588.61	37.32	注 10
其他应付款	23,238,031.24	44,110,478.35	20,872,447.11	47.32	注 11
专项储备	-280,581.27	507,009.56	787,590.83	155.34	注 12

注 1: 主要系公司本期到期银行承兑汇票所致;

注 2: 主要系公司本期销售收入大幅增加, 因结算收到的应收票据增加所致;

注 3: 主要系公司本期末在结算期内的应收账款较上期末增加所致;

注 4: 主要系子公司塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司本期进行选矿厂改扩建对外预付的设备款增加所致;

注 5: 主要系业务备用金增加所致;

注 6: 系公司本期委托山东省国际信托有限公司发放一年期委托贷款 160,000,000.00 元到期所致;

注 7: 主要系子公司塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司本期剥岩费用增加所致;

注 8: 主要系本期价格调节基金增加所致;

注 9: 主要系本期支付应付票据增加且未到期所致;

注 10: 主要系本期采购款增加所致;

注 11: 主要系矿权交易差价调整影响报表年初数所致;

注 12: 主要系本期安全生产费用使用增加所致;

## (2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
销售费用	10,685,584.28	4,593,406.54	6,092,177.74	132.63	注 1
财务费用	-5,001,141.86	-1,916,534.90	3,084,606.96	160.95	注 2

注 1: 本期铁精粉运费上年同期大幅增加所致

注 2: 本期利息收入较上年同期大幅增加所致;

## 第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
  - 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
  - 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文本文件；
  - 四、其他有关资料。
- 文件存放地：公司办公室

[以下无正文，为“山东金岭矿业股份有限公司 2011 年半年度报告”签字盖章页]



[本页无正文，为“山东金岭矿业股份有限公司 2011 年半年度报告”签字盖章页]

公司法定代表人签字：张相军\_\_\_\_\_

山东金岭矿业股份有限公司

二〇一一年七月三十日