

# 招金矿业股份有限公司

## 2015 年度报告

公司承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对  
真实性、准确性、完整性承担法律责任。

(本页无正文, 为招金矿业股份有限公司 2015 年度报告盖章页)



## 释义

(如有)

# 目录

释义 .....	3
第一章报告期内企业主要情况 .....	5
一、企业基本情况 .....	5
二、债务融资工具联系人和联系方式 .....	5
三、募集资金使用情况 .....	6
第二章财务报告 .....	7

# 第一章 报告期内企业主要情况

## 一、企业基本情况

公司中文名称	招金矿业股份有限公司
公司中文简称	招金矿业
公司外文名称及缩写 (如有)	Zhaojin Mining Industry Co.,Ltd
公司注册资本	人民币 2,965,827,195 元
法定代表人	翁占斌
注册地址	招远市金晖路 299 号
办公地址及邮政编码	招远市金晖路 299 号 265400
公司网址	<a href="http://www.zhaojin.com.cn/">http://www.zhaojin.com.cn/</a>
电子信箱	wr@zhaojin.com.cn

## 二、债务融资工具联系人和联系方式

姓名	方继生
联系地址	招远市金晖路 299 号
电话	0535-8266036
传真	0535-8227541
电子信箱	wr@zhaojin.com.cn

### 三、募集资金使用情况

单位：亿元

债券简称	发行金额	已使用金额	未使用金额	已使用金额的用途(披露详细程度至少与募集说明书保持一致)	用途是否变更	变更是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
15 招金 MTN001	5.00	5.00	0	募集资金的5亿元用于偿还银行借款。	否		
15 招金 MTN002	16.00	16.00	0	募集资金16亿元用于补充公司本部营运资金	否		

注：

- 披露截至年报披露日存续的债务融资工具信息（含短期融资券、超短期融资券、中期票据、中小企业集合票据/集优票据以及以公开方式披露信息的定向发行工具）
- 如已发行，但所有募集资金未使用，也应填列该表。

## 第二章 财务报告

2015 年度审计报告如下：

**招金矿业股份有限公司**

**已审财务报表**

**2015年12月31日**

# 招金矿业股份有限公司

---

## 目 录

### 页 次

一、 审计报告	1 - 2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	3 - 5
合并利润表	6 - 7
合并所有者权益变动表	8 - 9
合并现金流量表	10 - 11
公司资产负债表	12 - 14
公司利润表	15
公司所有者权益变动表	16 - 17
公司现金流量表	18 - 19
财务报表附注	20 - 147

## 审计报告

安永华明(2016)审字第60467475\_B02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的财务报表，包括2015年12月31日的合并及公司的资产负债表，2015年度合并及公司的利润表、所有者权益变动表和现金流量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招金矿业股份有限公司管理层的责任。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而导致的重大错报。

### 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。



### 审计报告(续)

安永华明(2016)审字第60467475\_B02号

### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了招金矿业股份有限公司2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：侯 捷



中国注册会计师：陈 洁

中国 北京

2016年4月20日



人民币元

<u>资产</u>	<u>附注六</u>	<u>2015年12月31日</u>	<u>2014年12月31日</u> (重述,附注十五)
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	2,166,775,517	1,681,742,225
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	2	165,436,761	80,624,079
应收票据	3	16,021,165	45,542,543
应收账款	4	51,105,645	57,026,599
预付款项	5	119,450,417	347,645,787
应收利息	6	18,461,608	11,484,592
其他应收款	7	243,600,602	395,242,383
存货	8	3,439,183,060	3,172,280,824
一年内到期的非流动资产	9	35,000,000	35,000,000
其他流动资产	10	277,791,942	75,507,075
<b>流动资产合计</b>		<u>6,532,826,717</u>	<u>5,902,096,107</u>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产	11	21,745,745	46,040,825
长期股权投资	12	400,770,827	403,550,490
固定资产	14	9,867,454,972	8,046,387,898
在建工程	13	2,960,454,358	3,107,100,871
无形资产	15	8,530,018,650	4,377,214,020
商誉	16	824,009,721	862,704,677
长期待摊费用	17	44,985,725	25,385,424
递延所得税资产	18	244,251,186	261,067,005
其他非流动资产	19	1,525,417,036	3,192,621,293
<b>非流动资产合计</b>		<u>24,419,108,220</u>	<u>20,322,072,503</u>
<b>资产总计</b>		<u>30,951,934,937</u>	<u>26,224,168,610</u>

载于第 20 页至第 147 页的附注为本财务报表的组成部分



人民币元

<u>负债和所有者权益</u>	<u>附注六</u>	<u>2015年12月31日</u>	<u>2014年12月31日</u> (重述,附注十五)
<b>流动负债</b>			
短期借款	22	4,765,119,712	3,656,400,044
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	23	-	3,827,336,010
应付票据		12,430,974	38,307,723
应付账款		570,844,998	440,832,056
预收款项		84,644,229	22,324,572
应付职工薪酬	24	110,232,786	115,999,366
应交税费	25	235,426,736	300,800,051
应付利息		90,742,396	57,402,839
应付股利		55,965,287	55,965,287
其他应付款		1,286,521,437	1,099,735,678
一年内到期的非流动负债	26	2,851,223,898	96,168,182
其他流动负债	27	<u>2,407,569,306</u>	<u>998,926,228</u>
<b>流动负债合计</b>		<u>12,470,721,759</u>	<u>10,710,198,036</u>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	28	1,732,648,620	1,142,171,702
应付债券	29	2,140,818,064	3,686,665,101
长期应付职工薪酬	30	92,686,495	60,147,432
预计负债	31	9,651,572	8,460,575
递延收益	32	464,370,405	415,744,936
递延所得税负债	18	437,536,803	519,586,565
其他非流动负债	33	<u>22,514,812</u>	<u>-</u>
<b>非流动负债合计</b>		<u>4,900,226,771</u>	<u>5,832,776,311</u>
<b>负债合计</b>		<u>17,370,948,530</u>	<u>16,542,974,347</u>

载于第 20 页至第 147 页的附注为本财务报表的组成部分



人民币元

<u>负债和所有者权益</u>	<u>附注六</u>	<u>2015年12月31日</u>	<u>2014年12月31日</u> (重述,附注十五)
所有者权益			
实收资本	34	2,965,827,195	2,965,827,195
资本公积	35	1,502,764,022	1,645,278,834
其他权益工具	36	2,146,823,014	-
其他综合收益	37	(36,183,083)	(10,714,328)
专项储备	38	18,216,994	19,315,303
盈余公积	39	817,864,679	773,581,905
未分配利润	40	<u>3,265,585,784</u>	<u>3,205,001,064</u>
归属于母公司			
所有者权益合计		<u>10,680,898,605</u>	<u>8,598,289,973</u>
少数股东权益		<u>2,900,087,802</u>	<u>1,082,904,290</u>
所有者权益合计		<u>13,580,986,407</u>	<u>9,681,194,263</u>
负债和所有者权益总计		<u>30,951,934,937</u>	<u>26,224,168,610</u>

载于第20页至第147页的附注为本财务报表的组成部分

第3页至第147页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





人民币元

	<u>附注六</u>	<u>2015年</u>	<u>2014年</u> (重述,附注十五)
营业收入	41	6,037,680,770	5,778,671,848
减: 营业成本		3,699,272,737	3,489,494,012
营业税金及附加		76,926,821	94,029,992
销售费用		98,342,758	119,708,636
管理费用		943,412,400	900,367,654
财务费用	42	513,404,653	502,484,372
资产减值损失	43	274,526,572	121,341,397
加: 公允价值变动(损失)/收益	44	(146,583,970)	144,671,388
投资收益/(损失)	45	168,526,345	(68,236,083)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		<u>3,375,644</u>	<u>25,832,656</u>
营业利润		453,737,204	627,681,090
加: 营业外收入	46	145,448,333	100,389,627
其中: 非流动资产处置利得		18,138,954	791,683
减: 营业外支出	47	31,321,242	34,396,472
其中: 非流动资产处置损失		<u>24,186,323</u>	<u>11,583,549</u>
利润总额		567,864,295	693,674,245
减: 所得税费用	49	<u>159,638,779</u>	<u>180,872,775</u>
净利润		<u>408,225,516</u>	<u>512,801,470</u>
归属于母公司所有者的净利润		<u>316,781,868</u>	<u>461,448,523</u>
少数股东损益		<u>91,443,648</u>	<u>51,352,947</u>

载于第 20 页至第 147 页的附注为本财务报表的组成部分



2015年度

人民币元

	<u>附注六</u>	<u>2015年</u>	<u>2014年</u>
			(重述,附注十五)
其他综合收益的税后净额		<u>(25,468,755)</u>	<u>(2,408,416)</u>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	37	<u>(25,468,755)</u>	<u>(2,408,416)</u>
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债的变动		<u>(16,452,000)</u>	<u>-</u>
以后将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动		2,381,599	(2,381,599)
外币财务报表折算差额		<u>(11,398,354)</u>	<u>(26,817)</u>
综合收益总额		<u>382,756,761</u>	<u>510,393,054</u>
其中:			
归属于母公司所有者的综合收益总额		<u>291,313,113</u>	<u>459,040,107</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>91,443,648</u>	<u>51,352,947</u>

载于第 20 页至第 147 页的附注为本财务报表的组成部分

## 招金矿业股份有限公司

## 合并所有者权益变动表

2015年度

人民币元

	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	其他权益工具	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	2,965,827,195	1,656,959,349	-	(9,454,912)	13,876,201	773,581,905	3,152,768,464	8,553,558,202	1,114,582,676	9,668,140,878
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	227,555,688	227,555,688	(44,935,309)	182,620,379
前期会计事项更正	-	(11,680,515)	-	(1,259,416)	5,439,102	-	(175,323,088)	(182,823,917)	13,256,923	(169,566,994)
二、本年年初余额	2,965,827,195	1,645,278,834	-	(10,714,328)	19,315,303	773,581,905	3,205,001,064	8,598,289,973	1,082,904,290	9,681,194,263
三、本年增减变动金额										
(一)综合收益总额	-	-	-	(25,468,755)	-	-	316,781,868	291,313,113	91,443,648	382,756,761
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	251,100,000	251,100,000
2.发行永续中票扣除										
发行成本(附注六、36)	-	-	2,083,200,000	-	-	-	-	2,083,200,000	-	2,083,200,000
3.收购子公司(附注六、55)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,540,732,070	1,540,732,070
4.处置子公司(附注六、56)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,688,843)	(4,688,843)
(三)利润分配										
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	44,282,774	(44,282,774)	-	-	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	(148,291,360)	(148,291,360)	(61,403,363)	(209,694,723)
3.对永续中票持有人										
计提利息	-	-	63,623,014	-	-	-	(63,623,014)	-	-	-
4.对少数股东										
承诺分红(附注六、33)	-	(142,514,812)	-	-	-	-	-	(142,514,812)	-	(142,514,812)
(四)专项储备										
1.本年提取	-	-	-	-	130,285,787	-	-	130,285,787	-	130,285,787
2.本年使用	-	-	-	-	(131,384,096)	-	-	(131,384,096)	-	(131,384,096)
四、本年末余额	2,965,827,195	1,502,764,022	2,146,823,014	(36,183,083)	18,216,994	817,864,679	3,265,585,784	10,680,898,605	2,900,087,802	13,580,986,407

载于第20页至第147页的附注为本财务报表的组成部分

**招金矿业股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2014年度**  
**人民币元**

	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	2,965,827,195	1,656,959,349	(9,308,304)	14,835,017	699,985,475	3,061,398,965	8,389,697,697	856,578,493 9,246,276,190
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	192,400,361	192,400,361	(34,643,605) 157,756,756
前期会计事项更正	-	(96,421,464)	1,002,392	3,287,152	-	(140,067,635)	(232,199,555)	74,940,283 (157,259,272)
二、本年年初余额	2,965,827,195	1,560,537,885	(8,305,912)	18,122,169	699,985,475	3,113,731,691	8,349,898,503	896,875,171 9,246,773,674
三、本年增减变动金额								
(一)综合收益总额	-	-	(2,408,416)	-	-	461,448,523	459,040,107	51,352,947 510,393,054
(二)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000 4,000,000
2.收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	245,000,000 245,000,000
3.处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	3,304,588 3,304,588
(三)利润分配								
1.提取盈余公积	-	-	-	-	73,596,430	(73,596,430)	-	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	(296,582,720)	(296,582,720)	(117,628,416) (414,211,136)
3.其他	-	84,740,949	-	-	-	-	84,740,949	- 84,740,949
(四)专项储备								
1.本年提取	-	-	-	122,742,281	-	-	122,742,281	- 122,742,281
2.本年使用	-	-	-	(121,549,147)	-	-	(121,549,147)	- (121,549,147)
四、本年年末余额	2,965,827,195	1,645,278,834	(10,714,328)	19,315,303	773,581,905	3,205,001,064	8,598,289,973	1,082,904,290 9,681,194,263

载于第20页至第147页的附注为本财务报表的组成部分



人民币元

<u>附注六</u>	<u>2015年</u>	<u>2014年</u>
		(重述,附注十五)

**一、 经营活动产生的现金流量**

销售商品、提供劳务收到的现金	51	6,494,194,270	6,332,192,586
收到的其他与经营活动有关的现金		<u>868,157,683</u>	<u>219,762,439</u>
经营活动现金流入小计		<u>7,362,351,953</u>	<u>6,551,955,025</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,330,385,670	3,267,913,531
支付给职工以及为职工支付的现金		896,119,253	872,845,763
支付的各项税费		542,591,527	707,591,000
支付的其他与经营活动有关的现金	51	<u>1,027,750,744</u>	<u>618,337,602</u>
经营活动现金流出小计		<u>5,796,847,194</u>	<u>5,466,687,896</u>
经营活动产生的现金流量净额	52	<u>1,565,504,759</u>	<u>1,085,267,129</u>

**二、 投资活动产生的现金流量**

收回投资所收到的现金		1,359,967,834	120,806,603
取得投资收益收到的现金		91,569,735	78,625,182
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		79,205,613	29,779,170
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	56	3,994,060	45,722,000
收到的其他与投资活动有关的现金	51	<u>147,477,734</u>	<u>912,028,900</u>
投资活动现金流入小计		<u>1,682,214,976</u>	<u>1,186,961,855</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,037,903,519	2,184,485,921
投资支付的现金		739,640,314	111,361,534
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	54	1,343,244,035	60,541,981
支付的其他与投资活动有关的现金	51	<u>205,617,460</u>	<u>1,111,813,607</u>
投资活动现金流出小计		<u>4,326,405,328</u>	<u>3,468,203,043</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(2,644,190,352)</u>	<u>(2,281,241,188)</u>

载于第 20 页至第 147 页的附注为本财务报表的组成部分



人民币元

<u>附注六</u>	<u>2015年</u>	<u>2014年</u>
		(重述,附注十五)

**三、 筹资活动产生的现金流量**

吸收投资收到的现金	2,334,300,000	-
取得借款所收到的现金	11,038,522,982	6,929,407,808
收到其他与筹资活动有关的现金	51	<u>1,177,873,924</u>
		<u>3,410,648,000</u>
筹资活动现金流入小计	<u>14,550,696,906</u>	<u>10,340,055,808</u>
偿还债务支付的现金	7,466,264,449	6,482,811,668
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	826,914,949	1,055,350,534
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	61,403,363	135,200,219
支付其他与筹资活动有关的现金	51	<u>4,415,372,722</u>
		<u>1,386,946,018</u>
筹资活动现金流出小计	<u>12,708,552,120</u>	<u>8,925,108,220</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>1,842,144,786</u>	<u>1,414,947,588</u>
<b>四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<u>14,827,957</u>	<u>117,798</u>
<b>五、 现金及现金等价物净增加额</b>	<u>778,287,150</u>	<u>219,091,327</u>
加：年初现金及现金等价物余额	<u>1,254,916,187</u>	<u>1,035,824,860</u>
<b>六、 年末现金及现金等价物余额</b>	<u>53</u>	<u>2,033,203,337</u>
		<u>1,254,916,187</u>

载于第 20 页至第 147 页的附注为本财务报表的组成部分



人民币元

<u>资产</u>	<u>附注十六</u>	<u>2015年12月31日</u>	<u>2014年12月31日</u> (重述,附注十五)
<b>流动资产</b>			
货币资金		611,867,449	929,531,658
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		-	61,286,911
应收账款	1	28,266,278	33,471,145
预付款项		100,581,577	156,960,782
应收利息		649,196,376	492,551,325
应收股利		112,145,016	279,780,080
其他应收款	2	658,893,160	887,771,852
存货		1,997,478,966	1,783,157,644
一年内到期的非流动资产		3,801,170,000	803,420,000
其他流动资产		3,825,895,227	1,969,692,454
<b>流动资产合计</b>		<u>11,785,494,049</u>	<u>7,397,623,851</u>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产		3,725,263	3,725,263
长期股权投资	3	5,307,509,321	5,008,974,173
固定资产		3,986,010,950	3,185,727,433
在建工程		1,312,606,643	960,174,175
无形资产		1,127,670,292	1,129,405,138
商誉		84,335,610	84,335,610
长期待摊费用		25,077,486	15,104,060
其他非流动资产		856,291,568	4,483,658,200
<b>非流动资产合计</b>		<u>12,703,227,133</u>	<u>14,871,104,052</u>
<b>资产总计</b>		<u>24,488,721,182</u>	<u>22,268,727,903</u>

载于第 20 页至第 147 页的附注为本财务报表的组成部分



2015年12月31日

人民币元

<u>负债和所有者权益</u>	<u>2015年12月31日</u>	<u>2014年12月31日</u> (重述,附注十五)
<b>流动负债</b>		
短期借款	4,025,964,871	2,933,304,736
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	3,284,131,276
应付账款	240,957,048	252,787,571
预收款项	7,319,685	15,181,206
应付职工薪酬	53,184,716	52,485,085
应交税费	130,021,908	206,259,896
应付利息	75,101,706	57,582,786
其他应付款	513,946,013	515,137,433
一年内到期的非流动负债	2,851,223,898	62,908,182
其他流动负债	1,997,321,041	998,926,228
<b>流动负债合计</b>	<b>9,895,040,886</b>	<b>8,378,704,399</b>
<b>非流动负债</b>		
长期借款	768,506,526	933,340,908
应付债券	2,140,818,064	3,686,665,101
长期应付职工薪酬	66,966,615	43,761,470
预计负债	6,512,600	6,905,301
递延收益	325,764,661	282,677,261
递延所得税负债	42,281,783	80,642,605
其他非流动负债	22,514,812	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>3,373,365,061</b>	<b>5,033,992,646</b>
<b>负债合计</b>	<b>13,268,405,947</b>	<b>13,412,697,045</b>

载于第 20 页至第 147 页的附注为本财务报表的组成部分



人民币元

<u>负债和所有者权益</u>	<u>2015年12月31日</u>	<u>2014年12月31日</u> (重述,附注十五)
所有者权益		
实收资本	2,965,827,195	2,965,827,195
资本公积	1,713,751,771	1,713,751,771
其他权益工具	2,146,823,014	-
其他综合收益	(13,452,000)	-
专项储备	3,113,010	3,113,010
盈余公积	817,864,679	773,581,905
未分配利润	<u>3,586,387,566</u>	<u>3,399,756,977</u>
所有者权益合计	<u>11,220,315,235</u>	<u>8,856,030,858</u>
负债和所有者权益总计	<u>24,488,721,182</u>	<u>22,268,727,903</u>

载于第 20 页至第 147 页的附注为本财务报表的组成部分



人民币元

<u>附注十六</u>	<u>2015年</u>	<u>2014年</u> (重述,附注十五)
-------------	--------------	---------------------------

营业收入	4	2,773,506,025	3,286,904,140
减: 营业成本		1,364,195,258	1,873,149,050
营业税金及附加		47,998,010	59,054,724
销售费用		33,875,885	30,696,295
管理费用		414,607,881	421,632,465
财务费用		523,183,801	527,677,167
资产减值损失		249,848,280	(6,283,568)
加: 公允价值变动(损失)收益		(163,992,862)	146,551,250
投资收益	5	484,975,718	382,861,425
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		<u>3,375,644</u>	<u>25,832,656</u>
营业利润		460,779,766	910,390,682
加: 营业外收入		48,213,433	63,347,923
其中: 非流动资产处置利得		263,278	591,809
减: 营业外支出		7,303,137	10,662,740
其中: 非流动资产处置损失		<u>1,299,658</u>	<u>5,306,361</u>
利润总额		501,690,062	963,075,865
减: 所得税费用		<u>58,862,325</u>	<u>180,387,216</u>
净利润		<u>442,827,737</u>	<u>782,688,649</u>
其他综合收益的税后净额		<u>(13,452,000)</u>	-
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债的变动		<u>(13,452,000)</u>	-
综合收益总额		<u>429,375,737</u>	<u>782,688,649</u>

载于第 20 页至第 147 页的附注为本财务报表的组成部分


  
**招金矿业股份有限公司**  
**所有者权益变动表**  
**2015年度**  
**人民币元**

	<b>实收资本</b>	<b>资本公积</b>	<b>其他权益工具</b>	<b>其他综合收益</b>	<b>专项储备</b>	<b>盈余公积</b>	<b>未分配利润</b>	<b>所有者权益 合计</b>
一、 上年年末余额	2,965,827,195	1,716,933,867		-	1,549,713	773,581,905	2,968,429,011	8,426,321,691
加： 会计政策变更							414,486,029	414,486,029
前期会计事项更正			(3,182,096)		1,563,297		16,841,937	15,223,138
<b>二、 本年年初余额</b>	<b>2,965,827,195</b>	<b>1,713,751,771</b>			<b>3,113,010</b>	<b>773,581,905</b>	<b>3,399,756,977</b>	<b>8,856,030,858</b>
<b>三、 本年增减变动金额</b>								
(一) 综合收益总额				(13,452,000)			442,827,737	429,375,737
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 发行永续中票扣除发行成本			2,083,200,000					2,083,200,000
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积					44,282,774	(44,282,774)		
2. 对所有者的分配						(148,291,360)	(148,291,360)	
3. 对永续中票持有人计提利息			63,623,014				(63,623,014)	
(四) 专项储备								
1. 本年提取					53,181,851			53,181,851
2. 本年使用					(53,181,851)			(53,181,851)
<b>四、 本年末余额</b>	<b>2,965,827,195</b>	<b>1,713,751,771</b>	<b>2,146,823,014</b>	<b>(13,452,000)</b>	<b>3,113,010</b>	<b>817,864,679</b>	<b>3,586,387,566</b>	<b>11,220,315,235</b>

载于第 20 页至第 147 页的附注为本财务报表的组成部分



人民币元

	实收资本	资本公积	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	1,716,933,867	447,482	699,985,475	2,602,643,855	7,985,837,874
加： 会计政策变更	-	-	-	-	324,022,774	324,022,774
前期会计事项更正	-	(3,182,096)	1,563,297	-	60,580,849	58,962,050
二、 本年年初余额	2,965,827,195	1,713,751,771	2,010,779	699,985,475	2,987,247,478	8,368,822,698
三、 本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	782,688,649	782,688,649
(二) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	73,596,430	(73,596,430)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	(296,582,720)	(296,582,720)
(三) 专项储备						
1. 本年提取	-	-	53,710,778	-	-	53,710,778
2. 本年使用	-	-	(52,608,547)	-	-	(52,608,547)
四、 本年末余额	2,965,827,195	1,713,751,771	3,113,010	773,581,905	3,399,756,977	8,856,030,858

载于第 20 页至第 147 页的附注为本财务报表的组成部分

招金矿业股份有限公司

现金流量表

2015年度

人民币元

2015年

2014年  
(重述,附注十五)

一、 经营活动产生的现金流量

销售商品、提供劳务收到的现金	2,860,930,115	3,621,379,119
收到的其他与经营活动有关的现金	39,551,907	72,915,342
经营活动现金流入小计	<u>2,900,482,022</u>	<u>3,694,294,461</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,212,096,297	1,969,669,214
支付给职工以及为职工支付的现金	403,406,318	456,521,126
支付的各项税费	223,448,454	300,245,969
支付的其他与经营活动有关的现金	198,848,674	104,503,402
经营活动现金流出小计	<u>2,037,799,743</u>	<u>2,830,939,711</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>862,682,279</u>	<u>863,354,750</u>

二、 投资活动产生的现金流量

收回投资所收到的现金	569,271,620	160,324,520
取得投资收益收到的现金	405,538,639	219,278,696
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	696,428	267,650
收到的其他与投资活动有关的现金	<u>944,739,500</u>	<u>277,607,620</u>
投资活动现金流入小计	<u>1,920,246,187</u>	<u>657,478,486</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,182,327,457	707,449,958
投资支付的现金	1,123,360,360	150,976,638
支付的其他与投资活动有关的现金	<u>2,011,371,626</u>	<u>1,150,265,586</u>
投资活动现金流出小计	<u>4,317,059,443</u>	<u>2,008,692,182</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(2,396,813,256)</u>	<u>(1,351,213,696)</u>

载于第 20 页至第 147 页的附注为本财务报表的组成部分

招金矿业股份有限公司

现金流量表(续)

2015年12月31日

人民币元

2015年

2014年  
(重述,附注十五)

三、 筹资活动产生的现金流量

吸收投资收到的现金	2,083,200,000	
取得借款所收到的现金	9,174,753,310	6,257,879,204
收到其他与筹资活动有关的现金	<u>1,154,917,767</u>	<u>2,644,975,105</u>
筹资活动现金流入小计	<u>12,412,871,077</u>	<u>8,902,854,309</u>
偿还债务支付的现金	6,294,641,089	6,080,693,235
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	707,691,623	891,141,511
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>3,928,764,470</u>	<u>1,257,821,422</u>
筹资活动现金流出小计	<u>10,931,097,182</u>	<u>8,229,656,168</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>1,481,773,895</u>	<u>673,198,141</u>
四、 现金及现金等价物净(减少)/增加额	(52,357,082)	185,339,195
加: 年初现金及现金等价物余额	<u>578,748,308</u>	<u>393,409,113</u>
五、 年末现金及现金等价物余额	<u>526,391,226</u>	<u>578,748,308</u>

载于第20页至第147页的附注为本财务报表的组成部分

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注

2015年12月31日

人民币元

---

### 一、 本集团基本情况

招金矿业股份有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国山东省注册的股份有限公司，于2004年4月16日成立。本公司所发行H股股票，已于2006年12月在香港联合交易所有限公司(“香港联交所”)上市。本公司总部位于山东省招远市金晖路299号。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事黄金开采、加工、冶炼以及黄金、白银和铜产品的销售业务。

### 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2015年12月31日的财务状况以及2015年度的经营成果和现金流量。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计

本公司及本集团2015年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

#### 1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 3. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的资本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3. 企业合并(续)

##### 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### 4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2015年12月31日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 4. 合并财务报表(续)

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### 5. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 6. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 7. 存货

存货包括原材料、在产品及产成品。存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 7. 存货(续)

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按类别计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

#### 8. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 8. 长期股权投资(续)

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。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。

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，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，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，按相应的比例转入当期损益。

#### 9. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 9. 固定资产(续)

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

除用于专营采矿的资产—采矿设备及构筑物(包含于附注六、14之固定资产中的)的折旧采用产量法，以探明经济可采储量为基础计提折旧，及除使用提取的安全生产费形成的资产之外，其他固定资产的折旧采用年限平均法计提，此类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-30年	3%	3.2%-6.5%
机器设备	10-15年	3%	6.5%-9.7%
运输工具	6-10年	3%	9.7%-16.2%
其他设备	5年	3%	19.4%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 10. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 11. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 11. 无形资产(续)

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

采矿权（包括于附注六、15之无形资产中）之摊销采用产量法，探矿权在没有开采之前不进行摊销，转入采矿权开采之后按照产量法以探明经济可采储量为基础进行摊销。其他无形资产摊销均采用直线法根据其使用寿命平均提列，各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	10-50年
软件	5-10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法或其他系统合理的摊销方法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

#### 12. 勘探支出

勘探支出以成本减去减值损失后的净额列示。勘探支出包括在现有矿床周边、外围、深部或外购取得探矿权基础上发生的与技术及商业开发可行性研究相关的地质勘查、勘探钻井以及挖沟取样等活动支出。在可合理地肯定矿山可作商业生产后发生的勘探支出将可予以资本化，在取得采矿权证后计入无形资产采矿权，按照产量法以探明经济可采储量为基础进行摊销。倘任何工程于开发阶段被放弃或属于生产性勘探，则其总开支将予核销，计入当期费用。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 13. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
林地补偿费	2-20年
尾矿库租赁费	5年
土地租赁费	5-17. 67年
道路整修费	5-10年
其他	2-30年

#### 14. 金融工具

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

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 14. 金融工具(续)

##### 金融工具的确认和终止确认(续)

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

##### 贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 14. 金融工具(续)

##### 金融资产分类和计量(续)

###### **可供出售金融资产**

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

###### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 14. 金融工具(续)

##### 金融负债分类和计量(续)

###### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(续)

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

企业在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

##### 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 14. 金融工具(续)

##### 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如远期商品合约对商品价格风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

##### 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 14. 金融工具(续)

##### 金融资产减值(续)

###### **以摊余成本计量的金融资产**

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

###### **可供出售金融资产**

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 14. 金融工具(续)

##### 金融资产减值(续)

###### 可供出售金融资产(续)

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

###### 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

##### 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 14. 金融工具(续)

##### 金融资产转移(续)

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### 15. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 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加权平均利率计算确定。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 15. 借款费用(续)

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

#### 16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 16. 资产减值(续)

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 17. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 18. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 18. 收入(续)

##### 销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

##### 提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

##### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### 19. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 20. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 21. 职工薪酬

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

##### 离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

##### 离职后福利(设定受益计划)

本集团为长期离岗(内部离岗退休)人员提供一项福利计划，其被视为根据设定受益计划作出。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入所有者权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 21. 职工薪酬(续)

##### 离职后福利(设定受益计划)(续)

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表中确认设定受益计划净义务的变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划义务的利息费用。

##### 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 22. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 22. 所得税(续)

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易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。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 23. 永续中票

如永续中票不可赎回(或只可在发行人的选择下赎回)且本公司有权无期限递延支付利息，则该中票应分类为权益。分类为权益的永续中票的利息均确认为权益中的分配。

#### 24. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生地指出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

#### 25. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

#### 26. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 26. 公允价值计量(续)

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 27. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

##### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

###### 企业所得税

因报告日前本集团并未完成企业所得税汇算清缴手续，故本报告期内本集团计提的企业所得税费用乃基于现有税收法律和其他相关税收政策而做出的客观估计。待企业所得税汇算清缴完成后，若出现与原计提所得税的差异，本集团将该差异计入发现差异期间的所得税费用。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 27. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

##### 可供出售金融资产减值

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在利润表中确认其减值损失。

##### 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注六、20。

##### 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注六、20。

##### 房屋、建筑物及机器设备的可使用年限

房屋、建筑物及机器设备的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的房屋、建筑物及机器设备的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果这些房屋、建筑物及机器设备的可使用年限缩短，公司将提高折旧、淘汰闲置或技术性陈旧的固定资产。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 27. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性(续)

###### **勘探支出**

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计收益期间的假设。

###### **应收款项的坏账准备**

应收款项的坏账准备由管理层根据会影响应收款项收回的客观证据（如债务人破产或出现严重财政困难的可能性）确定。管理层至少每年末重新估计坏账准备。

###### **以可变现净值为基础计提存货跌价准备**

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。本公司至少于每年年末对单个存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。

###### **长期离岗人员(内部离岗退休)福利负债**

本集团已将长期离岗人员(内部离岗退休)的福利确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额应当依靠各种假设条件计算。这些假设条件包括贴现率、工资与社会保险缴费年增长率、离职率和其他因素。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入其他综合收益。尽管管理层认为这些假设是合理的，实际经验的差异及假设条件的变化将影响本集团长期离岗人员(内部离岗退休)福利支出相关的其他综合收益和负债余额。

###### **已探明储量**

已探明矿山储量一般根据估计得来，这种估计是基于有关知识、经验和行业惯例所做出的判断。一般地，这种基于探测和测算的探明矿山储量的判断不可能非常精确，在掌握了新技术或新信息后，这种估计很可能需要更新。这种估计的更新可能影响到矿山构筑物、采矿权等采用产量法进行的摊销金额以及剥离成本资本化中采用的剥采比等。这有可能会导致本集团的经营和开发方案发生变化，从而可能会影响本集团的经营和业绩。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 27. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性(续)

###### **矿山环境恢复准备**

根据相关政府部门的要求，本集团对位于部分地区的矿山计提矿山环境恢复准备金。该准备金乃基于对矿山可开采年限、闭坑时间及闭坑时需要发生的环境恢复成本的估计进行计算，这需要管理层运用大量的判断。

###### **递延所得税资产**

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 28. 会计政策变更及前期会计事项更正

##### 会计政策变更

###### **产量法折旧及摊销**

于2015年1月1日前，本集团在按照企业会计准则编制财务报表中对用于专营采矿的固定资产——采矿设备及构筑物根据预计使用寿命采用年限平均法进行折旧，而在按照香港财务报告准则编制的财务报表中以各矿区探明经济可采储量为基础采用产量法计提折旧。本集团于本年度参考《企业会计准则解释第2号》中的规定：“内地企业会计准则和香港财务报告准则实现等效后，除部分长期资产减值损失的转回以及关联方披露两项差异外，对于同一交易事项，应当在财务报告中采用相同的会计政策、运用相同的会计估计进行确认、计量和报告”以及《<企业会计准则第27号——石油天然气开采>应用指南》的相关规定，对用于专营采矿的固定资产——采矿设备及构筑物的折旧方法重新进行评估，认为使用产量法计提折旧更符合采矿设备及构筑物资产价值的折耗特点及企业的经济预期。因而本集团决定对专营采矿的固定资产——采矿设备及构筑物折旧的会计政策进行变更并进行了追溯调整。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 28. 会计政策变更及前期会计事项更正(续)

##### 会计政策变更(续)

###### 产量法折旧及摊销(续)

于2015年1月1日前，本集团在按照企业会计准则编制财务报表中对无形资产——采矿权以各矿区于中华人民共和国国土资源部审批备案的历史金属储量为基础采用产量法进行摊销，而在按照香港财务报告准则编制的财务报表中以每年重新评估的探明经济可采储量为基础采用产量法进行摊销。本集团于本年度参考《企业会计准则解释第2号》和《<企业会计准则第27号——石油天然气开采>应用指南》的相关规定，认为使用以每年重新评估的探明经济可采储量为基础采用产量法进行摊销更符合采矿权资产价值的折耗特点及企业的经济预期。因而本集团决定对无形资产中的采矿权摊销的会计政策进行变更并进行了追溯调整。

###### 探矿权的初始确认和后续计量

于2015年1月1日前，本集团在按照企业会计准则编制财务报表中对无形资产——探矿权按十年进行直线法摊销，而在按照香港财务报告准则编制的财务报表中在可合理地肯定矿山可作商业生产后发生的勘探支出(包括探矿权支出)将可予以资本化，在取得采矿权证后计入无形资产采矿权，按照产量法摊销。倘任何工程于开发阶段被放弃或属于生产性勘探，则其总开支将予核销，计入当期费用。本集团于本年度参考《企业会计准则解释第2号》和《<企业会计准则第27号——石油天然气开采>应用指南》的相关规定，认为在可合理地肯定矿山可作商业生产后发生的探矿权支出将可予以资本化，在取得采矿权证后计入无形资产采矿权按照产量法摊销更符合探矿权资产价值的折耗特点及企业的经济预期。因此本集团决定对无形资产中的探矿权摊销的会计政策进行变更并进行了追溯调整。

本集团也按照上述会计政策变更对本集团的合营以及联营企业的财务报表进行了追溯调整。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

**三、 重要会计政策和会计估计(续)**

**28. 会计政策变更及前期会计事项更正(续)**

**前期会计事项更正**

**黄金生产成本归集及结转**

本公司管理层于本年度重新评估标准化产品黄金的成本归集及结转方法以正确反映黄金的生产和销售成本。决定不再对自产金精矿及外购金精矿为原料生产的黄金产品单独归集和分开结转生产成本，应根据投料来源综合加权平均核算生产成本并在销售时按照加权平均法进行结转。因此，本集团对以前年度的黄金生产成本归集及结转的会计处理方法进行了追溯调整。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注

2015年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 28. 会计政策变更及前期会计事项更正(续)

上述会计政策变更和前期会计事项更正的主要影响如下：

2015年

	资本公积	其他综合收益	专项储备	未分配利润	少数股东权益	净利润
更正前年初余额/本年发生额	1,656,959,349	(9,454,912)	13,876,201	3,152,768,464	1,114,582,676	408,225,516
会计政策变更：						
产量法折旧及摊销	-	-	-	(53,733,944)	(51,396,960)	-
探矿权初始确认和后续计量	-	-	-	294,686,113	6,461,651	-
被投资单位投资收益调整	-	-	-	(13,396,481)	-	-
小计	-	-	-	227,555,688	(44,935,309)	-
前期会计事项更正：						
黄金生产成本归集及结转	-	-	-	(195,713,450)	-	-
其他	(11,680,515)	(1,259,416)	5,439,102	20,390,362	13,256,923	-
小计	(11,680,515)	(1,259,416)	5,439,102	(175,323,088)	13,256,923	-
更正后年初余额/本年发生额	1,645,278,834	(10,714,328)	19,315,303	3,205,001,064	1,082,904,290	408,225,516

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

**三、 重要会计政策和会计估计(续)**

**28. 会计政策变更及前期会计事项更正(续)**

上述会计政策变更和前期会计事项更正的主要影响如下(续):

2014年

	资本公积	其他综合收益	专项储备	未分配利润	少数股东权益	净利润
更正前年初余额/本年发生额	<u>1,656,959,349</u>	<u>(9,308,304)</u>	<u>14,835,017</u>	<u>3,061,398,965</u>	<u>856,578,493</u>	<u>507,800,625</u>
会计政策变更:						
产量法折旧及摊销	-	-	-	(47,058,202)	(36,589,604)	(21,483,098)
探矿权初始确认和后续计量	-	-	-	269,209,590	1,945,999	29,992,175
被投资单位投资收益调整	-	-	-	(29,751,027)	-	16,354,546
小计	-	-	-	<u>192,400,361</u>	<u>(34,643,605)</u>	<u>24,863,623</u>
前期会计事项更正:						
黄金生产成本归集及结转	-	-	-	(168,878,503)	-	(26,834,947)
其他	<u>(96,421,464)</u>	<u>1,002,392</u>	<u>3,287,152</u>	<u>28,810,868</u>	<u>74,940,283</u>	<u>6,972,169</u>
小计	<u>(96,421,464)</u>	<u>1,002,392</u>	<u>3,287,152</u>	<u>(140,067,635)</u>	<u>74,940,283</u>	<u>(19,862,778)</u>
更正后年初余额/本年发生额	<u>1,560,537,885</u>	<u>(8,305,912)</u>	<u>18,122,169</u>	<u>3,113,731,691</u>	<u>896,875,171</u>	<u>512,801,470</u>

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 四、 税项

#### 1. 主要税种及税率

- |               |   |
|---------------|---|
| 增值税           | - 销售黄金和黄金矿砂(含伴生金)免征增值税。银精矿、铜精矿等有色金属采选矿, 以及硫酸、铜锭、材料销售、加工服务等按应税收入的17%税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 营业税           | - 按应税收入的5%计缴。   |
| 城市维护建设税       | - 按实际缴纳的流转税的1%至7%计缴。  |
| 教育费附加和地方教育费附加 | - 分别按实际缴纳的流转税的3%和2%计缴。  |
| 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。   |
| 矿产资源补偿费       | - 按矿产品销售收入的一定比例计缴。具体为矿产品销售收入×资源补偿费费率×开采回采系数。  |
| 企业所得税         | - 按应纳税所得额的25%计缴(注: 海外子公司按照所在国家或地区的相关规定计缴)。  |
| 代扣缴个人所得税      | - 本集团支付给雇员的的薪金, 由本集团按税法代扣缴个人所得税。  |

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 四、 税项(续)

#### 2. 税收优惠

根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)的规定,自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》及《产业结构调整指导目录(2011年本)(修正)》(国家发改委令2013年第21号)中规定的产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业,经企业申请,主管税务机关审核确认后,可减按15%税率缴纳企业所得税。

本集团下属伽师县铜辉矿业有限公司(“铜辉”)及新疆鑫慧铜业有限公司(“鑫慧”)于2014年根据以上所得税优惠政策申请后获主管税务机关批准,自2014年1月1日至2020年12月31日享受西部大开发税收优惠政策,减按15%的税率计征企业所得税。经确认,铜辉及鑫慧2015年度及2014年度的主营业务均达到了享受优惠政策的标准。

本集团下属拜城县滴水铜矿开发有限责任公司(“滴水”)于2014年根据以上所得税优惠政策申请后获主管税务机关批准,自2014年1月1日至2020年12月31日享受西部大开发税收优惠政策,减按15%的税率计征企业所得税。于2015年度及2014年度,滴水均处于经营亏损,无需缴纳所得税。

本集团甘肃招金贵金属冶炼有限公司(“甘肃冶炼”)于2015年根据以上所得税优惠政策申请后获主管税务机关批准,自2015年1月1日至2020年12月31日享受西部大开发税收优惠政策,减按15%的税率计征企业所得税。经确认,甘肃冶炼2015年度的主营业务达到了享受优惠政策的标准。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表的合并范围

#### 1. 子公司情况 (包括通过子公司间接持有的子公司)

本公司重要子公司的情况如下：

公司名称	主要经营地/ 注册地	注册 资本	持股比例		表决权 比例 %	主要业务
			直接比例 %	间接比例 %		
招远市金亭岭 矿业有限公司	山东招远	45,000,000	100	-	100	黄金产品 开采及加工
岷县天昊黄金 有限责任公司	甘肃定西	50,000,000	100	-	100	黄金产品 开采及加工
托里县招金北疆 矿业有限公司 (「托里招金」)	新疆托里	30,000,000	100	-	100	黄金产品 开采及加工
托里招金的子公司： 托里县鑫合黄金矿业 有限公司(「鑫合 黄金矿业」)	新疆托里	33,400,000	-	100	100	黄金产品 开采及加工
新疆星塔矿业 有限公司(「星塔」)	新疆托里	160,000,000	100	-	100	黄金产品 冶炼
阿勒泰市招金昆仑矿业 有限公司(「昆仑」)	新疆阿勒泰	10,000,000	100	-	100	黄金产品 开采及加工
华北招金投资有限公司 (「华北招金」)	北京	50,000,000	100	-	100	矿业投资
华北招金的子公司： 北京中色鸿鑫矿业 科技有限责任公司 (「北京中色」)	北京	30,000,000	-	80	80	矿业投资
曲沃县招金矿业 有限公司(曲沃)	山西曲沃	30,000,000	-	70	70	矿业投资
灵丘县梨园金矿有限 责任公司(「梨园」)	山西灵丘	80,000,000	51	-	51	黄金产品开采 及销售
甘肃招金矿业有限 公司(「甘肃招金」)	甘肃兰州	10,000,000	100	-	100	矿业投资
甘肃招金的子公司： 两当县招金矿业 有限公司 (「两当矿业」)	甘肃两当	6,000,000	-	70	70	黄金产品开 采及加工
丰宁金龙黄金工业有限 公司(「丰宁金龙」)	河北承德	94,519,000	52	-	52	黄金产品开采、 冶炼及加工
招远市招金贵合科技 有限公司(「贵合」)	山东招远	60,000,000	100	-	100	制造和销售 硫酸和贵金属； 发电
招远市招金金合 科技有限公司(「金合」)	山东招远	50,000,000	100	-	100	金矿勘探和 冶炼尾矿销售
甘肃省合作早子沟金矿有限 责任公司(「早子沟」)	甘肃合作	2,000,000	52	-	52	黄金产品开 采、冶炼及加工

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表的合并范围(续)

#### 1. 子公司情况 (包括通过子公司间接持有的子公司) (续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

公司名称	主要经营地/ 注册地	注册 资本	持股比例		表决权 比例 %	主要业务
			直接比例 %	间接比例 %		
伽师县铜辉业矿有限责任公司(「铜辉」)	新疆伽师	9,000,000	92	-	92	铜产品的开采、冶炼及加工
伽师县铜辉的子公司: 克州招金矿业有限公司 (「克州招金」)	新疆伽师	30,000,000	-	92	92	黄金产品的开采、冶炼及加工
新疆鑫慧铜业有限公司 (「鑫慧」)	新疆伽师	30,000,000	92	-	92	铜产品的冶炼
新疆招金冶炼有限公司 (「招金冶炼」)	新疆伽师	50,000,000	92	-	92	铜产品的冶炼
青河县金都矿业开发有限公司 (「青河矿业」)	新疆阿热勒	10,000,000	95	-	95	黄金产品的开采冶炼加工
凤城市鑫丰源矿业有限公司 (「鑫丰源矿业」)	辽宁凤城	10,000,000	100	-	100	黄金产品的开采开发、冶炼加工
和政鑫源矿业 (「和政矿业」)	甘肃和政	5,000,000	95	-	95	黄金产品开采及销售
新疆招金矿业开发有限责任公司 (「新疆开发」)	新疆乌鲁木齐	30,000,000	100	-	100	黄金产品投资及销售
广西贵港市龙鑫矿业开发有限公司 (「龙鑫矿业」)	广西贵港	5,000,000	100	-	100	黄金产品的销售
山东招金正元矿业有限公司(「正元」)	山东龙口	10,000,000	80	-	80	黄金开采投资及开发
辽宁招金白云黄金矿业有限公司(「白云矿业」)	辽宁凤城	14,100,000	55	-	55	黄金产品的开采与销售
大秦家金矿矿业有限公司(「大秦家」)	山东招远	30,000,000	90	-	90	黄金产品开采及加工
烟台金时矿业投资有限公司(「金时」)	山东烟台	5,000,000	100	-	100	矿业投资
金时的子公司: 山东瑞银矿业发展有限责任公司(「瑞银」)	山东招远	425,819,000	-	63.86	63.86	黄金产品的开采与销售注3
瑞银的子公司: 莱州市瑞海矿业有限公司(「瑞海」)	山东莱州	10,000,000	-	83	83	黄金产品的开采与销售注3
莱州锦绣休闲俱乐部有限公司(「锦绣」)	山东莱州	12,280,000	-	100	100	娱乐及酒店注3

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表的合并范围(续)

#### 1. 子公司情况 (包括通过子公司间接持有的子公司) (续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

公司名称	主要经营地/ 注册地	注册资本	持股比例		表决权 比例 %	主要业务
			直接比例 %	间接比例 %		
拜城县滴水铜矿开发有限责任公司(「滴水」)	新疆拜城	140,000,000	79	-	79	铜产品开采及加工
新疆金瀚尊矿业投资有限公司(「金瀚尊」)	新疆乌鲁木齐	1,080,000	100	-	100	矿产品销售
甘肃招金贵金属冶炼有限公司(「甘肃冶炼」)	甘肃临洮	300,000,000	55	-	55	黄金产品及其他贵金属冶炼
富蕴招金矿业有限公司(「富蕴」)	新疆富蕴	10,000,000	100	-	100	矿业投资
招远市招金纪山矿业有限公司(「纪山」)	山东招远	1,000,000	95	-	95	黄金产品开采
肃北县金鹰黄金有限责任公司(「金鹰」)	甘肃酒泉	50,000,000	51	-	51	黄金产品开探及加工
额济纳旗圆通矿业有限责任公司(「圆通」)	内蒙古阿拉善盟	15,000,000	70	-	70	黄金产品开探、加工及冶炼
甘肃鑫瑞矿业有限公司(「鑫瑞」)	甘肃夏河	10,000,000	51	-	51	黄金产品开探、加工及冶炼
山东招金舜和国际饭店有限公司(「舜和」)	山东招远	10,000,000	100	-	100	住宿及餐饮
斯派柯国际贸易有限公司(「斯派柯」)	香港	港币127,600,000元	100	-	100	金精矿贸易
斯派柯的子公司： 金脉国际投资有限公司(「金脉」)	英属维尔京群岛	美元1元	-	100	100	矿业投资
星河创建有限公司(「星河」)	香港	港币1元	-	100	100	矿业投资
领兴有限公司(「领兴」)	英属维尔京群岛	美元1元	-	100	100	矿业投资
银松资本有限公司(「银松资本」)	非洲塞舌尔群岛	美元50,000元	-	100	100	矿业投资 注4
山东招金集团财务有限公司(「招金财务公司」)	山东烟台	500,000,000	51	-	51	金融服务 注4
北京东方燕京矿山工程设计有限公司(「东方燕京」)	北京	3,000,000	60	-	60	工程设计 注5
烟台点金成川投资中心(「点金成川」)	山东烟台	10,000,000	99.95	-	99.95	投资 注4
经易控股集团有限公司(「经易」)	北京	10,000,000	60	-	60	矿业投资 注4

**招金矿业股份有限公司**

**财务报表附注(续)**

**2015年12月31日**

**人民币元**

---

**五、 合并财务报表的合并范围(续)**

**1. 子公司情况 (包括通过子公司间接持有的子公司) (续)**

注1: 上述子公司本年被处置, 参见附注六、 56。

注2: 本年金合吸收合并贵合100%股权。

注3: 上述子公司为本年收购取得, 参见附注六、 55。

注4: 上述子公司为本年新设成立。

注5: 上述子公司为本年通过非同一控制下的企业合并取得, 参见附注六、 54。

除本年新设立的子公司, 以及附注六、 54、 附注六、 55、 附注六、 56的说明外, 合并财务报表范围与上年度一致。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

**六、 合并财务报表主要项目注释**

**1. 货币资金**

	2015年	2014年
现金	588,360	801,622
银行存款	2,032,614,977	1,254,114,565
其他货币资金	<u>133,572,180</u>	<u>426,826,038</u>
	<u>2,166,775,517</u>	<u>1,681,742,225</u>

于2015年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币133,572,180元(2014年12月31日：人民币426,826,038元)，参见附注六、21。

**2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

	2015年	2014年
交易性权益工具投资	164,054,751	23,411,958
衍生金融资产(附注六、23)		
-商品期货合约	1,382,010	-
-黄金租赁远期合约	<u>-</u>	<u>57,212,121</u>
	<u>165,436,761</u>	<u>80,624,079</u>

**3. 应收票据**

	2015年	2014年
银行承兑汇票	<u>16,021,165</u>	<u>45,542,543</u>

于2015年12月31日，无所有权受到限制的应收票据(2014年12月31日：无)。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 4. 应收账款

本集团的黄金产品主要通过上海黄金交易所销售，因此应收账款无信用期，不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2015年	2014年
1年以内	39,142,778	56,875,252
1年至2年	14,025,298	3,925,248
2年至3年	1,387,954	-
	54,556,030	60,800,500
减： 应收账款坏账准备	(3,450,385)	(3,773,901)
	51,105,645	57,026,599

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2015年	3,773,901	637,767	(961,283)	3,450,385
2014年	8,579,291	-	(4,805,390)	3,773,901

#### 5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2015年	2014年
1年以内	50,223,900	288,623,071
1年至2年	19,947,274	45,576,030
2年至3年	39,954,788	7,001,209
3年以上	9,324,455	6,445,477
	119,450,417	347,645,787

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**6. 应收利息**

	2015年	2014年
银行存款应收利息	1,217,817	36,457
委托贷款应收利息	<u>17,243,791</u>	<u>11,448,135</u>
	<u>18,461,608</u>	<u>11,484,592</u>

**7. 其他应收款**

其他应收款的账龄分析如下：

	2015年	2014年
1年以内	216,795,683	347,300,186
1年至2年	14,332,180	39,462,345
2年至3年	20,549,306	10,270,368
3年以上	<u>35,042,069</u>	<u>28,041,218</u>
	286,719,238	425,074,117
减： 其他应收款坏账准备	<u>(43,118,636)</u>	<u>(29,831,734)</u>
	<u>243,600,602</u>	<u>395,242,383</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2015年	<u>29,831,734</u>	<u>32,988,871</u>	<u>(19,495,653)</u>	<u>(206,316)</u>	<u>43,118,636</u>
2014年	<u>28,149,694</u>	<u>3,939,386</u>	<u>(2,257,346)</u>	<u>-</u>	<u>29,831,734</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货

	2015年	2014年
原材料	123,288,353	123,608,030
在产品	3,264,693,881	3,040,272,144
产成品	110,912,880	92,763,954
	3,498,895,114	3,256,644,128
减： 存货跌价准备	(59,712,054)	(84,363,304)
	<u>3,439,183,060</u>	<u>3,172,280,824</u>

存货跌价准备变动如下：

2015年

	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
在产品	84,363,304	26,176,910	(55,127,599)	55,412,615
产成品	<u>—</u>	<u>4,299,439</u>	<u>—</u>	<u>4,299,439</u>
合计	<u>84,363,304</u>	<u>30,476,349</u>	<u>(55,127,599)</u>	<u>59,712,054</u>

2014年

	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
在产品	45,564,341	75,296,647	(36,497,684)	84,363,304
产成品	<u>16,681,971</u>	<u>—</u>	<u>(16,681,971)</u>	<u>—</u>
	<u>62,246,312</u>	<u>75,296,647</u>	<u>(53,179,655)</u>	<u>84,363,304</u>

于2015年12月31日，无所有权受到限制的存货(2014年12月31日：无)。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 9. 一年内到期的非流动资产

	2015年	2014年
委托贷款	<u>35,000,000</u>	<u>35,000,000</u>

于2015年12月31日，本集团持有通过中国建设银行与合营公司签订的一年内到期的委托贷款共计人民币35,000,000元，年利率为5.46%，到期日为2016年4月3日(于2014年12月31日，本集团持有通过中国建设银行与联营公司及合营公司签订的一年内到期的委托贷款共计人民币35,000,000元，年利率均为5.60%，到期日分别为2015年7月10日及2015年11月12日。本集团分别于2015年7月10日及2015年11月12日，与联营公司及合营公司续签了以上两笔委托贷款，并执行4.35%的年利率，到期日分别为2016年7月10日及2016年11月12日。截至2015年12月31日，以上两笔续签的委托贷款计入其他流动资产，参见附注六、10)。

#### 10. 其他流动资产

	2015年	2014年
发放贷款	注1 20,000,000	-
贴现资产	869,619	-
委托贷款	注2 167,000,000	-
增值税留抵税额	<u>90,444,323</u>	<u>75,507,075</u>
	278,313,942	75,507,075
减： 贷款及贴现资产减值准备	<u>(522,000)</u>	-
合计	<u>277,791,942</u>	<u>75,507,075</u>

注1：于2015年9月7日，本集团之子公司招金财务公司向招金集团之一家子公司提供人民币20,000,000元的贷款，该贷款由招金集团提供连带担保责任，具有固定年利率4.35%，于2016年9月7日到期。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 其他流动资产 (续)

注2：于2015年6月26日，本集团通过中国建设银行向一家第三方提供人民币130,000,000元的委托贷款。根据委托贷款协议，上述委托贷款无担保，具有固定年利率4.35%，于2016年6月26日到期。

于2015年7月10日，本集团通过中国建设银行向一家联营公司提供人民币2,000,000元的委托贷款。根据委托贷款协议，上述委托贷款无担保，具有固定年利率4.35%，于2016年7月10日到期。同日，本集团通过中国建设银行与此家联营公司续签人民币5,000,000元的委托贷款合同，并执行4.35%的固定年利率，此笔贷款于2016年7月10日到期。

于2015年11月12日，本集团通过中国建设银行与一家合营公司续签人民币30,000,000元的委托贷款。根据委托贷款协议，上述委托贷款无担保，具有固定年利率4.35%，于2016年11月12日到期。

11. 可供出售金融资产

	2015年	2014年
以公允价值计量		
可供出售权益工具		<u>24,295,080</u>
以成本计量		
可供出售权益工具	<u>48,422,423</u>	<u>21,745,745</u>
减：可供出售金融资产减值准备	<u>(26,676,678)</u>	<u>-</u>
	<u>21,745,745</u>	<u>46,040,825</u>

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 12. 长期股权投资

	2015年	2014年
权益法		
合营企业		
若羌县昌运三峰山 金矿有限责任公司	<u>131,856,883</u>	<u>135,299,859</u>
联营企业		
阿勒泰正元国际 矿业有限公司	45,572,144	44,908,831
大愚智水(资源) 控股有限公司	<u>223,341,800</u>	<u>223,341,800</u>
	<u>400,770,827</u>	<u>403,550,490</u>

合营企业和联营企业的主要信息：

	主要经营地/ 注册地	业务性质	注册资本 人民币元	本集团 持股比例	本集团 表决权比例
合营企业					
若羌县昌运 三峰山金矿有 限责任公司	中国	勘探和开发含铁矿, 非含铁矿藏及其产品	9,000,000	50%	50%
联营企业					
阿勒泰正元 国际矿业 有限公司	中国	黄金产品开采及加工	90,000,000	38.5%	38.5%
大愚智水 (资源)控股 有限公司	英属维尔京群岛	投资控股公司	美元10,000	46.07%	46.07%

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 12. 长期股权投资(续)

本集团的重要合营企业若羌县昌运三峰山金矿有限责任公司是本集团在新疆地区的铜精矿原料供应商，采用权益法核算。

下表列示了若羌县昌运三峰山金矿有限责任公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2015年	2014年
流动资产	54,909,906	44,927,911
其中：现金和现金等价物	17,889,252	17,199,357
非流动资产	<u>358,721,130</u>	<u>387,217,269</u>
资产合计	<u>413,631,036</u>	<u>432,145,180</u>
流动负债	105,967,923	121,545,462
非流动负债	<u>43,949,347</u>	<u>40,000,000</u>
负债合计	<u>149,917,270</u>	<u>161,545,462</u>
净资产	<u>263,713,766</u>	<u>270,599,718</u>
按持股比例享有的净资产份额	131,856,883	135,299,859
投资的账面价值	<u>131,856,883</u>	<u>135,299,859</u>
营业收入	110,060,559	122,683,322
所得税费用	-	2,987,945
净(亏损)/利润	(6,885,952)	38,471,778
综合收益变动	<u>(6,885,952)</u>	<u>38,471,778</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**12. 长期股权投资(续)**

下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2015年	2014年
投资账面价值合计	268,913,944	268,250,631
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	6,818,620	6,596,767
综合收益总额	<u>6,818,620</u>	<u>6,596,767</u>

**13. 在建工程**

	2015年	2014年
年初余额	3,107,100,871	2,169,830,617
购置	2,006,626,061	2,098,283,619
收购子公司(非企业合并) (附注六、55)	18,853,269	-
转入固定资产	(2,172,125,843)	(1,160,226,498)
处置子公司	<u>-</u>	<u>(786,867)</u>
年末余额	<u>2,960,454,358</u>	<u>3,107,100,871</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**14. 固定资产**

2015年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	采矿设备	合计
<b>原价</b>						
年初余额	3,476,789,344	1,933,798,083	242,351,118	173,923,999	5,012,744,001	10,839,606,545
购置	143,929,935	61,552,053	20,942,950	11,573,886	106,880,053	344,878,877
在建工程转入	701,910,523	262,166,026	1,233,975	93,156,988	1,113,658,331	2,172,125,843
收购子公司 (附注六、54)	-	-	807,866	341,376	-	1,149,242
收购子公司 (非企业合并)(附注六、55)	12,116,464	-	117,480	604,661	-	12,838,605
处置子公司(附注六、56)	-	-	(321,122)	(19,180)	-	(340,302)
出售及报废	(7,715,246)	(61,409,055)	(7,256,366)	(1,705,279)	(11,677,000)	(89,762,946)
年末余额	<u>4,327,031,020</u>	<u>2,196,107,107</u>	<u>257,875,901</u>	<u>277,876,451</u>	<u>6,221,605,385</u>	<u>13,280,495,864</u>
<b>累计折旧</b>						
年初余额	559,889,000	693,434,485	138,874,162	105,527,001	1,295,493,999	2,793,218,647
计提	158,359,640	170,586,192	21,754,643	21,171,635	260,681,230	632,553,340
处置子公司(附注六、56)	-	-	(311,617)	(19,180)	-	(330,797)
出售及报废	(548,967)	(7,617,109)	(5,189,197)	(1,567,796)	(9,009,359)	(23,932,428)
年末余额	<u>717,699,673</u>	<u>856,403,568</u>	<u>155,127,991</u>	<u>125,111,660</u>	<u>1,547,165,870</u>	<u>3,401,508,762</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产(续)

2015年(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	采矿设备	合计
<b>减值准备</b>						
年初余额	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	11,532,130	11,532,130
年末余额	-	-	-	-	11,532,130	11,532,130
<b>账面价值</b>						
年末	3,609,331,347	1,339,703,539	102,747,910	152,764,791	4,662,907,385	9,867,454,972
年初	2,916,900,344	1,240,363,598	103,476,956	68,396,998	3,717,250,002	8,046,387,898

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**14. 固定资产(续)**

2014年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	采矿设备	合计
<b>原价</b>						
年初余额	3,015,726,945	1,737,581,621	225,637,009	157,112,499	4,450,810,401	9,586,868,475
购置	57,627,480	114,046,676	22,557,111	18,564,331	41,548,072	254,343,670
在建工程转入	296,894,761	111,104,751	1,467,596	1,972,614	748,786,776	1,160,226,498
重分类	124,089,547	2,399,294	-	277,759	(126,766,600)	-
处置子公司	(8,895,008)	(11,063,884)	(1,560,543)	(1,320,809)	(67,103,312)	(89,943,556)
出售及报废	(8,654,381)	(20,270,375)	(5,750,055)	(2,682,395)	(34,531,336)	(71,888,542)
年末余额	<u>3,476,789,344</u>	<u>1,933,798,083</u>	<u>242,351,118</u>	<u>173,923,999</u>	<u>5,012,744,001</u>	<u>10,839,606,545</u>
<b>累计折旧</b>						
年初余额	490,712,438	556,394,960	115,735,984	87,922,973	1,022,302,586	2,273,068,941
计提	75,228,558	152,397,882	29,344,969	21,093,388	285,548,839	563,613,636
重分类	(565,421)	120,919	-	6,173	438,329	-
处置子公司	(1,000,000)	(6,086,016)	(1,392,659)	(723,156)	(2,344,593)	(11,546,424)
出售及报废	(4,486,575)	(9,393,260)	(4,814,132)	(2,772,377)	(10,451,162)	(31,917,506)
年末余额	<u>559,889,000</u>	<u>693,434,485</u>	<u>138,874,162</u>	<u>105,527,001</u>	<u>1,295,493,999</u>	<u>2,793,218,647</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**14. 固定资产(续)**

2014年(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	采矿设备	合计
<b>账面价值</b>						
年末	<u>2,916,900,344</u>	<u>1,240,363,598</u>	<u>103,476,956</u>	<u>68,396,998</u>	<u>3,717,250,002</u>	<u>8,046,387,898</u>
年初	<u>2,525,014,507</u>	<u>1,181,186,661</u>	<u>109,901,025</u>	<u>69,189,526</u>	<u>3,428,507,815</u>	<u>7,313,799,534</u>

于2015年12月31日，账面价值为人民币114,580,000元(2014年12月31日：人民币210,027,000元)的固定资产的所有权受到限制，参见附注六、21。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**15. 无形资产**

2015年

	土地使用权	探矿及采矿权	软件	合计
<b>原价</b>				
年初余额	397,071,682	4,891,794,968	-	5,288,866,650
购置	199,522,847	80,743,610	2,496,963	282,763,420
收购子公司 (附注六、54)	-	-	710,957	710,957
收购子公司 (非企业合并) (附注六、55)	111,808,312	4,025,148,468	-	4,136,956,780
处置子公司 (附注六、56)	-	(9,142,231)	-	(9,142,231)
出售及报废	-	(19,422,464)	-	(19,422,464)
年末余额	<u>708,402,841</u>	<u>8,969,122,351</u>	<u>3,207,920</u>	<u>9,680,733,112</u>
<b>累计摊销</b>				
年初余额	70,338,289	792,146,241	-	862,484,530
计提	14,485,217	81,357,342	237,668	96,080,227
年末余额	<u>84,823,506</u>	<u>873,503,583</u>	<u>237,668</u>	<u>958,564,757</u>
<b>减值准备</b>				
年初余额	-	49,168,100	-	49,168,100
计提	-	142,981,605	-	142,981,605
年末余额	<u>-</u>	<u>192,149,705</u>	<u>-</u>	<u>192,149,705</u>
<b>账面价值</b>				
年末	<u>623,579,335</u>	<u>7,903,469,063</u>	<u>2,970,252</u>	<u>8,530,018,650</u>
年初	<u>326,733,393</u>	<u>4,050,480,627</u>	<u>-</u>	<u>4,377,214,020</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**15. 无形资产(续)**

2014年

	土地使用权	探矿及采矿权	合计
<b>原价</b>			
年初余额	375,117,306	4,239,028,072	4,614,145,378
购置	21,954,376	132,297,558	154,251,934
收购子公司 (非企业合并)	-	547,956,900	547,956,900
处置子公司	-	(26,887,562)	(26,887,562)
出售及报废	<u>-</u>	<u>(600,000)</u>	<u>(600,000)</u>
年末余额	397,071,682	4,891,794,968	5,288,866,650
<b>累计摊销</b>			
年初余额	53,923,789	697,388,723	751,312,512
计提	16,414,500	100,652,108	117,066,608
处置子公司	<u>-</u>	<u>(5,894,590)</u>	<u>(5,894,590)</u>
年末余额	<u>70,338,289</u>	<u>792,146,241</u>	<u>862,484,530</u>
<b>减值准备</b>			
年初余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
计提	<u>-</u>	<u>49,168,100</u>	<u>49,168,100</u>
年末余额	<u>-</u>	<u>49,168,100</u>	<u>49,168,100</u>
<b>账面价值</b>			
年末	<u>326,733,393</u>	<u>4,050,480,627</u>	<u>4,377,214,020</u>
年初	<u>321,193,517</u>	<u>3,541,639,349</u>	<u>3,862,832,866</u>

于2015年12月31日，账面价值人民币60,569,222元(2014年12月31日：无)无形资产所有权受到限制，参见附注六、21。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**16. 商誉**

	2015年	2014年
年初成本及账面价值	862,704,677	862,704,677
收购子公司(附注六、54)	10,473,152	-
发生减值	<u>(49,168,108)</u>	<u>-</u>
年末账面价值	<u>824,009,721</u>	<u>862,704,677</u>
年末		
成本	873,177,829	862,704,677
累计减值	<u>(49,168,108)</u>	<u>-</u>
账面价值	<u>824,009,721</u>	<u>862,704,677</u>

本集团于2015年7月收购北京东方燕京矿山工程设计有限责任公司，形成商誉人民币10,473,152元，其计算过程参见附注六、54。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**17. 长期待摊费用**

	2015年	2014年
尾矿库租赁费	24,593,470	14,159,339
林地等补偿费	5,497,493	2,246,652
道路整修费	7,365,642	8,275,099
土地租赁费	1,140,434	-
其他	<u>6,388,686</u>	<u>704,334</u>
合计	<u>44,985,725</u>	<u>25,385,424</u>

**18. 递延所得税资产/负债**

已确认递延所得税资产：

	2015年	2014年
可抵扣亏损	56,272,570	32,920,797
固定资产折旧	36,768,692	32,413,257
离职后福利负债及复垦准备金	28,279,187	23,277,944
递延收益	18,156,819	18,803,297
未实现内部利润	6,846,675	17,532,630
存货跌价准备	3,280,090	10,667,709
其他	<u>94,647,153</u>	<u>125,451,371</u>
	<u>244,251,186</u>	<u>261,067,005</u>

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 18. 递延所得税资产/负债(续)

于2015年12月31日，本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异为人民币124,542,217元，可抵扣亏损为人民币498,521,830元。未确认递延所得税资产的可抵扣将于未来1-5年内到期。

本集团认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

已确认递延所得税负债：

	2015年	2014年
非同一控制企业合并公允价值调整	337,461,857	416,426,347
无形资产摊销	100,074,946	72,156,936
交易性权益工具公允价值变动	-	324,914
黄金租赁及黄金远期合约		
公允价值变动	<u>-</u>	<u>30,678,368</u>
	<u>437,536,803</u>	<u>519,586,565</u>

#### 19. 其他非流动资产

	2015年	2014年
勘探开发成本	803,633,836	264,164,215
收购子公司预付款	445,718,860	2,552,601,400
购置固定资产预付款	158,974,459	261,545,677
矿山恢复保证金	97,238,267	68,856,526
电力以及矿山救护大队押金	11,851,614	8,453,475
委托贷款	注1 <u>8,000,000</u>	<u>37,000,000</u>
	<u>1,525,417,036</u>	<u>3,192,621,293</u>

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 19. 其他非流动资产(续)

注1：于2015年6月1日，本集团通过中国建设银行向一家合营公司提供人民币8,000,000元的长期委托贷款。根据委托贷款协议，上述委托贷款无担保，固定年利率为4.35%，于2017年6月1日到期。于2014年4月4日及2014年12月19日，本集团通过中国建设银行分别向合营公司及一家第三方提供共计人民币37,000,000元的长期委托贷款。根据委托贷款协议，上述委托贷款无担保，年利率均为6%，分别于2016年4月3日及2016年12月19日到期，其中向合营公司提供的人民币35,000,000的贷款于今年转至一年内到期的非流动资产，向第三方提供的人民币2,000,000元的贷款已于今年提前收回。

#### 20. 资产减值准备

2015年

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额	
			转回	转销	
坏账准备	33,605,635	33,626,638	(20,456,936)	(206,316)	46,569,021
存货跌价准备	84,363,304	30,476,349	-	(55,127,599)	59,712,054
可供出售金融资产减值准备	-	26,676,678	-	-	26,676,678
固定资产减值准备	-	11,532,130	-	-	11,532,130
无形资产减值准备	49,168,100	142,981,605	-	-	192,149,705
商誉减值准备	-	49,168,108	-	-	49,168,108
贷款及贴现资产减值准备	-	522,000	-	-	522,000
	<u>167,137,039</u>	<u>294,983,508</u>	<u>(20,456,936)</u>	<u>(55,333,915)</u>	<u>386,329,696</u>

2014年

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额	
			转回	转销	
坏账准备	36,728,985	3,939,386	(7,062,736)	-	33,605,635
存货跌价准备	62,246,312	75,296,647	-	(53,179,655)	84,363,304
无形资产减值准备	-	49,168,100	-	-	49,168,100
	<u>98,975,297</u>	<u>128,404,133</u>	<u>(7,062,736)</u>	<u>(53,179,655)</u>	<u>167,137,039</u>

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 20. 资产减值准备(续)

##### 商誉的减值测试

除部分子公司由于采用特定的矿产资源条件以及生产和技术工艺而不能直接从资产组协同效益中直接受益，企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组以进行减值测试，这些资产组同时也是报告分部：

- 黄金资产组
- 铜资产组

以上资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是10%至12% (2014年：11%至13%)，用于推断5年以后的资产组现金流量的通货膨胀率是3% (2014年：3%)。根据矿产品的价格和成本的特点，其受通货膨胀的影响较小，管理层认为该预测方法合理。

计算以上资产组于2015年12月31日和2014年12月31日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

- |        |  |
|--------|--|
| 黄金及铜产量 | — 现值计算中采用的未来收入是基于预期的黄金产量及铜产量计算的，该预期产量与以上各资产组的产能一致，并考虑了未来的资本支出及产能扩张的影响。 |
| 采矿成本   | — 现值计算中采用的采矿成本是基于长期开采计划的预计单位成本得出的。                                     |
| 商品价格   | — 现值计算中采用的未来商品价格是基于管理层的行业经验、历史价格趋势以及独立专家报告和专业意见得出的。                    |
| 折现率    | — 现值计算中采用的折现率是加权平均资本成本，是反映相关资产组特定风险的税前折现率。                             |

以上关键假设的数值与外部信息一致。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 20. 资产减值准备(续)

##### 商誉的减值测试 (续)

###### 青河矿业资产组减值

如上所述, 由于采用特定的矿产资源条件以及生产和技术工艺, 部分子公司并不能直接从分部资产组的协同效益中受益, 对于这类子公司, 管理层将该子公司作为独立的资产组对其长期资产及商誉进行减值测试。本年度, 由于管理层评估青河矿业与黄金经营分部中的其他子公司有不同的矿产资源条件以及生产及技术条件, 青河矿业被视为一个独立的资产组(“青河矿业资产组”), 管理层对其已探明及控制的矿产储量以及相关黄金品位进行了重新评估, 并结合了最近的生产技术等相关数据后, 将青河矿业资产组账面价值少于其可回收金额部分计提了减值损失。

青河矿业资产组的可回收金额是参考近期市场报价减去处置成本的公允价值确定的。青河矿业资产组的可回收金额为人民币691,036,000元, 账面价值高于其可回收金额部分被计提减值, 其中人民币49,168,108元(2014年: 无)被确认为商誉减值损失。除此之外, 青河矿业资产组的固定资产确认减值损失人民币11,532,130元(2014年: 无), 青河矿业资产组的无形资产——采矿权确认减值损失人民币124,181,605元(2014年: 人民币49,168,100元)。

###### 其他无形资产减值

本年度管理层重新评估了本集团各矿区已探明及控制的矿产储量, 并对存在矿产储量不足的探矿权确认了人民币18,800,000元(2014年: 无)的减值损失。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 21. 所有权受到限制的资产

	2015年	2014年	
货币资金	133,572,180	426,826,038	注1
固定资产	114,580,000	210,027,000	注2
无形资产	60,569,222	-	注2、3
	<hr/>	<hr/>	
	308,721,402	636,853,038	

注1：于2015年12月31日，本集团人民币133,572,180元(2014年12月31日：人民币426,826,038元)的货币资金受限，其中人民币42,539,781元(2014年12月31日：人民币38,438,039元)为环境治理保证金；人民币58,634,759元(2014年12月31日：人民币229,531,513元)质押取得短期银行借款人民币53,638,341元(2014年12月31日：人民币268,665,308元)；人民币9,091,485元(2014年12月31日：人民币58,856,486元)为应付票据保证金；无黄金租赁保证金(2014年12月31日：人民币100,000,000元)；人民币23,306,155元为招金财务公司存放于中央银行的准备金(2014年12月31日：无)。

注2：于2015年12月31日，本集团以账面价值为人民币114,580,000元(2014年12月31日：人民币210,027,000元)的机器设备及账面价值为人民币33,010,330元(2014年12月31日：无)的探矿权为抵押，取得短期银行借款人民币74,000,000元(2014年12月31日：取得长期借款人民币29,000,000元)。

注3：于2015年12月31日，本集团以账面价值为人民币27,558,892元(2014年12月31日：无)的土地使用权为抵押，取得长期银行借款人民币208,880,000元(2014年12月31日：无)；该土地使用权于2015年的摊销额为人民币803,604元(2014年：无)。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 22. 短期借款

		2015年	2014年
信用借款	注1	4,407,471,371	2,988,734,736
保证借款	注2	230,000,000	370,000,000
抵押借款	注3	74,000,000	29,000,000
质押借款	注4	<u>53,648,341</u>	<u>268,665,308</u>
		<u>4,765,119,712</u>	<u>3,656,400,044</u>

于2015年12月31日，上述借款的年利率为2.10%-5.10% (2014年12月31日：1.37%-6.16%)。

于2015年12月31日，本集团无已到期但未偿还的短期借款(2014年12月31日：无)。

注1：于2015年12月31日，本集团信用借款中包含本集团向银行租入黄金于上海黄金交易所卖出行融得的资金共计人民币1,889,328,202元 (2014年12月31日：无)。详细参见附注六、23。

注2：于2015年12月31日，本集团之子公司持有共计人民币230,000,000元银行借款由本公司提供担保(2014年12月31日：人民币220,000,000元、人民币100,000,000元及人民币50,000,000元银行贷款分别由本公司、本集团之一家子公司以及本集团之一家子公司之少数股东提供担保)。

注3：于2015年12月31日，本集团以账面价值为人民币114,580,000元的机器设备(2014年12月31日：人民币210,027,000元)以及账面价值为人民币33,010,330元的探矿权(2014年12月31日：无)作为抵押，取得银行借款人民币74,000,000元 (2014年12月31日：人民币29,000,000元)。

注4：于2015年12月31日，本集团以账面价值为人民币58,634,759元的现金存款(2014年12月31日：人民币229,531,513元)作为质押，取得银行借款人人民币53,648,341元 (2014年12月31日：人民币268,665,308元)。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 23. 衍生金融资产/以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

		2015年	2014年
衍生金融资产			
-黄金远期合约	注1	-	57,212,121
-商品期货合约	注2	<u>1,382,010</u>	-
		<u>1,382,010</u>	<u>57,212,121</u>
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债			
黄金租赁	注1	-	3,709,702,250
衍生金融负债			
-黄金远期合约	注1	-	106,188,646
-商品期货合约	注2	<u>-</u>	<u>11,445,114</u>
		<u>-</u>	<u>3,827,336,010</u>

注1： 以前年度，本集团从银行租入黄金，通过上海黄金交易所卖出所租黄金得资金，于到期日通过上海黄金交易所买入相同数量和规格的黄金偿还银行并支付约定租金，租赁期为180天至一年不等。与此同时，本集团在上海黄金交易所或上海期货交易所签订与之相同数量、规格及约定期限的黄金远期合约来规避黄金租赁业务所产生的黄金价格波动风险。

2015年度，在与银行之前签订的黄金租赁业务到期归还黄金后，本集团改变了与银行签订的结算方式，对那些新签订的黄金租赁合同，约定于到期日，以规定价格偿还同等数量的黄金给银行。相应的，黄金租赁期间的黄金价格波动风险由银行承担，而不再由本集团承担。因此本集团将通过从银行租入黄金再将其卖给上海黄金交易所的该项业务划分为短期借款。参加附注六、22。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 23. 衍生金融资产/以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(续)

注1(续): 于2015年12月31日, 无黄金租赁之公允价值变动及黄金远期合约公允价值变动 (2014年12月31日: 黄金租赁之公允价值变动收益为人民币171,690,000元, 黄金远期合约之公允价值变动损失为人民币106,188,646元, 黄金远期合约之公允价值变动收益为人民币57,212,121元)。

注2: 本集团利用商品期货合约来对本集团承担的商品价格风险进行套期保值, 但不满足套期保值会计处理的要求。本集团的商品期货合约主要包括上海期货交易所的黄金远期合约及上海黄金交易所的Au(T+D)合约。

2015年度, 无商品期货合约产生的公允价值变动损失 (2014年: 人民币650,394元), 商品期货合约产生的公允价值变动收益为人民币2,032,404元(2014年: 无)。

#### 24. 应付职工薪酬

	2015年 应付金额	2015年末 未付金额	2014年 应付金额	2014年末 未付金额
工资、奖金、津贴和补贴	650,829,427	72,616,139	629,565,549	78,251,880
职工福利费	52,241,028	1,346,085	53,926,723	2,292,686
社会保险费	38,835,064	131,825	39,470,766	101,123
其中: 医疗保险费	27,412,986	93,053	27,861,717	71,381
工伤保险费	9,137,662	31,018	9,287,239	23,794
生育保险费	2,284,416	7,754	2,321,810	5,948
住房公积金	26,763,519	598,441	23,251,986	1,195,113
工会经费和职工教育经费	<u>13,213,188</u>	<u>6,745,402</u>	<u>12,844,868</u>	<u>9,458,498</u>
	<u>781,882,226</u>	<u>81,437,892</u>	<u>759,059,892</u>	<u>91,299,300</u>
设定提存计划				
其中: 基本养老保险费	71,959,090	244,263	73,137,008	187,373
失业保险费	3,426,623	11,631	3,482,715	8,923
内部离岗退休				
福利中一年内支付的部分 (附注六、30)	<u>33,084,734</u>	<u>28,539,000</u>	<u>31,399,568</u>	<u>24,503,770</u>
	<u>890,352,673</u>	<u>110,232,786</u>	<u>867,079,183</u>	<u>115,999,366</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**25. 应交税费**

	2015年	2014年
增值税	13,550,283	14,118,950
营业税	13,350,849	3,326,009
城市维护建设税	1,491,896	211,379
企业所得税	20,548,774	62,520,518
资源税	5,980,105	5,280,306
代扣缴个人所得税	2,877,697	2,879,913
矿产资源补偿费	147,645,368	184,029,096
其他	<u>29,981,764</u>	<u>28,433,880</u>
	<u>235,426,736</u>	<u>300,800,051</u>

**26. 一年内到期的非流动负债**

	2015年	2014年
一年内到期的		
长期借款(附注六、28)	264,108,182	96,168,182
一年内到期的		
应付债券(附注六、29)	2,497,115,716	-
一年内到期的对少数股东的		
承诺分红(附注六、33)	<u>90,000,000</u>	<u>-</u>
	<u>2,851,223,898</u>	<u>96,168,182</u>

**27. 其他流动负债**

	2015年	2014年
吸收存款	注1	410,248,264
短期融资券	注2	<u>1,997,321,042</u>
	<u>2,407,569,306</u>	<u>998,926,228</u>

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 27. 其他流动负债(续)

注 1：于2015年12月31日，吸收存款为成员单位存放于本集团之子公司招金财务公司的存款。存款年利率为0.42%至1.62%(2014 年：无)。

注 2：于 2015 年 4 月 22 日，本公司通过中国银行间市场交易商协会(以下简称“协会”)向全国银行间债券市场机构投资者非公开发行面值为人民币 10 亿元的超短期融资券。该短期融资券期限为 270 天，年利率为 4.48%，于 2016 年 1 月 18 日到期。

于 2015 年 10 月 19 日，本公司通过协会向全国银行间债券市场机构投资者非公开发行面值为人民币 10 亿元的超短期融资券。该短期融资券期限为 270 天，年利率为 3.30%，于 2016 年 7 月 16 日到期。

#### 28. 长期借款

		2015年	2014年
信用借款		1,137,186,802	1,205,339,884
抵押借款	注1	208,880,000	-
保证借款	注2	<u>650,690,000</u>	<u>33,000,000</u>
		1,996,756,802	1,238,339,884
减：一年内到期的			
长期借款(附注六、26)		<u>(264,108,182)</u>	<u>(96,168,182)</u>
		<u>1,732,648,620</u>	<u>1,142,171,702</u>

于 2015 年 12 月 31 日，上述借款的年利率为 2.39%-5.46%(2014 年 12 月 31 日：1.37%-6.42%)。

于 2015 年 12 月 31 日，本集团无已到期但未偿还的长期借款(2014 年 12 月 31 日：无)。

注 1：于 2015 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为人民币 27,558,892 元的土地使用权(2014 年 12 月 31 日：无)作为抵押，取得银行借款人民币 208,880,000 元。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 28. 长期借款(续)

注2：于2015年12月31日，本集团之子公司持有共计人民币650,690,000元的长期银行借款由本公司提供担保(2014年12月31日：人民币33,000,000元由本集团之一家子公司之少数股东提供担保)。

#### 29. 应付债券

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
建行PPN	996,354,975	1,764,210	-	998,119,185
09招金债	1,496,168,249	2,828,282	-	1,498,996,531
12招金债	1,194,141,877	2,859,563	-	1,197,001,440
14招金债	-	943,816,624	-	943,816,624
	<u>3,686,665,101</u>	<u>951,268,679</u>	<u>-</u>	<u>4,637,933,780</u>
减：一年内到期的应付债券 (附注六、26)				(2,497,115,716)
	<u>3,686,665,101</u>			<u>2,140,818,064</u>

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
建行PPN	994,700,000	1,654,975	-	996,354,975
09招金债	1,494,374,887	1,793,362	-	1,496,168,249
12招金债	1,192,321,000	1,820,877	-	1,194,141,877
	<u>3,681,395,887</u>	<u>5,269,214</u>	<u>-</u>	<u>3,686,665,101</u>

于2013年12月31日，本公司通过协会向全国银行间债券市场机构投资者发行面值为人民币10亿元的2013年度第一期非公开定向债务融资工具(“建行PPN”)。该债务融资工具的发行期限为3年，年利率为7.00%，于每年度12月31日兑付利息，并于2016年12月30日到期。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 29. 应付债券(续)

于2009年12月23日，本公司在上海证券交易所公开发行面值为人民币15亿元的公司债券(“09招金债”)。债券期限为7年，年利率为5%，于每年度12月23日支付利息。根据09招金债发行公告，此债券对于债券持有人有可赎回条款，于2014年12月23日可以选择按账面值赎回。截至2014年12月23日，该债券未被债券持有者赎回，该债券到期日为2016年12月22日。

于2012年11月16日，本公司在上海证券交易所公开发行面值为人民币12亿元的公司债券(“12招金债”)。债券期限为5年，年利率为5%，于每年度11月16日支付利息。该债券到期日为2017年11月16日。

于2015年7月29日，本公司在上海证券交易所公开发行面值为人民币9.5亿元的公司债券(“14招金债”)。债券期限为5年，年利率为3.8%，于每年度7月29日支付利息。根据14招金债发行公告，此债券对于债券持有人有可赎回条款，于2018年7月29日可以选择按债券面值赎回。该债券到期日为2020年7月28日。

#### 30. 长期应付职工薪酬

	2015年	2014年
内部离岗退休福利(设定受益计划)	121,225,495	84,651,202
减：一年内到期的		
长期应付职工薪酬	<u>(28,539,000)</u>	<u>(24,503,770)</u>
	<u>92,686,495</u>	<u>60,147,432</u>

本集团为所有符合条件的员工运作一项未注入资金的设定受益计划。在该计划下，员工有权享受内部离岗退休福利，员工在达到内部约定的退休年龄至法律规定正式退休年龄期间有权享受退休后福利。

该计划不存在设定受益计划资产。

该计划受利率风险、离岗人员的预期寿命变动风险的影响。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 30. 长期应付职工薪酬(续)

内部离岗退休福利的精算估值和设定受益计划义务现值由美国精算师会计公会成员之一的韬睿惠悦（上海）咨询公司于2015年12月31日使用预期累积福利单位法确定。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2015年	2014年
折现率	3.00%	3.75%
提前离岗工资与社会保险缴费率		
-2020年12月31日(含)之前	0%	0%
-2021年01月01日(含)之后	2%	2%

死亡率：中华人民共和国居民的平均寿命。

下表为所使用的重大假设于2015年12月31日的定量敏感性分析：

	增加 %	设定受益计划 义务增加/(减少)	减少 %	设定受益计划 义务增加/(减少)
折现率	0.25	(904,000)	0.25	(919,000)
提前离岗工资与 社会保险缴费率	0.50	1,632,000	0.50	不适用*

\*由于在计算时运用于2020年12月31日（含）之前的提前离岗工资与社会保险缴费率增长率已为0%，所以不再考虑下调的影响。

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益计划义务的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。编制敏感性分析所采用的方法和假设类别本年度并无改变。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**30. 长期应付职工薪酬(续)**

在利润表中确认的有关计划如下：

	2015年	2014年
过去服务成本	40,748,000	27,277,000
利息净额	<u>2,941,000</u>	<u>4,440,000</u>
离职后福利成本净额	<u>43,689,000</u>	<u>31,717,000</u>

设定受益计划义务现值变动如下：

	2015年	2014年
1月1日	84,651,202	79,341,000
过去服务成本	40,748,000	28,197,000
利息净额	2,941,000	4,440,000
已支付的福利	(29,050,707)	(27,326,798)
精算估值的重新计量	<u>21,936,000</u>	<u>-</u>
12月31日	<u>121,225,495</u>	<u>84,651,202</u>

未贴现内部离岗退休福利的预期到期日分析：

2015年12月31日	少于1年	1-5年	5年以上	总计
内部离岗退休福利	<u>28,539,000</u>	<u>73,812,000</u>	<u>28,793,000</u>	<u>131,144,000</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**31. 预计负债**

**土地复垦准备金**

	2015年	2014年
年初余额	8,460,575	8,074,945
本年增加	697,445	83,735
利息净额	<u>493,552</u>	<u>301,895</u>
年末余额	<u>9,651,572</u>	<u>8,460,575</u>

本集团在生产经营时，对因采矿塌陷造成的土地破坏负有使其恢复到可供利用状态的义务。复垦准备金是按本集团预计需要承担的支出折现至其净现值而计提的。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 32. 递延收益

	2015年	2014年
与资产相关的政府补助		
山东黄金资源综合利用		
示范基地项目	379,745,923	321,592,123
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	24,000,000	24,000,000
甘肃冶炼基础建设项目	22,766,310	24,031,105
培训中心建设项目	6,041,849	6,041,849
金翅岭重点产业和技术改造项目	3,960,000	4,400,000
蚕庄危机矿山接替资源勘查项目	3,900,000	4,875,000
其他	<u>23,956,323</u>	<u>30,804,859</u>
	<u>464,370,405</u>	<u>415,744,936</u>

#### 33. 其他非流动负债

	2015年	2014年
对少数股东的承诺分红	112,514,812	-
减：一年内到期		
非流动负债（附注六、26）	<u>(90,000,000)</u>	<u>-</u>
	<u>22,514,812</u>	<u>-</u>

于2015年12月13日，本公司与丰宁金龙的少数股东(吕建军及丰宁金龙华宇矿业有限责任公司，合计持有丰宁金龙48%的股权)签订承包经营合同。本集团将合同规定的承诺分红额按照银行同期贷款利率折现后的现值人民币142,514,812元作为一项负债确认为其他非流动负债。截止2015年12月31日，尚未支付的金额为人民币112,514,812元，其中人民币90,000,000元将于一年内到期。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**34. 实收资本**

注册资本及实收资本

	2015年		2014年	
	人民币	比例	人民币	比例
山东招金集团有限公司	1,086,514,000	36.63%	1,086,514,000	36.63%
上海豫园旅游商城 股份有限公司	742,000,000	25.02%	742,000,000	25.02%
上海复星产业投资 有限公司	106,000,000	3.57%	106,000,000	3.57%
招远市国有资产经营 有限公司	84,800,000	2.86%	84,800,000	2.86%
招金有色矿业有限公司	50,967,195	1.72%	50,967,195	1.72%
上海老庙黄金投资 有限公司	21,200,000	0.71%	21,200,000	0.71%
H股普通股股东	874,346,000	29.49%	874,346,000	29.49%
	<u>2,965,827,195</u>	<u>100%</u>	<u>2,965,827,195</u>	<u>100%</u>

**35. 资本公积**

资本溢价

	2015年	2014年
年初余额	1,645,278,834	1,560,537,885
对少数股东的承诺分红	(142,514,812)	-
其他	-	84,740,949
年末余额	<u>1,502,764,022</u>	<u>1,645,278,834</u>

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 36. 其他权益工具

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
永续中票成本，扣除发行费用	- 2,083,200,000		-	2,083,200,000
计提永续中票利息	_____ - 63,623,014		_____ -	63,623,014
	_____ - 2,146,823,014		_____ -	2,146,823,014

本公司于2015年3月18日和2015年7月7日在中国银行间债券市场向中国境内机构投资者发行永续中票，其面值分别为人民币500,000,000元和人民币1,600,000,000元，固定年利率分别为5.90%和5.20%。两次发行成本扣除发行费用共计人民币2,083,200,000元。该项永续中票无固定到期期限，但本公司可以根据需要来选择是否赎回。在发行永续中票的第五个和其后的每个付款日，本公司有权按照永续中票的票面价值加上应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)来赎回永续中票。如果本公司没有行使赎回权利，则从永续中票自第六个计息年度起，其票面利率将每五年重置一次，重置后当期票面利率=当期基准利率+初始利差+300个基点，当公司未支付或是延迟派息，则本公司不允许向普通股股东分红或减少注册资本。

根据永续中票的发行条款，本公司并无偿还本金或支付任何分派款项的合约义务。按照《企业会计准则第37号-金融工具列报》以及《关于印发〈金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定〉的通知》的规定，永续中票不符合金融负债的定义，而应将其划分为权益工具，相关的利息计提则被作为对股东利润的分配处理。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 37. 其他综合收益/(损失)

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2014年 1月1日	增减变动	2014年 12月31日	增减变动	2015年 12月31日
重新计量设定受益计划净负债的变动	-	-	-	(21,936,000)	(21,936,000)
重新计量设定受益计划净负债的变动的递延所得税影响	-	-	-	5,484,000	5,484,000
可供出售金融资产公允价值变动	-	(2,381,599)	(2,381,599)	2,381,599	-
外币财务报表折算差额	<u>(8,305,912)</u>	<u>(26,817)</u>	<u>(8,332,729)</u>	<u>(11,398,354)</u>	<u>(19,731,083)</u>
	<u>(8,305,912)</u>	<u>(2,408,416)</u>	<u>(10,714,328)</u>	<u>(25,468,755)</u>	<u>(36,183,083)</u>

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2015年

	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	归属 母公 司	归属少数 股东权益
以后不能重分类进损益的其他综合收益					
重新计量设定受益计划净负债导致的变动	(21,936,000)	-	5,484,000	(16,452,000)	-
以后将重分类进损益的其他综合收益					
可供出售金融资产公允价值变动	2,381,599	-	-	2,381,599	-
外币财务报表折算差额	<u>(11,398,354)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(11,398,354)</u>	<u>-</u>
	<u>(30,952,755)</u>	<u>-</u>	<u>5,484,000</u>	<u>(25,468,755)</u>	<u>-</u>

2014年

	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	归属 母公 司	归属少数 股东权益
以后将重分类进损益的其他综合收益					
可供出售金融资产公允价值变动	(2,381,599)	-	-	(2,381,599)	-
外币财务报表折算差额	<u>(26,817)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(26,817)</u>	<u>-</u>
	<u>(2,408,416)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,408,416)</u>	<u>-</u>

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 38. 专项储备

	2015年	2014年
年初余额	19,315,303	18,122,169
本年提取	130,285,787	122,742,281
本年使用	<u>(131,384,096)</u>	<u>(121,549,147)</u>
年末余额	<u>18,216,994</u>	<u>19,315,303</u>

本集团依据财政部、国家安全生产监督管理总局制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的规定，非煤矿山企业安全费用依据开采的原矿产量按月提取，尾矿库按入库尾矿量计算。冶金企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照规定标准平均逐月提取。

#### 39. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>773,581,905</u>	<u>44,282,774</u>	<u>-</u>	<u>817,864,679</u>
<hr/>				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>699,985,475</u>	<u>73,596,430</u>	<u>-</u>	<u>773,581,905</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**40. 未分配利润**

	2015年	2014年
调整前上年年末未分配利润	3,152,768,464	3,061,398,965
会计政策变更	227,555,688	192,400,361
前期会计事项更正	<u>(175,323,088)</u>	<u>(140,067,635)</u>
调整后本年年初未分配利润	3,205,001,064	3,113,731,691
归属于母公司所有者的净利润	316,781,868	461,448,523
减：提取法定盈余公积	(44,282,774)	(73,596,430)
应付普通股股东现金股利	(148,291,360)	(296,582,720)
对永续中票持有人分配	<u>(63,623,014)</u>	<u>-</u>
 年末未分配利润	<u>3,265,585,784</u>	<u>3,205,001,064</u>

于2015年5月27日，本公司2014年度股东大会批准按每股人民币0.05元(含税)向股东派发现金股利，合计金额为人民币148,291,360元，截止2015年12月31日，所有股利均派发完毕。

会计政策变更及前期会计事项更正对年初未分配利润的影响参见附注三、28。

**41. 营业收入**

营业收入列示如下：

	2015年	2014年
主营业务收入	5,963,771,717	5,700,212,210
其他业务收入	<u>73,909,053</u>	<u>78,459,638</u>
 <u>6,037,680,770</u>	<u>5,778,671,848</u>	

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**41. 营业收入(续)**

营业收入列示如下：

	2015年	2014年
销售商品	5,895,500,925	5,599,048,631
提供劳务	68,270,792	101,163,579
销售辅助材料	63,752,471	74,600,292
其他	<u>10,156,582</u>	<u>3,859,346</u>
	<u>6,037,680,770</u>	<u>5,778,671,848</u>

**42. 财务费用**

	2015年	2014年
利息支出	650,559,784	627,312,611
减：利息收入	23,912,519	19,214,199
减：利息资本化金额	127,660,892	117,648,990
汇兑损益	2,674,401	157,176
其他	<u>11,743,879</u>	<u>11,877,774</u>
	<u>513,404,653</u>	<u>502,484,372</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程，资本化率5.21%(2014年5.29%)。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**43. 资产减值损失**

	2015年	2014年
坏账损失	13,169,702	(3,123,350)
存货跌价损失	30,476,349	75,296,647
可供出售金融资产减值损失	26,676,678	-
固定资产减值损失	11,532,130	-
无形资产减值损失	142,981,605	49,168,100
商誉减值损失	49,168,108	-
贷款及贴现资产减值损失	<u>522,000</u>	<u>-</u>
	<u>274,526,572</u>	<u>121,341,397</u>

**44. 公允价值变动(损失)/收益**

	2015年	2014年
交易性权益工具投资公允价值变动		
收益/(损失)	22,514,441	(8,367,412)
商品期货合约公允价值变动收益/(损失)	2,032,404	(650,394)
黄金租赁业务公允价值变动(损失)/收益	<u>(171,130.815)</u>	<u>153,689,194</u>
	<u>(146,583,970)</u>	<u>144,671,388</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**45. 投资收益/(损失)**

	2015年	2014年
按权益法核算的长期股权投资收益	3,375,644	25,832,656
处置子公司投资收益/(损失)	1,206,971	(2,453,810)
委托贷款利息收入	7,086,751	4,924,915
交易性权益工具投资(损失)/收益	(61,545,852)	9,373,174
黄金租赁业务投资收益/(损失)	121,894,235	(152,003,431)
商品期货合约平仓收益	<u>96,508,596</u>	<u>46,090,413</u>
	<u>168,526,345</u>	<u>(68,236,083)</u>

**46. 营业外收入**

	2015年	2014年
非流动资产处置利得	18,138,954	791,683
政府补助	83,412,743	39,840,387
无需支付的应付款处置利得	29,410,134	-
矿产资源补偿费减免	-	37,187,687
其他	<u>14,486,502</u>	<u>22,569,870</u>
	<u>145,448,333</u>	<u>100,389,627</u>

政府补助，详见附注六、50。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**47. 营业外支出**

	2015年	2014年
非流动资产处置损失	24,186,323	11,583,549
罚款	5,381,612	11,741,665
对外捐赠	1,753,307	7,843,405
其他	<u>-</u>	<u>3,227,853</u>
	<u>31,321,242</u>	<u>34,396,472</u>

**48. 费用按性质分类**

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2015年	2014年
耗用的原材料	1,913,804,156	2,278,171,466
产成品及在产品增加	(242,570,663)	(682,320,066)
职工薪酬	890,352,673	867,079,183
税费	47,851,654	63,354,147
折旧和摊销	736,111,325	687,423,546
运输费	63,432,262	101,462,799
租金	13,968,726	17,302,094
黄金交易费	22,957,383	12,620,688
能源成本	297,150,241	264,619,202
安全生产费	130,285,787	122,742,281
矿产资源补偿费	94,250,262	102,565,618
其他	<u>773,434,089</u>	<u>674,549,344</u>
	<u>4,741,027,895</u>	<u>4,509,570,302</u>

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 49. 所得税费用

	2015年	2014年
当期所得税费用	219,388,722	250,659,771
递延所得税费用	<u>(59,749,943)</u>	<u>(69,786,996)</u>
	<u>159,638,779</u>	<u>180,872,775</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2015年	2014年
利润总额	567,864,295	693,674,245
按法定税率计算的所得税费用	注1 146,794,062	169,005,277
某些子公司适用不同税率的影响	(14,613,569)	(21,974,979)
对以前期间当期所得税的调整	(29,749,201)	(4,936,891)
归属于合营企业和联营企业的损益	(843,911)	(6,458,164)
无须纳税的收益	(26,599,498)	(19,826,842)
不可抵扣的费用	6,324,813	10,462,598
子公司税率变动对递延所得税的影响	2,773,150	(6,836,994)
利用以前年度可抵扣亏损	(380,156)	(1,597,588)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响		
和可抵扣亏损	<u>75,933,089</u>	<u>63,036,358</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>159,638,779</u>	<u>180,872,775</u>

注1： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**50. 政府补助**

取得的政府补助：

	2015年	2014年
<b>与资产相关的政府补助</b>		
山东黄金资源综合利用		
示范基地项目	100,000,000	103,233,000
河东矿区金矿接替资源勘查项目	5,250,000	-
上庄矿区金矿接替资源勘查项目	4,500,000	-
甘肃冶炼基础建设资金项目	-	8,795,900
	<u>109,750,000</u>	<u>112,028,900</u>
<b>与收益相关的政府补助</b>		
招金财务公司经营补贴	9,000,000	-
863计划子课题	4,060,000	1,150,000
重金属污染防治重点区域示范专项资金	2,200,000	-
地质环境治理专项资金	2,200,000	-
金矿短流程磨浮工艺研究及示范项目	1,630,000	1,640,000
无主尾矿库治理项目	500,000	2,750,000
特色产业中小企业发展专项资金	-	2,130,843
其他	<u>2,698,212</u>	<u>352,003</u>
	<u>22,288,212</u>	<u>8,022,846</u>
	<u><u>132,038,212</u></u>	<u><u>120,051,746</u></u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**51. 现金流量表项目注释**

	2015年	2014年
<b>收到的其他与经营活动有关的现金</b>		
招金财务公司吸收存款增加	410,248,264	-
招金财务公司发放贷款收回	340,000,000	-
与收益相关的政府补助	22,288,212	8,022,846
银行存款利息收入	24,133,480	14,452,325
保证金收回	22,357,102	38,510,473
企业间往来	21,983,993	130,751,902
营业外收入	14,280,186	25,495,939
收回个人备用金	<u>12,866,446</u>	<u>2,528,954</u>
	<u>868,157,683</u>	<u>219,762,439</u>
<b>支付的其他与经营活动有关的现金</b>		
招金财务公司发放贷款支出	360,869,619	-
管理费用	224,826,253	185,979,510
销售费用	98,342,758	119,708,636
手续费支出	32,892,890	7,292,761
支付个人备用金	15,129,579	13,528,086
营业外支出	7,134,919	22,812,923
其他	<u>288,554,726</u>	<u>269,015,686</u>
	<u>1,027,750,744</u>	<u>618,337,602</u>
<b>收到的其他与投资活动有关的现金</b>		
与资产相关的政府补助	109,750,000	112,028,900
收回委托贷款	29,500,000	800,000,000
收回商品期货合约保证金	<u>8,227,734</u>	<u>-</u>
	<u>147,477,734</u>	<u>912,028,900</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 现金流量表项目注释(续)

支付的其他与投资活动有关的现金

发放委托贷款	167,500,000	12,000,000
股权收购预付款	38,117,460	1,094,601,400
支付商品期货合约保证金	<u>-</u>	<u>5,212,207</u>
	<u>205,617,460</u>	<u>1,111,813,607</u>

收到的其他与筹资活动有关的现金

收黄金租赁款	710,844,473	3,410,648,000
收回银行借款保证金	270,896,755	<u>-</u>
收回黄金远期合约保证金	<u>196,132,696</u>	<u>-</u>
	<u>1,177,873,924</u>	<u>3,410,648,000</u>

支付的其他与筹资活动有关的现金

偿还黄金租赁款	4,385,372,722	1,176,234,186
支付黄金租赁保证金	<u>-</u>	113,031,514
向第三方归还用于投资活动的借款	<u>-</u>	97,680,318
支付向少数股东的承诺分红	<u>30,000,000</u>	<u>-</u>

4,415,372,722 1,386,946,018

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**52. 经营活动现金流量**

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2015年	2014年
净利润	408,225,516	512,801,470
加： 资产减值准备	274,526,572	121,341,397
固定资产折旧	632,553,340	563,613,636
无形资产摊销	96,080,227	117,066,608
长期待摊费用摊销	7,477,758	6,743,302
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	6,047,369	10,791,866
公允价值变动损失/(收益)	146,583,970	(144,671,388)
财务费用	514,225,404	490,499,422
投资(收益)/损失	(168,526,345)	68,236,083
递延所得税资产减少	22,299,819	50,056,033
递延所得税负债减少	(82,049,762)	(25,360,877)
存货的增加	(297,378,585)	(743,635,526)
经营性应收项目的减少	153,747,595	325,496,454
经营性应付项目的减少	<u>(148,308,119)</u>	<u>(267,711,351)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,565,504,759</u>	<u>1,085,267,129</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**53. 现金及现金等价物**

	2015年	2014年
现金	2,033,203,337	1,254,916,187
其中：库存现金	588,360	801,622
可随时用于支付的银行存款	<u>2,032,614,977</u>	<u>1,254,114,565</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>2,033,203,337</u>	<u>1,254,916,187</u>
	2015年	2014年
现金的年末余额	2,033,203,337	1,254,916,187
减：现金的年初余额	<u>1,254,916,187</u>	<u>1,035,824,860</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>778,287,150</u>	<u>219,091,327</u>

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 54. 企业合并

##### (1) 非同一控制下企业合并

本年内，本公司以现金人民币10,137,000元取得了东方燕京60%的股权，购买日确定为2015年7月30日。

东方燕京的可辨认资产和负债于购买日的暂估公允价值和账面价值如下：

	2015年7月30日 暂估公允价值*	2015年7月30日 账面价值
货币资金	573,714	573,714
应收账款	7,671,659	7,671,659
其他应收款	482,921	482,921
固定资产(附注六、14)	1,149,242	1,149,242
无形资产(附注六、15)	710,957	710,957
短期借款	(5,000,000)	(5,000,000)
应付账款	(903,200)	(903,200)
应付职工薪酬	(1,849,225)	(1,849,225)
应交税费	(361,242)	(361,242)
应付利息	(28,933)	(28,933)
其他应付款	(2,762,048)	(2,762,048)
递延所得税负债	<u>(19,997)</u>	<u>(19,997)</u>
	<u>(336,152)</u>	<u>(336,152)</u>
少数股东权益	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(336,152)</u>	<u>(336,152)</u>
购买产生的商誉(附注六、16)	<u>10,473,152</u>	
	<u>10,137,000</u>	注

注：该金额包括本公司在企业合并中支付的现金人民币10,137,000元。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**54. 企业合并(续)**

**(1) 非同一控制下企业合并 (续)**

东方燕京的可辨认资产和负债的公允价值仍在评估过程当中，在本年度合并财务报告中的可辨认资产和负债为暂估金额。最终有关此项收购的信息将披露于2016年12月31日的合并财务报表中。

东方燕京自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2015年7月30日 至12月31日期间
营业收入	12,816,918
净利润	1,520,624
现金流量净额	19,013,837
 (2) 取得上述子公司支付的现金净额	
	2015年
取得子公司的价格	10,137,000
取得子公司支付的现金和现金等价物	10,137,000
减： 子公司持有的现金和现金等价物	<u>(573,714)</u>
取得子公司支付的现金净额	<u>9,563,286</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**55. 收购子公司-非企业合并**

(1) 收购子公司

本年内，子公司金时以现金人民币2,722,500,000元取得了瑞银63.86%股权，购买日确定为12月18日。以上收购不够成企业合并。

对购买日所取得的瑞银各项可辨认资产负债基于其相对公允价值分摊的收购成本如下：

	2015年12月18日 收购成本分摊
货币资金	16,319,251
其他应收款	8,136,252
预付账款	1,302,000
固定资产（附注六、14）	12,838,605
在建工程（附注六、13）	18,853,269
无形资产（附注六、15）	4,136,956,780
其他长期资产-勘探开发成本	608,822,054
其他长期资产-预付工程款	17,120,534
流动负债	(402,116,675)
非流动负债	(155,000,000)
少数股东权益	<u>(1,540,732,070)</u>
	<u>2,722,500,000</u>
现金	<u>2,722,500,000</u>

瑞银自购买日起至年末对本集团的经营成果和现金流量未产生重大影响。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**55. 收购子公司-非企业合并(续)**

(2) 取得上述子公司支付的现金净额

	2015年
取得子公司的价格	2,722,500,000
取得子公司支付的现金和现金等价物	2,722,500,000
减： 以前年度已支付的金额	(1,200,000,000)
截止本年末尚未支付金额	(172,500,000)
子公司持有的现金和现金等价物	<u>(16,319,251)</u>
取得子公司支付的现金净额	<u>1,333,680,749</u>

**56. 处置子公司**

(1) 本年不再纳入合并范围的原子公司

注册地	业务性质	本集团合计 持股比例	本集团合计享有 的表决权比例	不再成为 子公司原因
北京中色	北京 矿业投资	80%	80%	注

注： 本集团所属子公司华北招金矿业投资有限公司与第三方林瑞庭于2014年12月8日签订股权转让协议，以人民币8,000,000元出售其所持有北京中色鸿鑫矿业科技有限责任公司的80%股权，处置日为2015年6月19日。故自2015年6月19日起，本集团不再将北京中色鸿鑫矿业科技有限责任公司纳入合并范围。北京中色鸿鑫矿业科技有限责任公司的相关财务信息列示如下：

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**56. 处置子公司(续)**

	2015年6月18日 账面价值	2014年12月31日 账面价值
现金及现金等价物	5,940	683,119
固定资产(附注六、14)	9,505	9,506
无形资产(附注六、15)	9,142,231	9,142,231
其他资产	8,723,054	12,081,949
负债	<u>(6,398,858)</u>	<u>(6,398,858)</u>
	<u>11,481,872</u>	<u>15,517,947</u>
少数股东权益	<u>4,688,843</u>	<u>4,688,843</u>
处置收益(附注六、45)	<u>1,206,971</u>	
处置对价	<u>8,000,000</u>	

北京中色自本年1月1日起至处置日对本集团的经营成果和现金流量未产生重大影响。

**(2) 处置上述子公司收到的现金净额**

	2015年
处置子公司的价格	8,000,000
减： 截止本年末尚未收到的现金和现金等价物	<u>(4,000,000)</u>
	4,000,000
减： 子公司持有的现金和现金等价物	<u>(5,940)</u>
处置子公司收到的现金净额	<u>3,994,060</u>

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 七、 分部报告

#### 1. 经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下3个报告分部：

- (1) 黄金经营分部，黄金开采和冶炼业务；
- (2) 铜经营分部，包含铜开采和冶炼业务；
- (3) 其他分部主要包括本集团其他投资活动及酒店餐饮业务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，除不包括财务费用以及总部费用之外，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

分部资产不包括递延所得税资产、货币资金、黄金远期合约相关衍生金融工具和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括短期及长期借款、应付债券、短期融资券、以公允价值计量且其变动计入损益之金融负债-黄金租赁业务及黄金远期合约、递延所得税负债以及其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

**七、 分部报告(续)**

**1. 经营分部(续)**

2015年

	黄金经营分部	铜经营分部	其他	合并
分部收入				
对外交易收入	<u>5,426,532,148</u>	<u>554,824,849</u>	<u>56,323,773</u>	<u>6,037,680,770</u>
分部业绩				
对合营企业和联营企业的				
投资收益	6,818,620	(3,442,976)	-	3,375,644
资产减值损失	(243,180,302)	(4,112,489)	(27,233,781)	(274,526,572)
营业外收入	115,592,321	3,932,471	25,923,541	145,448,333
营业外支出	(27,627,613)	(1,760,004)	(1,933,625)	(31,321,242)
未分配收入及费用				<u>(513,404,653)</u>
利润总额				567,864,295
所得税费用				<u>159,638,779</u>
净利润				<u>408,225,516</u>
分部资产	24,999,536,044	3,213,632,656	327,739,534	28,540,908,234
未分配资产				<u>2,411,026,703</u>
资产总额				<u>30,951,934,937</u>
分部负债	2,836,631,446	248,220,255	451,428,690	3,536,280,391
未分配负债				<u>13,834,668,139</u>
负债总额				<u>17,370,948,530</u>
其他披露				
对合营企业和联营企业的				
长期股权投资	268,913,944	131,856,883	-	400,770,827
折旧费和摊销费	671,774,675	62,956,416	1,380,234	736,111,325
公允价值变动损失	(170,862,309)	-	24,278,339	(146,583,970)
资本支出	<u>7,215,494,735</u>	<u>172,196,251</u>	<u>44,584,673</u>	<u>7,432,275,659</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

**七、 分部报告(续)**

**1. 经营分部(续)**

2014年

	黄金经营分部	铜经营分部	其他	合并
分部收入				
对外交易收入	<u>4,984,599,332</u>	<u>762,593,866</u>	<u>31,478,650</u>	<u>5,778,671,848</u>
分部业绩	1,038,576,038	212,323,754	(25,225,589)	1,225,674,203
对合营企业和联营企业的				
投资收益	6,596,767	19,235,889	-	25,832,656
资产减值损失	(121,308,675)	72,440	(105,162)	(121,341,397)
营业外收入	85,830,440	14,559,187	-	100,389,627
营业外支出	(34,010,723)	(377,606)	(8,143)	(34,396,472)
未分配收入及费用				<u>(502,484,372)</u>
利润总额				693,674,245
所得税费用				<u>180,872,775</u>
净利润				<u>512,801,470</u>
分部资产	20,704,225,320	3,133,947,777	385,974,162	24,224,147,259
未分配资产				<u>2,000,021,351</u>
资产总额				<u>26,224,168,610</u>
分部负债	2,372,065,407	239,364,944	15,735,278	2,627,165,629
未分配负债				<u>13,915,808,718</u>
负债总额				<u>16,542,974,347</u>
其他披露				
对合营企业和联营企业的				
长期股权投资	268,250,631	135,299,859	-	403,550,490
折旧费和摊销费	623,181,241	52,878,913	11,363,392	687,423,546
公允价值变动收益	154,465,447	337,250	(10,131,309)	144,671,388
资本支出	<u>2,492,368,021</u>	<u>422,703,651</u>	<u>104,611,298</u>	<u>3,019,682,970</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

**七、 分部报告(续)**

**2. 其他信息**

**地域信息**

因为集团超过98%的资产在中国境内，并且超过98%的收入在中国境内实现，因此地域分部及客户服务分部信息不作进一步的披露。

**主要客户信息**

营业收入中约有人民币4,752,144,000元(占总收入79%)(2014年：人民币4,086,738,000元，占总收入71%)的营业收入来自于黄金经营分部对某一单个客户的收入。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 八、 关联方关系及其交易

#### 1. 关联方的认定标准

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团的合营企业；
- (7) 本集团的联营企业；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；
- (11) 本公司设立的企业年金基金。

#### 2. 子公司

本公司的子公司详见附五、1。

#### 3. 其他关联方

	关联方关系
山东招金集团有限公司(“招金集团”)	本公司投资方
招金集团之子公司	本公司投资方的子公司
若羌县昌运三峰山金矿有限责任公司(“三峰山”)	合营企业
阿勒泰正元国际矿业有限公司(“阿勒泰”)	联营企业
五彩龙投资有限责任公司(“五彩龙”)	联营企业之子公司

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

**八、 关联方关系及其交易(续)**

**4. 本集团与关联方的主要交易**

(1) 向关联方销售商品

	2015年	2014年
招金集团之子公司	<u>7,000,000</u>	<u>77,174,273</u>

本公司向关联公司销售商品的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

(2) 向关联方购买商品

	2015年	2014年
招金集团之子公司	84,360,634	64,202,226
阿勒泰	98,686,600	105,615,000
三峰山	<u>113,564,978</u>	<u>118,678,337</u>
	<u>296,612,212</u>	<u>288,495,563</u>

本公司向关联公司购买商品的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

(3) 购买固定资产

	2015年	2014年
招金集团之子公司	<u>6,829,542</u>	<u>7,473,028</u>

本公司向关联公司购买固定资产的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

(4) 购买勘探以及数字化矿山建设技术服务

	2015年	2014年
招金集团之子公司	<u>51,666,325</u>	<u>73,434,376</u>

本公司向关联公司购买勘探以及建设技术服务的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

**八、 关联方关系及其交易(续)**

**4. 本集团与关联方的主要交易(续)**

**(5) 土地租赁**

	2015年	2014年
招金集团	<u>6,533,096</u>	<u>4,434,821</u>

于2015年3月20日，本集团与山东招金集团有限公司续签为期3年的土地租赁协议，向其租赁国有土地使用权。本年度已发生的土地租赁费用为人民币6,533,096元。

**(6) 支付黄金交易以及期货佣金费用**

	2015年	2014年
招金集团	3,849,452	3,000,000
招金集团之子公司	<u>7,710,520</u>	<u>4,785,311</u>
	<u>11,559,972</u>	<u>7,785,311</u>

本公司向关联公司支付佣金费用价格由交易双方参考市场价格协商决定。

**(7) 关键管理人员薪酬**

	2015年	2014年
	<u>5,419,972</u>	<u>4,742,412</u>

**(8) 利息支出**

	2015年	2014年
招金集团	355,725	-
招金集团之子公司	<u>756,434</u>	-
	<u>1,112,159</u>	-

吸收存款的利率按协议条款参考中国人民银行基准利率及市场利率水平制定。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

**八、 关联方关系及其交易(续)**

**4. 本集团与关联方的主要交易(续)**

(9) 利息收入

	2015年	2014年
招金集团之子公司	3,512,208	-
五彩龙	345,818	358,536
三峰山	<u>4,577,735</u>	<u>4,535,089</u>
	<u>8,435,761</u>	<u>4,893,625</u>

发放贷款及委托贷款的利率按协议条款参考中国人民银行基准利率及市场利率水平制定。

(10) 吸收存款增加

	2015年	2014年
招金集团	59,249,034	-
招金集团之子公司	<u>344,876,909</u>	<u>-</u>
	<u>404,125,943</u>	<u>-</u>

(11) 发放委托贷款

	2015年	2014年
五彩龙	2,000,000	-
三峰山	<u>8,000,000</u>	<u>10,000,000</u>
	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>

(12) 发放贷款

	2015年	2014年
招金集团之子公司	<u>360,000,000</u>	<u>-</u>

(13) 本公司发行的公司债券“09 招金债”、“12 招金债”以及“14 招金债”(附注六、29)均由招金集团提供担保。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

**八、 关联方关系及其交易(续)**

**5. 关联方应收应付款项余额**

	2015年	2014年
<b>应收账款</b>		
招金集团之子公司	<u>20,147,024</u>	<u>20,165,497</u>
<b>其他应收款</b>		
招金集团	4,310,045	1,200,150
招金集团之子公司	<u>92,720</u>	<u>2,002,291</u>
	<u>4,402,765</u>	<u>3,202,441</u>
<b>预付款项</b>		
招金集团	67,600	605,053
招金集团之子公司	<u>201,142</u>	<u>6,642,600</u>
	<u>268,742</u>	<u>7,247,653</u>
<b>应付账款</b>		
招金集团之子公司	27,643,536	15,473,362
阿勒泰	<u>4,820,250</u>	<u>6,209,000</u>
	<u>32,463,786</u>	<u>21,682,362</u>
<b>其他应付款</b>		
招金集团	3,275,850	4,265,850
招金集团之子公司	<u>39,544,679</u>	<u>20,713,463</u>
	<u>42,820,529</u>	<u>24,979,313</u>
<b>预收款项</b>		
招金集团之子公司	<u>343,531</u>	<u>70,617</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

**八、 关联方关系及其交易(续)**

**5. 关联方应收应付款项余额(续)**

	2015年	2014年
<b>其他流动资产</b>		
三峰山	30,000,000	-
五彩龙	7,000,000	-
招金集团之子公司	<u>20,000,000</u>	<u>-</u>
	<u>57,000,000</u>	<u>-</u>
<b>一年内到期的非流动资产</b>		
三峰山	35,000,000	30,000,000
山东五彩龙	<u>-</u>	<u>5,000,000</u>
	<u>35,000,000</u>	<u>35,000,000</u>
<b>其他非流动资产</b>		
三峰山	<u>8,000,000</u>	<u>35,000,000</u>
<b>其他流动负债</b>		
招金集团	59,249,034	-
招金集团之子公司	<u>344,876,909</u>	<u>-</u>
	<u>404,125,943</u>	<u>-</u>

除其他流动资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产、其他流动负债，应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

**九、 或有事项**

(a) 担保

	2015年	2014年
本公司为子公司取得的银行贷款提供担保:		
- 铜辉	200,000,000	100,000,000
- 白云矿业	16,500,000	45,650,000
- 星塔	-	50,000,000
- 圆通	<u>-</u>	<u>20,000,000</u>
	<u>216,500,000</u>	<u>215,650,000</u>

(b) 与招金集团签署的补偿保证约定

本集团及本公司于本公司成立日之前与招金集团达成补偿保证约定。双方约定招金集团将对本集团及本公司就1999年12月24日至2006年12月8日期间由国家征收的税费（分别为人民币45,600,000元和人民币33,400,000元）及若干来自政府拨款人民币49,300,000元的支出予以补偿。董事会认为本集团及本公司就该等安排并无需要确认任何负债。

**十、 租赁**

1. 作为承租人

经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2015年	2014年
1年以内(含1年)	7,868,027	8,339,017
1年至2年(含2年)	5,658,362	6,781,727
2年至3年(含3年)	1,000,000	5,658,362
3年以上	<u>10,000,000</u>	<u>11,000,000</u>
	<u>24,526,389</u>	<u>31,779,106</u>

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

### 十一、承诺事项

	2015年	2014年
已签约但未拨备		
资本承诺	64,218,396	180,712,955
投资承诺	<u>1,808,243,432</u>	<u>1,031,600,000</u>
	<u>1,872,461,828</u>	<u>1,212,312,955</u>

### 十二、金融工具及其风险

#### 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2015年

##### 金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	- 2,166,775,517	-	-	2,166,775,517
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	165,436,761	-	-	165,436,761
应收票据	- 16,021,165	-	-	16,021,165
应收账款	- 51,105,645	-	-	51,105,645
应收利息	- 18,461,608	-	-	18,461,608
其他应收款	- 243,600,602	-	-	243,600,602
一年内到期的非流动资产	- 35,000,000	-	-	35,000,000
其他流动资产	- 187,347,619	-	-	187,347,619
可供出售金融资产	-	21,745,745	-	21,745,745
其他非流动资产	<u>- 8,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,000,000</u>
	<u>165,436,761</u>	<u>2,726,312,156</u>	<u>21,745,745</u>	<u>2,913,494,662</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

**十二、金融工具及其风险(续)**

**1. 金融工具分类(续)**

2015年(续)

金融负债

	其他金融负债
短期借款	4,765,119,712
应付票据	12,430,974
应付账款	570,844,998
应付利息	90,742,396
应付股利	55,965,287
其他应付款	1,286,521,437
一年内到期的非流动负债	2,851,223,898
其他流动负债	2,407,569,306
长期借款	1,732,648,620
应付债券	2,140,818,064
其他非流动负债	<u>22,514,812</u>
	<u>15,936,399,504</u>

2014年

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	1,681,742,225	-	1,681,742,225
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	80,624,079	-	-	80,624,079
应收票据	-	45,542,543	-	45,542,543
应收账款	-	57,026,599	-	57,026,599
应收利息	-	11,484,592	-	11,484,592
其他应收款	-	395,242,383	-	395,242,383
一年内到期的非流动资产	-	35,000,000	-	35,000,000
可供出售金融资产	-	-	46,040,825	46,040,825
其他非流动资产	<u>37,000,000</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>37,000,000</u>
	<u>80,624,079</u>	<u>2,263,038,342</u>	<u>46,040,825</u>	<u>2,389,703,246</u>

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

### 十二、金融工具及其风险(续)

#### 1. 金融工具分类(续)

2014年(续)

##### 金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他 金融负债	合计
初始确认时指定	交易性		
短期借款	-	3,656,400,044	3,656,400,044
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融负债	3,709,702,250	117,633,760	3,827,336,010
应付票据	-	38,307,723	38,307,723
应付账款	-	440,832,056	440,832,056
应付利息	-	57,402,839	57,402,839
应付股利	-	55,965,287	55,965,287
其他应付款	-	1,099,735,678	1,099,735,678
一年内到期的非流动负债	-	96,168,182	96,168,182
其他流动负债	-	998,926,228	998,926,228
长期借款	-	1,142,171,702	1,142,171,702
应付债券	-	3,686,665,101	3,686,665,101
	<u>3,709,702,250</u>	<u>117,633,760</u>	<u>15,099,910,850</u>

#### 2. 金融工具风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、应付债券、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团亦开展衍生交易，主要为黄金和铜的商品期货合约，目的在于管理本集团运营的市场风险。本集团根据市场金属价格与管理层预定金属目标价格的差异情况等来管理衍生金融工具的市场风险。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 十二、金融工具及其风险(续)

#### 2. 金融工具风险(续)

##### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收票据和其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团几乎所有黄金买卖均通过上海黄金交易所进行，本集团与客户间并无重大信用风险。本集团的其他应收账款客户群分散于不同的地域，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。

本集团因对应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、4和7中。

于2015年12月31日及2014年12月31日，本集团无重大的已逾期未减值的金融资产。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 十二、金融工具及其风险(续)

#### 2. 金融工具风险(续)

##### 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款以及应付债券等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2015年12月31日，本集团74.84%(2014年：66.99%)的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2015年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	4,860,261,028	-		4,860,261,028
长期借款(含流动部分)	335,602,761	1,765,970,095	46,775,781	2,148,348,637
应付债券(含流动部分)	2,733,255,875	2,354,280,000	-	5,087,535,875
应付账款	570,844,998	-	-	570,844,998
应付票据	12,430,974	-	-	12,430,974
应付利息	90,742,396	-	-	90,742,396
应付股利	55,965,287	-	-	55,965,287
其他应付款	1,286,521,437	-	-	1,286,521,437
其他流动负债	2,424,030,687	-	-	2,424,030,687
其他非流动负债 (含流动部分)	<u>90,000,000</u>	<u>22,514,812</u>	<u>-</u>	<u>112,514,812</u>
	<u>12,459,655,443</u>	<u>4,142,764,907</u>	<u>46,775,781</u>	<u>16,649,196,131</u>

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 十二、金融工具及其风险(续)

#### 2. 金融工具风险(续)

##### 流动性风险(续)

2014年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	3,740,779,012	-	-	3,740,779,012
长期借款(含流动部分)	147,823,772	1,277,910,167	9,812,472	1,435,546,411
应付债券(含流动部分)	204,624,848	3,955,047,752	-	4,159,672,600
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	3,827,336,010	-	-	3,827,336,010
应付账款	440,832,056	-	-	440,832,056
应付票据	38,307,723	-	-	38,307,723
应付利息	57,402,839	-	-	57,402,839
应付股利	55,965,287	-	-	55,965,287
其他应付款	1,099,735,678	-	-	1,099,735,678
其他流动负债	<u>1,025,397,773</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,025,397,773</u>
	<u>10,638,204,998</u>	<u>5,232,957,919</u>	<u>9,812,472</u>	<u>15,880,975,389</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

**十二、金融工具及其风险(续)**

**2. 金融工具风险(续)**

**市场风险**

**利率风险**

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。本集团截止2015年12月31日计息负债总额为人民币13,397,131,336元，其以浮动利率计息部分为人民币3,275,406,669元，占24.45%。

在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，对本集团净损益和其他综合收益的税后净额不会产生重大影响。

**汇率风险**

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的交易所致。

在其他变量不变的假设下，外汇汇率发生合理、可能的变动时，对本集团净损益由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化和其他综合收益的税后净额不会产生重大影响。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 十二、金融工具及其风险(续)

#### 2. 金融工具风险(续)

##### 市场风险(续)

###### 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2015年12月31日，本集团暴露于因归类为交易性权益工具投资(附注六、2)和可供出售权益工具投资(附注六、11)的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海、深圳、香港和澳大利亚的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报量计量。

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

	2015年 12月31日	2015年 最高/最低	2014年 12月31日	2014年 最高/最低
上海—A股指数	3,704	5,411/3,067	3,389	3,389/2,084
深圳—A股指数	2,416	3,288/1,492	1,478	1,571/1,051
香港—恒生指数	21,914	28,443/20,557	23,605	25,318/21,182
澳大利亚-标准200指数	5,296	5,975/5,209	5,411	5,646/5,167

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

### 十二、金融工具及其风险(续)

#### 2. 金融工具风险(续)

##### 市场风险(续)

###### 权益工具投资价格风险(续)

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每10%的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性。就本敏感性分析而言，对于可供出售权益工具投资，该影响被视为对可供出售权益工具投资公允价值变动的影响，而不考虑可能影响利润表的减值等因素。

2015年

	权益工具投资 账面价值	股价变动 增加/(减少) %	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)
<b>权益工具投资</b>				
澳大利亚—交易性	3,191,652	10 (10)	319,165 (319,165)	- -
深圳—交易性	81,957,239	10 (10)	8,195,724 (8,195,724)	- -
上海—交易性	65,127,117	10 (10)	6,512,712 (6,512,712)	- -
香港—交易性	13,778,743	10 (10)	1,377,874 (1,377,874)	- -
合计	<u>164,054,751</u>	<u>10</u>	<u>16,405,475</u> <u>(16,406,475)</u>	<u>-</u>

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

### 十二、金融工具及其风险(续)

#### 2. 金融工具风险(续)

##### 市场风险(续)

###### 权益工具投资价格风险(续)

2014年

	权益工具投资 账面价值	股价变动 增加/(减少) %	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)
<b>权益工具投资</b>				
澳大利亚—交易性	2,500,373	10 (10)	250,037 (250,037)	-
澳大利亚—可供出售	24,295,079	10 (10)	- -	2,429,508 (2,429,508)
深圳—交易性	9,305,540	10 (10)	930,554 (930,554)	-
香港—交易性	11,606,045	10 (10)	1,160,604 (1,160,604)	-
合计	<u>47,707,037</u>	<u>10</u>	<u>2,341,195</u>	<u>2,429,508</u>
			<u>(10)</u>	<u>(2,341,195)</u>
				<u>(2,429,508)</u>

##### 商品价格风险

本集团主要面临未来黄金和铜主要金属的价格变动风险，这些商品价格的波动可能会影响本集团的经营业绩。本集团在上海黄金交易所订立了黄金 Au (T+D) 合约以及在上海期货交易所订立了黄金和铜的远期销售之期货合约。于 2015 年 12 月 31 日，本集团大部分远期期货合约已平仓。因此，商品价格的 10% 合理可能变动将不会对本集团的损益和权益产生重大影响。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

### 十二、金融工具及其风险(续)

#### 3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2015年度和2014年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和资本加净负债的比率。本集团的政策将使该杠杆比率保持在20%与60%之间。净负债包括短期借款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、应付债券、长期借款、其他非流动负债，减现金及现金等价物。资本包括归属于母公司股东权益及少数股东权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2015年	2014年
短期借款	4,765,119,712	3,656,400,044
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	3,758,678,775
一年内到期的非流动负债	2,761,223,898	96,168,182
其他流动负债	1,997,321,042	998,926,228
长期借款	1,732,648,620	1,142,171,702
应付债券	2,140,818,064	3,686,665,101
减：现金及现金等价物	<u>2,033,203,337</u>	<u>1,254,916,187</u>
净负债	<u>11,363,927,999</u>	<u>12,084,093,845</u>
资本	<u>13,580,986,407</u>	<u>9,681,194,263</u>
资本和净负债	<u>24,944,914,406</u>	<u>21,765,288,108</u>
杠杆比率	<u>45.6%</u>	<u>55.5%</u>

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

### 十三、公允价值

#### 1. 金融工具公允价值

以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的金融工具、活跃市场中没有报价且其公允价值无法可靠计量的权益工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

	账面价值		公允价值	
	2015年	2014年	2015年	2014年
金融资产				
以公允价值计量且其变动计入损益之				
权益投资	164,054,751	23,411,958	164,054,751	23,411,958
衍生金融工具	1,382,010	57,212,121	1,382,010	57,212,121
可供出售投资	-	24,295,080	-	24,295,080
其他非流动资产	8,000,000	37,000,000	8,067,629	37,676,784
合计	<u>173,436,761</u>	<u>141,919,159</u>	<u>173,504,390</u>	<u>142,595,943</u>
金融负债				
以公允价值计量且其变动计入损益之				
金融负债	-	3,827,336,010	-	3,827,336,010
长期借款	1,732,648,620	1,142,171,702	1,732,298,474	1,141,463,897
应付债券				
(含流动部分)	3,639,814,595	3,686,665,101	3,771,500,000	3,688,825,767
其他非流动负债	<u>22,514,812</u>	-	<u>22,514,812</u>	-
合计	<u>5,394,978,027</u>	<u>8,656,172,813</u>	<u>5,526,313,286</u>	<u>8,657,625,674</u>

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、应付股利、其他流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 十三、公允价值(续)

#### 1. 金融工具公允价值(续)

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向财务总监报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长短期借款、以及非上市交易的应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2015年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

上市的权益工具中不存在限售条件的以及上市交易的应付债券，以市场报价确定公允价值。上市的权益工具中存在限售条件的采用估值模型以市场报价为基础确定公允价值，重要的可观察输入值为流动性折价。本集团相信，以估值技术估计的公允价值，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

### 十三、公允价值(续)

#### 2. 公允价值层次(续)

以公允价值计量的资产：

2015年

	公允价值计量使用的输入值		
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	合计
持续的公允价值计量			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产			
权益工具投资	124,203,967	39,850,784	164,054,751
衍生金融资产	1,382,010	-	1,382,010
	<u>125,585,977</u>	<u>39,850,784</u>	<u>165,436,761</u>

2014年

	公允价值计量使用的输入值	
	活跃市场报价 (第一层次)	
持续的公允价值计量		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融资产		
权益工具投资	23,411,958	
衍生金融资产	57,212,121	
可供出售投资		
上市可供出售		
权益工具	<u>24,295,080</u>	
		<u>104,919,159</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

**十三、公允价值(续)**

**2. 公允价值层次(续)**

以公允价值计量的负债：

于2015年12月31日，本集团无以公允价值计量的金融负债。

2014年

	公允价值计量使用的输入值	
		活跃市场报价
持续的公允价值计量		(第一层次)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
交易性金融负债	<u>3,827,336,010</u>	
	<u>3,827,336,010</u>	

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

十三、公允价值(续)

2. 公允价值层次(续)

以公允价值披露的资产和负债

2015年

	公允价值计量使用的输入值		
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	合计
其他非流动资产	<u>                  </u>	<u>8,067,629</u>	<u>8,067,629</u>
长期借款		1,732,298,474	1,732,298,474
应付债券	3,771,500,000	<u>                  </u>	3,771,500,000
其他非流动负债	<u>                  </u>	<u>22,514,812</u>	<u>22,514,812</u>
	<u>3,771,500,000</u>	<u>1,754,813,286</u>	<u>5,526,313,286</u>

2014年

	公允价值计量使用的输入值		
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	合计
其他非流动资产	<u>                  </u>	<u>37,676,784</u>	<u>37,676,784</u>
长期借款	<u>                  </u>	1,141,463,897	1,141,463,897
应付债券	<u>2,670,270,000</u>	<u>1,018,555,767</u>	<u>3,688,825,767</u>
	<u>2,670,270,000</u>	<u>2,160,019,664</u>	<u>4,830,289,664</u>

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

### 十四、资产负债表日后事项

- (1) 于 2016 年 1 月 23 日，本公司通过中国光大银行发行了面值为人民币 10 亿的超短期融资券。该融资券具有固定年利率 2.83%，债券期限为 270 天。到期日为 2016 年 10 月 19 日。
- (2) 根据本公司 2016 年 3 月 25 日的董事会决议中关于 2015 年度利润分配预案的内容，本公司拟以未分配利润向全体股东按每股派发现金红利人民币 0.04 元（含税）。本年度拟派发期末股息须待本公司股东于股东大会上批准并以派息股权登记日本公司总股本为实施基数。以截至 2016 年 4 月 20 日止本公司总股本 2,965,827,195 股为基数，拟派期末股息金额为人民币 118,633,088 元。

### 十五、比较数据

如附注三、28所述，由于本集团于2015年1月1日执行部分会计政策变更及前期会计事项更正，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

### 十六、公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2015年	2014年
1年以内	17,113,174	34,525,494
1年至2年	12,781,227	-
	29,894,401	34,525,494
减： 应收账款坏账准备	(1,628,123)	(1,054,349)
	28,266,278	33,471,145

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

**十六、公司财务报表主要项目注释(续)**

**2. 其他应收款**

其他应收款的账龄分析如下：

	2015年	2014年
1年以内	449,638,343	577,390,391
1年至2年	111,956,373	146,561,394
2年至3年	41,525,478	155,099,509
3年以上	<u>77,149,579</u>	<u>19,022,665</u>
	680,269,773	898,073,959
减：其他应收款坏账准备	<u>(21,376,613)</u>	<u>(10,302,107)</u>
	<u>658,893,160</u>	<u>887,771,852</u>

**3. 长期股权投资**

**2015年**

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,368,280,294	(238,200,000)	5,130,080,294
对联营及合营企业投资	<u>177,429,027</u>	<u>-</u>	<u>177,429,027</u>
	<u>5,545,709,321</u>	<u>(238,200,000)</u>	<u>5,307,509,321</u>

**2014年**

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,828,765,483	-	4,828,765,483
对联营及合营企业投资	<u>180,208,690</u>	<u>-</u>	<u>180,208,690</u>
	<u>5,008,974,173</u>	<u>-</u>	<u>5,008,974,173</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

**十六、公司财务报表主要项目注释(续)**

**3. 长期股权投资(续)**

**(1) 对子公司投资**

**2015年**

成本法： 子公司	年初 余额	本年变动			年末 账面 价值	年末 减值 准备
		追加 投资	减少 投资	计提减值 准备		
金亭岭	259,749,000	-	-	-	259,749,000	-
华北招金	50,000,000	-	-	-	50,000,000	-
斯派柯	68,597,760	48,257,280	-	-	116,855,040	-
鑫慧	164,020,000	-	-	-	164,020,000	-
招金冶炼	46,000,000	-	-	-	46,000,000	-
岷县天昊	68,721,800	-	-	-	68,721,800	-
托里北疆	150,300,000	-	-	-	150,300,000	-
星塔	160,903,900	-	-	-	160,903,900	-
铜辉	270,912,668	-	-	-	270,912,668	-
丰宁金龙	377,615,780	142,514,812	-	-	520,130,592	-
早子沟	55,000,000	-	-	-	55,000,000	-
甘肃招金	10,000,000	-	-	-	10,000,000	-
金合	345,111,509	50,000,000	-	-	395,111,509	-
青河	238,200,000	-	-	(238,200,000)	-	(238,200,000)
鑫丰源	47,600,000	-	-	-	47,600,000	-
和政	57,000,000	-	-	-	57,000,000	-
新疆开发	30,000,000	-	-	-	30,000,000	-
贵港	49,500,000	-	-	-	49,500,000	-
山东正元	8,000,000	-	-	-	8,000,000	-
昆合	11,864,450	-	-	-	11,864,450	-

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

**十六、公司财务报表主要项目注释(续)**

**3. 长期股权投资(续)**

**(1) 对子公司投资(续)**

**2015年(续)**

成本法： 子公司(续)	年初 余额	本年变动			年末 账面 价值	年末 减值 准备
		追加 投资	减少 投资	计提减值 准备		
白云	242,563,606	-	-	-	242,563,606	-
大秦家	27,000,000	-	-	-	27,000,000	-
金时	5,000,000	-	-	-	5,000,000	-
滴水	605,000,000	-	-	-	605,000,000	-
金瀚尊	352,874,597	-	-	-	352,874,597	-
富蕴	10,000,000	-	-	-	10,000,000	-
贵金属	165,000,000	-	-	-	165,000,000	-
梨园	142,800,000	-	-	-	142,800,000	-
舜和	277,180,413	-	(174,394,281)	-	102,786,132	-
金鹰	91,800,000	-	-	-	91,800,000	-
纪山	6,950,000	-	-	-	6,950,000	-
圆通	178,500,000	-	-	-	178,500,000	-
鑫瑞	255,000,000	-	-	-	255,000,000	-
点金成川	-	200,000,000	-	-	200,000,000	-
东方燕京	-	10,137,000	-	-	10,137,000	-
招金财务公司	-	255,000,000	-	-	255,000,000	-
经易基金	-	8,000,000	-	-	8,000,000	-
	<u>4,828,765,483</u>	<u>713,909,092</u>	<u>(174,394,281)</u>	<u>(238,200,000)</u>	<u>5,130,080,294</u>	<u>(238,200,000)</u>

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

### 十六、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 3. 长期股权投资(续)

##### (1) 对子公司投资(续)

2014年

成本法： 子公司	年初 余额	本年变动			年末 账面 价值	年末 减值 准备
		追加 投资	减少 投资	计提减值 准备		
金亭岭	259,749,000	-	-	-	259,749,000	-
华北招金	50,000,000	-	-	-	50,000,000	-
海南东方	5,820,000	-	(5,820,000)	-	-	-
斯派柯	68,597,760	-	-	-	68,597,760	-
鑫慧	164,020,000	-	-	-	164,020,000	-
招金冶炼	-	46,000,000	-	-	46,000,000	-
岷县天昊	68,721,800	-	-	-	68,721,800	-
托里北疆	150,300,000	-	-	-	150,300,000	-
星塔	160,903,900	-	-	-	160,903,900	-
铜辉	270,912,668	-	-	-	270,912,668	-
丰宁金龙	377,615,780	-	-	-	377,615,780	-
早子沟	55,000,000	-	-	-	55,000,000	-
甘肃招金	10,000,000	-	-	-	10,000,000	-
贵合	345,111,509	-	-	-	345,111,509	-
青河	238,200,000	-	-	-	238,200,000	-
鑫丰源	47,600,000	-	-	-	47,600,000	-
和政	57,000,000	-	-	-	57,000,000	-

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

**十六、公司财务报表主要项目注释(续)**

**3. 长期股权投资(续)**

**(1) 对子公司投资(续)**

**2014年(续)**

成本法： 子公司(续)	年初 余额	本年变动			年末 账面 价值	年末 减值 准备
		追加 投资	减少 投资	计提减值 准备		
新疆开发	30,000,000	-	-	-	30,000,000	-
贵港	49,500,000	-	-	-	49,500,000	-
山东正元	8,000,000	-	-	-	8,000,000	-
昆合	11,864,450	-	-	-	11,864,450	-
白云	242,563,606	-	-	-	242,563,606	-
大秦家	27,000,000	-	-	-	27,000,000	-
金时	5,000,000	-	-	-	5,000,000	-
滴水	605,000,000	-	-	-	605,000,000	-
金瀚尊	352,874,597	-	-	-	352,874,597	-
富蕴	10,000,000	-	-	-	10,000,000	-
贵金属	165,000,000	-	-	-	165,000,000	-
梨园	142,800,000	-	-	-	142,800,000	-
舜和	277,180,413	-	-	-	277,180,413	-
金鹰	91,800,000	-	-	-	91,800,000	-
纪山	6,950,000	-	-	-	6,950,000	-
圆通	178,500,000	-	-	-	178,500,000	-
鑫瑞	-	255,000,000	-	-	255,000,000	-
	<u>4,533,585,483</u>	<u>301,000,000</u>	<u>(5,820,000)</u>	<u>-</u>	<u>4,828,765,483</u>	<u>-</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

(2) 对联营及合营企业投资

2015年

权益法： 联营企业	年初 余额	本年变动			宣告现金 股利	计提减值 准备	年末 账面 价值	年末 减值 准备
		追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益				
阿勒泰正元国 际矿有限公司	44,908,831	—	—	6,818,620	(6,155,307)	—	45,572,144	—
合营企业								
若羌县昌运三峰山 金矿有限责任公司	135,299,859	—	—	(3,442,976)	—	—	131,856,883	—
	180,208,690	—	—	3,375,644	(6,155,307)	—	177,429,027	—

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

**十六、公司财务报表主要项目注释(续)**

**3. 长期股权投资(续)**

**(2) 对联营及合营企业投资(续)**

**2014年**

权益法： 联营企业	年初 余额	本年变动			宣告现金 股利	计提减值 准备	年末 账面 价值	年末 减值 准备
		追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益				
阿勒泰正元国际矿 有限公司	49,812,628	—	—	6,596,767	(11,500,564)	—	44,908,831	—
合营企业								
若羌县昌运三峰山金 矿有限责任公司	116,063,970	—	—	19,235,889	—	—	135,299,859	—
	165,876,598	—	—	25,832,656	(11,500,564)	—	180,208,690	—

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

**十六、公司财务报表主要项目注释(续)**

**4. 营业收入**

营业收入列示如下：

	2015年	2014年
主营业务收入	2,742,935,090	3,249,096,453
其他业务收入	<u>30,570,935</u>	<u>37,807,687</u>
	<u>2,773,506,025</u>	<u>3,286,904,140</u>

营业收入列示如下：

	2015年	2014年
销售商品	2,718,456,766	3,179,411,524
提供劳务	24,478,324	69,684,929
销售辅助材料	30,286,485	36,693,737
其他	<u>284,450</u>	<u>1,113,950</u>
	<u>2,773,506,025</u>	<u>3,286,904,140</u>

**5. 投资收益**

	2015年	2014年
按权益法核算的长期股权投资收益	3,375,644	25,832,656
收到子公司的股利分配	123,253,444	246,152,980
委托贷款利息收入	228,823,276	236,338,845
交易性权益工具投资(损失)/收益	(13,569,004)	5,276,974
黄金租赁业务投资收益/(损失)	106,775,758	(155,772,906)
处置子公司投资损失	-	(14,917,524)
商品期货合约平仓收益	<u>36,316,600</u>	<u>39,950,400</u>
	<u>484,975,718</u>	<u>382,861,425</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

---

**十七、财务报表的批准**

本财务报表业经本公司董事会于2016年4月20日决议批准。