

(上海 B25 版)

3.委托加工
2006年5月24日,公司与山东金岭铁矿签订《售后服务协议》,公司向山东金岭铁矿提供铁矿石加工服务,约定自该日起,对售后服务存在国家定价,适用国家定价;没有国家定价,适用市场价格存在国家定价或者双方认为难以确定一个公允的市场价,则适用成本价加5%的利润率,协议有效期限为5年,自协议生效之日起计算。2008年公司向山东金岭铁矿提供铁矿石加工,取得加工费收入25,324,377.61元。
4.租赁业务
2006年5月24日,公司与山东金岭铁矿签订《租赁合同》,公司向山东金岭铁矿提供铁矿石加工生产所需运输服务,服务定价参照以下原则确定:对某项服务存在国家定价,适用国家定价;没有国家定价,适用市场价格存在国家定价或者双方认为难以确定一个公允的市场价,则适用成本价加5%的利润率,协议有效期限为5年,自协议生效之日起计算。2008年公司向山东金岭铁矿提供运输服务,取得运输费收入5,297,753.39元。
5.租赁
2006年5月24日,公司与山东金岭铁矿签订《房屋租赁合同》,公司向山东金岭铁矿出租房屋房产,一处为矿办公楼(建筑面积1,583平方米,房产证号01-1007471),另一处为矿办公楼(建筑面积4,201平方米,房产证号01-1008196),租金定价按照房产评估价除以平均年限60年乘以20%为年租金,每年总租金为85,859,000元,以上房屋租赁期限为20年,自协议生效之日起计算。2008年取得租赁收入85,859,000元。
6.其他
报告期内,公司因关联方为公司的关联企业提供公司日常生产经营所需的水、电、暖气、检修业务等进行,符合公允、公平的原则,符合公司和全体股东的利益,没有损害中小股东的利益,关联交易事项的执行程序符合有关法律、法规和公司章程的规定,有利于实现各方资产的合理配置和充分利用,实现各方资源互补及优势互补,有利于降低公司重置投资,并提高公司综合效益。

92 财务报表
9.2.1 资产负债表
编制单位:山东金岭矿业股份有限公司 2008年12月31日 单位:(人民币)元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	438,191,172.22	438,191,172.22	21,015,153.39	21,015,153.39
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	255,105,000.00	255,105,000.00	472,152,072.92	472,152,072.92
应收账款	61,443,893.51	61,443,893.51	4,571,449.01	4,571,449.01
预付账款	3,023,344.49	3,023,344.49	5,954,641.58	5,954,641.58
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	570,264.54	570,264.54	9,006,212.36	9,006,212.36
买入返售金融资产				
存货	39,698,884.96	39,698,884.96	35,257,066.54	35,257,066.54
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	798,032,559.72	798,032,559.72	547,956,595.80	547,956,595.80
长期股权投资				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
投资性房地产				
固定资产	266,825,554.37	266,825,554.37	251,307,565.34	251,307,565.34
在建工程	6,788,404.16	6,788,404.16	9,393,475.96	9,393,475.96
工程物资	121,539.00	121,539.00	73,443.00	73,443.00
固定资产清理				
无形资产	302,053,877.71	302,053,877.71	309,691,289.70	309,691,289.70
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	1,726,893.28	1,726,893.28	359,238.41	359,238.41
其他非流动资产				
流动资产合计	577,516,268.52	577,516,268.52	570,225,012.01	570,225,012.01
资产总计	1,375,548,828.24	1,375,548,828.24	1,118,181,607.81	1,118,181,607.81
流动负债:				
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	179,215,939.00	179,215,939.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	18,350,000.00	18,350,000.00		
应付账款	31,290,619.68	31,290,619.68	16,696,928.64	16,696,928.64
预收账款	9,089,111.38	9,089,111.38	12,076,629.63	12,076,629.63
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	3,036,276.52	3,036,276.52	2,491,505.40	2,491,505.40
应交税费	34,890,357.84	34,890,357.84	34,889,238.09	34,889,238.09
应付利息			1,268,961.97	1,268,961.97
应付股利				
其他应付款	12,990,988.25	12,990,988.25	8,183,852.98	8,183,852.98
应付债券				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	129,647,333.67	129,647,333.67	254,825,095.71	254,825,095.71
非流动负债:				
长期借款	1,616,866.00	1,616,866.00	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			1,737,068.00	1,737,068.00
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	3,353,934.00	3,353,934.00
负债合计	131,264,199.67	131,264,199.67	258,179,029.71	258,179,029.71
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	321,254,374.00	321,254,374.00	321,254,374.00	321,254,374.00
资本公积	364,466,993.60	364,466,993.60	364,466,993.60	364,466,993.60
盈余公积	100,016,630.03	100,016,630.03	68,536,696.98	68,536,696.98
一般风险准备				
未分配利润	458,546,630.94	458,546,630.94	105,744,513.52	105,744,513.52
所有者权益合计	1,244,284,628.57	1,244,284,628.57	860,002,578.10	860,002,578.10
负债和所有者权益总计	1,375,548,828.24	1,375,548,828.24	1,118,181,607.81	1,118,181,607.81

9.2.2 利润表
编制单位:山东金岭矿业股份有限公司 2008年1-12月 单位:(人民币)元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,035,967,796.44	1,035,967,796.44	718,097,305.25	718,097,305.25
其中:营业收入	1,035,967,796.44	1,035,967,796.44	718,097,305.25	718,097,305.25
利息收入				
汇兑损益				
其他收入				
二、营业总成本	521,394,611.97	521,394,611.97	384,901,666.26	384,901,666.26
其中:营业成本	447,941,241.73	447,941,241.73	339,797,164.73	339,797,164.73
营业税金及附加	10,954,395.00	10,954,395.00	7,494,989.70	7,494,989.70
销售费用	2,164,091.67	2,164,091.67	2,906,923.42	2,906,923.42
管理费用	48,744,401.42	48,744,401.42	26,975,326.48	26,975,326.48
财务费用	6,195,312.99	6,195,312.99	8,199,533.32	8,199,533.32
资产减值损失	5,395,169.16	5,395,169.16	-472,271.39	-472,271.39
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)				
营业外收入	147,146.14	147,146.14		
营业外支出	645,406.92	645,406.92	2,374,496.70	2,374,496.70
其中:非流动资产处置损益				
非流动资产报废损益(损失以“-”号填列)				
同:非流动资产报废损益(损失以“-”号填列)				
所得税费用	129,792,873.22	129,792,873.22	109,151,370.33	109,151,370.33
净利润(净亏损以“-”号填列)	384,282,050.47	384,282,050.47	221,669,771.96	221,669,771.96
少数股东损益				
归属于母公司所有者的净利润	384,282,050.47	384,282,050.47	221,669,771.96	221,669,771.96

9.2.3 现金流量表
编制单位:山东金岭矿业股份有限公司 2008年1-12月 单位:(人民币)元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	1,321,237,329.88	1,321,237,329.88	517,753,324.45	517,753,324.45
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				
收到其他金融机构拆入资金净增加额				
收到再贴现资金净增加额				
收到利息及投资净增加额				
收到其他与经营活动有关的现金	12,653,740.69	12,653,740.69	131,453.81	131,453.81
支付其他与经营活动有关的现金	-1,333,891,070.57	-1,333,891,070.57	-517,884,778.26	-517,884,778.26
购买商品、接受劳务支付的现金	295,977,406.86	295,977,406.86	250,836,666.96	250,836,666.96
支付给职工以及为职工支付的现金	135,469,206.77	135,469,206.77	118,998,780.43	118,998,780.43
支付的各项税费	281,425,642.96	281,425,642.96	119,398,268.47	119,398,268.47
支付其他与经营活动有关的现金	20,547,422.12	20,547,422.12	45,776,361.35	45,776,361.35
经营活动现金流出小计	731,419,678.71	731,419,678.71	533,009,977.31	533,009,977.31
经营活动产生的现金流量净额	600,471,391.86	600,471,391.86	-15,125,198.95	-15,125,198.95
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产收回的现金净额	303,935.04	303,935.04		
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	303,935.04	303,935.04		
购建固定资产、无形资产和其他非流动资产支付的现金	12,008,568.76	12,008,568.76	7,205,812.52	7,205,812.52
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	12,008,568.76	12,008,568.76	7,205,812.52	7,205,812.52
投资活动产生的现金流量净额	-11,704,633.72	-11,704,633.72	-7,205,812.52	-7,205,812.52
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				
发行债券收到的现金	20,000,000.00	20,000,000.00	179,215,939.00	179,215,939.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	20,000,000.00	179,215,939.00	179,215,939.00
偿还债务支付的现金	179,215,939.00	179,215,939.00	134,121,072.00	134,121,072.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,374,800.31	12,374,800.31	9,080,267.62	9,080,267.62
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	191,590,739.31	191,590,739.31	143,201,339.62	143,201,339.62
筹资活动产生的现金流量净额	-171,590,739.31	-171,590,739.31	36,014,599.38	36,014,599.38
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	417,176,018.83	417,176,018.83	13,683,587.91	13,683,587.91
期初现金及现金等价物余额	21,015,153.39	21,015,153.39	7,331,565.48	7,331,565.48
期末现金及现金等价物余额	438,191,172.22	438,191,172.22	21,015,153.39	21,015,153.39

9.2.4 所有者权益变动表(附注)
9.2.4.1 截至上一会计年度资产负债表日,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的具体说明
√适用 □不适用

一、会计政策变更原因:
根据《企业会计准则解释(2008)》以及《财政部关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》(财会函[2008]60号)公司对以前年度计提安全生产费用的核算方法进行了变更,变更后安全生产费用按照以下方法核算如下:
1.变更后,在成本中计提,计提额计入长期应付账款,使用费用类支出直接冲减长期应付账款,形成固定资产的按在建工程核算,项目完工按实际成本结转固定资产,同时结转实际成本计提折旧,折旧额计入资产减值损失,该项减值损失在以后使用不再计提折旧。
2.变更后,计提时按照计提金额通过利润分配转入“盈余公积-专项储备”科目,按照规定范围使用时根据实际使用金额在所有者权益内部进行结转,从“盈余公积-专项储备”科目转入未分配利润,但不结转金额;盈余公积-专项储备科目余额为零。
二、会计政策变更影响:
本次会计政策变更影响公司2007年度净利润增加1,211,204元。

9.2.4.2 重大会计估计变更内容,更正金额、原因及其影响
□适用 √不适用
9.2.4.3 会计估计变更原因,合并范围发生变化的具体说明
□适用 √不适用

9.2.4.4 公司法定代表人:张相军
山东金岭矿业股份有限公司
二〇〇九年四月九日

编制单位:山东金岭矿业股份有限公司 2008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	所有者权益合计
一、上年年末余额				
加:会计政策变更				
前期差错更正				
其他				
二、本年年初余额	321,254,374.00	364,466,993.60	685,866,996.98	105,744,513.52
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				
(一)净利润				
(二)直接计入所有者权益的利得和损失				
1.可供出售金融资产公允价值变动净额				
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响				
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响				
4.其他				
(三)所有者投入和减少资本				
1.所有者投入资本				
2.股份支付计入所有者权益的金额				
3.其他				
(四)利润分配				
1.提取盈余公积				
2.提取一般风险准备				
3.对所有者投入的分配				
4.其他				
(五)所有者权益内部结转				
1.盈余公积转增资本(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				
四、本期期末余额	321,254,374.00	364,466,993.60	685,866,996.98	105,744,513.52

所有者权益变动表
2008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	所有者权益合计
一、上年年末余额				
加:会计政策变更				