



ZHAOJIN MINING INDUSTRY COMPANY LIMITED  
**招金矿业股份有限公司**

**招金矿业股份有限公司  
2014年年度报告**

**重要提示**

本公司董事会及其董事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、准确性和完整性承担个别及连带的责任。

**一、本公司概况**

(一) 在本年度报告中，

本公司或公司是指：招金矿业股份有限公司

本集团是指：招金矿业股份有限公司及其附属公司

(二) 公司法定中文名称：招金矿业股份有限公司

法定英文名称：Zhaojin Mining Industry Company  
Limited

(三) 公司法定代表人：翁占斌

(四) 董事会秘书：王立刚

电话：0535 - 8266516

传真：0535 - 8227541

(五) 公司注册及办公地址：山东省招远市金晖路299号

公司网站：[www.zhaojin.com.cn](http://www.zhaojin.com.cn)

(六) 登载本年度报告的中国证监会指定网站：

[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

年度报告备置地点：董事会秘书处

## 二、已发行债券的情况：

(一) 2009年招金矿业股份有限公司公司债券

债券简称：09招金债

债券代码：122041

债券发行规模：15亿元人民币

债券期限：本期债券为7年期固定利率债券，债券持有人有权在本期债券第5个计息年度付息日将其持有的全部或部分本期债券按票面金额回售给发行人。

债券年利率：固定利率，票面年利率5.00%。

还本付息方式：本期债券采用单利按年计息，不计复利。每

年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

**支付金额：**本期债券每年利息支付金额为投资者于利息登记日交易结束时持有的本期债券票面总额×票面利率。本期债券的本金兑付金额为投资者于本金兑付日持有的本期债券票面总额。

**发行人调整票面利率选择权：**发行人有权在本期债券第5个计息年度付息日上调本期债券后2年的票面年利率，上调幅度为0至100个基点（含本数）。

**投资者回售选择权：**本期债券的投资者有权在本期债券第5个计息年度付息日选择：（1）按面值回售其届时持有的全部或部分本期债券给发行人；或者（2）不要求向发行人回售其届时持有的本期债券。

**债券信用等级：**经中诚信证券评估有限公司综合评定，发行人主体信用等级为AA+级，本期债券的信用等级为AAA级。

**债券担保：**山东招金集团有限公司为本期债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

**债券受托管理人：**瑞银证券有限责任公司

**债券上市时间及上市地点：**于2010年1月15日起在上海证券交易所挂牌交易。

## （二）招金矿业股份有限公司2012年公司债券

**债券简称：**12招金券

**债券代码：**122208

**债券发行规模：**12亿元人民币

**债券期限：**本期债券为5年期固定利率债券。

**债券年利率：**固定利率，票面年利率4.99%。

**还本付息方式：**本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

**支付金额：**本期债券每年利息支付金额为投资者于利息登记日交易结束时持有的本期债券票面总额 × 票面利率。本期债券的本金兑付金额为投资者于本金兑付日持有的本期债券票面总额。

**付息日：**2013年至2017年每年的11月16日为上一个计息年度的付息日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日）。

**债券信用等级：**经中诚信证券评估有限公司综合评定，发行人主体信用等级为AA+级，本期债券的信用等级为AAA级。

**债券担保：**山东招金集团有限公司为本期债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

**债券受托管理人：**瑞银证券有限责任公司

**债券上市时间及上市地点：**于2012年12月26日起在上海证券交易所挂牌交易。

### 三、本集团主要财务数据和财务指标

#### (一) 本集团主要财务数据摘要

单位：人民币万元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总额	2,585,575.58	2,248,664.46
负债总额	1,618,761.49	1,324,036.84
股东权益总额	966,814.09	924,627.62
归属于母公司股东权益总额	855,355.82	838,969.77
	2014年	2013年
营业收入	579,094.97	636,061.24
净利润	50,780.06	76,227.54
归属于母公司股东的净利润	46,154.86	71,816.97

#### (二) 本集团主要偿债能力指标

	2014年	2013年
流动比率	0.57	0.69
速动比率	0.25	0.43
资产负债率	62.61%	58.88%
利息保障倍数	2.45	4.17

(1) 流动比率 = 流动资产 ÷ 流动负债

(2) 速动比率 = (流动资产 - 存货) ÷ 流动负债

(3) 资产负债率 = 总负债 ÷ 总资产 × 100%

(4) 利息保障倍数 = (利润总额+利息支出) ÷ 利息支出

#### 四、公司偿债能力分析

从短期偿债指标来看，2014年本集团流动比率、速动比率分别为0.57、0.25，同时本集团资产负债率水平仍然处于合理水平，利息保障倍数较高，表明本集团具有良好的利息支付能力与长期偿债能力，能够较好的应付债务风险。

#### 五、已发行债券兑付兑息是否存在违约以及未来是否存在按期偿付风险的情况说明

本集团已发行债券兑付兑息不存在违约情况，亦没有迹象表明本集团未来按期偿付存在风险。

#### 六、涉及和可能涉及影响债券按期偿付的重大诉讼事项

本集团没有正在进行的或未决的，会对本集团的财务状况和运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序，并且尽本集团所知，亦不存在任何潜在的或可能产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政程序。

#### 七、业务回顾与展望

## （一）业务回顾

### 1、黄金产量稳步增长，产能结构持续优化

2014年，本公司克服不利因素，积极优化生产组织，龙头骨干企业充分发挥产能带动优势，主要生产指标实现较快增长。共完成黄金总产量1,057,918.26盎司（约32,904.96千克），比去年同期上涨约14.06%。其中，矿产黄金646,150.34盎司（约20,097.54千克），比去年同期下降约0.065%；自产黄金541,381.55盎司（约16,838.86千克），比去年同期上涨约11.32%；冶炼加工黄金411,767.92盎司（约12,807.42千克），比去年同期上涨约46.56%。按区域划分，埠内矿山实现自产金产量296,258.37盎司（9,214.65千克），同比增幅0.12%；埠外矿山实现自产金产量245,123.18盎司（7,624.19千克），同比增幅28.71%，埠外产量在全公司的产能占比不断增加，埠内一半、埠外一半的产业格局基本形成。

### 2、资源占有稳步推进，资源储备再攀新高

2014年，本公司加大探矿力度，及时推进探矿工程进度，抓紧找矿突破、探矿增储。2014年累计完成探矿投资人民币1.90亿元，完成坑探工程量4.95万米，钻探工程量29.84万米，新增金金属量69.65吨；铜2.55万吨。同时，抓住当前黄金矿业权市场价值处于低谷的有利时机，重点跟踪和推进优质矿业权项目。全年累计完成投资人民币28,978.14万元，

收购甘肃夏河县冰华矿业有限责任公司51%股权，收购采矿权面积6.8172平方公里，收购金金属量40吨；通过公开招拍挂收购获得黑龙江省富强金钼矿项目，新增探矿权面积24.14平方公里。截至2014年12月31日，公司共有38个采矿权及43个探矿权，面积分别达139.9828平方公里及1,072.55平方公里。截至2014年12月31日，依据澳大利亚联合矿石储量委员会（「JORC」）准则，本公司黄金资源量为811.12吨（约2,608万盎司），可采储量为372.48吨（约1,198万盎司）。

### **3、重点项目快速推进，发展后劲不断增强**

2014年，本公司开展项目大会战，实施建设项目34项，完成投资8.48亿元，完成井巷工程量48.7万立方米，建筑面积3.25万平方米，订购设备1,230台套，安装设备784台套。其中，夏甸金矿4,000吨／日选厂优化改造项目，实现一次性带料试车成功；甘肃冶炼厂多元素综合回收项目焙烧点炉一次性成功。这些项目建设工期短、投资省、见效快，为本公司的持续做强做优和大发展打下了坚实基础。

### **4、创新驱动落地实施，科研成果丰硕**

2014年，面对黄金行业进入微利时代的形势挑战，本公司牢牢把握创新驱动的主攻方向，不断加大创新投入的力度和质量。全年完成科研投资人民币5,372.7万元，获得授权发明专利1项，实用新型专利18项；新申请发明专利15项，实用新型专利8项。本公司以十大攻关、十大创新活动为统

领，承担的全国黄金资源综合利用示范基地建设，顺利通过了国家有关部门组织的阶段验收；甘肃区域回收率攻关活动取得显著突破，有3个企业回收率明显提高；氯化挥发、湿法除锑工业试验成功，在国内外黄金资源的综合回收工艺技术领域走在前列，受到国内外同行的高度关注。

## 5、管理升级纵深推进，降本增效成果显著

2014年，虽然受黄金市场价格低迷下行的冲击，本公司销售收入及净利润水平均略有下降，但是通过强化内部管理达标升级，开展降本增效等活动，本公司运营质量和抗风险能力进一步提升。在绩效考核、人员配置、简政放权、物流能源管理，以及工程管理、压缩非生产性开支等领域，累计创造管理效益约人民币2亿元以上，实现克金综合成本人民币133.40元／克，继续在行业内保持低成本领先优势。同时，通过降低财务风险，严格投资决策机制，加大套期保值管理，以及开展审计、财务、法务专项检查等措施，全面风险控制体系得到进一步完善。2014年，本公司准确分析黄金价格走势，抓住有利销售时机，实现黄金销售价格人民币251.17元／克，高于上海黄金交易所平均价格人民币2.04元／克。2014年，本公司获得全国「黄金行业先进集体」荣誉称号。

## 6、坚守红线意识，安全环保与生态建设扎实开展

2014年，本公司牢牢坚守安全生产「红线」意识，深入开展了安全责任落实、安全文化建设、全员安全培训、安全

专项整治等一系列有效活动，全年共计提取使用安全环保费用人民币1.5亿余元，杜绝了重大安全生产事故，保持了安全工作平稳发展的良好态势。同时，本公司秉承「先要绿水青山，再要金山银山」的环保理念，大力推进绿色矿山绿化、美化、亮化、优化「四化」建设，全年新增绿化面积70,000余平方米。目前，全公司共有11家企业获得国家级绿色矿山试点单位称号，公司被授予国家安全生产文化建设示范企业、山东省安全生产工作先进单位等荣誉称号。同时，本公司遵守有关法律及规例的要求，守法合规经营。

## （二）业务展望

2015年，「质量、效益、合规、稳定」将成为公司今后发展的「新常态」。我们将以质量效益为中心，不断优化结构调整，加快内部变革，推进管理模式创新，不断增强高效益发展、低成本运营的质量和实力。

### 1、围绕质量效益，提高价值创造能力

2015年，本公司将以质量效益为中心，紧盯全年奋斗目标，攻坚克难，制定各项保障措施，全面完成2015年各项任务。着重解决生产过程中存在的突出问题，消除制约生产的瓶颈，不断释放生产活力。全年计划完成黄金总产量104.93万盎司（32,638.9千克）同比下降约0.81%，其中，自产黄金56.95万盎司（17,712.5千克）同比上涨约5.19%。

### 2、精耕企业管理，激发增产增效新活力

2015年，本公司将进一步优化内部管理，提高内控管理的质量和水平。在生产管理上，切实树立有效益的生产意识，对采掘计划、采矿地点实施动态管理，根据金价、成本、目标利润的变化，及时调整边界品位，提高有效工程投入。在成本管理上，发扬勤俭节约办企业的优良传统，强化非生产性开支和非生产性企业的预算管理。同时，在物流管理、能源管理、工程管理等领域，按照精细化要求，对标业内先进水平，对标内部先进企业，在全公司营造「比学赶帮超」的浓厚氛围。

### **3、实施创新驱动，加快转型升级**

2015年，本公司将调整科技投入方向，引导支持创新要素向基层企业、重点骨干矿山集聚。一方面，继续推进十大攻关和十大创新项目，重点确保甘肃区域难选冶攻关、采矿工艺优化、地质探矿实现新突破、新提升。同时，集中优势力量开展尾矿综合利用工程，吃干榨净，最大限度挖掘经济效益。另一方面，推进规模化、机械化、自动化、信息化高度融合，投资1亿元，用于生产设备更新改造和基建技改重大设备购进，全公司机械化作业率提高至90%以上。在管理创新领域，公司将致力于绩效考核模式、法人治理结构、制度流程再造、总部机关建设和干部队伍管理等六大重点领域的改革工作，进一步释放改革红利，增强公司发展内生动力。

### **4、加快项目建设，提高投资回报率**

2015年，本公司建设项目初步规划28项，当年计划投资人民币8.8亿元。本公司将以山东省黄金资源综合回收利用示范基地建设为主线，辅以生产接续、采选冶配套工程，保证生产接续。主要抓好夏甸金矿深部高温高压环境下安全高效开采利用示范工程、大尹格庄金矿低品位资源开发利用示范工程、招金金合黄金尾渣多元素综合回收示范工程、金翅岭金矿含砷难处理金银精矿的催化氧化酸浸湿法冶金新工艺体系及工业开发工程、甘肃冶炼氯化挥发提取贵金属项目等重点工程。

## 5、打通投融资通道，实现产业资本协同

2015年，围绕价值产业链的延伸，本公司将努力构建投融资平台。一方面，秉承量力而行、理性投资的理念，全面提升发现和把握价值投资机会的能力。公司将建立投资红黄绿灯机制，红灯项目坚决不投，黄灯项目及时叫停，绿灯项目给予重点推进。对所有建设项目、设计方案、招投标等工作，要增强投资成本和投资回报率的专项论证。公司坚持国内外两个市场，稳步推进对外开发工作。在黄金市场低迷时期，抓住机遇，努力开创对外开发新局面。另一方面，加强多层次、多渠道、低成本的融资渠道建设，为公司的业务发展提供充足的资金支撑。全公司将进一步调整负债结构，压缩短贷长投比例，增加新型融资方式及品种。

## 6、强化合规建设，实现稳定和谐发展

2015年，本公司将加大合规建设力度，全面开展法制文化化和德育文化深植工作。一方面，严格执行国家相关法律法规，严守安全生态环保红线，确保安全生产持续稳定。另一方面，强化对干部职工的职业道德教育，树立崇德向善、厚德善行的优良风气；创新大道合行文化深植，赋予「敬畏、感恩、忠诚、奉献」的新时期内涵。此外，本公司将以更高的「境界担当」社会责任，统筹处理好内外部关系。通过创建公平正义的内部分配机制、加大和谐小区建设力度，为公司的发展创造良性商业生态环境。

## 八、经审计财务会计报告

### （一）审计报告

本公司2014年度财务报告经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了信会师报字[2015]第 210453号标准无保留意见审计报告。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）认为，本集团2014年度财务报表所有重大方面按企业会计准则的规定编制，公

允反映了本集团2014年12月31日的财务状况以及2014年度的经营成果和现金流量。

(二) 经审计的2014年度会计报表

请见本年度报告的附件。

(三) 财务报表附注

请见本年度报告的附件。



# 招金矿业股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2014年1月1日至2014年12月31日止)

### 目 录

### 页 次

一、 审计报告	1-2
二、 财务报表	
合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
合并利润表和公司利润表	5-6
合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
财务报表附注	1-92

# 审计报告

信会师报字[2015]第 210453 号

招金矿业股份有限公司董事会：

我们审计了后附的招金矿业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一五年三月二十日

**招金矿业股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
**2014年12月31日**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	1,662,226,404.69	1,218,998,443.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	22,891,625.96	39,149,350.63
衍生金融资产			
应收票据	(三)	45,542,542.55	19,816,140.00
应收账款	(四)	62,582,506.84	124,490,933.23
预付款项	(五)	256,144,899.44	874,875,817.93
应收利息	(六)	11,484,592.46	6,686,261.26
应收股利			
其他应收款	(七)	475,471,718.80	540,588,784.64
存货	(八)	3,471,674,817.11	2,656,188,591.12
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	(九)	64,035,233.42	31,966.66
<b>流动资产合计</b>		<b>6,072,054,341.27</b>	<b>5,480,826,289.12</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产	(十)	49,443,406.34	25,564,878.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	418,047,378.18	420,069,831.67
投资性房地产			
固定资产	(十二)	8,250,371,988.35	7,403,951,745.73
在建工程	(十三)	3,237,350,144.74	2,445,782,800.39
工程物资	(十四)	74,573,934.56	14,603,343.07
固定资产清理	(十五)	1,776,586.38	6,786,978.02
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	3,905,257,666.54	3,287,712,239.16
开发支出			
商誉	(十七)	810,054,279.31	874,457,753.61
长期待摊费用	(十八)	37,124,624.68	40,009,034.45
递延所得税资产	(十九)	76,894,163.03	68,879,727.20
其他非流动资产	(二十)	2,922,807,276.03	2,418,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,783,701,448.14</b>	<b>17,005,818,331.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,855,755,789.41</b>	<b>22,486,644,620.82</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 招金矿业股份有限公司

## 合并资产负债表(续)

2014年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(二十一)	3,704,448,244.28	3,627,744,589.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(二十二)	3,713,126,768.86	1,555,288,078.98
衍生金融负债			
应付票据	(二十三)	39,746,722.74	30,500,000.00
应付账款	(二十四)	1,131,910,208.17	994,501,851.35
预收款项	(二十五)	10,783,488.86	51,280,825.19
应付职工薪酬	(二十六)	143,727,265.04	158,492,584.19
应交税费	(二十七)	242,309,028.46	195,929,643.58
应付利息	(二十八)	60,151,094.63	66,403,148.86
应付股利	(二十九)	55,965,287.09	51,121,629.39
其他应付款	(三十)	393,907,982.86	298,835,404.26
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		96,460,000.00	
其他流动负债	(三十一)	998,926,228.23	3,193,842,175.46
<b>流动负债合计</b>		10,591,462,319.22	10,223,939,930.80
非流动负债:			
长期借款	(三十二)	1,142,979,884.09	117,270,766.09
应付债券	(三十三)	3,686,575,084.21	2,192,281,905.51
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	(三十四)	626,024.00	626,024.00
长期应付职工薪酬	(三十五)	20,502,295.54	18,808,821.30
专项应付款			
预计负债	(三十六)	9,847,344.88	9,643,116.41
递延收益	(三十七)	391,158,963.00	310,635,403.36
递延所得税负债	(十九)	344,462,995.36	367,162,463.87
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,596,152,591.08	3,016,428,500.54
<b>负债合计</b>		16,187,614,910.30	13,240,368,431.34
<b>所有者权益:</b>			
股本	(三十八)	2,965,827,195.00	2,965,827,195.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十九)	1,656,959,349.10	1,656,959,349.10
减: 库存股			
其他综合收益	(四十)	-9,454,911.54	-9,308,304.26
专项储备	(四十一)	13,876,201.09	14,835,017.10
盈余公积	(四十二)	773,581,905.48	699,985,474.75
一般风险准备			
未分配利润	(四十三)	3,152,768,463.86	3,061,398,964.94
归属于母公司所有者权益合计		8,553,558,202.99	8,389,697,696.63
少数股东权益		1,114,582,676.12	856,578,492.85
<b>所有者权益合计</b>		9,668,140,879.11	9,246,276,189.48
<b>负债和所有者权益总计</b>		25,855,755,789.41	22,486,644,620.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**招金矿业股份有限公司**  
**资产负债表**  
**2014年12月31日**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		936,531,657.99	516,695,004.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		7,680,540.00	25,968,288.32
衍生金融资产			
应收票据			7,510,600.00
应收账款	(一)	33,536,433.19	87,108,516.37
预付款项		180,753,508.95	328,573,224.83
应收利息		492,551,324.84	271,938,675.38
应收股利		279,780,080.12	187,887,100.14
其他应收款	(二)	786,298,353.96	1,001,850,559.47
存货		1,983,339,455.82	1,512,478,607.32
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		1,157,750,000.00	3,233,300,000.00
其他流动资产		10,725,858.60	
<b>流动资产合计</b>		<b>5,868,947,213.47</b>	<b>7,173,310,576.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		3,660,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	4,801,383,646.13	4,507,916,099.62
投资性房地产			
固定资产		3,005,006,786.25	2,574,851,530.83
在建工程		1,207,205,524.08	939,069,810.44
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		726,186,498.59	821,349,333.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,104,059.65	15,443,842.12
递延所得税资产		49,606,677.45	63,543,313.36
其他非流动资产		5,921,631,602.00	2,986,750,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,729,784,794.15</b>	<b>11,908,923,929.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>21,598,732,007.62</b>	<b>19,082,234,505.99</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**招金矿业股份有限公司**  
**资产负债表(续)**  
**2014年12月31日**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		2,933,304,736.34	3,045,510,585.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		3,226,144,643.00	1,555,288,078.98
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		419,994,967.37	476,515,799.23
预收款项		9,599,781.29	16,837,599.99
应付职工薪酬		82,718,532.81	96,285,027.07
应交税费		99,160,707.90	96,706,918.92
应付利息		57,582,794.91	64,888,820.48
应付股利			
其他应付款		369,951,357.74	117,410,035.79
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		63,200,000.00	
其他流动负债		998,926,228.23	3,193,842,175.46
<b>流动负债合计</b>		8,260,583,749.59	8,663,285,041.03
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		933,049,090.00	4,957,272.00
应付债券		3,686,575,084.21	2,192,281,905.51
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		17,000.00	17,000.00
长期应付职工薪酬		20,502,295.54	18,808,821.30
专项应付款			
预计负债		8,422,896.92	8,297,393.25
递延收益		263,260,200.00	208,749,200.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,911,826,566.67	2,433,111,592.06
<b>负债合计</b>		13,172,410,316.26	11,096,396,633.09
<b>所有者权益:</b>			
股本		2,965,827,195.00	2,965,827,195.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,716,933,867.03	1,716,933,867.03
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,549,712.74	447,482.12
盈余公积		773,581,905.48	699,985,474.75
未分配利润		2,968,429,011.11	2,602,643,854.00
<b>所有者权益合计</b>		8,426,321,691.36	7,985,837,872.90
<b>负债和所有者权益总计</b>		21,598,732,007.62	19,082,234,505.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**招金矿业股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2014 年度**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		5,790,949,734.98	6,360,612,399.29
其中：营业收入	(四十四)	5,790,949,734.98	6,360,612,399.29
二、营业总成本		5,135,063,847.84	5,406,957,582.33
其中：营业成本	(四十四)	3,379,395,825.13	3,772,625,634.02
营业税金及附加	(四十五)	90,850,910.13	86,400,447.12
销售费用	(四十六)	109,693,609.48	97,273,169.56
管理费用	(四十七)	975,172,479.22	996,524,158.90
财务费用	(四十八)	507,237,314.70	320,478,342.77
资产减值损失	(四十九)	72,713,709.18	133,655,829.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五十)	-31,436,447.59	1,271,573.04
投资收益（损失以“-”号填列）	(五一)	87,419,390.78	46,359,194.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,478,109.99	14,385,175.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		711,868,830.33	1,001,285,584.30
加：营业外收入	(五十二)	67,377,250.68	72,396,289.49
其中：非流动资产处置利得		786,662.80	1,700,660.83
减：营业外支出	(五十三)	44,252,211.94	28,333,427.67
其中：非流动资产处置损失		11,583,549.16	5,013,401.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		734,993,869.07	1,045,348,446.12
减：所得税费用	(五十四)	227,193,244.18	283,073,058.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		507,800,624.89	762,275,387.50
归属于母公司所有者的净利润		461,548,649.15	718,169,664.54
少数股东损益		46,251,975.74	44,105,722.96
六、其他综合收益的税后净额		-146,607.28	-273,211.97
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-146,607.28	-273,211.97
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		507,654,017.61	762,002,175.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		461,402,041.87	717,896,452.57
归属于少数股东的综合收益总额		46,251,975.74	44,105,722.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.24

本期发生未发生同一控制下企业合并。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**招金矿业股份有限公司**  
**利润表**  
**2014 年度**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十四、	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	3,283,060,289.68	4,074,771,125.58
减：营业成本	(四)	1,821,284,844.99	2,463,582,733.04
营业税金及附加		55,833,920.79	58,917,082.20
销售费用		25,256,340.60	23,321,285.81
管理费用		492,623,548.71	535,264,618.98
财务费用		529,127,311.85	362,136,255.65
资产减值损失		5,985,670.25	138,613,375.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-12,462,158.49	25,188,182.69
投资收益（损失以“-”号填列）		530,569,160.37	741,875,535.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,478,109.99	14,385,175.70
二、营业利润（亏损以“-”填列）		871,055,654.37	1,259,999,492.01
加：营业外收入		34,268,722.77	39,049,404.54
其中：非流动资产处置利得		591,809.43	696,701.12
减：营业外支出		12,102,739.72	6,927,049.29
其中：非流动资产处置损失		5,306,361.16	2,747,553.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		893,221,637.42	1,292,121,847.26
减：所得税费用		157,257,330.08	186,915,459.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		735,964,307.34	1,105,206,387.69
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		735,964,307.34	1,105,206,387.69
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.25	0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.25	0.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**招金矿业股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2014 年度**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注五、	本期发生额	上期发生额
<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		5,298,607,242.66	5,916,947,149.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五)	118,440,604.62	114,730,229.01
经营活动现金流入小计		5,417,047,847.28	6,031,677,378.31
购买商品、接受劳务支付的现金		3,065,637,451.72	3,449,660,504.98
支付给职工以及为职工支付的现金		869,541,901.12	876,526,969.75
支付的各项税费		707,591,221.99	805,813,005.41
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	317,432,913.28	321,874,785.32
经营活动现金流出小计		4,960,203,488.11	5,453,875,265.46
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>456,844,359.17</b>	<b>577,802,112.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		148,833,256.16	145,661,537.35
取得投资收益收到的现金		19,786,844.53	9,692,814.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,301,643.80	236,017.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		49,092,349.10	
收到其他与投资活动有关的现金	(五十五)	108,000,000.00	106,000,000.00
投资活动现金流入小计		327,014,093.59	261,590,370.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,065,347,506.42	2,994,659,693.52
投资支付的现金		428,673,664.54	284,017,848.89
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		60,588,668.78	1,893,308,848.60
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,554,609,839.74	5,171,986,391.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,227,595,746.15</b>	<b>-4,910,396,020.97</b>
<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		6,094,841,293.56	6,629,874,334.75
发行债券收到的现金		1,000,000,000.00	2,695,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	3,652,512,660.00	1,583,448,026.00
筹资活动现金流入小计		10,747,353,953.56	10,908,622,360.75
偿还债务支付的现金		6,513,219,596.04	6,109,412,359.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		683,564,970.62	796,733,044.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		42,628,415.65	54,134,962.85
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	1,583,448,026.00	
筹资活动现金流出小计		8,780,232,592.66	6,906,145,404.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,967,121,360.90</b>	<b>4,002,476,956.13</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>237,653.76</b>	<b>-447,594.68</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>196,607,627.68</b>	<b>-330,564,546.67</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,023,380,979.78	1,353,945,526.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,219,988,607.46</b>	<b>1,023,380,979.78</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**招金矿业股份有限公司**  
**现金流量表**  
**2014 年度**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		3,524,194,863.49	3,989,120,985.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		183,575,959.66	229,575,940.57
经营活动现金流入小计		3,707,770,823.15	4,218,696,925.80
购买商品、接受劳务支付的现金		1,960,262,166.15	2,538,657,257.43
支付给职工以及为职工支付的现金		456,521,125.59	458,894,426.33
支付的各项税费		404,334,668.70	489,529,732.38
支付其他与经营活动有关的现金		101,424,604.50	139,983,723.84
经营活动现金流出小计		2,922,542,564.94	3,627,065,139.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>785,228,258.21</b>	<b>591,631,785.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		114,178,397.82	298,414,326.71
取得投资收益收到的现金		244,105,066.96	67,689,565.72
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		49,092,349.10	
收到其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00	106,000,000.00
投资活动现金流入小计		507,375,813.88	472,103,892.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,812,241,047.51	1,847,963,812.11
投资支付的现金		403,027,806.19	2,771,648,438.34
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		60,588,668.78	304,238,348.60
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,275,857,522.48	4,923,850,599.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,768,481,708.60</b>	<b>-4,451,746,706.62</b>
<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		5,259,145,246.52	6,297,277,630.32
发行债券收到的现金		1,000,000,000.00	2,695,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,211,918,587.20	1,583,448,026.00
筹资活动现金流入小计		9,471,063,833.72	10,576,025,656.32
偿还债务支付的现金		6,080,059,277.29	6,109,412,359.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		638,749,775.95	742,598,082.14
支付其他与筹资活动有关的现金		1,583,448,026.00	116,500,000.00
筹资活动现金流出小计		8,302,257,079.24	6,968,510,441.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,168,806,754.48</b>	<b>3,607,515,214.55</b>
<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>		<b>185,553,304.09</b>	<b>-252,599,706.25</b>
加：期初现金及现金等价物余额		400,195,004.39	652,794,710.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>585,748,308.48</b>	<b>400,195,004.39</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**招金矿业股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2014 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	本期									少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	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				
一、上年年末余额	2,965,827,195.00		1,656,959,349.10		-9,308,304.26	14,835,017.10	699,985,474.75		3,061,398,964.94	856,578,492.85	9,246,276,189.48		
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、本年年初余额	2,965,827,195.00		1,656,959,349.10		-9,308,304.26	14,835,017.10	699,985,474.75		3,061,398,964.94	856,578,492.85	9,246,276,189.48		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-146,607.28	-958,816.01	73,596,430.73		91,369,498.92	258,004,183.27	421,864,689.63		
(一) 综合收益总额					-146,607.28				461,548,649.15	46,251,975.74	507,654,017.61		
(二) 所有者投入和减少资本										211,752,207.53	211,752,207.53		
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										211,752,207.53	211,752,207.53		
(三) 利润分配							73,596,430.73		-370,179,150.23		-296,582,719.50		
1. 提取盈余公积							73,596,430.73		-73,596,430.73				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-296,582,719.50		-296,582,719.50		
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						-958,816.01					-958,816.01		
1. 本期提取						81,751,207.13					81,751,207.13		
2. 本期使用						82,710,023.14					82,710,023.14		
(六) 其他													
四、本期期末余额	2,965,827,195.00		1,656,959,349.10		-9,454,911.54	13,876,201.09	773,581,905.48		3,152,768,463.86	1,114,582,676.12	9,668,140,879.11		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 合并所有者权益变动表（续）

2014 年度  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	上期									少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	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				
一、上年年末余额	2,965,827,195.00		1,656,959,349.10		-9,035,092.29	9,996,914.89	589,464,835.98		3,165,548,465.97	815,728,576.17	9,194,490,244.82		
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、本年年初余额	2,965,827,195.00		1,656,959,349.10		-9,035,092.29	9,996,914.89	589,464,835.98		3,165,548,465.97	815,728,576.17	9,194,490,244.82		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-273,211.97	4,838,102.21	110,520,638.77		-104,149,501.03	40,849,916.68	51,785,944.66		
(一)综合收益总额					-273,211.97				718,169,664.54	44,105,722.96	762,002,175.53		
(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							110,520,638.77		-822,319,165.57		-711,798,526.80		
1. 提取盈余公积							110,520,638.77		-110,520,638.77				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-711,798,526.80		-711,798,526.80		
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						4,838,102.21					4,838,102.21		
1. 本期提取						85,664,354.86					85,664,354.86		
2. 本期使用						80,826,252.65					80,826,252.65		
(六)其他										-3,255,806.28	-3,255,806.28		
四、本期期末余额	2,965,827,195.00		1,656,959,349.10		-9,308,304.26	14,835,017.10	699,985,474.75		3,061,398,964.94	856,578,492.85	9,246,276,189.48		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**招金矿业股份有限公司**  
**所有者权益变动表**  
**2014 年度**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

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
一、上年年末余额	2,965,827,195.00		1,716,933,867.03			447,482.12	699,985,474.75	2,602,643,854.00	7,985,837,872.90
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	2,965,827,195.00		1,716,933,867.03			447,482.12	699,985,474.75	2,602,643,854.00	7,985,837,872.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,102,230.62	73,596,430.73	365,785,157.11	440,483,818.46
(一) 综合收益总额								735,964,307.34	735,964,307.34
(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							73,596,430.73	-370,179,150.23	-296,582,719.50
1. 提取盈余公积							73,596,430.73	-73,596,430.73	
2. 对所有者（或股东）的分配								-296,582,719.50	-296,582,719.50
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备						1,102,230.62			1,102,230.62
1. 本期提取						53,847,125.02			53,847,125.02
2. 本期使用						52,744,894.40			52,744,894.40
(六) 其他									
四、本期期末余额	2,965,827,195.00		1,716,933,867.03			1,549,712.74	773,581,905.48	2,968,429,011.11	8,426,321,691.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

招金矿业股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2014 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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
一、上年年末余额	2,965,827,195.00		1,716,933,867.03			447,482.12	589,464,835.98	2,319,756,631.88	7,592,430,012.01
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	2,965,827,195.00		1,716,933,867.03			447,482.12	589,464,835.98	2,319,756,631.88	7,592,430,012.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							110,520,638.77	282,887,222.12	393,407,860.89
（一）综合收益总额								1,105,206,387.69	1,105,206,387.69
（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							110,520,638.77	-822,319,165.57	-711,798,526.80
1. 提取盈余公积							110,520,638.77	-110,520,638.77	
2. 对所有者（或股东）的分配								-711,798,526.80	-711,798,526.80
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									
1. 本期提取						44,326,058.91			44,326,058.91
2. 本期使用						44,326,058.91			44,326,058.91
（六）其他									
四、本期期末余额	2,965,827,195.00		1,716,933,867.03			447,482.12	699,985,474.75	2,602,643,854.00	7,985,837,872.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**招金矿业股份有限公司**  
**二〇一四年度财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况**

**(一) 公司概况**

招金矿业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由山东招金集团有限公司(以下简称“招金集团”)联合上海豫园旅游商城股份有限公司、上海复星产业投资有限公司、深圳市广信投资有限公司、上海老庙黄金有限公司5家股东发起设立。其中招金集团以持有的招金集团金翅岭矿业有限公司、招金集团河东矿业有限公司、招金集团夏甸矿业有限公司三家公司的净资产评估后作为出资,其他发起股东以货币资金出资。设立时本公司注册资本为人民币530,000,000元,其中,招金集团的持股比例为55%,上海复星产业投资有限公司的持股比例为20%,上海豫园旅游商城股份有限公司的持股比例为20%,深圳市广信投资有限公司的持股比例为4%,上海老庙黄金有限公司持股比例为1%。

本公司于2004年4月16日在山东省工商行政管理局注册登记,取得山东省工商行政管理局颁发的3700001808237号企业法人营业执照。

根据本公司2005年度股东大会决议,并经山东省人民政府以《关于同意招金矿业股份有限公司申报在香港发行H股并上市的批复》、中国证券监督管理委员会《关于同意招金矿业股份有限公司发行境外上市外资股的批复》(证监国合字[2006]23号)及香港联合交易所批准,于2006年12月8日本公司在香港新增发行股票172,800,000股流通H股,由于符合香港联合交易所关于配售的相关规定,2006年12月19日超额配售H股25,915,000股。发行价为12.68港元/股。

本次发行后本公司办理了工商变更登记,变更后的注册资本为人民币728,715,000元。其中:发起人持有的内资股510,128,500股,占注册资本的70%;由内资股转换成H股并由全国社保基金理事会持有的19,871,500股,占注册资本的2.73%;全球发售的H股19,871.50股,占注册资本的27.27%。

本公司于2008年5月16日举行的H股类别股东大会及内资股类别股东大会决定向于记录日期(2008年5月16日)名列本公司股东名册的股东发行红利股份,基准为该

等股东于记录日期每持有一股股份可获发行一股红利股份，其中 0.25 股以留存收益转增的方式派送，0.75 股以资本公积金转增的方式派送，即股东每持有一股 H 股及一股内资股将分别获发行一股红利 H 股及一股红利内资股。增资派发股利变更后的注册资本为人民币 1,457,430,000 元。

上海复星产业投资有限公司与上海豫园旅游商城股份有限公司于 2008 年 11 月 10 日签署《关于招金矿业股份有限公司股份转让协议书》，上海复星产业投资有限公司将其持有的占公司总股本 10.91% 的股份转让给上海豫园旅游商城股份有限公司。根据深圳市广信投资有限公司与招远市国有资产经营有限公司签署的《关于招金矿业股份有限公司股份转让协议》，2009 年 6 月 1 日经山东省国资委批复同意，深圳市广信投资有限公司将持有的公司 42,400,000 股（占注册资本的 2.91%）转让给招远市国有资产经营有限公司。

本公司于 2011 年 6 月 13 日举行的 2010 年度股东周年大会决议通过将资本公积 728,715,000 元、未分配利润 728,715,000 元，合计 1,457,430,000 元转增股本。变更后注册资本为人民币 2,914,860,000 元，累计股本 2,914,860,000 元。

本公司于 2012 年 5 月 29 日举行的 2011 年度股东周年大会决议通过以非公开发行内资股 50,967,195 股的方式，收购招金有色矿业有限公司旗下的新疆金瀚尊矿业投资有限公司 100% 的股权以及山东招远后仓地区探矿权。变更后注册资本为人民币 2,965,827,195 元，累计股本 2,965,827,195 元，其中招金集团持有 1,086,514,000 股内资股，占注册资本的 36.63%；上海豫园旅游商城股份有限公司持有 742,000,000 股内资股，占注册资本的 25.02%；上海复星产业投资有限公司持有 106,000,000 股内资股，占注册资本的 3.57%；招远市国有资产经营有限公司持 84,800,000 股内资股，占注册资本的 2.86%；上海老庙黄金有限公司持有 21,200,000 股内资股，占注册资本的 0.72%；招金有色矿业有限公司持 50,967,195 股内资股，占注册资本的 1.72%；境外上市外资股股东持有 874,346,000 股，占注册资本的 29.48%。

公司营业执照号为：370000018082364；公司注册地址：招远市金晖路 299 号；注册资本：贰拾玖亿陆仟伍佰捌拾贰万柒仟壹佰玖拾伍元整；公司法定代表人：翁占斌；公司的经营范围：黄金探矿、采选、氰冶及副产品加工销售。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

---

子公司名称
伽师县铜辉矿业有限责任公司
甘肃省合作早子沟金矿有限责任公司
托里县招金北疆矿业有限公司
辽宁招金白云黄金矿业有限公司
招远市金亭岭矿业有限公司
拜城县滴水铜矿开发有限责任公司
新疆鑫慧铜业有限公司
新疆星塔矿业有限公司
丰宁金龙黄金工业有限公司
托里县招金鑫合矿业有限公司
两当县招金矿业有限公司
岷县天昊黄金有限责任公司
招远市招金贵合科技有限公司
招远市招金大秦家矿业有限公司
阿勒泰市招金昆仑矿业有限公司
青河县金都矿业开发有限公司
新疆招金冶炼有限公司
富蕴招金矿业有限公司
新疆金瀚尊矿业投资有限公司
甘肃招金贵金属冶炼有限公司
烟台金时矿业投资有限公司
山东招金正元矿业有限公司
凤城市鑫丰源矿业有限公司
华北招金矿业投资有限公司
北京中色鸿鑫矿业科技有限责任公司
甘肃招金矿业有限公司
和政鑫源矿业有限公司
新疆招金矿业开发有限公司
曲沃县招金矿业有限公司

---

子公司名称

广西贵港市龙鑫矿业开发有限公司

斯派柯國際貿易有限公司

领兴有限公司

金脉国际有限公司

星河创建有限公司

克州招金矿业有限责任公司

灵丘县梨园金矿有限责任公司

招远市招金纪山矿业有限公司

山东招金舜合国际饭店有限公司

肃北县金鹰黄金有限责任公司

甘肃鑫瑞矿业有限公司

额济纳旗圆通矿业有限公司

招远市招金金合科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

**2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之下孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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；但是，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，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整

合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**(八) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

**2、 外币财务报表的折算**

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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

**(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

**1、 金融工具的分类**

金融资产和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资产或金融负债，包括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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转

出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用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**

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

**4、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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### (十) 应收款项坏账准备

#### 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：应收款项余额 200 万元以上的款项；其

他应收款余额 200 万元以上的款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，根据组合确定的计提方法计提应收款项坏账准备。

## **2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1 除组合 2、组合 3 外的应收款项	账龄法
组合 2 母公司与下属控股公司之间及下属控股公司之间的应收款项	个别认定法
组合 3 上海黄金交易所、上海期货交易所等交易保证金	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上	50.00	50.00

## **3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

公司对于单项金额虽不重大但需要单独进行减值测试的应收款项，根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## **(十一) 存货**

### **1、存货的分类**

存货分类为：原材料、自制半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

### **2、发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

### **3、不同类别存货可变现净值的确定依据**

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产

经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）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；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价

款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所

有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (十四) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限法及工作量法	10 年-30 年	3.00	3.23-9.70
机器设备	年限法	10 年	3.00	9.70
运输设备	年限法	6 年	3.00	16.17
其他设备	年限法	5 年	3.00	19.40

#### (十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### (十六) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### 2、 借款费用资本化期间

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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十七) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可

在计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地出让金及使用权	5 年-50 年	土地出让协议和土地使用权证
矿权		保有储量及当年产量
软件	2 年-5 年	预计受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司对使用寿命不确定的无形资产判断依据未做变更。

### (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者

资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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，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，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

##### 2、 摊销年限

摊销年限依据受益期限确定。

#### (二十) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### 2、 离职后福利的会计处理方法

###### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确

认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

**(2) 设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十六) 应付职工薪酬”。

**3、辞退福利的会计处理方法**

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

**(二十一) 预计负债**

**1、预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十二) 收入

### 1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (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地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

- (1) 黄金销售收入：公司在上海黄金交易所平台上完成黄金实物交割，取得交易结算单后确认收入。
- (2) 白银销售收入：公司在将白银实物交割，取得交易结算单，并确认货款可以收回时确认收入。
- (3) 加工费收入：公司在加工服务提供完毕，并确认服务费可以收回时确认加工费收入。
- (4) 铜销售收入：公司在将铜锭实物交割，取得交易结算单，并确认货款可以收回时确认收入。

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期

资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2、确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

## 3、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十五) 套期会计

### 1、套期保值的分类:

- (1) 公允价值套期, 是指对已确认资产或负债, 尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。
- (2) 现金流量套期, 是指对现金流量变动风险进行的套期, 此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险, 或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。
- (3) 境外经营净投资套期, 是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资, 是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 2、套期关系的指定及套期有效性的认定:

在套期关系开始时, 本公司对套期关系有正式指定, 并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易, 被套期风险的性质, 以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性, 是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价, 判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时, 本公司认定其为高度有效:

- (1) 在套期开始及以后期间, 该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动;
- (2) 该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。

### 3、套期会计处理方法:

#### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动, 计入当期损益, 同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言, 对被套期项目账面价值所作的调整, 在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销, 计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始, 并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认, 则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的, 该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债, 相关的利得或损失计入当期损

益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## (二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

#### (1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、

《企业会计准则第 40 号——合营安排》、

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

① 执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）将本公司辞退福利、基本养老保险及失业保险单独分类至辞退福利及设定提存计划核算，并进行了补充披露。

② 执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（修订）》

本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（修订）》将本公司核算在其他非流动负债的政府补助分类至递延收益核算，将外币报表折算差额分类至其他综合收益核算，并进行了补充披露。

## 2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	备注
企业所得税	按当期应纳税所得额计征	15%, 25%	注 1
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0、13%、17%	注 2
营业税	按应税营业收入计征	5%	注 3
城建税	按应缴流转税额计征	1%、5%、7%	注 4
教育费附加	按应缴流转税额计征	3%	注 5
地方教育费附加	按应缴流转税额计征	2%	注 6
资源税	按矿石实际销售量或自用量	定额计缴	注 7
矿产资源补偿费	按黄金矿产品销售收入	比例计缴	注 8
房产税	房产原值或出租收入	比例计缴	注 9

注：

#### 1、 所得税：

除子公司伽师县铜辉矿业有限公司、新疆鑫慧铜业有限公司、拜城县滴水铜矿有限责任公司按照应纳税所得额的 15% 缴纳外，各公司按应纳税所得额的 25% 缴纳企业所得税。

**2、 增值税:**

a、 黄金生产销售免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于黄金税收政策问题的通知》（财税〔2002〕142号）的规定，黄金生产和经营单位销售黄金和黄金矿砂（含伴生金）免征增值税。

本公司执行上述国家相关规定。

根据国家税务总局“国税发〔2000〕51号”文件，从2000年1月1日起生产销售的银精矿含银、其他有色金属矿含银、冶炼中间产品含银及成品银征收增值税。

b、其他产品销售按销售收入的17%或13%计算销项税，按扣除进项税后的余额缴纳。

**3、 营业税税率为5%。**

**4、 城建税：**子公司伽师县铜辉矿业有限公司按实交流转税额的1%缴纳；子公司新疆鑫慧铜业有限公司、孙公司新疆招金冶炼有限公司按实交流转税的5%缴纳；各公司按实交流转税额的7%计缴。

**5、 教育费附加：**按实交流转税额的3%计缴。

**6、 地方教育费附加：**按实交流转税额的2%计缴。

**7、 资源税：**根据矿石实际销售量或自用量及等级的不同，每吨矿石按定额计缴。

**8、 矿产资源补偿费：**根据国土资源部、财政部“国土资发〔1999〕510号”文，按黄金矿产品销售收入与补偿费计征调整系数、回采率系数、补偿费费率之积计缴。

**9、 房产税：**自用房产，按照房产原值一次扣除30%后余值的1.2%按年计缴；出租房产，按出租收入的12%计缴。

**(二) 税收优惠**

子公司伽师县铜辉矿业有限公司、新疆鑫慧铜业有限公司、拜城县滴水铜矿有限责任公司依据西部大开发优惠政策，2014年所得税税率为15%。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	1,021,604.50	2,183,101.03
银行存款	1,020,110,784.56	924,388,558.33
其他货币资金	641,094,015.63	292,426,784.29
合 计	1,662,226,404.69	1,218,998,443.65
其中：存放在境外的款项总额	46,246,725.05	88,496,568.74

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	58,856,484.74	48,000,000.00
履约保证金	329,531,513.93	116,500,000.00
环境治理保证金	50,046,220.90	31,116,463.87
其他	5,485,437.16	1,000.00
合 计	443,919,656.73	195,617,463.87

### (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

#### 1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	22,891,625.96	39,149,350.63
其中：债券工具投资		
权益工具投资	22,891,625.96	34,986,500.63
衍生金融资产		
其他		4,162,850.00
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		
合 计	22,891,625.96	39,149,350.63

#### 2、 其他说明：

2013 年其他系期货交易产生的公允价值变动。

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	45,542,542.55	19,816,140.00
商业承兑汇票		
合 计	45,542,542.55	19,816,140.00

2、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

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	31,219,613.68	
商业承兑汇票		
合 计	31,219,613.68	

(四) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值	年初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			金额	比例 (%)	账面余额		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)				金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款											
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款											
组合 1	63,578,971.90	95.90	3,200,320.28	5.03	60,378,651.62	130,543,682.45	97.86	8,394,030.24	6.43	122,149,652.21	
组合 2	2,203,855.22	3.32			2,203,855.22	2,341,281.02	1.75			2,341,281.02	
组合小计	65,782,827.12	99.22	3,200,320.28	4.86	62,582,506.84	132,884,963.47	99.61	8,394,030.24	6.32	124,490,933.23	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	518,051.36	0.78	518,051.36	100.00		518,051.36	0.39	518,051.36	100.00		
合 计	66,300,878.48	/	3,718,371.64	/	62,582,506.84	133,403,014.83	/	8,912,081.60	/	124,490,933.23	

期末无单项金额重大并单独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：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,151,538.23	3,157,576.91	5.00
1 至 2 年	427,433.67	42,743.37	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	63,578,971.90	3,200,320.28	5.03

## 2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 5,193,709.96 元。

## 3、本期无实际核销的应收账款情况

## 4、按欠款方归集的期末大额应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	37,311,450.72	56.28	1,865,572.54
第二名	19,781,226.85	29.84	989,061.34
第三名	2,611,992.84	3.94	130,599.64
第四名	2,203,855.22	3.32	
第五名	676,188.08	1.02	33,809.40
合 计	62,584,713.71	94.40	3,019,042.92

## (五) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	229,594,014.91	89.63	766,396,482.57	87.60
1 至 2 年	25,610,693.60	10.00	83,576,656.82	9.55
2 至 3 年	885,038.64	0.35	20,272,044.79	2.32
3 年以上	55,152.29	0.02	4,630,633.75	0.53
合 计	256,144,899.44	100.00	874,875,817.93	100.00

### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额
		合计数的比例 (%)
第一名	21,145,234.97	8.26
第二名	20,043,152.55	7.82
第三名	5,836,715.03	2.28
第四名	5,000,000.00	1.95
第五名	4,060,000.00	1.59
合 计	56,085,102.55	21.90

## (六) 应收利息

### 1、应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
定期存款		
委托贷款	11,484,592.46	6,686,261.26
合 计	11,484,592.46	6,686,261.26

(七) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款												
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款												
组合 1	329,323,355.24	62.03	48,834,252.44	14.83	280,489,102.80	417,692,092.73	70.22	47,907,736.49	11.47	369,784,356.24		
组合 2	194,982,616.00	36.73			194,982,616.00	170,804,428.40	28.71			170,804,428.40		
组合小计	524,305,971.24	98.76	48,834,252.44	9.31	475,471,718.80	588,496,521.13	98.93	47,907,736.49	8.14	540,588,784.64		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,598,536.34	1.24	6,598,536.34	100.00		6,393,104.35	1.07	6,393,104.35	100			
合 计	530,904,507.58	100	55,432,788.78	10.44	475,471,718.80	594,889,625.48	100	54,300,840.84	9.13	540,588,784.64		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	114,872,713.25	5,743,635.66	5.00
1 至 2 年	132,476,880.34	13,247,688.03	10.00
2 至 3 年	37,146,506.94	7,429,301.39	20.00
3 年以上	44,827,254.71	22,413,627.36	50.00
合 计	329,323,355.24	48,834,252.44	14.83

## 2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,131,947.94 元。

## 3、本期无实际核销的其他应收款情况

## 4、按欠款方归集的期末大额余额其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期 末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	交易保证金	95,770,000.00	1 年以内	18.04	
第二名	交易保证金	99,212,616.00	1 年以内	18.69	
第三名	保证金	17,000,000.00	1 年以内	3.20	850,000.00
合 计	/	211,982,616.00	/	39.93	850,000.00

## (八) 存货

### 1、存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	2,849,939,256.17	70,605,915.93	2,779,333,340.24	2,135,380,182.61	121,101,609.60	2,014,278,573.01
库存商品	176,661,171.73	15,575,339.02	161,085,832.71	419,844,949.31		419,844,949.31
低值易耗品	1,120,975.32		1,120,975.32	674,654.76		674,654.76
自制半成品	540,218,660.28	23,699,173.86	516,519,486.42	168,717,220.89		168,717,220.89
发出商品	13,615,182.42		13,615,182.42	52,673,193.15		52,673,193.15
合 计	3,581,555,245.92	109,880,428.81	3,471,674,817.11	2,777,290,200.72	121,101,609.60	2,656,188,591.12

## 2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	转回	
原材料	121,101,609.60	70,605,915.93		77,542,878.93	43,558,730.67	70,605,915.93
库存商品		15,575,339.02				15,575,339.02
自制半成品		23,699,173.86				23,699,173.86
合 计	121,101,609.60	109,880,428.81		77,542,878.93	43,558,730.67	109,880,428.81

期末存货可变现价值为上海黄金交易所销售加权平均价，本期转回系 2013 年年末存金两期销售加权平均价之间的差异造成。

## 3、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额

### (九) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣税项	64,035,233.42	
待处理资产		31,966.66
合 计	64,035,233.42	31,966.66

### (十) 可供出售金融资产

#### 1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	49,443,406.34		49,443,406.34	25,564,878.40		25,564,878.40
其中：按公允价值计量	25,572,009.92		25,572,009.92	25,564,878.40		25,564,878.40
按成本计量	23,871,396.42		23,871,396.42			
合 计	49,443,406.34		49,443,406.34	25,564,878.40		25,564,878.40

**2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

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/债务的摊余成本			
公允价值	25,572,009.92		25,572,009.92
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	43,761.60		43,761.60
已计提减值金额			

**3、 期末按成本计量的可供出售金融资产**

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
	年初	本期增加	本期 减少	期末	年初	本期 增加	本期 减少	期末		
海南东方										
招金矿业		23,871,396.42		23,871,396.42					25	
有限公司										
合 计		23,871,396.42		23,871,396.42					/	

说明：因本公司未对海南东方招金矿业有限公司委派管理层或实施影响，故期末余额调至至可供出售金融资产。

(十一) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
若羌县昌运三峰山金矿有限公司	145,814,997.11			2,881,343.00					148,696,340.11		
小计	145,814,997.11			2,881,343.00					148,696,340.11		
2. 联营企业											
新疆阿勒泰正元国际矿业有限公司	50,913,034.56			6,596,767.79			11,500,564.28		46,009,238.07		
大愚智水(资源)控股有限公司	223,341,800.00								223,341,800.00		
小计	274,254,834.56			6,596,767.79			11,500,564.28		269,351,038.07		
合 计	420,069,831.67			9,478,110.79			11,500,564.28		418,047,378.18		

## (十二) 固定资产

## 1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他工具	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 年初余额	7,254,714,565.99	2,160,960,632.75	293,173,744.49	181,635,463.35	9,890,484,406.58
(2) 本期增加金额	1,259,508,636.81	305,486,236.05	33,413,805.96	36,677,280.63	1,635,085,959.45
—购置	280,858,318.14	187,784,098.54	32,674,132.96	36,052,365.63	537,368,915.27
—在建工程转入	978,650,318.67	117,702,137.51			1,096,352,456.18
—企业合并增加			739,673.00	624,915.00	1,364,588.00
(3) 本期减少金额	217,874,767.92	52,110,879.25	8,439,043.10	5,592,795.15	284,017,485.42
—处置或报废	139,103,862.50	42,906,897.67	7,222,532.10	3,932,254.15	193,165,546.42
—合并范围减少	78,770,905.42	9,203,981.58	1,216,511.00	1,660,541.00	90,851,939.00
(4) 期末余额	8,296,348,434.88	2,414,335,989.55	318,148,507.35	212,719,948.83	11,241,552,880.61
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 年初余额	1,631,351,870.19	628,064,896.47	139,860,481.43	83,714,093.69	2,482,991,341.78
(2) 本期增加金额	565,023,561.56	70,658,374.82	19,560,534.74	7,835,782.76	663,078,253.88
—计提	565,023,561.56	70,658,374.82	19,452,665.79	7,470,786.62	662,605,388.79
—企业合并增加			107,868.95	364,996.14	472,865.09
(3) 本期减少金额	107,733,797.87	39,844,021.03	6,672,240.85	4,179,962.72	158,430,022.47
—处置或报废	102,869,828.59	35,192,379.71	5,618,664.72	2,743,676.94	146,424,549.96
—合并范围减少	4,863,969.28	4,651,641.32	1,053,576.13	1,436,285.78	12,005,472.51
(4) 期末余额	2,088,641,633.88	658,879,250.26	152,748,775.32	87,369,913.73	2,987,639,573.19
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 年初余额	3,541,319.07				3,541,319.07
(2) 本期增加金额					
—计提					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—合并范围减少					
(4) 期末余额	3,541,319.07				3,541,319.07

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他工具	合计
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	6,204,165,481.93	1,755,456,739.29	165,399,732.03	125,350,035.10	8,250,371,988.35
(2) 年初账面价值	5,619,821,376.73	1,532,895,736.28	153,313,263.06	97,921,369.66	7,403,951,745.73

## 2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	807,879,100.58	地处偏远，未明确要求办理
运输设备	28,111,314.47	厂区内行驶

## (十三) 在建工程

### 1、在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,237,350,144.74		3,237,350,144.74	2,445,782,800.39		2,445,782,800.39
合 计	3,237,350,144.74		3,237,350,144.74	2,445,782,800.39		2,445,782,800.39

## 2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	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 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
白云金矿选厂改造	6,126,279.83	40,566,699.55	28,647,300.11	209,808.00	17,835,871.27	90	2,693,448.76	903,395.25	3.12	自筹
甘肃贵金属选厂改造	15,621,100.86	497,214,956.69		199,864,869.54	312,971,188.01	90	25,068,329.75	8,408,034.44	3.12	自筹
黄金示范基地建设项目	181,367,808.99	195,797,180.41	168,147,581.80		209,017,407.60	80	17,728,277.26	5,946,146.68	3.12	自筹
井巷工程	378,468,779.45	297,535,390.72	291,810,579.89	79,185.30	384,114,404.98	70	30,120,270.33	10,102,478.82	3.12	自筹
开拓工程	210,143,836.11	248,009,679.76	80,653,747.85		377,499,768.02	60	21,849,709.43	7,328,494.21	3.12	自筹
两当招金选厂建设	43,174,151.55	28,742,529.98			71,916,681.53	50	3,114,541.42	1,044,631.68	3.12	自筹
岷县天昊选厂改造	8,875,322.14	27,751,603.87	25,484,090.70		11,142,835.31	50	1,991,964.72	668,114.24	3.12	自筹
青河金都选厂改造	46,670,588.72	7,852,240.28	10,127,872.46	2,450,000.00	41,944,956.54	90	1,854,168.21	621,896.65	3.12	自筹
竖井工程	442,068,424.65	24,134,409.53			466,202,834.18	70	15,171,742.68	5,088,673.09	3.12	自筹
肃北金鹰选厂改造	5,939,179.09	2,881,982.54	776,952.76		8,044,208.87	40	362,112.19	121,454.11	3.12	自筹
探矿工程	170,303,420.44	122,351,088.04	146,491,779.35		146,162,729.13	80	12,840,872.69	4,306,888.45	3.12	自筹
托里县招金北疆选厂改造	28,175,691.49	23,046,715.62		7,713,379.43	43,509,027.68	90	2,059,330.85	690,709.15	3.12	自筹

项目名称	年初余额	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 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
尾矿坝建设	107,879,752.35	76,447,100.93	43,393,371.31		140,933,481.97	70	8,068,722.87	2,706,287.19	3.12	自筹
新疆招金冶 炼选厂改造	433,195,318.77	260,556,905.68			693,752,224.45	80	29,527,703.13	9,903,729.02	3.12	自筹
早子沟矿业 选厂改造	139,687,983.03	53,648,970.16	152,052,150.34		41,284,802.85	90	7,642,101.28	2,563,196.33	3.12	自筹
招金金合科 技选厂改造	59,098,223.15	40,821,365.17			99,919,588.32	20	4,354,728.42	1,460,596.18	3.12	自筹
滴水铜矿选 厂改造	99,242,625.83	39,132,604.45	133,669,548.65	97,555.14	4,608,126.49	90	5,489,330.35	1,841,146.94	3.12	自筹
714培训中心	63,852,884.93	39,606,630.87			103,459,515.80	80	4,426,673.26	1,484,726.81	3.12	自筹
其他	5,891,429.01	72,236,543.69	15,097,480.96		63,030,491.74	90	1,128,947.25	378,654.16	3.12	自筹
合计	2,445,782,800.39	2,098,334,597.94	1,096,352,456.18	210,414,797.41	3,237,350,144.74	/				

甘肃贵金属选厂改造本期其他减少系因试生产建设，收入、成本等调整在建工程成本所致。

**(十四) 工程物资**

项目	年初余额	期末余额
工程物资	14,603,343.07	74,573,934.56
合计	14,603,343.07	74,573,934.56

**(十五) 固定资产清理**

项目	年初余额	期末余额
待处理设备	6,786,978.02	1,776,586.38
合计	6,786,978.02	1,776,586.38

**(十六) 无形资产**

项目	矿权	软件及其他	土地出让金	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	3,881,999,201.39	21,584,364.72	306,982,544.90	4,210,566,111.01
(2) 本期增加金额	727,521,919.33	2,708,000.00	43,429,338.90	773,659,258.23
—购置	180,321,140.51	2,708,000.00	43,429,338.90	226,458,479.41
—内部研发				
—企业合并增加	547,200,778.82			547,200,778.82
(3) 本期减少金额	5,894,590.00			5,894,590.00
—处置				
—企业合并减少	5,894,590.00			5,894,590.00
(4) 期末余额	4,603,626,530.72	24,292,364.72	350,411,883.80	4,978,330,779.24
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	851,467,832.66	12,364,864.21	59,021,174.98	922,853,871.85
(2) 本期增加金额	122,382,580.75	3,469,668.36	29,328,272.17	155,180,521.28
—计提	122,382,580.75	3,469,668.36	29,328,272.17	155,180,521.28
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额	4,961,280.43			4,961,280.43
—处置				
—企业合并减少	4,961,280.43			4,961,280.43
(4) 期末余额	968,889,132.98	15,834,532.57	88,349,447.15	1,073,073,112.70
3. 减值准备				

项 目	矿权	软件及其他	土地让出金	合计
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—企业合并减少				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	3,634,737,397.74	8,457,832.15	262,062,436.65	3,905,257,666.54
(2) 年初账面价值	3,030,531,368.73	9,219,500.51	247,961,369.92	3,287,712,239.16

## (十七) 商誉

### 1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
岷县天昊黄金有限责任公司	24,861,774.08			24,861,774.08
托里县招金北疆矿业有限公司	41,001,466.97			41,001,466.97
甘肃招金矿业有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00
新疆星塔矿业有限公司	4,786,718.88			4,786,718.88
丰宁金龙黄金工业有限公司	134,332,200.42			134,332,200.42
甘肃省合作早子沟金矿有限责任公司	53,960,000.00		53,960,000.00	
青河县金都矿业开发有限公司	10,443,474.30			10,443,474.30
辽宁招金白云黄金矿业有限公司	138,395,500.73			138,395,500.73
广西贵港市龙鑫矿业开发有限公司	22,945,382.95			22,945,382.95
凤城市鑫丰源矿业有限公司	34,475,500.00			34,475,500.00
招远市招金大秦家矿业有限公司	10,752,422.04			10,752,422.04
拜城县滴水铜矿开发有限责任公司	189,350,451.38			189,350,451.38
灵丘县梨园金矿有限责任公司	92,343,313.14			92,343,313.14

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
内蒙古额济纳旗圆通矿业有限公司	85,626,635.50			85,626,635.50
肃北县金鹰黄金有限责任公司	21,282,913.22			21,282,913.22
合 计	874,457,753.61		53,960,000.00	820,497,753.61

商誉的说明：

- 1、本公司于 2007 年 8 月 29 日以货币资金收购岷县天昊黄金有限责任公司 100% 股权，支付股权收购款 65,391,800.00 元。股权收购日岷县天昊黄金有限责任公司可辨认净资产公允价值 40,530,025.92 元，公司确认商誉 24,861,774.08 元。本期期末对该项商誉进行减值测试，未见明显减值迹象。
- 2、本公司于 2007 年 8 月 29 日以货币资金收购托里县招金北疆矿业有限公司 100% 股权，支付股权收购款 74,300,000.00 元。股权收购日托里县招金北疆矿业有限公司可辨认净资产公允价值 37,480,284.70 元，公司确认商誉 36,819,715.30 元。2011 年 8 月 30 日托里县招金北疆矿业有限公司收购其子公司托里县招金鑫合矿业有限公司 10% 的股权，支付股权价款 7,300,000.00 元，股权收购日托里县招金鑫合矿业有限公司可辨认净资产公允价值 31,182,483.30，公司确认商誉 4,181,751.67 元。本期期末对该项商誉进行减值测试，未见明显减值迹象。
- 3、本公司于 2008 年 1 月 1 日与两名独立第三方订立股权转让协议。根据股权转让协议，本公司以人民币 310,000,000.00 元收购丰宁金龙黄金工业有限公司 52% 的股权。同时本公司代卖方偿还部分债务并承担就收购所支付之验证资源费、探矿支出及中介费共计人民币 37,615,779.90 元，合计支付股权收购款 347,615,779.90 元，股权收购丰宁金龙黄金工业有限公司可辨认净资产公允价值 410,160,729.77 元，公司确认商誉 134,332,200.42 元。本期期末对该项商誉进行减值测试，未见明显减值迹象。
- 4、本公司 2010 年 3 月 5 日与杨建萍、刘江杰订立股权转让协议。根据股权转让协议，本公司以人民币 185,000,000.00 元收购青河县金都矿业开发有限公司 80% 的股权。股权收购日青河县金都矿业有限公司可辨认净资产公允价值 217,931,900.00 元，本公司确认商誉 10,654,500.00 元。2011 年 8 月 28 日与刘江杰订立股权转让协议。根据股权转让协议，本公司以人民币 46,000,000.00 元收购清河县金都矿业开发有限公司 15% 的股权，股权收购日青河县金都矿业有限公司可辨认净资产公允价值 215,914,462.49 元，冲减资本公积

13,612,830.63 元，商誉 211,002.36 元。本期期末对该项商誉进行减值测试，因造成该项资产组价值减少的迹象存在且能够予以计量，故根据可收回金额计提商誉减值准备。

- 5、本公司 2010 年 5 月 18 日与凤城市黄金集团有限公司签订关于辽宁招金白云黄金矿业有限公司资产转让合同，本公司以 200,000,000.00 元收购辽宁招金白云黄金矿业有限公司 55% 的资产。资产收购日辽宁招金白云黄金矿业有限公司可辨认净资产公允价值 112,008,181.82 元，本公司确认商誉 138,395,500.00 元。本期期末对该项商誉进行减值测试，未见明显减值迹象。
- 6、2011 年 9 月 30 日招远市大秦家金矿改制为招远市招金大秦家矿业有限公司，注册资本为 30,000,000.00 元，招远市秦金实业发展总公司以原大秦家金矿净资产出资 3,000,000.00 元，持股比例为 10%，本公司以 27,000,000.00 元货币资金出资，持股比例为 90%。招远市招金大秦家矿业有限公司可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 18,052,864.40 元，两者的差额人民币 10,752,422.04 元确认为商誉。本期期末对该项商誉进行减值测试，未见明显减值迹象。
- 7、本公司于 2012 年 1 月 5 日以货币资金收购滴水铜矿 79% 股权，支付股权收购款 605,000,000.00 元。股权收购日滴水铜矿可辨认净资产公允价值 526,138,669.14 元，公司确认商誉 189,350,451.38 元。本期期末对该项商誉进行减值测试，未见明显减值迹象。
- 8、本公司于 2012 年 12 月 19 日以货币资金人民币 128,520,000.00 元及承担债务人民币 14,280,000.00 元为对价，收购梨园金矿 51% 股权。股权收购日梨园金矿可辨认净资产公允价值 98,934,680.12 元，公司确认商誉 92,343,313.14 元。本期期末对该项商誉进行减值测试，未见明显减值迹象。
- 9、本公司于 2013 年 6 月 30 日，以货币资金 91,800,000.00 元为对价，收购肃北金鹰 51% 股权，股权收购日肃北金鹰可辨认净资产公允价值 138,268,797.61 元，公司确认商誉 21,282,913.22 元。本期期末对该项商誉进行减值测试，未见明显减值迹象。
- 10、本公司于 2013 年 11 月 30 日，以货币资金 128,500,000.00 元及承担债务 50,000,000.00 元为对价，收购圆通矿业 70% 股权，股权收购日圆通矿业可辨认净资产公允价值为 132,676,235.00 元，公司确认商誉 85,626,635.50 元。本期期末对该项商誉进行减值测试，未见明显减值迹象。

## 2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	合并范围增加	处置	合并范围减少	
青河县金都矿业开发有限公司		10,443,474.30				10,443,474.30
合计		10,443,474.30				10,443,474.30

说明：将包含少数股东权益的商誉与账面可辨认资产的合计数与可收回金额进行比对，由于可收回金额小于账面价值，因此全额计提商誉减值。

## (十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
占地补偿费	8,854,624.60	396,000.00	1,378,808.88		7,871,815.72
尾矿库租赁费	14,971,178.69	3,701,314.91	4,513,154.23		14,159,339.37
办公楼等改造费用	2,300,452.32		706,914.77		1,593,537.55
林地补偿费	2,120,007.34	804,941.90	678,297.24		2,246,652.00
道路修缮费	7,113,863.22	2,008,437.18	847,201.56		8,275,098.84
探矿权承包费	380,012.00		380,012.00		
其他	4,268,896.28		1,290,715.08		2,978,181.20
合计	40,009,034.45	6,910,693.99	9,795,103.76		37,124,624.68

## (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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	133,997,931.74	33,173,934.63	175,026,489.63	43,331,395.12
应付职工薪酬	98,603,975.84	24,650,993.96	122,927,699.13	29,434,598.65
预计负债	15,348,100.48	3,837,025.12	9,643,116.41	2,410,779.10
公允价值变动损益	4,262,649.68	1,065,662.42	-25,188,182.69	-6,297,045.67
可抵扣亏损	56,666,187.60	14,166,546.90		
合 计	308,878,845.34	76,894,163.03	282,409,122.48	68,879,727.20

## 2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	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
非同一控制企业合 并资产评估增值	1,377,851,981.43	344,462,995.36	1,468,649,855.48	367,162,463.87
合 计	1,377,851,981.43	344,462,995.36	1,468,649,855.48	367,162,463.87

## (二十) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款	72,000,000.00	860,000,000.00
股权或矿权收购预付款	2,492,601,400.00	1,558,000,000.00
设备或工程预付款	358,205,876.03	
合 计	2,922,807,276.03	2,418,000,000.00

## (二十一) 短期借款

### 1、短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	138,482,000.00	188,284,004.43
保证借款	220,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	3,345,966,244.28	3,389,460,585.11
合 计	3,704,448,244.28	3,627,744,589.54

短期借款分类的说明：

子公司两当县招金矿业有限公司于 2014 年 7 月 29 日与中国农业银行股份有限公司两当县支行签订一年期抵押借款协议（62010120140001350），借款金额为 2,900.00 万元，贷款利率为 6.6%，抵押物为两当县湘潭子金矿采矿权和生产设备共计 5,965.58 万元。

子公司斯派柯国际贸易有限公司以本公司存放于汇丰银行银行存款 7,954.78 万元为抵押，取得汇丰银行香港分行发放的 500 万美元贷款以及 1 亿港币贷款，贷款期限为 1 年。

子公司伽师县铜辉矿业有限责任公司 2014 年 8 月 20 日及 2014 年 8 月 22 日分别向中国建设银行股份有限公司喀什地区分行借款 6,000.00 万元及 4,000.00

万元，贷款利率为 6%，提供担保方为本公司。

子公司额济纳旗圆通矿业有限责任公司 2014 年 12 月 4 日与工商银行股份有限公司额济纳旗支行签订一年期担保借款协议（061400004-2014(额旗)字 001 号），借款金额为 2,000.00 万元，贷款利率为 6.16%，提供担保方为本公司。子公司新疆招金矿业有限公司于 2014 年 8 月 30 日及 2014 年 9 月 20 日与兴业银行乌鲁木齐支行签订一年期担保借款协议（兴银新借字（兵团二部）第 20140919009 号、兴银新借字（兵团二部）第 20140919010 号），借款金额分别为 10,000.00 万元及 5,000.00 万元，贷款利率为浮动利率，提供担保方为本公司之子公司伽师县铜辉矿业有限责任公司、新疆星塔矿业有限公司、新疆鑫慧铜业有限公司、托里县招金北疆矿业有限公司。

#### (二十二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融负债	3,713,126,768.86	1,555,288,078.98
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他	3,713,126,768.86	1,555,288,078.98
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		
合计	3,713,126,768.86	1,555,288,078.98

其他为本公司开展黄金租赁业务形成的金融负债。

#### (二十三) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	39,746,722.74	30,500,000.00
商业承兑汇票		
合计	39,746,722.74	30,500,000.00

#### (二十四) 应付账款

##### 1、 应付账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,038,002,739.00	715,225,168.47
1-2 年	34,336,092.64	243,500,538.43

项目	期末余额	年初余额
2-3 年	28,947,187.63	16,822,291.20
3 年以上	30,624,188.90	18,953,853.25
合 计	1,131,910,208.17	994,501,851.35

2、无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十五) 预收款项

1、预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	8,744,998.50	43,271,106.09
1-2 年	1,312,533.86	7,514,155.64
2-3 年	584,130.94	356,695.76
3 年以上	141,825.56	138,867.70
合 计	10,783,488.86	51,280,825.19

2、无账龄超过一年的重要预收账款。

(二十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	100,379,714.01	753,814,346.06	772,073,429.70	82,120,630.37
离职后福利-设定提存计划	43,025,893.61	65,505,817.98	60,760,942.99	47,770,768.60
辞退福利	15,086,976.57	17,951,771.54	19,202,882.04	13,835,866.07
一年内到期的其他福利				
合 计	158,492,584.19	837,271,935.58	852,037,254.73	143,727,265.04

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	82,523,506.11	628,321,772.29	646,046,375.29	64,798,903.11
(2) 职工福利费	763,404.60	54,199,834.99	53,396,667.17	1,566,572.42
(3) 社会保险费	3,214,403.34	46,145,839.87	48,318,446.90	1,041,796.31

其中：医疗保险费	2,250,082.35	32,302,088.11	33,822,913.04	729,257.42
工伤保险费	642,880.61	9,229,167.19	9,663,688.56	208,359.24
生育保险费	321,440.37	4,614,584.57	4,831,845.30	104,179.64
(4) 住房公积金	2,188,781.55	12,692,995.53	12,731,109.36	2,150,667.72
(5) 工会经费和职工教育经费	11,689,618.42	12,453,903.38	11,580,830.98	12,562,690.82
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合 计	100,379,714.01	753,814,346.06	772,073,429.70	82,120,630.37

### 3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	36,842,422.12	58,955,236.18	52,803,966.56	42,993,691.74
失业保险费	6,183,471.49	6,550,581.80	7,956,976.43	4,777,076.86
企业年金缴费				
合 计	43,025,893.61	65,505,817.98	60,760,942.99	47,770,768.60

### (二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	10,448,330.59	-17,759,044.12
营业税	105,950.98	10,398,528.96
企业所得税	33,245,261.07	6,416,349.80
个人所得税	-1,882,428.87	-2,671,647.55
城市维护建设税	149,059.46	1,079,578.63
房产税	1,807,798.60	1,769,368.52
教育费附加	198,299.51	1,413,844.85
资源税	4,213,636.42	12,067,626.58
土地使用税	778,810.30	1,906,144.81
矿产资源补偿费	190,694,268.91	176,424,068.04
印花税	2,148,113.02	2,688,637.54
其他	401,928.47	2,196,187.52
合 计	242,309,028.46	195,929,643.58

**(二十八) 应付利息**

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	57,582,794.91	58,210,705.69
短期借款应付利息	2,568,299.72	8,192,443.17
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合 计	60,151,094.63	66,403,148.86

**(二十九) 应付股利**

单位名称	期末余额	年初余额
甘肃省地质矿产勘查开发局第三地质矿产勘查院	55,965,287.09	49,315,859.09
甘肃省地质矿产勘查开发局第四地质矿产勘查院		812,596.64
中信矿业科技发展有限公司		993,173.66
合 计	55,965,287.09	51,121,629.39

超过 1 年未支付的应付股利系股东支持公司生产经营未要求支付所致.

**(三十) 其他应付款**

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	165,817,509.76	122,561,087.27
1-2 年	99,109,928.64	88,498,536.15
2-3 年	63,911,247.74	48,100,621.95
3 年以上	65,069,296.72	39,675,158.89
合 计	393,907,982.86	298,835,404.26

**(三十一) 其他流动负债**

项 目	期末余额	年初余额
短期融资券	998,926,228.23	1,698,699,444.39
09 招金债		1,495,142,731.07
合 计	998,926,228.23	3,193,842,175.46

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
短期融资券	10 亿	2014-7-22	1 年	10 亿		1,000,000,000.00	1,900,000.00	826,228.23		998,926,228.23
合计	/	/	/			1,000,000,000.00	1,900,000.00	826,228.23		998,926,228.23

(三十二) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	200,140,000.00	
抵押借款		
保证借款	33,000,000.00	43,000,000.00
信用借款	909,839,884.09	74,270,766.09
合计	1,142,979,884.09	117,270,766.09

长期借款分类的说明：

公司之子公司辽宁招金白云黄金矿业有限公司向建设银行凤城支行取得两笔保证借款，其中 23,650,000.00 元借款由本公司提供担保，9,350,000.00 元借款由凤城市黄金集团有限公司提供担保。

公司之子公司甘肃招金贵金属冶炼有限公司向中国银行定西分行借款 200,140,000.00 元，以该公司所有土地及全部的固定资产予以抵押。借款期限为六年。

### (三十三) 应付债券

#### 1、应付债券明细

项 目	期末余额	年初余额
09 招金券	1,496,121,749.90	
12 年招金券	1,194,101,507.88	1,192,281,905.51
13 招金 PPN001	996,351,826.43	1,000,000,000.00
合 计	3,686,575,084.21	2,192,281,905.51

#### 2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
09 招金券	1,500,000,000.00	2009-12-23	7 年期	1,500,000,000.00	1,495,142,731.07		12,000,000.00	-8,121,749.90		1,496,121,749.90
12 年招金券	1,200,000,000.00	2012-11-21	5 年期	1,200,000,000.00	1,192,281,905.51		9,600,000.00	-3,701,507.88		1,194,101,507.88
13 招金 PPN001	1,000,000,000.00	2013-12-31	3 年期	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		2,800,000.00	-2,800,000.00		996,351,826.43
合 计	/	/	/	3,700,000,000.00	3,687,424,636.58		24,400,000.00	-14,623,257.78		3,686,575,084.21

应付债券说明：

本公司于 2012 年 4 月 30 日举行 2012 年第三届十八次董事会并作出相关决议，经 2012 年 5 月 29 日召开的 2011 年度股东周年大会表决通过，申请向社会公开发行规模为人民币 12 亿元的公司债券，每张面值为人民币 100 元，期限为 5 年。本次债券发行业经中国证券监督管理委员会“证监许可【2012】1367 号”文件批复，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“信会师报字（2012）第 210669、210668、210670

号”审验报告分别对网上认购和网下认购及资金到位情况进行审验。

本公司于 2013 年 10 月 9 日举行 2013 年第四届六次董事会并作出相关决议，经 2013 年 11 月 29 日召开的 2013 年第二次临时股东大会表决通过，申请发行非公开定向债务融资工具融资规模为人民币 10 亿元，发行利率为 7%，期限 3 年。本次非公开定向债务融资工具发行业经中国银行间市场交易商协会“中市协注[2013]PPN469 号”文件批复。

**(三十四) 长期应付款**

项 目	期末余额	年初余额
职工风险抵押金	17,000.00	17,000.00
矿权购买款	609,024.00	609,024.00
合 计	626,024.00	626,024.00

**(三十五) 长期应付职工薪酬**

项 目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	20,502,295.54	18,808,821.30
三、其他长期福利		
合 计	20,502,295.54	18,808,821.30

**(三十六) 预计负债**

项目	期末余额	年初余额	形成原因
尾矿坝复垦费用	4,846,870.19	4,487,531.78	
闭坑费用	920,777.17	821,606.41	
采空区治理费	4,079,697.52	4,333,978.22	
合 计	9,847,344.88	9,643,116.41	/

说明：预计负债之尾矿坝复垦费用及闭坑费用系公司井巷及尾矿坝弃置费用。

本公司于 2008 年 5 月与招远市蚕庄镇人民政府、招远市付家黄金矿业有限公司签订协议，因付家黄金矿业采矿范围内的采空区需要治理，公司不予接收，经协商，公司每年向招远市蚕计镇人民政府支付 70 万元采空治理费，直至付家矿区采矿能力消失为止。本期公司已经支付采空治理费 70 万元。本公司预计未来补偿期为 4 年。

本公司于 2008 年 5 月与招远市鑫磊黄金矿业有限公司签订协议，为取得招远市鑫磊黄金矿业有限公司马虎沟矿区的采矿权，公司逐年向招远市鑫磊黄金矿业有限公司所在招远市蚕计镇人民政府支付 50 万元补偿费，直至马虎沟矿区采矿能力消失为止。本期公司已经支付采空治理费 50 万元。本公司预计未来补偿期为 4 年。

**(三十七) 递延收益**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	310,635,403.36	113,102,901.31	32,579,341.67	391,158,963.00	
合 计	310,635,403.36	113,102,901.31	32,579,341.67	391,158,963.00	/

其中涉及政府补助的大额项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
山东黄金资源综合利用示范基地	200,784,000.00	100,000,000.00	24,494,000.00		276,290,000.00	与资产相关
含砷难处理金银精矿的催化氧化酸浸湿法冶金新工艺	24,000,000.00				24,000,000.00	与资产相关
蚕庄危机矿山接替资源勘查项目	5,850,000.00		975,000.00		4,875,000.00	与资产相关
上庄矿区金矿接替资源勘查	5,000,000.00		500,000.00		4,500,000.00	与资产相关
金翅岭重点产业和技术改造	3,520,000.00		440,000.00		3,080,000.00	与资产相关
合计	239,154,000.00	100,000,000.00	26,409,000.00		312,745,000.00	

### (三十八) 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	
股本总额	2,965,827,195.00						2,965,827,195.00
合计	2,965,827,195.00						2,965,827,195.00

### (三十九) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,656,959,349.10			1,656,959,349.10
其他资本公积				
合 计	1,656,959,349.10			1,656,959,349.10

**(四十) 其他综合收益**

项 目	年初余额	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	
1. 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							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-9,308,304.26	-146,607.28					-9,454,911.54
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-9,308,304.26	-146,607.28					-9,454,911.54
其他综合收益合计	-9,308,304.26	-146,607.28					-9,454,911.54

**(四十一) 专项储备**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,835,017.10	81,751,207.13	82,710,023.14	13,876,201.09
合 计	14,835,017.10	81,751,207.13	82,710,023.14	13,876,201.09

**(四十二) 盈余公积**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	699,985,474.75	73,596,430.73		773,581,905.48
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	699,985,474.75	73,596,430.73		773,581,905.48

**(四十三) 未分配利润**

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,061,398,964.94	3,165,548,465.97
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	3,061,398,964.94	3,165,548,465.97
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	461,548,649.15	718,169,664.54
减： 提取法定盈余公积	73,596,430.73	110,520,638.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	296,582,719.50	711,798,526.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,152,768,463.86	3,061,398,964.94

**(四十四) 营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,564,246,044.55	3,191,613,636.36	6,146,985,911.67	3,590,101,871.11
其他业务	226,703,690.43	187,782,188.77	213,626,487.62	182,523,762.91
合 计	5,790,949,734.98	3,379,395,825.13	6,360,612,399.29	3,772,625,634.02

(四十五) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	20,402,617.35	14,239,204.81
城市维护建设税	7,323,725.07	5,736,884.52
教育费附加	4,657,837.98	4,759,471.24
资源税	54,460,792.06	57,719,379.40
地方教育费附加	3,114,850.33	3,329,201.52
其他	891,087.34	616,305.63
合 计	90,850,910.13	86,400,447.12

(四十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	401,666.00	649,855.00
宣传费	2,468,701.80	2,705,763.72
贵金属销售费用-代理费	3,067,877.40	2,495,437.61
贵金属销售费用-加工费	6,463,421.25	7,217,624.62
贵金属销售费用-交易费	10,538,412.56	6,068,377.59
贵金属销售费用-其他	559,135.86	453,866.24
购矿支出	4,152,758.79	8,643,985.79
运输费	78,697,840.81	65,601,468.86
其他	3,343,795.01	3,436,790.13
合 计	109,693,609.48	97,273,169.56

(四十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	226,160,251.38	237,888,137.53
福利费	20,744,534.87	26,438,271.75
工会经费	9,477,158.33	10,579,375.82
职工教育经费	3,444,480.50	5,820,539.94
劳动保险费	108,603,865.57	101,663,547.35
住房公积金	19,184,417.27	16,540,063.85
材料费	11,727,543.19	10,321,958.84

项 目	本期发生额	上期发生额
修理费	3,412,665.02	7,580,373.04
低值易耗品摊销	2,240,889.17	2,196,512.83
车辆费用	7,746,454.08	7,453,675.13
折旧费	91,832,494.61	76,002,744.32
补偿费	24,508,662.83	33,479,846.99
保险费	9,554,553.17	7,906,713.42
办公费	8,311,150.00	17,713,151.26
业务招待费	14,012,537.43	18,872,319.04
差旅费	13,428,097.91	17,264,509.59
董事会费用	336,202.49	1,238,906.07
专业服务费	28,014,922.04	21,269,321.18
税金	65,396,088.44	28,288,831.52
行政规费	99,751,118.76	108,766,144.27
无形资产摊销	142,056,469.93	163,977,087.84
长期资产摊销	3,235,939.47	1,974,472.32
研究与开发费	5,254,786.03	6,550,483.19
租金	9,256,382.39	10,806,304.45
水电费	7,388,105.52	5,828,097.92
绿化费	2,389,059.53	1,961,880.25
其他	37,703,649.29	48,140,889.19
合计	975,172,479.22	996,524,158.90

#### (四十八) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	507,685,219.93	329,370,738.60
减： 利息收入	13,876,543.92	9,909,295.83
汇兑损益	155,414.37	-1,858,515.51
其他	13,273,224.32	2,875,415.51
合 计	507,237,314.70	320,478,342.77

**(四十九) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,051,463.26	12,554,220.36
商誉减值损失	10,443,474.30	
存货跌价损失	66,321,698.14	121,101,609.60
合 计	72,713,709.18	133,655,829.96

**(五十) 公允价值变动收益**

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	-17,076,478.66	-16,081,412.96
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	-14,359,968.93	17,352,986.00
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	-31,436,447.59	1,271,573.04

**(五十一) 投资收益**

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	9,478,109.99	14,385,175.70
处置长期股权投资产生的投资收益	3,052,926.83	
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	304,265.60	238,321.40
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	69,685,479.67	27,761,512.86
持有至到期投资在持有期间的投资收益	4,898,608.69	3,974,184.34
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	87,419,390.78	46,359,194.30

**(五十二) 营业外收入**

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	786,662.80	1,700,660.83	786,662.80
其中：固定资产处置利得	786,662.80	1,700,660.83	786,662.80
无形资产处置利得			
债务重组利得	8,843,414.53		8,843,414.53
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	38,314,599.16	51,961,610.37	36,877,936.36
其他	19,432,574.19	18,734,018.29	19,432,574.19
合 计	67,377,250.68	72,396,289.49	67,377,250.68

**计入当期损益的政府补助**

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
政府补助	32,579,341.67	28,891,175.00	与资产相关
小计	32,579,341.67	28,891,175.00	
技改补助	1,000,000.00	1,200,000.00	与收益相关
科技专项经费拨款		2,176,800.00	与收益相关
尾矿坝生态环境恢复与治理		2,206,400.00	与收益相关
扶持资金款		1,047,380.00	与收益相关
电费补偿	1,580,242.35	1,562,716.00	与收益相关
矿产资源节约与综合利用专项资金	2,105,002.00	4,214,998.00	与收益相关
培训中心建设补贴		8,690,724.70	与收益相关
中小企业发展资金	650,000.00	800,000.00	与收益相关
其他补助	300,000.00	1,171,416.67	与收益相关
合 计	38,314,599.16	51,961,610.37	/

**(五十三) 营业外支出**

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	11,583,549.16	5,013,401.63	11,583,549.16
其中：固定资产处置损失	11,583,549.16	5,013,401.63	11,583,549.16
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	10,273,405.00	6,207,800.00	10,273,405.00
罚款	12,617,958.34	1,500,693.96	7,533,140.17
非常损失		969,538.86	
其他	9,777,299.44	14,641,993.22	14,862,117.61
合计	44,252,211.94	28,333,427.67	44,252,211.94

**(五十四) 所得税费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	269,995,506.06	337,773,608.19
递延所得税费用	-42,802,261.88	-54,700,549.57
合 计	227,193,244.18	283,073,058.62

**(五十五) 现金流量表项目**

**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外收入（不含政府补助）	18,460,945.48	18,511,802.53
政府补助	10,838,158.80	30,757,541.32
利息收入	13,876,543.93	9,909,295.83
员工备用金归还	53,412,378.56	41,406,705.22
企业间往来款	21,852,577.85	14,144,884.11
合 计	118,440,604.62	114,730,229.01

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用支出	21,995,549.90	19,454,633.91
管理费用支出	218,759,609.99	206,156,683.41
营业外支出	23,129,669.51	7,708,493.96
企业间往来	40,274,859.56	85,679,558.53
手续费支出	13,273,224.32	2,875,415.51
合 计	317,432,913.28	321,874,785.32

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助（与资产相关）	108,000,000.00	106,000,000.00
合 计	108,000,000.00	106,000,000.00

## 4、 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁销售款	3,652,512,660.00	1,583,448,026.00
合 计	3,652,512,660.00	1,583,448,026.00

## 5、 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁归还款	1,583,448,026.00	
合 计	1,583,448,026.00	

## (五十六) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

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	507,800,624.89	762,275,387.50
加：资产减值准备	72,713,709.18	133,655,829.96
固定资产等折旧	662,605,388.79	550,769,357.71
无形资产摊销	155,180,521.28	160,431,723.61

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	9,795,103.76	7,813,298.65
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)	10,796,886.36	3,312,740.80
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)	31,436,447.59	-1,271,573.04
财务费用(收益以“-”号填列)	507,840,634.3	327,512,223.09
投资损失(收益以“-”号填列)	-87,419,390.78	-46,359,194.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	13,936,635.91	-27,717,203.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-56,738,897.79	-26,983,346.55
存货的减少(增加以“-”号填列)	-804,265,045.20	-680,077,623.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-359,858,274.89	-316,385,316.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-206,979,984.23	-269,174,191.59
其    他		
经营活动产生的现金流量净额	456,844,359.17	577,802,112.85
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,219,988,607.46	1,023,380,979.78
减: 现金的期初余额	1,023,380,979.78	1,353,945,526.45
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	196,607,627.68	-330,564,546.67

## 2、本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	60,994,810.00
其中: 甘肃鑫瑞有限公司	60,994,810.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	406,141.22
其中: 甘肃鑫瑞有限公司	406,141.22
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	

取得子公司支付的现金净额	60,588,668.78
--------------	---------------

### 3、本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	49,875,000.00
其中：海南东方招金矿业有限公司	49,875,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	782,650.90
其中：海南东方招金矿业有限公司	782,650.90
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	49,092,349.10

### 4、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,219,988,607.46	1,023,380,979.78
其中：库存现金	1,021,604.65	2,183,101.03
可随时用于支付的银行存款	1,021,792,643.91	924,388,558.33
可随时用于支付的其他货币资金	197,174,358.90	96,809,320.42
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	1,219,988,607.46	1,023,380,979.78
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		

### (五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	-受限原因
货币资金	443,919,656.73	见“五、(一) 货币资金”
固定资产	63,928,342.15	质押
无形资产	43,365,915.34	质押
合 计	551,213,914.22	

### (五十八) 外币货币性项目

#### 1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			33,002,213.25
其中： 美元	2,368,661.95	6.1190	14,493,842.47
坚戈	185,000.00	0.0413	7,640.50
英镑	300.00	9.5437	2,863.11
港元	23,447,619.32	0.7889	18,497,826.88
澳元	8.03	5.0174	40.29
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产			15,003,938.82
其中： 港元	14,712,240.00	0.7889	11,606,486.14
澳元	677,134.11	5.0174	3,397,452.68
长期借款			266,418,578.30
其中： 美元	5,000,000.00	6.1190	30,595,000.00
港币	298,938,454.11	0.7889	235,823,578.29

#### 六、 合并范围的变更

##### (一) 本期未发生非同一控制下企业合并

## (二) 处置子公司

### 1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日起剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
海南东方招 金矿业有限 公司	88,750,000.00	70	出售	2014.4.30	工商变更		25%		23,871,396.42		评估
黑龙江招金 矿业有限公 司	0.00	80	出售	2014.7.31	工商变更						

## (三) 其他原因的合并范围变动

2014 年 6 月 24 日，公司以人民币 255,000,000.00 元的现金对价完成对甘肃鑫瑞矿业有限公司 51% 的股权收购，因甘肃鑫瑞矿业有限公司仅拥有探矿权，但不具有任何探矿经营所需的关键设备或劳动力，公司管理层也未对其经营业务作出全面的战略规划和详细的运营计划，即不满足具有一定的管理能力、运营过程，能够组织投入形成产出，故作为资产收购。

2014 年度莱州斯帕柯国际贸易有限公司注销了工商登记。

## 七、 在其他主体中的权益（如无特殊说明，以下货币单位为万元）

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	
						直接	间接
岷县天昊黄金有限责任公司	全资子公司	有限公司	甘肃省定西市	黄金采选	5,000.00	100	
斯派柯国际贸易有限公司	全资子公司	有限公司	香港	进出口贸易	7,000.00 万港币	100	
领兴有限公司	全资子公司	有限公司	英属维尔京群岛	矿业投资	1 美元		100
金脉国际有限公司	全资子公司	有限公司	英属维尔京群岛	矿业投资	1 美元		100
星河创建有限公司	全资子公司	有限公司	香港	矿业投资	1 港币		100
甘肃招金矿业有限公司	全资子公司	有限公司	甘肃省兰州市	矿业投资管理	1,000.00	100	
两当县招金矿业有限公司	控股子公司	有限公司	甘肃两当县	黄金产品的采矿及加工	600.00		70
托里县招金北疆矿业有限公司	全资子公司	有限公司	新疆托里县	矿业生产	3,000.00	100	
托里县招金鑫合矿业有限公司	全资子公司	有限公司	新疆托里县	黄金开采及加工	3,340.00		100
新疆星塔矿业有限公司	全资子公司	有限公司	新疆托里县	矿业生产	16,000.00	100	
丰宁金龙黄金工业有限公司	控股子公司	有限公司	河北省承德市	矿业生产	9,451.91	52	
阿勒泰市招金昆仑矿业有限公司	全资子公司	有限公司	新疆阿勒泰市	矿业生产	1,000.00	100	
华北招金矿业投资有限公司	全资子公司	有限公司	北京市	矿业投资	5,000.00	100	
北京中色鸿鑫矿业科技有限公司	控股子公司	有限公司	北京	矿业投资	3,000.00		80
曲沃县招金矿业有限公司	控股子公司	有限公司	山西曲沃县	矿业投资	3,000.00		70
招远市金亭岭矿业有限公司	全资子公司	有限公司	山东省招远市	黄金采选	4,500.00	100	
伽师县铜辉矿业有限责任公司	控股子公司	有限公司	新疆伽师县	矿业生产	900.00	92	
克州招金矿业有限责任公司	控股子公司	有限公司	新疆伽师县	黄金产品的采矿及加工	3,000.00		92
新疆鑫慧铜业有限公司	控股子公司	有限公司	新疆伽师县	矿业生产	3,000.00	92	
招远市招金贵合科技有限公司	全资子公司	有限公司	山东招远市	硫酸制造、销售	5,000.00	100	

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	
						直接	间接
招远市招金金合科技有限公司	全资子公司	有限公司	山东招远	金矿勘探及冶炼	5,000.00		100
甘肃省合作早子沟金矿有限责任公司	控股子公司	有限公司	甘肃	黄金采选	200.00	52	
辽宁招金白云黄金矿业有限公司	控股子公司	有限公司	凤城市	金矿开采	1,000.00	55	
广西贵港市龙鑫矿业开发有限公司	全资子公司	有限公司	广西贵港市	矿产品批发零售商业	500.00	100	
新疆招金矿业开发有限公司	全资子公司	有限公司	乌鲁木齐	矿业投资	3,000.00	100	
山东招金正元矿业有限公司	控股子公司	有限公司	山东龙口	黄金勘探	1,000.00	80	
凤城市鑫丰源矿业有限公司	全资子公司	有限公司	凤城市	金矿开采	1,000.00	100	
和政鑫源矿业有限公司	控股子公司	有限公司	和政县	金矿开采	500.00	95	
青河县金都矿业开发有限公司	控股子公司	有限公司	青河阿热勒	黄金浮选加工	1,000.00	95	
招远市招金大秦家矿业有限公司	控股子公司	有限公司	山东招远	金矿开采	3,000.00	90	
烟台金时矿业投资有限公司	全资子公司	有限公司	山东烟台	矿产品批发及零售	500.00	100	
招远市招金纪山矿业有限公司	控股子公司	有限公司	山东招远	矿业投资	100.00	95	
拜城县滴水铜矿开发有限责任公司	控股子公司	有限公司	新疆拜城县	矿业生产	14,000.00	79	
甘肃招金贵金属冶炼有限公司	控股子公司	有限公司	甘肃临洮县	矿业生产	30,000.00	55	
富蕴招金矿业有限公司	全资子公司	有限公司	新疆富蕴县	矿业生产	1,000.00	100	
山东招金舜和国际饭店有限公司	全资子公司	有限公司	山东招远	大型餐馆(含凉菜)	1,000.00	100	
肃北县金鹰黄金有限责任公司	控股子公司	有限公司	甘肃省酒泉市	金矿石采选	5,000.00	51	
额济纳旗圆通矿业有限责任公司	控股子公司	有限公司	内蒙古阿拉善盟	矿山采掘、加工、冶炼	1,500.00	70	
灵丘县梨园金矿有限责任公司	控股子公司	有限公司	山西灵丘县	矿业投资	8,000.00	51	
新疆金瀚尊矿业投资有限公司	全资子公司	有限公司	新疆乌鲁木齐	矿业投资	108.00	100	
甘肃鑫瑞矿业有限公司	控股子公司	有限公司	甘肃甘南州	矿业生产	1,000.00	51	
新疆招金冶炼有限公司	控股子公司	有限公司	新疆伽师县	矿业生产	5,000.00	92	

## 2、重要的非全资子公司

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
丰宁金龙黄金工业有限公司	48	1,648.96		19,842.04
伽师县铜辉矿业有限责任公司	8	1,142.26	1,924.93	3,042.93
新疆鑫慧铜业有限公司	8	246.53		860.49
甘肃省合作早子沟金矿有限责任公司	48	5,124.11	1,063.91	13,378.45
辽宁招金白云黄金矿业有限公司	45	-1,042.86		10,665.19
山东招金正元矿业有限公司	20	-0.02		200.03
和政鑫源矿业有限公司	5	-23.32		207.24
青河县金都矿业开发有限公司	5	-280.56		568.77
招远市招金大秦家矿业有限公司	10	28.87		204.90
招远市招金纪山矿业有限公司	5	-19.65		20.10
拜城县滴水铜矿开发有限责任公司	21	-1,096.35		8,890.65
甘肃招金贵金属冶炼有限公司	45	-377.21		12,999.78
肃北县金鹰黄金有限责任公司	49	-33.14		6,168.83
额济纳旗圆通矿业有限责任公司	30	17.20		3,955.79
灵丘县梨园金矿有限责任公司	49	1,275.77	1,274.00	6,660.60
甘肃鑫瑞矿业有限公司	49	-92.31		24,407.69
新疆招金冶炼有限公司	8	-4.51		375.81

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
两当县招金矿业有限公司	30	-1,608.11		-1,642.26
北京中色鸿鑫矿业科技有限公司	20	-44.96		309.96
曲沃县招金矿业有限公司	30	-235.50		341.28

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、合营企业或联营企业明细

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	本企业在被投资单位持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系
<b>一、合营企业</b>							
若羌县昌运三峰山金矿有限公司	有限公司	若羌县罗布泊镇	有色金属采选	900	50	50	合营
<b>二、联营企业</b>							
阿勒泰正元国际矿业有限公司	有限公司	新疆阿勒泰	黄金采选	9,000	38.50	38.50	联营
大愚智水(资源)控股有限公司	有限公司	香港	矿业投资	1万美金	46.07	46.07	联营

### 2、合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	14,869.63	14,581.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	576.27	199.32
—其他综合收益		
—综合收益总额	576.27	199.32
联营企业:		
投资账面价值合计	26,935.10	27,425.48
下列各项按持股比例计算的合计数		

—净利润	1,733.71	3,370.60
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,733.71	3,370.60

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

由于几乎所有黄金及白银买卖均通过上海黄金交易所进行，本公司与客户间并无重大信用风险。

本集团应收票据乃由银行担保，违约风险较低。现金及现金等价物、应收款项以及其他应收款的账面价值为本公司金融资产信用风险的最大风险。

本公司其他金融资产包括由现金及现金等价物及其他应收款项，这些金融资产的信用风险源于对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司持有的大部分现金及现金等价物，由管理层相信是信用较高且位于中国大陆及香港地区的知名财务机构持有。

本公司并无有关任何对单一客户的集中信用风险。

### (二) 市场风险

公司需承受各种市场风险，包括金价及其他产品的价值波动、利率以及外币汇率的变动

#### (1) 利率风险

本公司所涉及利率风险主要与本公司持有的货币资金、长短期借款以及应付债券相关，公司通过把所持若干现金存为固定或浮动利率组合的短期存款来管理来自于该等现金的利率风险以及通过使用固定或者浮动利率管理来自于全部银行长短期借款以及公司债券之利率风险。

公司于本期末未使用任何利率套期，以对冲其利率风险。

在合理的预期下，利率变动 100 个基点，并不会对本集团及本公司的利润及所有者权益造成重大影响。

### (2) 汇率风险

本公司的交易大部分均以人民币进行，人民币对美元的汇率波动可能影响国际及本地金价，进而对本集团的经营业绩构成影响，汇率波动可能对本公司兑换成港币的净资产、盈利以及宣派的股息有不利影响。

于本期末，本公司并未无由于汇率波动而进行的任何套期保值活动

### (3) 金价及其他价格风险

本公司价格风险主要与黄金及铜的市场价格波动相关，该等波动可对本公司经营业绩产生影响，于若干情况下，公司与本期间在上海黄金交易所进行了 AU(T+D)合约的交易，以对冲黄金潜在价格波动，其实质为一种远期商品合约。在该合约的框架下，本集团可以在缴纳总持仓金额 10% 为保证金的基础上，以当天的价格进行黄金远期销售或者远期购买。购买合约时，可通过实物交割或反向操作的方式来结束合约。合约对交割期限无特殊限制，本公司本期间未进行任何长期的 AU(T+D)合约框架。

本公司亦在上海期货交易所订立期货铜及与黄金远期合约和在上海黄金交易所订立黄金递延买入合约以对冲因销售铜及黄金租赁业务产生的价格波动

## (三) 流动性风险

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。

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

-第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

-第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

-第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

---

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价	第二层次公允价	第三层次公允价	合计

	值计量	值计量	允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	57,394,664.66			57,394,664.66
1. 交易性金融资产	28,126,024.66			28,126,024.66
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	28,126,024.66			28,126,024.66
(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	29,268,640.00			29,268,640.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	29,268,640.00			29,268,640.00
(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				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	57,394,664.66			57,394,664.66
(四) 交易性金融负债	3,661,424,929.54			3,661,424,929.54
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	3,661,424,929.54			3,661,424,929.54
其他	3,661,424,929.54			3,661,424,929.54
(五) 指定以公允价值计量且变动计入当期损益				

的金融负债				
持续以公允价值计量的 负债总额	3,661,424,929.54	3,661,424,929.54		3,661,424,929.54

(二) 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为活跃市场报价

**十、关联方及关联交易**

(一) 本公司的母公司情况

本公司第一大股东为山东招金集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的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附注“七、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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
若羌县昌运三峰山金矿有限公司	合营公司
阿勒泰正元国际矿业有限公司	联营公司
大愚智水（资源）控股有限公司	联营公司

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海豫园旅游商城股份有限公司	参股股东
山东招金金银精炼有限公司	第一大股东之子公司
山东金软科技有限公司	第一大股东之子公司
山东招金地质勘查有限公司	第一大股东之子公司
招远市招金银楼有限公司	第一大股东之子公司
山东招金膜天有限责任公司	第一大股东之子公司
招金光电子科技有限公司	第一大股东之子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山东招金贵金属有限公司	第一大股东之子公司
山东招金卢金匠有限公司	第一大股东之子公司
永兴招金贵金属加工制造有限公司	第一大股东之子公司
山东招金置业发展有限公司	第一大股东之子公司
其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系

(五) 关联交易情况 (以下无特殊说明, 货币单位为万元)

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东招金金银精炼有限公司	加工费	646.34	721.76
山东金软科技有限公司	设备采购	2,646.89	6,785.35
山东招金地质勘查有限公司	工程采购	4,696.55	249.54
山东招金集团有限公司	代理费	306.79	249.54
招远市招金银楼有限公司	工艺品采购		527.82
山东招金膜天有限责任公司	设备采购	747.30	1.15
招金光电子科技有限公司	代垫电费	1.87	
山东招金贵金属有限公司	工艺品采购		55.24
山东招金卢金匠有限公司	工艺品采购	6.13	-
永兴招金贵金属加工制造有限公司	加工费	20.25	12,813.02
山东招金置业发展有限公司	服务费	2.13	
招金期货有限公司	代理费	29.50	
新疆阿勒泰正元国际矿业有限公司	采购金精矿	10,520.90	9,187.40
若羌县昌运三峰山金矿有限公司	采购铜精矿	11,510.26	1,426.73
山东招金教育产业发展有限公司	服务费	17.19	
金都招远黄金珠宝首饰城有限公司	工艺品采购	1.00	
北京东方燕京矿山工程设计有限公司	设计费	110.00	

**出售商品/提供劳务情况表**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东招金进出口股份有限公司	销售白银	7,717.43	13,468.32

**3、 关联租赁情况**

本公司作为承租方：

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
山东招金集团有限公司	土地	443.48	462.32

**4、 关联担保情况**

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东招金集团有限公司	150,000.00	2009.12.13	2016.12.22	否

**5、 关联方资金拆借**

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
若羌县昌运三峰山金矿有限责任公司	1,000.00	2014-6-2	2016-6-1	委托贷款
若羌县昌运三峰山金矿有限责任公司	1,000.00	2015-1-1	2017-12-31	委托贷款
若羌县昌运三峰山金矿有限责任公司	2,000.00	2014-6-18	2016-6-18	委托贷款
若羌县昌运三峰山金矿有限责任公司	2,000.00	2013-11-13	2015-11-12	委托贷款
若羌县昌运三峰山金矿有限责任公司	1,000.00	2014-7-12	2016-7-12	委托贷款
夏河县冰华矿业有限公司	200.00	2014-11-23	2016-11-23	委托贷款

**6、 关键管理人员薪酬**

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	730.79	1,131.33

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	山东招金进出口股份有限公司	1,978.12	98.91	7,022.48	351.124
应收利息					
	若羌县昌运三峰山金矿有限公司	1,148.46		658.60	
预付账款					
	山东招金膜天有限责任公司			13.21	
	山东金软科技有限公司	4.15		82.32	
	山东招金地质勘查有限公司	100.38		96.76	
	山东招金进出口股份有限公司	880.00		46.45	
其他应收款					
	新疆阿勒泰正元国际矿业有限公司	29.34	3.94	11.14	0.56
	若羌县昌运三峰山金矿有限公司	696.58	34.83	432.09	21.60
	山东招金集团有限公司	370.16	18.51	251.42	38.26

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	山东金软科技有限公司	657.97	204.47
	山东招金地质勘查有限公司	765.37	926.90
	山东招金金银精炼有限公司	3.78	99.70
	山东招金膜天有限责任公司	62.87	71.34
	山东招金卢金匠有限公司		26.21
	新疆阿勒泰正元国际矿业有限公司	620.90	448.45
	山东招金进出口股份有限公司		59.14
预收账款			
	山东招金金银精炼有限公司	7.06	98.72
其他应付款			

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	上海豫园旅游商城股份有限公司	332.12	203.21
	山东招金集团有限公司	424.59	500.89
	山东招金地质勘查有限公司	1.00	7.43
	山东招金卢金匠有限公司		204.47

## 十一、公司承诺及或有事项

本公司与山东博岩矿业有限公司共同收购夏河县冰华矿业有限责任公司 80% 股权，其中本公司收购夏河县冰华矿业有限责任公司 51% 的股权，交易总价款预计不超过人民币 9 亿元，该股权转让协议已于 2014 年 12 月 15 日签订，股权交易价款与被收购公司矿权储量相关。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

2015 年 1 月 23 日，本公司发行 2015 年度第一期超短期融资券，主承销商为中国光大银行，注册文号为中市协注【2014】SCP117 号，发行金额为人民币壹拾亿元整。

2015 年 1 月 12 日，本公司获得中国银行间市场交易商协会注册文号为中市协注【2015】MTN6 号接收注册通知书，中期票据注册金额为 21 亿元，注册额度自发出之日起 2 年内有效，由招商证券股份有限公司和中国建设银行股份有限公司联席主承销，在有效期内可以分期发行中期票据，首期于 2015 年 3 月 18 日完成，发行金额为人民币五亿元整。

### (二) 利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	148,291,359.75
经审议批准宣告发放的利润或股利	

公司于 2015 年 3 月 20 日召开董事会会议，提出利润分配方案：以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 2,965,827,195 股为基数，拟向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 0.50 元（含税），共计 148,291,359.75 元。该议案尚需提交公司 2014 年年度股东大会审议批准。

## 十三、其他重要事项

公司所有的探矿许可证：T37120081202019190 及 T37120080202001930 于

2014 年 9 月 30 日到期，尚未换证。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类 别	期末余额						年初余额					
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款												
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款												
组合 1	19,781,226.85	57.29	989,061.34	5.00	18,792,165.51	74,558,051.33	81.98	3,836,374.62	5.15	70,721,676.71		
组合 2	14,554,266.66	42.16			14,554,266.66	16,386,839.66	18.02			16,386,839.66		
组合 3	190,001.02	0.55			190,001.02							
组合小计	34,525,494.53	100.00	989,061.34	2.86	33,536,433.19	90,944,890.99	100	3,836,374.62	4.22	87,108,516.37		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款												
合 计	34,525,494.53	100.00	989,061.34	2.86	33,536,433.19	90,944,890.99	100	3,836,374.62	4.22	87,108,516.37		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,781,226.85	989,061.34	5%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	19,781,226.85	989,061.34	5%

4、按欠款方归集的期末余额大额的应收款项情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
山东招金进出口股份有限公司	19,781,226.85	57.29%	989,061.34
招远市招金贵合科技有限公司	14,554,266.66	42.16%	
上海黄金交易所	190,001.02	0.55%	
合 计	34,525,494.53	100.00%	989,061.34

## (二) 其他应收款

### 1、 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值	年初余额				账面价值		
	账面余额		坏账准备			账面余额	坏账准备					
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款												
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款												
组合 1	165,937,209.18	20.43	25,943,965.70	15.63	139,993,243.48	214,134,039.43	20.67	34,321,705.72	16.03	179,812,333.71		
组合 2	463,996,414.48	57.13			463,996,414.48	648,223,715.76	62.56			648,223,715.76		
组合 3	182,308,696.00	22.45			182,308,696.00	173,814,510.00	16.77			173,814,510.00		
组合小计	812,242,319.66	100.00	25,943,965.70	3.19	786,298,353.96	1,036,172,265.19	100	34,321,705.72	3.31	1,001,850,559.47		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款												
合 计	812,242,319.66	100.00	25,943,965.70	3.19	786,298,353.96	1,036,172,265.19	100	34,321,705.72	3.31	1,001,850,559.47		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	107,324,506.10	5,366,225.31	5.00%
1 至 2 年	18,525,942.71	1,852,594.27	10.00%
2 至 3 年	4,394,113.54	878,822.71	20.00%
3 年以上	35,692,646.83	17,846,323.42	50.00%
合 计	165,937,209.18	25,943,965.70	20.87%

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
新疆鑫慧铜业有限公司	往来款	154,510,039.00	5 年以内	19.02	
上海黄金交易所	交易保证金	95,770,000.00	1 年以内	11.79	
上海期货交易所	交易保证金	86,538,696.00	1 年以内	10.65	
斯帕柯国际贸易有限公司	往来款	70,000,000.00	3 年以内	8.62	
新疆星塔矿业有限公司	往来款	57,097,000.00	3 年以内	7.03	
合 计	/	463,915,735.00		57.12	

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	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	4,606,678,067.95		4,606,678,067.95	4,311,188,067.95		4,311,188,067.95
对联营、合营企业投资	194,705,578.18		194,705,578.18	196,728,031.67		196,728,031.67
合 计	4,801,383,646.13		4,801,383,646.13	4,507,916,099.62		4,507,916,099.62

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
招远市金亭岭矿业有限公司	39,961,664.58			39,961,664.58		
招远市招金贵合科技有限公司	345,111,509.34			345,111,509.34		
山东招金正元矿业有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
招远市大秦家矿业有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
山东招金舜和国际饭店有限公司	277,180,412.62			277,180,412.62		
招远市招金纪山矿业有限公司	6,950,000.00			6,950,000.00		
烟台金时矿业投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
新疆星塔矿业有限公司	160,903,900.00			160,903,900.00		
托里县招金北疆矿业有限公司	150,300,000.00			150,300,000.00		

被投资单位	年初余额	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
阿勒泰市招金昆仑矿业有限公司	12,064,369.92			12,064,369.92		
伽师县铜辉矿业有限责任公司	270,912,668.00			270,912,668.00		
新疆鑫慧铜业有限公司	164,020,000.00			164,020,000.00		
新疆招金矿业开发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
青河县金都矿业开发有限公司	238,200,000.00			238,200,000.00		
拜城县滴水铜矿开发有限公司	605,000,000.00			605,000,000.00		
新疆招金冶炼有限公司		46,000,000.00		46,000,000.00		
新疆金瀚尊矿业投资有限公司	352,874,597.35			352,874,597.35		
富蕴招金矿业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
岷县天昊黄金有限责任公司	68,721,800.00			68,721,800.00		
甘肃招金矿业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
甘肃省合作早子沟金矿有限责任公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
和政鑫源矿业有限公司	57,000,000.00			57,000,000.00		
肃北县金鹰黄金有限责任公司	91,800,000.00			91,800,000.00		
甘肃鑫瑞矿业有限公司		255,000,000.00		255,000,000.00		
甘肃招金贵金属冶炼有限公司	165,000,000.00			165,000,000.00		
华北招金矿业投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
丰宁金龙黄金工业有限公司	377,615,779.90			377,615,779.90		

被投资单位	年初余额	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
灵丘县梨园金矿有限责任公司	142,800,000.00			142,800,000.00		
海南东方招金矿业有限公司	5,510,000.00		5,510,000.00	-		
广西贵港市龙鑫矿业开发有限公司	47,000,000.00			47,000,000.00		
斯派柯国际贸易有限公司	68,597,760.00			68,597,760.00		
辽宁招金白云黄金矿业有限公司	242,563,606.24			242,563,606.24		
凤城市鑫丰源矿业有限公司	47,600,000.00			47,600,000.00		
内蒙古额济纳旗圆通矿业	178,500,000.00			178,500,000.00		
合计	4,311,188,067.95	301,000,000.00	5,510,000.00	4,606,678,067.95		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
若羌县昌运三峰山金矿有限公司	145,814,997.11			2,881,343.00					148,696,340.11		
小计	145,814,997.11			2,881,343.00					148,696,340.11		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
2. 联营企业											
新疆阿勒泰正元国际矿业有限公司	50,913,034.56			6,596,767.79			11,500,564.28		46,009,238.07		
小计	50,913,034.56			6,596,767.79			11,500,564.28		46,009,238.07		
合计	196,728,031.67			9,478,110.79			11,500,564.28		194,705,578.18		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,235,144,071.04	1,786,207,602.30	4,018,588,124.44	2,433,001,894.13
其他业务	47,916,218.64	35,077,242.69	56,183,001.14	30,580,838.91

(五) 投资收益

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	246,152,979.98	500,565,667.93
权益法核算的长期股权投资收益	9,478,109.99	14,385,175.70
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	304,265.60	238,321.40
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	50,792,818.5	33,674,717.9
持有至到期投资在持有期间的投资收益	223,840,986.30	193,011,652.46
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	530,569,160.37	741,875,535.39

## 十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-10,796,886.36	
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）	42,164,586.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,898,608.69	

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	8,843,414.53	
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	46,367,200.46	
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	4,898,608.69	
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	-7,089,283.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-21,096,909.94	
少数股东权益影响额	-3,463,474.27	
合 计	59,827,255.55	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元)	
	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	5.45	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.91	0.14	0.14

### (三) 境内外会计准则下会计数据差异

同时按照香港会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：万元人民币

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	年初余额
按中国会计准则	50,780.06	76,227.44	966,814.09	924,627.52

按香港会计准则调整的项目及金额：

建账之初三个矿的处理差异	-664.77	-664.77	217.79	882.56
金亭岭同一控制下企业合并的影响	-2,446.74	-1,769.75	5,573.78	8,020.52
长期待摊费用等事项的影响	-979.51	-1,362.76	1,049.90	-4,000.90
税项调整及其他	3,985.01	4,309.77	1,340.96	2,750.18
按香港会计准则	50,674.05	76,739.92	974,996.52	932,279.87

### (四) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1,365,539,630.99	1,218,998,443.65	1,654,267,139.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,406,939.98	39,149,350.63	28,122,375.96
衍生金融资产			
应收票据	9,760,300.04	19,816,140.00	45,542,542.55
应收账款	134,122,180.31	124,490,933.23	62,582,506.84
预付款项	735,779,367.62	874,875,817.93	276,688,287.44
应收利息	2,448,738.99	6,686,261.26	11,484,592.46

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收股利			
其他应收款	404,248,113.18	540,588,784.64	344,484,117.52
存货	2,097,212,577.55	2,656,188,591.12	3,471,674,817.11
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	30,000,000.00	31,966.66	53,309,374.82
<b>流动资产合计</b>	<b>4,811,517,848.66</b>	<b>5,480,826,289.12</b>	<b>5,948,155,754.32</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产		25,564,878.40	49,443,406.34
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	191,337,366.23	420,069,831.67	418,047,378.18
投资性房地产			
固定资产	5,687,079,638.40	7,403,951,745.73	8,246,115,388.35
在建工程	1,821,962,424.85	2,445,782,800.39	3,235,833,153.86
工程物资		14,603,343.07	74,573,934.56
固定资产清理	6,234,416.17	6,786,978.02	1,776,586.38
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	3,199,954,240.12	3,287,712,239.16	3,861,134,675.16
开发支出			
商誉	749,398,469.70	874,457,753.61	874,457,753.61
长期待摊费用	26,381,388.30	40,009,034.45	37,124,624.68
递延所得税资产	41,162,524.18	68,879,727.20	70,191,695.31
其他非流动资产	972,966,836.80	2,418,000,000.00	2,904,720,488.03
<b>非流动资产合计</b>	<b>12,696,477,304.75</b>	<b>17,005,818,331.70</b>	<b>19,773,419,084.46</b>
<b>资产总计</b>	<b>17,507,995,153.41</b>	<b>22,486,644,620.82</b>	<b>25,721,574,838.78</b>
流动负债:			
短期借款	3,166,937,132.42	3,627,744,589.54	3,704,448,244.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益		1,555,288,078.98	3,707,716,982.54

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		30,500,000.00	39,746,722.74
应付账款	766,347,039.44	994,501,851.35	1,073,260,455.25
预收款项	32,385,640.84	51,280,825.19	10,783,488.86
应付职工薪酬	152,005,024.40	158,492,584.19	143,727,265.04
应交税费	401,095,639.50	195,929,643.58	242,718,758.12
应付利息	17,613,875.76	66,403,148.86	60,151,094.63
应付股利	38,873,396.27	51,121,629.39	31,965,287.09
其他应付款	354,484,218.07	298,835,404.26	338,511,180.56
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			63,200,000.00
其他流动负债		3,193,842,175.46	998,926,228.23
<b>流动负债合计</b>	<b>4,929,741,966.70</b>	<b>10,223,939,930.80</b>	<b>10,415,155,707.34</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	57,616,248.09	117,270,766.09	1,176,239,884.09
应付债券	2,683,162,033.06	2,192,281,905.51	3,686,575,084.21
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	8,291,200.00	626,024.00	626,024.00
长期应付职工薪酬	28,727,357.78	18,808,821.30	20,502,295.54
专项应付款			
预计负债	10,716,245.13	9,643,116.41	9,847,344.88
递延收益	225,839,472.41	310,635,403.36	389,898,963.00
递延所得税负债	369,410,385.42	367,162,463.87	341,800,195.36
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>3,383,762,941.89</b>	<b>3,016,428,500.54</b>	<b>5,625,489,791.08</b>
<b>负债合计</b>	<b>8,313,504,908.59</b>	<b>13,240,368,431.34</b>	<b>16,040,645,498.42</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本	2,965,827,195.00	2,965,827,195.00	2,965,827,195.00

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,656,959,349.10	1,656,959,349.10	1,656,959,349.10
减：库存股			
其他综合收益	-9,035,092.29	-9,308,304.26	-9,454,911.54
专项储备	9,996,914.89	14,835,017.10	13,876,201.09
盈余公积	589,464,835.98	699,985,474.75	772,509,319.62
一般风险准备			
未分配利润	3,165,548,465.97	3,061,398,964.94	3,147,233,125.02
归属于母公司所有者权益合计	8,378,761,668.65	8,389,697,696.63	8,546,950,278.29
少数股东权益	815,728,576.17	856,578,492.85	1,133,979,062.07
<b>所有者权益合计</b>	<b>9,194,490,244.82</b>	<b>9,246,276,189.48</b>	<b>9,680,929,340.36</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>17,507,995,153.41</b>	<b>22,486,644,620.82</b>	<b>25,721,574,838.78</b>

招金矿业股份有限公司

(加盖公章)

二〇一五年三月二十日