



ZHAOJIN MINING INDUSTRY COMPANY LIMITED*

招金矿业股份有限公司

2009 年招金矿业股份有限公司公司债券

2009 年年度报告

重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的责任。本公司 2009 年度财务报告业经立信会计师事务所有限公司审计，并出具标准无保留意见的审计报告（信会师报字【2010】第 80228 号）。

一、本公司概况

（一）在本年度报告中，

本公司或公司是指：招金矿业股份有限公司

本集团是指：招金矿业股份有限公司及其附属公司

（二）公司法定中文名称：招金矿业股份有限公司

法定英文名称：Zhaojin Mining Industry Company Limited

（三）公司法定代表人：路东尚

（四）董事会秘书：王立刚

电话：0535 - 8266516

传真：0535 - 8262256

(五) 公司注册及办公地址：山东省招远市金晖路 299 号

公司网站：www.zhaojin.com.cn

(六) 登载本年度报告的中国证监会指定网站：www.sse.com.cn

年度报告备置地点：董事会秘书处

(七) 公司债券上市交易所：上海证券交易所

(八) 公司首次注册登记日期、地点：2004 年 4 月 16 日，山东省工商行政管理局

公司最后一次注册登记日期、地点：2008 年 7 月 16 日，山东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：370000018082374

税务登记号码：370685761859952

(九) 公司聘请的境内会计师事务所：立信会计师事务所有限公司

办公地址：上海市南京东路61号新黄浦金融大厦4楼

邮编：200002

电话：021-63391166

聘请的境外会计师事务所：安永会计师事务所

办公地址：香港中环金融街8号国际金融中心2期18楼

电话：+852 2846 9888

二、已发行债券情况

(一) 债券名称：2009 年招金矿业股份有限公司公司债券。

(二) 债券简称：09 招金债

(三) 债券代码：122041

(四) 债券发行规模：15 亿元人民币

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

- (六) **债券年利率**: 固定利率, 票面年利率 5.00%。
- (七) **还本付息方式**: 本期债券采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。
- (八) **支付金额**: 本期债券每年利息支付金额为投资者于利息登记日交易结束时持有的本期债券票面总额 × 票面利率。本期债券的本金兑付金额为投资者于本金兑付日持有的本期债券票面总额。
- (九) **发行人调整票面利率选择权**: 发行人有权在本期债券第 5 个计息年度付息日上调本期债券后 2 年的票面年利率, 上调幅度为 0 至 100 个基点 (含本数)。
- (十) **投资者回售选择权**: 本期债券的投资者有权在本期债券第 5 个计息年度付息日选择: (1) 按面值回售其届时持有的全部或部分本期债券给发行人; 或者 (2) 不要求向发行人回售其届时持有的本期债券。
- (十一) **债券信用等级**: 经中诚信证券评估有限公司综合评定, 发行人主体信用等级为 AA 级, 本期债券的信用等级为 AA+ 级。
- (十二) **债券担保**: 山东招金集团有限公司为本期债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。
- (十三) **债券受托管理人**: 瑞银证券有限责任公司
- (十四) **债券上市时间及上市地点**: 于 2010 年 1 月 15 日在上海证券交易所挂牌交易。

三、本集团主要财务数据和财务指标

(一) 本集团主要财务数据摘要

单位: 人民币 (万元)

项目	2009	2008	增减 (%)
资产总额	820,480	567,621	44.55%
负债总额	343,082	141,250	142.89%

股东权益总额	477,399	426,371	11.97%
归属于母公司股东权益总额	441,537	391,689	12.73%
营业总收入	283,459	218,290	29.85%
净利润	75,636	53,379	41.70%
归属于母公司股东的净利润	73,970	53,528	38.19%

（二） 本集团主要偿债能力财务指标

指标	2009	2008
流动比率	1.99	1.61
速动比率	1.64	1.21
资产负债率	41.81%	24.88%

（1）流动比率是指流动资产除以流动负债的比率；

（2）速动比率是指扣除存货、待摊费用、一年内到期的非流动资产及其他流动的流动资产除以流动负债的比率；

（3）资产负债率是指总负债除以总资产的比率；

四、公司偿债能力分析

从短期偿债指标来看，2009 年公司流动比率、速动比率比 2008 年有较大提升，分别达 1.99、1.64。表明公司短期内变现的流动资产偿还流动负债的能力较强，公司能够较好的应对短期债务风险；同时公司的已获利息倍数值相对于需要支付的利息支出基本充裕，表明公司具备良好的利息支付和长期偿债能力。

五、债券募集资金使用情况

本公司于 2009 年 12 月 23 日至 2009 年 12 月 25 日期间公开发行公司债券 150,000 万元，扣除发行费用 1,200 万元，募集资金净额为 148,800 万元，已于 2009 年 12 月 28 日到位。

由于时至年底，该资金没有使用。

六、已发行债券兑付兑息是否存在违约以及未来是否存在按期偿付风险的情况说明

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

七、涉及和可能涉及影响债券按期偿付的重大诉讼事项

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

八、业务回顾与展望

（一）业务回顾

截至 2009 年 12 月 31 日止年度，国际金融市场大幅动荡，在全球金融风暴导致各类资产出现大幅波动的背景下，国际黄金价格保持坚挺，黄金对抗金融风险的功能日益显现，黄金的保值和投资功能使黄金价格在 2008 年的基础上更上一层楼。

2009 年 12 月 3 日，国际黄金价格创下 1,226.30 美元/盎司的历史记录，2009 年开盘价为 883.30 美元/盎司，收盘价为 1,084.00 美元/盎司，全年平均金价为 972.35 美元/盎司，比上年增长 11.51%。国内黄金价格与国际金价基本保持了同步上涨，黄金价格创出新高，并保持高位，上海黄金交易所的【9995】黄金以人民币 192.60 元/克开盘，最高人民币 285.50 元/克，收盘价为人民币 248.00 元/克，全年平均金价约为人民币 215.35 元/克。

从产量方面看，2009 年中国黄金生产再创历史新高，黄金产量首次突破 300 吨，达到了 313.98 吨，比上一年增长 11.34%，连续三年保持全球第一产金大国的地位。黄金产量排名前五位的省份依次为山东、河南、江西、福建及云南，产量占全国总产量的 59.48%。

本集团于本年度在上海黄金交易所销售黄金的平均价格约为人民币 221.56 元/克（约 1,009 美元/盎司，含增值税），较去年度的 193.20 元/克（约 879.23 美元/盎司）上升了约 14.68%，比上海黄金交易所平均价格高出 6.21 元/克。

1. 黄金产量

截至 2009 年 12 月 31 日止年度，本集团共完成黄金总产量 19,484.68 千克（约 626,447 盎司），比去年同期上涨 10.59%。其中：本集团矿产黄金约为 11,306.46 千克（约 363,511 盎司），比去年同期增长了约 15.08%，冶炼加工黄金为 8,178.22 千克（约 262,936 盎司），比去年同期增加约 4.93%。埠内营运的附属企业在稳定发展的同时，埠外附属企业也在快速发展。于 2009 年，埠外矿山企业共完成黄金总产量约 1,549.40 千克（约 49,814 盎司），比去年同期增加了约 47.18%。

2. 对外开发与收购

于本年度，本集团加强了矿业市场的研究调查，坚持稳健的对外发展政策，按照专业化考察、科学化论证、规范化运作的开发原则，做到开发一批、收购一批、储备一批矿权项目，突出山东、甘肃及新疆等三大地区的现有矿山企业，带动了外围矿产资源的整合与收购，在甘肃和新疆两地形成了相对集中的产业基地。

于本年度完成投资总额为人民币 541,930,000 元，新取得探矿权面积 90.31 平方公里，新取得采矿权面积 7.4 平方公里，收购黄金矿山生产能力约 1.02 吨/年（约 32,794 盎司/年）。在埠外（指招远以外的地区），本公司收购了甘肃省合作早子沟金矿有限责任公司（「早子沟金矿」）、托里县天山泽矿业有限公司（「天山泽公司」）、托里县天蕴黄金矿业有限公司（「天蕴公司」）、托里县鑫源黄金矿业有限公司（「鑫源矿业」）。在埠内，本公司通过山东产权交易中心成功受让了招远市蚕庄金矿 100% 的国有产权，并收购了招远市金山地区的一个探矿权。

于本年度，本公司还与新疆托里县人民政府、河北崇礼县人民政府及辽宁凤城市人民政府达成了全面战略合作协议，为未来的矿产资源整合及对外开发奠定了坚实的基础。

于 2009 年 12 月 31 日，本集团在埠内埠外的公司和企业达到了 30 家，业务遍及全国主要产金区域的 10 个省市。

3. 探矿增储

2009 年根据本集团确定的总体探矿战略部署，按照「科技先行、优中选优、重点突破」的思路，在埠内埠外全力开展地质探矿工作。于本年度本集团完成探矿投资约为人民币 73,743,000 元，完成坑探工程 37,811 米，完成钻探工程 120,513 米。先后在主要成矿带深部地质找矿方面获得了重大突破，取得了良好的地质探矿效果，实现了本公司制定的探矿增储目标。

埠内：在招平断裂带和望儿山断裂带开展了以大尹格庄金矿、夏甸金矿及河东金矿等金矿为重点的地质探矿工作，实现了埠内主要成矿带深部、超深找矿的重大突破。

埠外：在岷礼断裂带和哈图成矿带开展了以早子沟金矿、岷县天昊黄金有限责任公司及托里县招金北疆矿业有限公司（「招金北疆」）为重点的地质探矿工作，取得了埠外矿山主要成矿带的又一次新的突破，埠外企业黄金矿产资源量达到 72.94 吨（约 2,345,075 盎司），黄金可采储量达到 27.88 吨（约 896,363 盎司），分别占本集团总量的约 21.59%及约 12.75%，标志着埠外企业正逐步成为本集团主要的资源后备基地，成为本公司发展的另一重要资源支撑。

于 2009 年 12 月 31 日，本集团共拥有探矿权 71 个，探矿权面积约 1,345.31 平方公里，拥有采矿权 28 个，采矿权面积约为 61.01 平方公里。

按澳大利亚联合矿石储量委员会（JORC）之标准，截至 2009 年 12 月 31 日，本集团拥有黄金矿产资源量 337.8 吨（约 10,860,520 盎司），黄金可采储量 218.6 吨（约 7,028,152 盎司），较去年分别增

加 84.7 吨（约 2,723,168 盎司）及 53.3 吨（约 1,713,634 盎司），分别大幅增长了 33.49% 及 32.25 %。

4. 基建技改

于本年度，本集团加快基建技改项目建设步伐，加大基建技改项目的有效投入，实际完成投资人民币 497,000,000 元。招金北疆及海南东方招金矿业有限公司采选生产系统改造项目按期竣工，大尹格庄金矿深部开拓工程、金翅岭金矿 600 吨/日资源综合利用及铜辉矿业采选生产系统优化等基建项目全部超额完成进度计划，尤其是招金北疆建设的 1,000 吨/日采选扩建工程项目的顺利提前达产，进一步扩大本集团产能，为全年产量目标的实现奠定了基础。目前，本公司采矿能力达到了 12,700 吨/日，选矿生产能力达到了 16,000 吨/日。

5. 科技创新

本集团始终重视技术创新与研发，各项工艺技术指标继续保持在黄金行业的技术领先优势。

于本年度，累计完成科研投入约人民币 43,460,000 元，实施科研与技术创新项目共 55 项，其中 2 个项目达到了国际先进水平，科技成果显著。本年度获得山东省科技厅科学技术二等奖一项、三等奖一项，获得黄金协会科学技术一等奖两项，另外获得山东省经贸委优秀成果奖四项，获得国家专利 18 项。

于本年度，完成省级企业技术中心、省黄金工程技术中心的申报，并顺利获得批复。《非煤矿山重大灾害监测、预警和管理关键技术研究》项目顺利地通过山东省科技厅的验收，信息化、数字化及生产的安全性得到进一步提升。

6. 安全环保

于本年度，本集团夯实基础工程、强化现场控制，开展「安全生产年」活动，积极推进安全生产执法、治理和宣传教育的「三项行动」，创新安全管理，层层落实安全环保责任，全年杜绝了重大人身伤亡、火灾、爆炸、交通、中毒和环境污染事故。本集团获得了「全国职业

安全健康知识竞赛优秀奖」和「2009 年山东省循环经济科学管理十佳示范企业」等荣誉称号，并入选了「全国环保优秀企业」数据库。

7. 企业社会责任

本公司积极履行「企业公民」之社会责任，注重小区关系建设，积极投身偏远及贫困地区的教育和社会公益事业的发展。于 2009 年度，本公司捐款人民币 2,000,000 元（2008 年：人民币 2,000,000 元）用于支持中国甘肃省贫困地区教育事业的发展，所捐款项全部用于甘肃省贫困地区义务教育阶段的校舍改造。

本公司亦向招远市毕郭镇养老院捐资人民币 1,000,000 元，改善养老院的生活设施，为老人安度晚年提供一个舒心的环境。

2009 年度本公司获得「2009 年度中国诚信企业」、「2009 中国品牌行业贡献奖」、「全国守合同重信用企业」、「山东省诚信示范企业」、「山东诚信企业」、「山东省 AAA 企业信用等级证书」及「中国农业银行山东省分行 AAA 信用等级证书」等荣誉称号。

（二）业务展望

2010 年，本集团将继续坚持纯黄金产业地位，进一步创新发展思维，调整产业布局，提升产业技术，优化管理模式，挑战更高目标，以实现本集团和股东利益最大化。

1. 积极推进对外开发

本集团将继续坚持积极稳健的对外开发政策，以更加积极开放的心态，务实、严谨、科学的推进对外开发工作。借助国家矿产资源整合之契机，依托新疆和甘肃两大产业基地，发挥辐射带动作用，实现区域资源整合与产业提升；加强重点金矿区域的开发工作，力争在东北及西南地区再创两个新的产业基地。

2010 年，本集团计划投资人民币 500,000,000 元，收购黄金矿产资源量 20 吨（约 643,015 盎司），收购黄金矿山生产能力 1.5 吨/年（约 48,226 盎司/年）。

2. 加强埠外企业管理

加强埠外企业成本管理是 2010 年本集团管理的重点。一方面是进一步扩大埠外企业生产规模，提高机械化程度及工艺技术含量，靠规模优势和技术优势降低成本，同时将切实降低埠外企业管理成本，力争使埠外企业成本有大幅度的下降。另一方面对埠外企业开展对口包帮活动，充实埠外企业的管理及技术力量，提高埠外企业管理水平，加快埠外企业的发展。

3. 提升探矿增储能力

2010 年，本集团将继续加大地质探矿增储的工作力度，按照「科研先行、坑钻并举」的原则，「攻深找盲，大胆实践」，计划在埠内外矿山主要矿区及外围有利成矿区域开展地质探矿攻坚。埠内埠外地质探矿工作分别以夏甸金矿、早子沟金矿为主，辅以大尹格庄金矿、招金北疆为重点，力求科研、找矿新的突破。同时带动其它企业探矿增储工作再上新台阶。

2010 年本集团计划投入探矿资金人民币 100,000,000 元，预获黄金矿产资源量 38 吨（约 1,221,728 盎司）以上。

4. 加快基建技改及技术创新步伐

本集团将加大技术改造力度和加快基建技改步伐，加速产业优化与升级。2010 年基建技改项目将以扩产增能为主线，全力推进「项目建设优化年」活动。规划技改建设项目 32 个，当年投资人民币 659,900,000 元，项目完成达产后，新增采矿生产能力 3,000 吨/日，选矿生产能力 3,700 吨/日。技术创新方面，将以创建国家级企业技术中心为契机，全力打造科技研发平台及新成果应用与转化平台，加速推进企业技术升级，提升企业竞争力。规划科研创新项目 37 个，投资人民币 54,600,000 元，进一步提升探矿、采矿、选矿、氰化及冶炼整个生产环节的技术研究水平和生产工艺科技含量。

5. 创建绿色矿山企业

2010 年，本集团将努力创建本质安全型、资源节约型、高效节能低耗、循环发展的绿色矿山企业。要全面实施安全标准化达标升级、安全环境管理体系运行、安全科技研究应用、应急救援管理、安全文

化建设五项工作，大力开展绿色矿山创建工作，推动本集团安全环保工作再上新台阶。

九、经审计财务会计报告

（一）审计报告

本公司2009年度财务审计报告经立信会计师事务所有限公司中国注册会计师罗振邦、李璟审计，并出具了信会师报【2010】第80228号标准无保留意见审计报告。

审计报告认为本公司2009年度会计报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了招金矿业公司2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。

（二）经审计的 2009 年度会计报表

请见本年度报告的附件。

（三）财务报表附注

请见本年度报告的附件。

招金矿业股份有限公司
二〇一〇年四月十六日

招金矿业股份有限公司

审计报告及财务报表

2009 年 12 月 31 日

招金矿业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和资产负债表	1-4
	合并利润表和利润表	5-6
	合并现金流量表和现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-71

审计报告

信会师报字(2010)第80228号

招金矿业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的招金矿业股份有限公司(以下简称招金矿业公司)财务报表,包括2009年12月31日的资产负债表和合并资产负债表,2009年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则规定编制财务报表是招金矿业公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，招金矿业公司2009年度财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了招金矿业公司2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 罗振邦

中国 ● 上海

中国注册会计师： 李璟

二〇一〇年三月二十六日

合并资产负债表

编制单位：招金矿业股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2009-12-31	2008-12-31
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,613,265,298.15	685,337,423.72
交易性金融资产	五、（二）		22,472,031.77
应收票据	五、（三）	7,426,308.84	6,250,000.00
应收账款	五、（四）	7,588,064.58	67,109,026.81
预付款项	五、（五）	207,466,797.45	208,105,294.56
应收利息	五、（六）	611,545.23	241,822.22
应收股利			
其他应收款	五、（七）	183,406,723.75	211,820,142.56
存货	五、（八）	558,029,828.26	444,008,690.85
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	659,050,000.00	140,000,000.00
流动资产合计		3,236,844,566.26	1,785,344,432.49
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十）	40,102,034.68	38,649,441.46
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	2,554,166,746.99	1,763,242,755.47
在建工程	五、（十二）	281,738,492.93	417,258,285.74
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十三）	1,757,502,481.71	1,384,820,644.16
开发支出			
商誉	五、（十四）	281,312,854.68	243,525,741.08
长期待摊费用	五、（十五）	21,239,338.44	23,217,006.42
递延所得税资产	五、（十六）	31,895,327.26	20,150,472.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,967,957,276.69	3,890,864,346.96
资产总计		8,204,801,842.95	5,676,208,779.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：招金矿业股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2009-12-31	2008-12-31
流动负债：			
短期借款	五、(十八)	606,948,376.00	459,090,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十九)	553,088,946.55	348,998,266.89
预收款项	五、(二十)	2,722,696.08	7,306,006.51
应付职工薪酬	五、(二十一)	141,207,085.82	104,613,356.32
应交税费	五、(二十二)	104,125,139.00	106,726,344.12
应付利息	五、(二十三)	4,906,281.87	1,467,129.73
应付股利	五、(二十四)	18,329,996.14	25,000,000.00
其他应付款	五、(二十五)	198,651,216.83	51,592,548.53
一年内到期的非流动负债	五、(二十六)		5,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,629,979,738.29	1,109,793,652.10
非流动负债：			
长期借款	五、(二十七)	57,790,000.00	9,390,000.00
应付债券	五、(二十八)	1,488,053,350.58	
长期应付款	五、(二十九)	58,000.00	281,000.00
专项应付款			
预计负债	五、(三十)	12,102,040.02	12,353,917.46
递延所得税负债	五、(十六)	205,021,575.01	212,249,649.67
递延收益	五、(三十一)	37,810,499.70	68,427,919.17
非流动负债合计		1,800,835,465.31	302,702,486.30
负债合计		3,430,815,203.60	1,412,496,138.40
股东权益：			
股本	五、(三十二)	1,457,430,000.00	1,457,430,000.00
资本公积	五、(三十三)	1,890,762,901.11	1,890,762,901.11
减：库存股			
专项储备	五、(三十四)	1,181,438.61	650,123.16
盈余公积	五、(三十五)	204,991,523.02	127,143,189.60
未分配利润	五、(三十六)	868,423,620.24	448,502,604.57
外币报表折算差额		-7,416,626.03	-7,600,954.42
归属于母公司所有者权益合计		4,415,372,856.95	3,916,887,864.02
少数股东权益		358,613,782.40	346,824,777.03
股东权益合计		4,773,986,639.35	4,263,712,641.05
负债和股东权益总计		8,204,801,842.95	5,676,208,779.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：招金矿业股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2009-12-31	2008-12-31
流动资产：			
货币资金		1,403,670,813.87	611,436,981.17
交易性金融资产			521,819.00
应收票据		2,920,000.00	
应收账款	十二、（一）	224,467.31	40,610,865.34
预付款项		135,763,707.09	187,237,033.15
应收利息		758,601.48	2,211,315.89
应收股利		18,764,138.56	
其他应收款	十二、（二）	623,140,647.69	197,872,973.58
存货		396,939,012.65	243,724,018.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		720,720,000.00	607,282,900.00
流动资产合计		3,302,901,388.65	1,890,897,906.61
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	1,565,273,318.50	1,157,830,345.94
投资性房地产			
固定资产		1,028,323,751.96	848,451,191.36
在建工程		112,585,236.62	312,473,624.52
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		467,645,281.65	501,308,022.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,029,012.78	7,272,873.80
递延所得税资产		26,489,369.97	15,517,399.27
其他非流动资产		783,985,000.00	191,950,000.00
非流动资产合计		3,990,330,971.48	3,034,803,457.11
资产总计		7,293,232,360.13	4,925,701,363.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：招金矿业股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2009-12-31	2008-12-31
流动负债：			
短期借款		565,588,376.00	450,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		353,652,937.94	218,149,269.56
预收款项		621,863.51	926,308.12
应付职工薪酬		108,189,612.24	84,885,715.52
应交税费		75,844,368.60	91,795,125.83
应付利息		4,674,009.42	633,538.50
应付股利			
其他应付款		123,684,790.70	14,590,550.55
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,232,255,958.41	860,980,508.08
非流动负债：			
长期借款		7,790,000.00	7,790,000.00
应付债券		1,488,053,350.58	
长期应付款		58,000.00	281,000.00
专项应付款			
预计负债		11,030,046.20	11,341,169.40
递延所得税负债			
递延收益		35,710,499.70	63,427,919.17
非流动负债合计		1,542,641,896.48	82,840,088.57
负债合计		2,774,897,854.89	943,820,596.65
股东权益：			
股本		1,457,430,000.00	1,457,430,000.00
资本公积		1,898,570,944.76	1,898,570,944.76
减：库存股			
专项储备		501,170.12	597,386.12
盈余公积		204,991,523.02	127,143,189.60
未分配利润		956,840,867.34	498,139,246.59
股东权益合计		4,518,334,505.24	3,981,880,767.07
负债和股东权益总计		7,293,232,360.13	4,925,701,363.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：招金矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2009年度	2008年度
一、营业总收入		2,834,586,776.03	2,182,902,596.50
其中：营业收入	五、(三十七)	2,834,586,776.03	2,182,902,596.50
二、营业总成本		1,860,921,864.76	1,424,196,256.68
其中：营业成本	五、(三十七)	1,273,388,751.50	1,032,196,660.56
营业税金及附加	五、(三十八)	21,495,926.16	19,215,477.67
销售费用	五、(三十九)	37,894,095.92	16,954,121.13
管理费用	五、(四十)	489,634,569.88	379,358,415.64
财务费用	五、(四十一)	16,622,000.66	-25,193,275.38
资产减值损失	五、(四十二)	21,886,520.64	1,664,857.06
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、(四十三)	112,851.39	-49,255,818.71
投资收益（损失以“－”号填列）	五、(四十四)	31,534,731.64	-13,370,835.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,005,312,494.30	696,079,685.92
加：营业外收入	五、(四十五)	51,714,265.31	35,353,902.64
减：营业外支出	五、(四十六)	28,246,551.46	10,846,873.21
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,028,780,208.15	720,586,715.35
减：所得税费用	五、(四十七)	272,423,028.72	186,799,000.61
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		756,357,179.43	533,787,714.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		739,702,729.09	535,278,690.23
少数股东损益		16,654,450.34	-1,490,975.49
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、(四十八)	0.51	0.36
（二）稀释每股收益	五、(四十八)	0.51	0.36
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司股东的综合收益总额		739,702,729.09	535,278,690.23
归属于少数股东的综合收益总额			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：招金矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2009年度	2008年度
一、营业收入	十二、(四)	2,135,155,129.40	1,662,424,467.59
减：营业成本	十二、(四)	841,092,203.08	707,890,862.28
营业税金及附加		16,281,987.31	15,212,918.76
销售费用		13,770,165.45	9,104,861.39
管理费用		314,320,284.84	258,008,671.53
财务费用		9,403,545.26	-38,662,814.19
资产减值损失		-14,423.32	1,346,851.54
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			-38,775,294.84
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、(五)	68,276,447.13	23,522,951.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,008,577,813.91	694,270,773.38
加：营业外收入		32,177,159.18	20,277,579.23
减：营业外支出		15,163,953.20	8,138,792.94
其中：非流动资产处置损失			549,645.84
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,025,591,019.89	706,409,559.67
减：所得税费用		247,107,685.72	181,160,275.58
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		778,483,334.17	525,249,284.09
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		778,483,334.17	525,249,284.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：招金矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2009年度	2008年度
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		3,061,081,019.59	2,146,607,440.97
收到的税费返还		959,165.13	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）1	76,326,722.05	169,232,504.58
经营活动现金流入小计		3,138,366,906.77	2,315,839,945.55
购买商品、接受劳务支付的现金		1,120,975,394.72	947,757,917.25
支付给职工以及为职工支付的现金		296,804,785.92	234,416,801.29
支付的各项税费		439,300,914.20	374,341,558.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）2	255,178,346.39	200,898,438.01
经营活动现金流出小计		2,112,259,441.23	1,757,414,714.94
经营活动产生的现金流量净额		1,026,107,465.54	558,425,230.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,082,872,283.17	312,211,147.30
取得投资收益收到的现金		25,125,448.80	1,726,741.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		710,956.78	2,174,057.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			20,460,113.99
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,108,708,688.75	336,572,060.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,034,272,382.84	942,244,231.94
投资支付的现金		4,560,642,966.48	791,515,043.30
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		14,999,696.06	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,609,915,045.38	1,733,759,275.24
投资活动产生的现金流量净额		-1,501,206,356.63	-1,397,187,215.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,488,000,000.00	5,993,571.22
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			5,993,571.22
取得借款收到的现金		1,355,596,470.00	1,066,650,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,843,596,470.00	1,072,643,571.22
偿还债务支付的现金		1,184,280,000.00	970,640,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		256,372,565.77	217,808,583.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）3	59,396,470.00	
筹资活动现金流出小计		1,500,049,035.77	1,188,448,583.46
筹资活动产生的现金流量净额		1,343,547,434.23	-115,805,012.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-935,674.71	11,101,450.34
五、现金及现金等价物净增加额		867,512,868.43	-943,465,546.42
加：期初现金及现金等价物余额		685,337,423.72	1,628,802,970.14
六、期末现金及现金等价物余额		1,552,850,292.15	685,337,423.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：招金矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2009年度	2008年度
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		2,198,213,454.82	1,619,679,177.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		182,951,527.39	52,012,244.51
经营活动现金流入小计		2,381,164,982.21	1,671,691,421.73
购买商品、接受劳务支付的现金		719,620,075.54	675,138,851.24
支付给职工以及为职工支付的现金		205,829,061.12	165,129,439.83
支付的各项税费		371,404,172.10	364,086,057.05
支付其他与经营活动有关的现金		229,275,779.74	97,768,489.68
经营活动现金流出小计		1,526,129,088.50	1,302,122,837.80
经营活动产生的现金流量净额		855,035,893.71	369,568,583.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,335,912,651.78	487,090,161.29
取得投资收益收到的现金		45,334,623.58	43,347,267.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		638,449.28	503,485.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,381,885,724.64	530,940,913.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		657,096,685.87	625,095,866.20
投资支付的现金		5,136,077,439.40	1,163,472,373.30
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,793,174,125.27	1,788,568,239.50
投资活动产生的现金流量净额		-1,411,288,400.63	-1,257,627,325.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,488,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,150,596,470.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,638,596,470.00	1,000,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,035,000,000.00	750,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		255,110,130.38	203,683,369.77
支付其他与筹资活动有关的现金		59,396,470.00	
筹资活动现金流出小计		1,349,506,600.38	953,683,369.77
筹资活动产生的现金流量净额		1,289,089,869.62	46,316,630.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			8,228,477.27
五、现金及现金等价物净增加额		732,837,362.70	-833,513,634.46
加：期初现金及现金等价物余额		611,436,981.17	1,444,950,615.63
六、期末现金及现金等价物余额		1,344,274,343.87	611,436,981.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：招金矿业股份有限公司

2009年度

单位：人民币元

项目	本年金额									
	归属于母公司股东权益							外币报表折算 差额	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	1,457,430,000.00	1,890,762,901.11		650,123.16	127,143,189.60	448,502,604.57		-7,600,954.42	346,824,777.03	4,263,712,641.05
加：1. 会计政策变更										
2. 前期差错更正										
3. 其他										
二、本年初余额	1,457,430,000.00	1,890,762,901.11		650,123.16	127,143,189.60	448,502,604.57		-7,600,954.42	346,824,777.03	4,263,712,641.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				531,315.45	77,848,333.42	419,921,015.67		184,328.39	11,789,005.37	510,273,998.30
（一）净利润						739,702,729.09			16,654,450.34	756,357,179.43
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计						739,702,729.09			16,654,450.34	756,357,179.43
（三）股东投入和减少资本								184,328.39	-4,865,444.97	-4,681,116.58
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他								184,328.39	-4,865,444.97	-4,681,116.58
（四）利润分配					77,848,333.42	-319,781,713.42				-241,933,380.00
1. 提取盈余公积					77,848,333.42	-77,848,333.42				
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配						-241,933,380.00				-241,933,380.00
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				531,315.45						531,315.45
1. 本期提取				25,825,579.23						25,825,579.23
2. 本期使用				25,294,263.78						25,294,263.78
四、本年年末余额	1,457,430,000.00	1,890,762,901.11		1,181,438.61	204,991,523.02	868,423,620.24		-7,416,626.03	358,613,782.40	4,773,986,639.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：招金矿业股份有限公司

2008年度

单位：人民币元

项目	上年金额									
	归属于母公司股东权益							外币报表折算 差额	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	728,715,000.00	2,445,107,194.76		2,213,289.89	74,720,977.72	355,003,626.22		-3,208,784.30	13,822,242.25	3,616,373,546.54
加：1. 会计政策变更										
2. 前期差错更正										
3. 其他										
二、本年年初余额	728,715,000.00	2,445,107,194.76		2,213,289.89	74,720,977.72	355,003,626.22		-3,208,784.30	13,822,242.25	3,616,373,546.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	728,715,000.00	-554,344,293.65		-1,563,166.73	52,422,211.88	93,498,978.35		-4,392,170.12	333,002,534.78	647,339,094.51
（一）净利润						535,278,690.23			-1,490,975.49	533,787,714.74
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计						535,278,690.23			-1,490,975.49	533,787,714.74
（三）股东投入和减少资本		-7,808,043.65						-4,392,170.12	334,493,510.27	322,293,296.50
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他		-7,808,043.65						-4,392,170.12	334,493,510.27	322,293,296.50
（四）利润分配					52,422,211.88	-259,600,961.88				-207,178,750.00
1. 提取盈余公积					52,422,211.88	-52,422,211.88				
2. 提取一般风险准备						-207,178,750.00				-207,178,750.00
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（五）股东权益内部结转	728,715,000.00	-546,536,250.00				-182,178,750.00				
1. 资本公积转增股本	546,536,250.00	-546,536,250.00								
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	182,178,750.00					-182,178,750.00				
（六）专项储备				-1,563,166.73						-1,563,166.73
1. 本期提取				18,133,050.49						18,133,050.49
2. 本期使用				19,696,217.22						19,696,217.22
四、本年年末余额	1,457,430,000.00	1,890,762,901.11		650,123.16	127,143,189.60	448,502,604.57		-7,600,954.42	346,824,777.03	4,263,712,641.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：招金矿业股份有限公司

2009年度

单位：人民币元

项目	本年金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,457,430,000.00	1,898,570,944.76		597,386.12	127,143,189.60	498,139,246.59	3,981,880,767.07
加：1. 会计政策变更							
2. 前期差错更正							
3. 其他							
二、本年年初余额	1,457,430,000.00	1,898,570,944.76		597,386.12	127,143,189.60	498,139,246.59	3,981,880,767.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-96,216.00	77,848,333.42	458,701,620.75	536,453,738.17
（一）本年净利润						778,483,334.17	778,483,334.17
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						778,483,334.17	778,483,334.17
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					77,848,333.42	-319,781,713.42	-241,933,380.00
1. 提取盈余公积					77,848,333.42	-77,848,333.42	
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配						-241,933,380.00	-241,933,380.00
4. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备				-96,216.00			-96,216.00
1. 本期提取				23,783,488.92			23,783,488.92
2. 本期使用				23,879,704.92			23,879,704.92
四、本年年末余额	1,457,430,000.00	1,898,570,944.76		501,170.12	204,991,523.02	956,840,867.34	4,518,334,505.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

编制单位：招金矿业股份有限公司

2008年度

单位：人民币元

项目	上年金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	728,715,000.00	2,445,107,194.76		1,624,551.37	74,720,977.72	389,669,674.38	3,639,837,398.23
加：1. 会计政策变更							
2. 前期差错更正							
3. 其他							
二、本年初余额	728,715,000.00	2,445,107,194.76		1,624,551.37	74,720,977.72	389,669,674.38	3,639,837,398.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	728,715,000.00	-546,536,250.00		-1,027,165.25	52,422,211.88	108,469,572.21	342,043,368.84
（一）本年净利润						525,249,284.09	525,249,284.09
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						525,249,284.09	525,249,284.09
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					52,422,211.88	-234,600,961.88	-182,178,750.00
1. 提取盈余公积					52,422,211.88	-52,422,211.88	
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配						-182,178,750.00	-182,178,750.00
4. 其他							
（五）股东权益内部结转	728,715,000.00	-546,536,250.00				-182,178,750.00	
1. 资本公积转增股本	546,536,250.00	-546,536,250.00					
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他	182,178,750.00					-182,178,750.00	
（六）专项储备				-1,027,165.25			-1,027,165.25
1. 本期提取				17,529,147.69			17,529,147.69
2. 本期使用				18,556,312.94			18,556,312.94
四、本年年末余额	1,457,430,000.00	1,898,570,944.76		597,386.12	127,143,189.60	498,139,246.59	3,981,880,767.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

招金矿业股份有限公司 二〇〇九年度财务报表附注

一、 公司基本情况

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

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

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

本次发行后本公司办理了工商变更登记，变更后的注册资本为人民币 728,715,000 元。其中：发起人持有的内资股 510,128,500 股，占注册资本的 70%；由内资股转换成 H 股并由全国社保基金理事会持有的 19,871,500 股，占注册资本的 2.73%；全球发售的 H 股 198,715,000 股，占注册资本的 27.30%。

本公司于 2008 年 5 月 16 日举行的 H 股类别股东大会及内资股类别股东大会决定向于记录日期（2008 年 5 月 16 日）名列本公司股东名册的股东发行红利股份，基准为该等股东于记录日期每持有一股股份可获发行一股红利股份，其中 0.25 股以留存收益转增的方式派送，0.75 股以资本公积金转增的方式派送，即股东每持有一股 H 股及一股内资股将分别获发行一股红利 H 股及一股红利内资股。增资派发股利后变更后的注册资本为人民币 1,457,430,000.00 元。

公司注册地址：招远市金晖路 299 号；公司法定代表人：路东尚；公司的经营范围：黄金探矿、采选、氰冶及副产品加工销售。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

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

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六） 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同

时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包

括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。

原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准:

单项金额重大的具体标准为:单笔应收账款为年末尚未收回之国标金销售款,单笔其他应收款余额在 200 万元以上。

(2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其发生了减值的,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项,再按账龄段划分至具有类似信用风险特征的应收款项组合,根据信用风险特征组合确定的计提方法计提应收款项坏账准备。

2、 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

(1) 信用风险特征组合的确定依据:

公司按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项组合。组合的风险较大的具体标准为:账龄在 2 年以上且金额不属于重大的应收款项。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
2 年至 3 年 (含 3 年)	20%	20%
3 年以上	50%	50%

本公司合并范围内的母子公司之间应收款项不计提坏账准备。

3、 其他按照账龄分析法计提坏账的应收款项:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1 年至 2 年 (含 2 年)	10%	10%
2 年至 3 年 (含 3 年)	20%	20%
3 年以上	50%	50%

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按采用加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 周转的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次摊销法；

（2）包装物采用一次摊销法。

（十二）长期股权投资

1、 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本

为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减

的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值准备计提

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

3、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法和或产量法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10 年-30 年	3.00%	3.23%-9.70%
机器设备	10 年	3.00%	9.70%
运输设备	6 年	3.00%	16.17%
其他设备	5 年	3.00%	19.40%

4、 固定资产的减值准备计提

公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定

资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十五）在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十六）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢

价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地出让金及使用权	5 年-50 年	土地出让协议和土地使用权证
采矿权	20 年-30 年	保有金属储量及当年产量
软件	2 年-5 年	产品更新换时限
探矿权	1 年-10 年	探矿权使用许可证年限

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本公司无此类无形资产。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

摊销年限依据受益期限确定。

(十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠

地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

（二十一） 政府补助

1、 类型

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

2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

（二十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

依据财会函[2009]8 号，本公司自本期所计提安全费用计入当期损益，在法定盈余公积项下作为专项储备单独列示，并进行了追溯调整。该项会计政策变更对合并财务报表 2009 年期初未分配利润影响额为 0 元；对母公司财务报表 2009 年期初未分配利润影响额为 0 元。

2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十四) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2、 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

(二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本报告期无需要披露的其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	备 注
增值税	注 2	0、13%、17%	
营业税	注 3	5%	
企业所得税	注 1、(二) 税收优惠及批文	25%	
资源税	注 6		
矿产资源补偿费	注 7		

注：

1、所得税：按应纳税所得额的 25%缴纳。

2、增值税：

a、黄金生产销售免征增值税。

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

本公司执行上述国家相关规定。

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

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

3、营业税税率为 5%。

4、城建税：按应交流转税额的 7%计缴。

5、教育费附加：按应交流转税额的 3%计缴。

6、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。

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

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

9、地方教育费附加：按应交流转税额的 1%计缴。

（二） 税收优惠及批文

本公司之子公司海南东方招金矿业有限公司（以下简称“海南东方招金”）根据国发〔1998〕26 号《国务院关于鼓励投资开发海南岛的规定》享受两免三减半的税收优惠政策，两免三减半的时限为 2007 年至 2011 年，2009 年度海南东方招金享受减半征收企业所得税。

四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别说明外均为人民币万元。

（一） 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册 资本	经营 范围	年末实际投 资额	实质上构成对子 公司净投资的其他项目余额	持股比 例(%)
甘肃招金矿业有限 公司	全资子公司	甘肃兰州	矿业投 资管理	1,000	矿业 投资	1,000	3,513.47	100

招金矿业股份有限公司
2009 年度
财务报表附注

两当县招金矿业有限公司	控股子公司	甘肃两当县	矿业生产	600	黄金采选	2,310	7,023.33	55
海南东方招金矿业有限公司	控股子公司	海南东方市	矿业生产	580	黄金采选	551	2,772.42	95
斯派柯国际贸易有限公司	全资子公司	香港	贸易	7,000万港币	进出口贸易	6,859.776		100
阿勒泰市招金昆仑矿业有限公司	控股子公司	新疆阿勒泰市	矿业投资	1,000	黄金采选	700	72.99	70
北京中色鸿鑫矿业科技有限责任公司	控股子公司	北京	矿业投资	1,000	矿业投资	900	1.68	90
黑龙江招金矿业开发有限公司	控股子公司	黑龙江	矿业投资	1,000	矿业技术开发	700	9.03	70
华北招金矿业投资有限公司	全资子公司	北京	矿业投资	5,000	矿业投资	5,000		100
招远市招金贵合科技有限公司	全资子公司	山东招远市	矿业生产	5,000	硫酸生产	27,511.15	2.03	100
哈密市招金泰合矿业有限公司	全资子公司	新疆哈密	矿业投资	2,000	矿业投资	2,000		100

子公司全称	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
甘肃招金矿业有限公司	100	合并			
两当县招金矿业有限公司	55	合并	516.31	435.99	
海南东方招金矿业有限公司	95	合并	81.12		
斯派柯国际贸易有限公司	100	合并			
阿勒泰市招金昆仑矿业有限公司	70	合并	262.67		
北京中色鸿鑫矿业科技有限责任公司	90	合并	43.32	42.03	
黑龙江招金矿业开发有限公司	70	合并	145.58	12.56	
华北招金矿业投资有限公司	100	合并			
招远市招金贵合科技有限公司	100	合并			
哈密市招金泰合矿业有限公司	100	合并			

2、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)
岷县天昊黄金有限责任公司	全资子公司	甘肃省定西市	矿业生产	4,667	黄金采选	6,539.18	3,301.57	100
托里县招金北疆矿业有限公司	全资子公司	新疆托里县	矿业生产	3,000	黄金采选	15,030	13,676.38	100
新疆星塔矿业有限公司	全资子公司	新疆托里县	矿业生产	16,000	黄金冶炼	16,090.39		100
康定县富康矿业有限责任公司	全资子公司	四川省甘孜	矿业生产	668	黄金采选	3,260	619.94	100
云南斯帕顿矿业有限公司	控股子公司	云南昆明市	矿业生产	378.6073 万美元	黄金采选	385.8355 美元		51
丰宁金龙黄金工业有限公司	控股子公司	河北省承德市	矿业生产	9,451.91	黄金采选	34,761.58	1,999.40	52
伽师县铜辉矿业有限责任公司	控股子公司	新疆伽师县	矿业生产	900	铜矿采选	12,420	9.28	51
新疆鑫慧铜有限公司	控股子公司	新疆伽师县	矿业生产	3,000	铜矿采选	14,100	6,006.51	51
甘肃省合作早子沟金矿有限责任公司	控股子公司	甘肃	矿业生产	2,000	黄金采选	5,500	4,250	52
托里县鑫源黄金矿业有限公司	控股子公司	新疆托里县	矿业生产	3,340	黄金采选	2,672		80

子公司全称	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
岷县天昊黄金有限责任公司	100	合并			
托里县招金北疆矿业有限公司	100	合并			
新疆星塔矿业有限公司	100	合并			
康定县富康矿业有限责任公司	100	合并			
云南斯帕顿矿业有限公司	51	合并			71.19
丰宁金龙黄金工业有限公司	52	合并	19,181.55		
伽师县铜辉矿业有限责任公司	51	合并	15,223.84		

新疆鑫慧铜有限公司	51	合并			
甘肃省合作早子沟金矿有限责任公司	52	合并	110.78		
托里县鑫源黄金矿业有限公司	80	合并	433.06	289.53	

3、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)
招远市金亭岭矿业有限公司	全资子公司	山东招远	矿业生产	4,500	黄金采选	3,996.17	49,006.19	100

子公司全称	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
招远市金亭岭矿业有限公司	100	合并			

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司本年无此情况。

(三) 合并范围发生变更的说明

- 1、 与上年相比本年新增合并单位 4 家，原因系本年以新设、购买股权方式增加二级、三级投资单位 4 家。
- 2、 本年减少合并单位 1 家，原因为本公司之子公司伽师县铜辉矿业有限责任公司吸收合并本公司之另一子公司喀什地区新鑫矿业有限公司，故截至 2009 年 12 月 31 日合并范围内需合并单位减少 1 家。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

- 1、 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
招远市招金贵合科技有限公司	26,214.60	-1,311.34
哈密市招金泰合矿业有限公司	1,995.36	-4.64
甘肃省合作早子沟金矿有限责任公司	237.86	30.78
托里县鑫源黄金矿业有限公司	1,432.07	-1,447.67

- 2、 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成

控制权的经营实体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
喀什地区新鑫矿业有限公司	3,166.88	-304.02

(五) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期期初至合并日的净利润	合并本期期初至合并日的经营活动现金流
喀什地区新鑫矿业有限公司	由母公司统一控制	本公司	506.41	-304.02	-140.54

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
甘肃省合作早子沟金矿有限责任公司	5,396	合并成本 5,500 万元大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额 104 万元的差额，确认为 5,396 万元商誉。

(七) 本年无出售丧失控制权的股权而减少的子公司

(八) 本年未发生反向购买

(九) 本年发生的吸收合并

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
喀什地区新鑫矿业有限公司	流动资产	4,420.75	流动负债	3,679.24
喀什地区新鑫矿业有限公司	非流动资产	2,425.37		

(十) 本年无需披露的境外经营实体的主要财务报表项目的折算汇率

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	1,008,635.26	1.0000	1,008,635.26	1,487,631.71	1.0000	1,487,631.71
美元	16,400.00	6.8282	111,982.48	16,400.00	6.8346	112,087.44

招金矿业股份有限公司
2009 年度
财务报表附注

坚戈	185,000.00	0.0457	8,454.50	185,000.00	0.056593	10,469.72
英镑	600.00	10.9780	6,586.80	600.00	9.8798	5,927.88
小计			1,135,659.04			1,616,116.75
银行存款						
人民币	1,436,569,836.42	1.0000	1,436,569,836.42	606,462,822.86	1.0000	606,462,822.86
美元	511,630.10	6.8282	3,493,509.38	237,632.07	6.8346	1,660,118.50
港元	39,160.06	0.88048	34,479.08	34,858.05	0.8819	34,670.07
小计			1,440,097,824.88			608,157,611.43
其他货币资金						
人民币	130,500,414.47	1.0000	130,500,414.47	71,462,626.89	1.0000	71,462,626.89
美元				600,045.44	6.8346	4,101,068.65
港元	47,169,043.88	0.88048	41,531,399.76			
小计			172,031,814.23			75,563,695.54
合计			1,613,265,298.15			685,337,423.72

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款	59,396,470.00	
环境治理保证金	1,018,536.00	
合计	60,415,006.00	

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司以人民币 59,396,470.00 元银行定期存款为质押物，取得中国银行股份有限公司招远支行本金为港币 67,450,000.00 元短期借款，借款期限为 1 年。

货币资金年末余额较年初余额增加 927,927,874.43 元，增加比例为 135.40%，主要系本期发行公司债券所致。

(二) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		22,472,031.77
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
其他		
合计		22,472,031.77

交易性金融资产年末余额较年初余额减少 22,472,031.77 元，减少比例为 100%，系截至本年末公司已出售全部股票投资所致。

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,426,308.84	6,250,000.00
商业承兑汇票		
合计	7,426,308.84	6,250,000.00

2、 本公司年末无已质押的应收票据。

3、 本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

年末公司已经背书给他方但尚未到期的票据明细情况如下

票据类型	到期日区间	金额	备注
银行承兑汇票	1 个月	610,000.00	
银行承兑汇票	2 个月	1,420,000.00	
银行承兑汇票	3 个月	1,586,918.75	
银行承兑汇票	6 个月	4,287,500.00	
合计		7,904,418.75	

4、 年末无已贴现或质押未到期的商业承兑汇票金额。

(四) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的应收账款	5,252,132.12	68.66			64,813,104.24	96.41		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	2,397,805.58	31.34	61,873.12	2.58	2,416,760.60	3.59	120,838.03	5.00
合计	7,649,937.70	100.00	61,873.12		67,229,864.84	100.00	120,838.03	

2、 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收款项内容	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	理由
黄金销售款	5,252,132.12			注 1
合计	5,252,132.12			

注 1、应收销售黄金款系应收上海黄金交易所货款，因不存在不可收回风险，故未计

提坏账准备。

期末公司无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

- 3、 本期无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。
- 4、 本年无通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备。
- 5、 本报告期无实际核销的应收账款情况。
- 6、 年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
- 7、 应收账款中欠款金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
上海黄金交易所	非关联方	5,252,132.12	1 年以内	68.66%
乌鲁木齐昶旭雪商贸有限公司	非关联方	901,880.40	1 年以内	11.79%
山东柠檬生化有限公司	非关联方	143,010.40	1 年以内	1.87%
莱州市华通化工有限公司	非关联方	128,761.76	1 年以内	1.68%
招远市海正化工有限公司	非关联方	54,622.70	1 年以内	0.71%

- 8、 年末无应收其他关联方账款情况。
- 9、 本年度无终止确认的应收款项情况。
- 10、 本年无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债之情况。
- 11、 应收账款年末余额较年初余额减少 59,579,927.14 元，减少比例为 88.62%，系收回上海黄金交易所黄金销售款。

（五） 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面金额	比例 (%)	账面金额	比例 (%)
1 年以内	183,279,004.37	88.35	198,560,404.92	95.42
1 至 2 年	24,049,309.08	11.59	9,498,889.64	4.56
2 至 3 年	92,484.00	0.04		
3 年以上	46,000.00	0.02	46,000.00	0.02
合计	207,466,797.45	100.00	208,105,294.56	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
山东正元地质资源勘查有限责任公司	非关联方	19,680,000.00	1 年以内	尚未实现购买
招远市金岭金矿	非关联方	18,000,000.00	1 年以内	尚未实现购买
李均才	非关联方	16,685,449.89	1 年以内	尚未实现购买
温州建设集团公司龙口矿山工程分公司	非关联方	13,203,797.26	1 年以内	尚未实现购买
招远市北关西建筑工程公司	非关联方	7,952,271.57	1 年以内	尚未实现购买
合计		75,521,518.72		

3、 年末预付款项中预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项为 147,297.48 元，明细如下：

单位名称	年末余额		年初余额	
	账面金额	计提坏账金额	账面金额	计提坏账金额
山东招金集团有限公司	147,297.48		212,550.18	
合计	147,297.48		212,550.18	

(六) 应收利息

1、 应收利息

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 账龄一年以内的应收利息	241,822.22	856,278.57	486,555.56	611,545.23
其中：（1）定期存款利息	241,822.22	856,278.57	486,555.56	611,545.23
2. 账龄一年以上的应收利息				
合 计	241,822.22	856,278.57	486,555.56	611,545.23

2、 年末无逾期利息。

3、 应收利息年末余额较年初余额增加 369,723.01 元，增加比例为 152.89%，系本年定期存款增加所致。

(七) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	年末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的其他应收款	128,049,022.49	66.84	2,039,920.77	1.59%	220,512,244.42	97.66	8,692,101.86	3.94%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险								

较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	63,520,997.11	33.16	6,123,375.08	9.64%	5,278,968.99	2.34	5,278,968.99	100%
合计	191,570,019.60	100.00	8,163,295.85		225,791,213.41	100.00	13,971,070.85	

2、年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备金额	理 由
股权收购款	90,000,000.00			注 1
购采矿权款	20,000,000.00			注 2
交易保证金	4,765,911.11			注 3
工程款	4,698,359.38	5	234,917.97	
用电押金	3,057,256.00	50	1,528,628.00	
采矿权款	3,500,000.00	5	175,000.00	
借款	2,027,496.00	5	101,374.80	
合计	128,049,022.49		2,039,920.77	

注 1、股权收购款系公司拟收购之青河金矿项目、和政鑫源项目定金。公司已于 2010 年 3 月 5 日与自然人刘江杰、杨建萍签订股权转让合同，已支付定金转为股权收购款，故未计提坏账准备。

注 2、购采矿权款系支付采矿权证价款。该等采矿权证之过户手续已在办理之中，故未计提坏账准备。

注 3、交易保证金系应收上海黄金交易所黄金交易保证金款项，无不可回收风险。年末无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。

3、本年无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额情况。

4、本年实际核销的其他应收款

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
安徽宁国军平耐磨材料有限公司等 34 家公司以及苗子泽等 89 个人	往来款及备用金	1,053,262.85	已超过法律诉讼时限，不可收回风险大。	否
合计		1,053,262.85		

5、年末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款:

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面金额	计提坏账金额	账面金额	计提坏账金额
山东招金集团有限公司	10,000.00	500.00		
合计	10,000.00	500.00		

6、 年末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
杨建萍	非关联方	股权购买款	56,200,000.00	1 年以内	29.34%
刘江杰	非关联方	股权购买款	33,800,000.00	1 年以内	17.64%
甘肃省地质矿产勘查开发局 第一地质矿产勘察院	子公司之参股股东	矿权购买款	15,000,000.00	1 年以内	7.83%
吕建军	子公司之参股股东	矿权购买款	5,000,000.00	1 年以内	2.61%
上海黄金交易所	非关联方	交易保证金	4,765,911.11	1 年以内	2.49%

7、 截至 2009 年 12 月 31 日本公司无应收其他关联方其他应收款。

8、 本年本公司无终止确认的应收款项情况。

9、 本年无以其他应收款项为标的证券化项目。

10、 其他应收款年末余额较年初余额减少 34,221,193.81 元，减少比例为 15.16%，系本年收回矿权购买款定金所致。

(八) 存货及存货跌价准备

1、 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	409,624,796.02		409,624,796.02	264,406,700.03		264,406,700.03
自制半成品	84,978,146.38		84,978,146.38	66,469,075.89		66,469,075.89
库存商品	63,426,885.86		63,426,885.86	111,631,926.99		111,631,926.99
低值易耗品				1,500,987.94		1,500,987.94
合计	558,029,828.26		558,029,828.26	444,008,690.85		444,008,690.85

年末余额中无用于担保、无所有权受到限制的存货。

2、 本公司本年无计入年末存货余额的借款费用资本化金额。

3、 存货年末余额较年初余额增加 114,021,137.41 元，增加比例为 25.68%，系年末客户委托加工、尚未返回的成品金、成品银增加所致。

(九) 其他流动资产

项目	内容或性质	年末余额	年初余额
委托理财	工行委托理财	659,050,000.00	140,000,000.00
合计		659,050,000.00	140,000,000.00

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
阿勒泰正元国际矿业 有限公司	权益法	34,650,000.00	37,749,441.46	1,331,463.22	39,080,904.68
孔玉乡水电站	权益法	900,000.00	900,000.00		900,000.00
权益法小计		35,550,000.00	38,649,441.46	1,331,463.22	39,980,904.68
龙口电厂	成本法	20,500.00		20,500.00	20,500.00
大莱龙铁路	成本法	70,000.00		70,000.00	70,000.00
农村信用社	成本法	30,630.00		30,630.00	30,630.00
成本法小计		121,130.00		121,130.00	121,130.00
合计		35,671,130.00	38,649,441.46	1,452,593.22	40,102,034.68

被投资单位	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资单 位表决权比 例(%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值 准备	本期计 提减值 准备	本期现金红利
阿勒泰正元国际矿业 有限公司	38.50	38.50	无			2,231,597.85
孔玉乡水电站	20	20	无			
权益法小计						2,231,597.85
龙口电厂						
大莱龙铁路						
农村信用社						
成本法小计						
合计						2,231,597.85

2、 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

本公司本年无此情况。

(十一) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产情况

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
一、账面原值合计:	2,474,378,398.47	1,240,735,612.50	37,724,828.37	3,677,389,182.60
其中:房屋及建筑物	1,698,545,425.81	878,138,163.13	16,067,745.07	2,560,615,843.87
机器设备	645,965,221.34	295,434,922.00	16,339,063.33	925,061,080.01
运输设备	90,418,167.97	44,733,798.31	2,912,497.73	132,239,468.55
电子设备	39,449,583.35	22,428,729.06	2,405,522.24	59,472,790.17

招金矿业股份有限公司
2009 年度
财务报表附注

二、累计折旧合计：	709,047,984.84	433,945,588.38	21,858,795.77	1,121,134,777.45
其中：房屋及建筑物	483,585,730.54	147,522,224.46	5,957,087.02	625,150,867.98
机器设备	159,080,571.53	261,962,162.71	10,665,441.54	410,377,292.70
运输设备	46,580,561.80	18,021,840.65	2,156,534.08	62,445,868.37
电子设备	19,801,120.97	6,439,360.56	3,079,733.13	23,160,748.40
三、固定资产账面净值合计	1,765,330,413.63	806,790,024.12	15,866,032.60	2,556,254,405.15
其中：房屋及建筑物	1,214,959,695.27	730,615,938.67	10,110,658.05	1,935,464,975.89
机器设备	486,884,649.81	33,472,759.29	5,673,621.79	514,683,787.31
运输设备	43,837,606.17	26,711,957.66	755,963.65	69,793,600.18
电子设备	19,648,462.38	15,989,368.50	-674,210.89	36,312,041.77
四、减值准备合计	2,087,658.16			2,087,658.16
其中：房屋及建筑物	2,087,658.16			2,087,658.16
机器设备				
运输设备				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	1,763,242,755.47	806,790,024.12	15,866,032.60	2,554,166,746.99
其中：房屋及建筑物	1,212,872,037.11	730,615,938.67	10,110,658.05	1,933,377,317.73
机器设备	486,884,649.81	33,472,759.29	5,673,621.79	514,683,787.31
运输设备	43,837,606.17	26,711,957.66	755,963.65	69,793,600.18
电子设备	19,648,462.38	15,989,368.50	-674,210.89	36,312,041.77

本年计提折旧额 170,218,492.49 元。

本年由在建工程转入固定资产原价为 439,623,791.21 元。

2、 年末暂时闲置的固定资产

本公司年末原值为 10,438,290.80 元的井巷工程暂时闲置。

3、 通过融资租赁租入的固定资产

本公司本年无此情况。

4、 通过经营租赁租出固定资产

本公司本年无此情况。

5、 年末持有待售的固定资产情况

本公司本年无此情况。

6、 年末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面原价	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书的原因及 预计办结产权证书时间	预计办结 产权证书时间
房屋及建筑物	487,301,923.37	268,487,099.75	218,814,823.62	地处偏远无主管部门 明确要求办理	
运输设备	6,429,788.25	940,933.46	5,488,854.79	仅在厂区行驶车辆	
合计	493,731,711.62	269,428,033.21	224,303,678.41		

7、固定资产年末余额较年初余额增加 1,203,010,784.13 元，增加比例为 48.62%，系井巷工程本年转固以及购入固定资产所致。

(十二) 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	281,738,492.93		281,738,492.93	417,258,285.74		417,258,285.74

1、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年减少	
				转入固定资产	其他减少
两当开采钻探工程	50,000,000	12,738,357.89	31,430,830.99	24,499,833.15	2,033,042.09
岷县天昊矿区改造	119,050,000	32,222,985.54	20,871,158.40	19,148,295.86	2,476,406.21
北疆矿区改造	171,000,000	4,292,592.30	141,408,565.28	118,803,084.04	3,895,568.60
星塔矿区改造	48,830,000	6,854,995.75	2,028,816.66	4,658,886.77	179,601.69
铜辉开采探矿工程	48,000,000	26,556,971.56	17,419,868.36	34,286,945.99	
丰宁钻探工程	18,218,074.95	5,796,254.12	3,159,122.69		
鑫慧厂房等工程	35,030,000	11,899,357.78	14,630,994.76		
河东井巷改造工程	53,000,000	12,869,257.11	26,399,902.08	8,919,384.29	
低品位矿石深部开采及选矿	117,000,000	72,342,069.52	33,364,234.23	85,465,575.64	
2000t/d 采选工程	87,000,000	54,873,263.79	23,936,247.74	71,115,108.46	
尹格庄探矿	9,500,000	2,546,111.04	5,083,961.94		
大郝家探矿	9,000,000	6,643,452.98	2,434,404.73	9,077,857.71	
多元素金精矿综合回收项目	203,678,365.00	137,210,233.48	65,890,410.02		203,100,643.50
早子沟采矿工程	37,000,000		11,444,478.58	1,445,100.80	
采矿地表通风井	6,200,000	2,099,045.79	4,017,520.70	6,116,566.49	
选矿系统改造	4,200,000	2,803,255.62	1,372,099.31	4,175,354.93	
银矿职工宿舍楼	17,000,000	2,796,649.56	14,852,648.74	17,649,298.30	
蚕庄采矿工程	44,000,000		35,694,872.65		
海南东方采矿工程	9,000,000		8,571,744.78	8,522,676.58	
探矿工程	7,000,000	3,483,468.99	3,019,710.40		4,826,209.39
其他工程	220,000,000	19,229,962.92	118,933,896.18	25,739,822.20	65,350,019.34
合计	1,313,706,439.95	417,258,285.74	585,965,489.22	439,623,791.21	281,861,490.82

招金矿业股份有限公司
2009 年度
财务报表附注

工程项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	年末余额
两当开采钻探工程	86.81	85%				自筹	17,636,313.64
岷县天昊矿区改造	100.80	95%				自筹	31,469,441.87
北疆矿区改造	85.21	90%				自筹	23,002,504.94
星塔矿区改造	80.00	90%				自筹	4,045,323.95
铜辉开采探矿工程	91.62	90%				自筹	9,689,893.93
丰宁钻探工程	49.16	50%				自筹	8,955,376.81
鑫慧厂房等工程	75.74	95%				自筹	26,530,352.54
河东井巷改造工程	74.09	85%				自筹	30,349,774.90
低品位矿石深部开采及选矿	90.35	90%				自筹	20,240,728.11
2000t/d 采选扩建工程	90.59	90%				自筹	7,694,403.07
尹格庄探矿	80.32	80%				自筹	7,630,072.98
大郝家探矿	100.87	100%				自筹	
多元素金精矿综合回收项目	99.72	100%				自筹	
早子沟采矿工程	33.60	40%				自筹	9,999,377.78
采矿地表通风井	98.65	100%				自筹	
选矿系统改造	99.41	100%				自筹	
银矿职工宿舍楼	103.82	100%				自筹	
蚕庄采矿工程	81.12	80%				自筹	35,694,872.65
海南东方采矿工程	95.24	95%				自筹	49,068.20
探矿工程	92.90	90%				自筹	1,676,970.00
其他工程	62.80	65%				自筹	47,074,017.56
合计							281,738,492.93

2、 在建工程年末余额较年初余额减少 135,519,792.81 元，减少比例为 32.48%，系本年工程完工转入资产所致。

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、原价合计	1,567,333,789.98	480,673,547.86		2,048,007,337.84
(1). 土地出让金	73,571,961.91	44,127,633.20		117,699,595.11
(2). 采矿权	1,304,609,458.20	423,182,664.66		1,727,792,122.86
(3). 软件及其他	4,557,479.87	1,593,550.00		6,151,029.87
(4). 探矿权	184,594,890.00	11,769,700.00		196,364,590.00
2、累计摊销额合计	182,513,145.82	107,991,710.31		290,504,856.13
(1). 土地出让金	11,957,551.09	2,151,021.58		14,108,572.67
(2). 采矿权	158,991,297.42	86,702,908.63		245,694,206.05

(3). 软件及其他	2,331,803.20	905,316.55		3,237,119.75
(4). 探矿权	9,232,494.11	18,232,463.55		27,464,957.66
3、无形资产减值准备合计				
(1). 土地出让金				
(2). 采矿权				
(3). 软件及其他				
(4). 探矿权				
4、无形资产账面价值合计	1,384,820,644.16	372,681,837.55		1,757,502,481.71
(1). 土地出让金	61,614,410.82	41,976,611.62		103,591,022.44
(2). 采矿权	1,145,618,160.78	336,479,756.03		1,482,097,916.81
(3). 软件及其他	2,225,676.67	688,233.45		2,913,910.12
(4). 探矿权	175,362,395.89	-6,462,763.55		168,899,632.34

本期摊销额 107,991,710.31 元。年末无用于抵押或担保的无形资产。

无形资产年末余额较年初余额增加 480,673,547.86 元，增加比例为 30.67%，系购买资产及合并新增子公司所致。

本年蚕庄金矿新增土地使用权九项，金额为 13,465,858.00 元，业经山东颐通土地房地产评估测绘有限公司以市场比较法和成本逼近法进行评估，评估报告号：鲁颐通评报字[2009]第 036-037 号；新增采矿权和探矿权十六项，金额为 323,557,600.00 元，业经山东大地矿产资源评估有限公司以地质要素评序法进行评估，评估报告号：鲁大地评报字[2009]第 055-069 号。

(十四) 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年变动		年末余额	年末减值准备
		本年增加	本年减少		
岷县天昊	24,861,774.08			24,861,774.08	
北疆矿业	36,819,715.30			36,819,715.30	
星塔矿业	4,786,718.88			4,786,718.88	
富康矿业	20,317,485.55			20,317,485.55	5,620,000.00
云南斯帕顿	22,407,846.85			22,407,846.85	20,452,886.40
丰宁金龙	134,332,200.42			134,332,200.42	
早子沟		53,960,000.00		53,960,000.00	
两当招金		9,900,000.00		9,900,000.00	
合计	243,525,741.08	63,860,000.00		307,385,741.08	26,072,886.40

- 1、 本公司于 2007 年 8 月 29 日以货币资金收购岷县天昊 100%股权，支付股权收购款 65,391,800 元。股权收购日岷县天昊可辨认净资产公允价值 40,530,025.92 元，公司确认商誉 24,861,774.08 元。
- 2、 本公司于 2007 年 8 月 29 日以货币资金收购北疆矿业 100%股权，支付股权收购款 74,300,000 元。股权收购日北疆矿业可辨认净资产公允价值 37,480,284.70 元，公司确认商誉 36,819,715.30 元。
- 3、 本公司于 2007 年 8 月 29 日以货币资金收购星塔矿业 100%股权，支付股权收购款 160,903,900 元。股权收购日星塔矿业可辨认净资产公允价值 156,117,181.12 元，公司确认商誉 4,786,718.88 元。
- 4、 本公司于 2007 年 11 月 28 日收购富康矿业 100%股权，支付股权收购款 32,600,000 元。股权收购日富康矿业可辨认净资产公允价 12,282,514.45，公司确认商誉 20,317,485.55 元。
- 5、 本公司之子公司斯派柯国际贸易有限公司于 2007 年 7 月收购云南斯帕顿矿业有限公司 51%，支付股权收购款 26,615,742 元。股权收购日富康矿业可辨认净资产公允价值 8,250,774.80 元，公司确认商誉 22,407,846.85 元。
- 6、 本公司于 2008 年 1 月 1 日与两名独立第三方订立股权转让协议。根据股权转让协议，本公司以人民币 310,000,000 元收购丰宁金龙黄金 52%的股权。同时本公司代卖方偿还部分债务并承担就收购所支付之验证资源费、探矿支出及中介费共计人民币 37,615,779.90 元，合计支付股权收购款 347,615,779.90 元，股权收购丰宁金龙黄金可辨认净资产公允价值 410,160,729.77 元，公司确认商誉 134,332,200.42 元。
- 7、 本公司于 2009 年 1 月 19 日与三名独立第三方订立股权转让协议。根据股权转让协议，本公司以人民币 55,000,000.00 元收购甘肃早子沟 52%的股权。股权收购日甘肃早子沟可辨认净资产公允价值 2,000,000.00 元，本公司确认商誉 53,960,000.00 元。
- 8、 本公司 2008 年度代两当县招金矿业有限公司少数股东支付股权款 1,800,000.00 元，本年度公司放弃对于该股权代垫款之追索权，形成本年新增商誉 1,800,000.00 元；同时甘肃招金矿业有限公司对两当县招金矿业有限公司新增投入 18,000,000.00 元，依据甘肃招金矿业有限公司持股 55%的比例，本公司确认商誉 8,100,000.00 元，两项合计共增商誉 9,900,000.00 元

富康矿业和云南斯帕顿商誉减值准备依据以资产负债日后该公司出售预计可收回的现金与长期股权投资成本的差额确认。

商誉年末余额较年初余额增加 63,860,000.00 元，增加比例为 26.22%，系本期购买子公司所致。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
占地补偿费	8,124,412.66	5,414,355.34	3,137,931.53		10,400,836.47	
新尾矿库租赁费	1,575,868.00		205,548.00		1,370,320.00	
办公楼等改造费用	1,046,373.49		517,366.32		529,007.17	
原矿防治水	516,773.49		516,773.49			
尾矿坝维护	433,494.88		185,783.64		247,711.24	
探矿权承包费	2,090,000.00		380,000.00		1,710,000.00	
其他	9,430,083.90	369,257.48	2,817,877.82		6,981,463.56	
合计	23,217,006.42	5,783,612.82	7,761,280.80		21,239,338.44	

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

1、 互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

项目	报告期末可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期末递延所得税资产或负债	报告期初可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初递延所得税资产或负债
递延所得税资产：				
应收款项坏账准备	6,338,238.28	1,584,559.57	13,640,280.68	3,410,070.17
固定资产减值准备	2,087,658.16	521,914.54	2,299,263.96	574,815.99
应付职工薪酬	114,724,042.44	28,681,010.61	60,640,929.04	15,160,232.26
预计负债	4,431,370.16	1,107,842.54	3,932,009.84	983,002.46
交易性金融资产			89,407.00	22,351.75
小计	127,581,309.04	31,895,327.26	80,601,890.52	20,150,472.63
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
无形资产和固定资产评估增值	820,086,300.04	205,021,575.01	848,998,598.68	212,249,649.67
小计	820,086,300.04	205,021,575.01	848,998,598.68	212,249,649.67

2、 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

本公司本年无递延所得税资产和递延所得税负债互抵项目。

(十七) 资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	14,091,908.88	3,217,392.74	6,885,530.95	2,198,601.70	8,225,168.97
存货跌价准备					
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备	2,087,658.16				2,087,658.16
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备		26,072,886.40			26,072,886.40
合计	16,179,567.04	29,290,279.14	6,885,530.95	2,198,601.70	36,385,713.53

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	60,498,376.00	2,810,000.00
保证借款	20,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	526,450,000.00	451,280,000.00
合计	606,948,376.00	459,090,000.00

其中外币借款明细：

借款类别	原币币种	原币金额	折算汇率	折合人民币
抵押借款	港币	67,450,000.00	0.88048	59,388,376.00
合计				59,388,376.00

2、 已到期未偿还的短期借款：

本公司子公司丰宁金龙黄金工业有限公司于1995年11月31日自中国农业银行丰宁县支行借款 2,000,000.00 元，借款期限为 3 年，2003 年 10 月 30 日归还本金 200,000.00 元，2008 年 5 月 28 日平泉县法院根据诉讼判决冻结丰宁金龙黄金工业有限公司银行账户并扣付 690,000.00 元，截至 2009 年 12 月 31 日，该银行借款尚有 1,110,000.00 元未偿还。

- 3、 短期借款年末余额较年初余额增加 147,858,376.00 元，增加比例为 32.21%，系本年借入流动资金所致。

(十九) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	496,208,765.92	317,277,621.13
1-2 年	34,829,540.78	20,733,915.97
2-3 年	12,202,796.66	8,637,705.00
3 年以上	9,847,843.19	2,349,024.79
合计	553,088,946.55	348,998,266.89

- 1、 年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

- 2、 年末余额中欠其他关联方款项为 15,130,248.35 元，明细如下：

单位名称	年末余额	年初余额
阿勒泰正元国际矿业有限公司	14,821,088.04	4,109,118.22
山东金软科技有限公司	232,098.00	
山东招金集团金银精炼有限公司	69,512.31	59,028.45
山东招金膜天有限责任公司	7,550.00	
合计	15,130,248.35	4,168,146.67

- 3、 账龄超过一年的大额应付账款：

客户名称	金 额	未结转原因	备注
招远市万利建筑安装有限公司汇丰分公司	17,992,479.82	工程期限逾一年	

- 3、 应付账款年末余额较年初余额增加 204,090,679.66 元，增加比例为 58.48%，系年末客户委托加工、尚未返回的成品金、成品银增加所致。

(二十) 预收账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,607,300.08	7,301,190.31
1-2 年	111,170.00	4,816.20
2-3 年	4,226.00	
3 年以上		
合计	2,722,696.08	7,306,006.51

- 1、 年末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

- 2、 年末余额中无预收其他关联方款项。

- 3、截至 2009 年 12 月 31 日本公司无账龄超过一年的大额预收账款。
- 4、预收账款年末余额较年初余额减少 4,583,310.43 元，减少比例为 62.73%，系预收金精矿款减少所致。

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	34,678,839.00	253,792,965.45	232,308,787.99	56,163,016.46
(2) 职工福利费		28,205,170.81	27,762,436.79	442,734.02
(3) 社会保险费	2,664,711.12	30,911,486.23	26,709,062.43	6,867,134.92
其中：医疗保险费		5,892,399.40	4,662,781.82	1,229,617.58
基本养老保险费	2,403,916.74	20,050,592.90	17,863,027.25	4,591,482.39
年金缴费	260,794.38	935,900.77	993,514.71	203,180.44
失业保险费		1,680,247.15	1,329,057.77	351,189.38
工伤保险费		1,680,247.15	1,329,057.77	351,189.38
生育保险费		672,098.86	531,623.11	140,475.75
(4) 住房公积金	367,211.77	5,350,313.48	4,488,320.30	1,229,204.95
(5) 工会经费和职工教育经费	6,261,665.31	7,270,943.47	5,185,452.45	8,347,156.33
(6) 非货币性福利				
(7) 内退人员工资及福利	60,640,929.12	22,821,850.03	15,304,940.01	68,157,839.14
(8) 其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	104,613,356.32	348,352,729.47	311,758,999.97	141,207,085.82

2、应付职工薪酬中余额中属于拖欠性质、工效挂钩的部分

本公司本期无此情况。

- 3、应付职工薪酬年末余额较年初余额增加 36,593,729.50 元，增加比例为 34.98%，增加原因系公司计提效益奖金所致。该部分工资已于 2010 年 1 月支付。

(二十二) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额	计缴标准
增值税	6,097,517.86	-400,482.36	注 1
营业税	1,033,359.33	1,994,378.33	营业额之 5%
城市维护建设税	146,397.28	147,507.89	应纳流转税之 7%

招金矿业股份有限公司
2009 年度
财务报表附注

教育费附加	-186,649.37	113,133.77	应纳流转税之 3%
企业所得税	55,966,280.12	78,406,860.59	注 2
个人所得税	1,620,751.68	1,667,402.99	
资源税	-3,121,995.48	1,165,390.07	注 3
房产税	657,522.24	133,773.67	注 4
印花税	863,149.75	676,486.98	
土地使用税	2,229,970.36	1,077,867.10	注 5
车船使用税	-8,322.80		
矿产资源补偿费	37,967,677.49	19,608,509.55	注 6
其他	859,480.54	2,135,515.54	
合计	104,125,139.00	106,726,344.12	

注 1：黄金生产销售免征增值税；其他产品销售按销售收入的 17%或 13%计算销项税，按扣除进项税后的余额缴纳。

注 2：企业所得税按应纳税所得额的 25%计提。

注 3：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。

注 4：房产税自用房产，按照房产原值一次扣除 30%后余值的 1.2%按年计缴；出租房产，按出租收入的 12%计缴。

注 5：土地使用税按照土地等级计缴。

注 6：矿产资源补偿费按黄金矿产品销售收入与补偿费计征调整系数、回采率系数、补偿费费率之积计缴。

(二十三) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	232,272.45	647,277.73
企业债券利息	1,849,315.07	
短期借款应付利息	2,824,694.35	819,852.00
合计	4,906,281.87	1,467,129.73

(二十四) 应付股利

投资者名称或类别	年末余额	年初余额	超过一年未付原因
陈加鹤、欧阳昆明	18,028,289.98	25,000,000.00	
海南金昌金矿有限公司	301,706.16		
合计	18,329,996.14	25,000,000.00	

应付股利年末余额较年初余额减少 6,670,003.86 元，减少比例为 26.68%，系本期支付股利所致。

(二十五) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	161,689,604.98	25,298,292.87
1-2 年	15,086,426.34	22,039,600.28
2-3 年	18,419,263.43	1,699,865.58
3 年以上	3,455,922.08	2,554,789.80
合计	198,651,216.83	51,592,548.53

- 1、 年末余额中欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项为 106,229,463.76 元，明细如下：

单位名称	年末余额	年初余额
山东招金集团有限公司	106,229,463.76	
合计	106,229,463.76	

- 2、 年末余额中无欠其他关联方款项。

- 3、 账龄超过一年的大额其他应付款

本公司本期无此情况。

- 4、 金额较大的其他应付款

本公司年末金额较大的其他应付款为欠付山东招金集团有限公司 106,229,463.76 元。

- 5、 其他应付款年末余额较年初余额增加 147,058,668.30 元，增加比例为 285.04%，系本期收购子公司之其他应付款项增加所致。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		5,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计		5,000,000.00

一年内到期的非流动负债年末余额较年初余额减少 5,000,000.00 元，减少比例为 100%，系因本期到期偿还借款。

(二十七) 长期借款

- 1、 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	57,790,000.00	9,390,000.00
信用借款		
合计	57,790,000.00	9,390,000.00

2、 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行阿勒泰地区分行	2009.5.27	2012.5.26	人民币	5.4		50,000,000.00		
国债转贷资金	2004.6	2019.6	人民币	注 1		7,790,000.00		7,790,000.00
中国农业银行岷县支行	2006.6.30	2008.12.30	人民币	7.4250				1,600,000.00
合计						57,790,000.00		9,390,000.00

注 1：国债转贷资金利率为 1 年期定期存款利率加 0.3 个百分点。

本期新增的 50,000,000.00 元借款系子公司阿勒泰市招金昆仑矿业有限公司向银行借款，由本公司担保。

3、 长期借款年末余额较年初余额增加 48,400,000.00 元，增加比例为 515.44%，系本年新增长期借款所致。

(二十八) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息
公司债券	1,500,000,000.00	2009.12.23	7 年期	1,500,000,000.00		1,849,315.07
合计	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00		1,849,315.07

债券名称	本期已付利息	期末应付利息	年末余额
公司债券		1,849,315.07	1,488,053,350.58
合计		1,849,315.07	1,488,053,350.58

本公司于 2009 年 1 月 20 日举行 2009 年第二届十三次董事会并作出相关决议，经 2009 年 5 月 15 日召开的 2008 年度股东周年大会表决通过，申请向社会公开发行规模为人民币 15 亿元的公司债券，每张面值为人民币 100 元，期限为 7 年。业经中国证券监督管理委员会“证监许可【2009】1376 号”文件批复。

本次债券发行业经立信会计师事务所有限公司出具“信会师报字（2009）第 80790、

80791、80792 号” 审验报告分别对网上认购和网下认购及资金到位情况进行审验。

(二十九) 长期应付款

项目	期限	年末余额	年初余额
职工风险抵押金		58,000.00	266,000.00
入矿押金			15,000.00
合计		58,000.00	281,000.00

- 1、 年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、 长期应付款年末余额比年初余额减少 223,000.00 元，减少比例为 79.36%，系本年归还押金所致。

(三十) 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
尾矿坝复垦费用	4,123,188.54	241,206.53		4,364,395.07
闭坑费用	598,608.92	35,017.86		633,626.78
采空区治理费	7,632,120.00	671,898.17	1,200,000.00	7,104,018.17
合计	12,353,917.46	948,122.56	1,200,000.00	12,102,040.02

预计负债之尾矿坝复垦费用及闭坑费用系公司井巷及尾矿坝弃置费用。

本公司于 2008 年 5 月与招远市蚕庄镇人民政府、招远市付家黄金矿业有限公司签订协议，因付家黄金矿业采矿范围内的采空区需要治理，公司不予接收，经协商，公司每年向招远市蚕庄镇人民政府 70 万元采空治理费，直至付家矿区采矿能力消失为止。本年度公司已经支付采空治理费 70 万元。本公司预计未来补偿期为 8 年。

本公司于 2008 年 5 月与招远市鑫磊黄金矿有限公司签订协议，为取得招远市鑫磊黄金矿有限公司老虎沟矿区的采矿权，公司逐年向招远市鑫磊黄金矿有限公司所在招远市蚕庄镇人民政府支付 50 万元补偿费，直至老虎沟矿区采矿能力消失为止。本年度公司已经支付采空治理费 50 万元。本公司预计未来补偿期为 8 年。

(三十一) 递延收益

项目	期末余额	年初余额
申购新股资金利息	17,630,979.70	35,261,959.40
政府补助	20,179,520.00	33,165,959.77
合计	37,810,499.70	68,427,919.17

申购新股资金利息系公司 2006 年取得，为投资者申购新股资金被冻结期间产生利息尚未转入损益的部分。

本公司于 2006 年 12 月在香港新增发行股票并超额配售，投资者申购新股资金在申购期被冻结而产生利息 52,892,939.10 元，依据中国证券监督管理委员会的规定，此部分利息归发行新股的股份公司所有。依据财税字（1997）第 013 号文，本公司将此部分利息在 5 年期限内平均转入利润总额。

（三十二） 股本

项目	年初余额		本年变动增（+）减（-）					年末余额	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
1. 有限售条件股份	1,020,257,000.00	70.00						1,020,257,000.00	70.00
（1）国家持股									
（2）国有法人持股	543,257,000.00	37.27						543,257,000.00	37.27
（3）其他内资持股	477,000,000.00	32.73						477,000,000.00	32.73
其中：									
境内法人持股	477,000,000.00	32.73						477,000,000.00	32.73
境内自然人持股									
（4）外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	1,020,257,000.00	70.00						1,020,257,000.00	70.00
2. 无限售条件流通股份									
（1）人民币普通股									
（2）境内上市的外资股									
（3）境外上市的外资股	437,173,000.00	30.00						437,173,000.00	30.00
（4）其他									
无限售条件流通股份合计	437,173,000.00	30.00						437,173,000.00	30.00
合计	1,457,430,000.00	100.00						1,457,430,000.00	100.00

（三十三） 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	1,898,570,944.76			1,898,570,944.76
（2）同一控制下企业合并的影响	-7,808,043.65			-7,808,043.65

小计	1,890,762,901.11			1,890,762,901.11
2. 其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者 权益其他变动				
(2) 可供出售金融资产公允价值变 动产生的利得或损失				
小计				
合计	1,890,762,901.11			1,890,762,901.11

(三十四) 专项储备

项 目	年初余额	本年提取数	本年使用数	年末余额
专项储备	650,123.16	25,825,579.23	25,294,263.78	1,181,438.61
合计	650,123.16	25,825,579.23	25,294,263.78	1,181,438.61

专项储备系本公司计提之安全费用储备基金。

(三十五) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	127,143,189.60	77,848,333.42		204,991,523.02
任意盈余公积				
合计	127,143,189.60	77,848,333.42		204,991,523.02

盈余公积年末余额较年初余额增加 77,848,333.42 元，系按本年净利润之 10%计提
盈余公积所致。

(三十六) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	448,502,604.57	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	448,502,604.57	
加： 本年归属于母公司所有者的净利润	739,702,729.09	
减：提取法定盈余公积	77,848,333.42	10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	241,933,380.00	
年末未分配利润	868,423,620.24	

本公司于 2009 年 5 月 15 日召开 2008 年度股东大会，审议并通过公司 2008 年度财务报告及利润分配方案，以 2008 年 12 月 31 日公司总股本 1,457,430,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 1.66 元（含税），共计 241,933,380.00 元。

（三十七） 营业收入及营业成本

1、 营业收入

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	2,801,507,926.51	2,050,532,422.46
其他业务收入	33,078,849.52	132,370,174.04
营业成本	1,273,388,751.50	1,032,196,660.56

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
（1）工 业	2,801,507,926.51	1,234,711,608.37	2,050,532,422.46	1,005,200,132.17
（2）商 业				
（3）房地产业				
合计	2,801,507,926.51	1,234,711,608.37	2,050,532,422.46	1,005,200,132.17

3、 主营业务（分产品）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
（1）黄金销售收入	2,520,918,539.51	1,102,545,168.44	1,827,229,257.88	847,035,364.94
（2）白银销售收入	66,492,533.55	21,152,613.40	44,866,224.07	59,343,950.25
（3）加工费收入	55,829,659.73	58,981,966.52	40,540,674.74	49,727,361.34
（4）铜销售收入	158,267,193.72	52,031,860.01	137,896,265.77	49,093,455.64
合计	2,801,507,926.51	1,234,711,608.37	2,050,532,422.46	1,005,200,132.17

4、 营业收入本年金额较上年金额增加 651,684,179.53 元，增加比例为 29.85%，系产量增加、金价上涨所致。

（三十八） 营业税金及附加

项目	计缴标准	本年发生额	上年发生额
营业税	营业额之 5%	1,085,461.60	1,967,206.50
城市维护建设税	应纳流转税之 7%	1,443,656.55	2,170,014.64
教育费附加	应纳流转税之 3%	1,441,782.95	1,641,993.20

资源税	注 1	17,525,025.06	13,436,263.33
合计		21,495,926.16	19,215,477.67

注 1：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。
营业税金及附加本年金额较上年金额增加 2,280,448.49 元，增加比例为 11.87%，系出矿量增加，计提资源税增加所致。

(三十九) 销售费用

本年销售费用较上年增加 20,939,974.79 元，增加比例为 123.51%，系本年收入增加，相应与销售有关的费用增加所致。

(四十) 管理费用

本年管理费用较上年增加 110,276,154.24 元，增加比例为 29.07%，系本年员工工资及办公费用增加所致。

(四十一) 财务费用

类别	本年发生额	上年发生额
利息支出	23,961,360.84	20,196,429.44
减：利息收入	11,804,109.85	18,587,282.48
汇兑损益	926,436.63	-30,776,173.56
其他	3,538,313.04	3,973,751.22
合计	16,622,000.66	-25,193,275.38

财务费用本年金额较上年金额增加 41,815,276.04 元，增加比例为 165.98%，系借款利息支出增加所致。

(四十二) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-4,186,365.76	1,664,857.06
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		

在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失	26,072,886.40	
合计	21,886,520.64	1,664,857.06

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	112,851.39	-49,255,818.71
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-38,685,887.84
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	112,851.39	-49,255,818.71

(四十四) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	3,563,061.07	2,671,876.49
处置长期股权投资产生的投资收益		-16,990,219.13
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	25,125,448.80	228,757.45
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	2,846,221.77	718,750.00
合计	31,534,731.64	-13,370,835.19

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
阿勒泰正元国际矿业有限公司	3,563,061.07	2,671,876.49	
合计	3,563,061.07	2,671,876.49	

3、 本公司投资收益汇回无（有）重大限制。

本公司投资收益汇回无重大限制。

4、 投资收益本年金额较上年金额增加 44,905,566.83 元，增加比例为 335.85%，系股票投资获益所致。

(四十五) 营业外收入

1、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产利得	493,605.65	878,495.60
其中：处置固定资产利得	493,605.65	878,495.60
处置无形资产利得		
非货币性资产交换利得		
债务重组利得	131,326.85	787,991.06
接受捐赠		
政府补助	30,496,439.77	13,100,000.00
申购新股冻结利息	17,630,979.70	17,630,979.70
其他	2,961,913.34	2,956,436.28
合计	51,714,265.31	35,353,902.64

2、 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	说明
低品位矿石回收项目	1,261,595.98		
应用技术与研究开发	150,000.00		
矿山地质环境专项治理	1,230,000.00		
资源节约型专项	200,000.00		
技改补助	5,740,000.00	800,000.00	
采动动力关键技术	500,000.00		
节能节水专项资金	1,878,000.00		
coal 法回收项目	100,000.00		
科技专项经费拨款	360,040.88	200,000.00	
资源开发项目	404,357.81		
危机矿山接替勘查项目	2,035,971.83		
循环经济专项资金	298,000.00		

黄金地质勘探资金	9,040,149.59	1,600,000.00	
尾矿坝生态环境恢复与治理	1,608,323.68		
共伴生多金属综合回收技术开发	500,000.00		
产业技术研发资金	5,000,000.00		
地质勘察项目		2,600,000.00	
环境保护资金		2,500,000.00	
矿产资源补偿费返还		5,400,000.00	
其他补助	190,000.00		
合计	30,496,439.77	13,100,000.00	

- 3、 营业外收入本年金额较上年金额增加 16,360,362.67 元，增加比例为 46.28%，系政府补助增加所致。

(四十六) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失	14,818,361.15	829,230.62
其中：固定资产处置损失	14,818,361.15	829,230.62
无形资产处置损失		
债务重组损失		
赔款	5,433,861.16	
对外捐赠	3,104,400.00	9,128,700.00
其中：公益性捐赠支出	2,732,600.00	9,062,500.00
罚款	386,985.91	327,745.27
非常损失	1,753,749.24	146,564.62
其他	2,749,194.00	414,632.70
合计	28,246,551.46	10,846,873.21

营业外支出本年金额较上年金额增加 17,399,678.25 元，增加比例为 160.41%，系处置固定资产产生的损失所致。

(四十七) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	292,295,357.19	187,800,511.22
递延所得税调整	-19,872,328.47	-1,001,510.61
合计	272,423,028.72	186,799,000.61

(四十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益计算过程	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	739,702,729.09
发行在外的普通股加权平均数	1,457,430,000.00
基本每股收益	0.51
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	700,801,374.42
发行在外的普通股加权平均数	1,457,430,000.00
基本每股收益（扣除非经常性损益）	0.48

稀释每股收益计算过程	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润（考虑稀释性潜在普通股的影响）	739,702,729.09
发行在外的普通股加权平均数	1,457,430,000.00
稀释每股收益	0.51
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润（考虑稀释性潜在普通股的影响）	700,801,374.42
发行在外的普通股加权平均数	1,457,430,000.00
稀释每股收益（扣除非经常性损益）	0.48

(四十九) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
专项补贴、补助款	17,510,000.00
银行利息收入	12,328,843.26
营业外收入	385,614.78
公司间往来款项及其他	16,102,264.01
股权收购保证金	30,000,000.00
合计	76,326,722.05

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
销售费用支出	37,696,386.37
管理费用支出	186,148,532.61
营业外支出	6,100,498.76
财务费用手续费	93,137.98

环境治理保证金	1,018,536.00
公司间往来款项及其他	24,121,254.67
合计	255,178,346.39

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额
短期借款保证金	59,396,470.00
合计	59,396,470.00

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	756,357,179.43	532,224,548.01
加：资产减值准备	21,886,520.64	1,664,857.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	170,218,492.49	136,903,203.01
无形资产摊销	107,991,710.31	58,707,705.94
长期待摊费用摊销	7,761,280.80	7,949,316.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	10,305,880.82	641,735.70
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	4,018,874.68	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-112,851.39	49,255,818.71
财务费用(收益以“－”号填列)	24,887,797.47	20,196,429.44
投资损失(收益以“－”号填列)	-31,534,731.64	13,370,835.19
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-11,744,854.63	1,754,063.76
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-7,228,074.66	185,693,866.70
存货的减少(增加以“－”号填列)	-109,691,089.95	-109,231,879.84
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	88,041,501.68	-141,393,751.43
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-5,050,170.51	-199,311,518.60
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	1,026,107,465.54	558,425,230.61
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	1,552,850,292.15	685,337,423.72
减：现金的年初余额	685,337,423.72	1,628,802,970.14
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	867,512,868.43	-943,465,546.42

2、 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本年金额	上年金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	376,831,509.34	265,200,000.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	148,720,000.00	265,200,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	303.94	39,126,741.56
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	148,719,696.06	226,073,258.44
4、取得子公司的净资产	325,908,875.48	520,000,000.00
流动资产	132,097,468.69	
非流动资产	207,865,216.85	
流动负债	14,053,810.06	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		20,000,000.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		20,460,113.99
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		460,113.99
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,000,000.00
4、处置子公司的净资产		-14,518,341.53
流动资产		6,767,179.25
非流动资产		10,906,174.68
流动负债		32,191,695.46
非流动负债		

3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	年末余额	年初余额
一、现 金	1,552,850,292.15	685,337,423.72
其中：库存现金	1,135,659.04	1,616,116.75
可随时用于支付的银行存款	1,440,097,824.88	608,157,611.43

可随时用于支付的其他货币资金	111,616,808.23	75,563,695.54
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,552,850,292.15	685,337,423.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 资产证券化业务的会计处理

本公司本年度无资产证券化业务。

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司无母公司，本公司第一大股东山东招金集团有限公司对本公司具有重大影响。

(二) 本企业的子公司情况： (金额单位：万元)

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
岷县天昊黄金有限责任公司	全资子公司	有限公司	甘肃省定西市	孙希瑞	黄金采选	4,667	100%	100%	71907949-3
斯派柯国际贸易有限公司	全资子公司	有限公司	香港	王立刚	进出口贸易	7,000 万港币	100%	100%	
甘肃招金矿业有限公司	全资子公司	有限公司	甘肃省兰州市	时文革	矿业投资	1,000	100%	100%	66540331-4
托里县招金北疆矿业有限公司	全资子公司	有限公司	新疆托里县	徐元君	黄金采选	3,000	100%	100%	76110904-3
康定县富康矿业有限责任公司	全资子公司	有限公司	四川省甘孜	马玉山	黄金采选	668	100%	100%	75230279-X
新疆星塔矿业有限公司	全资子公司	有限公司	新疆托里县	徐元君	黄金采选	2,000	100%	100%	78177149-9
丰宁金龙黄金工业有限公司	控股子公司	有限公司	河北省承德市	李宝勤	黄金采选	9,451.91	52%	52%	10920035-6
阿勒泰市招金昆仑矿业有限公司	控股子公司	有限公司	新疆阿勒泰市	李善仁	矿业投资	1,000	70%	70%	66364292-8
北京中色鸿鑫矿业科技有限责任公司	控股子公司	有限公司	北京市	宋树森	矿业投资	3,000	90%	90%	66690740-X

招金矿业股份有限公司
2009 年度
财务报表附注

公司									
黑龙江招金矿业开发有限公司	控股子公司	有限公司	哈尔滨市	宋树森	矿业技术开发	1,000	70%	70%	66387870-3
云南斯帕顿矿业有限公司	控股子公司	有限公司	云南昆明市	马玉山	黄金采选	378.6073 万美元	51%	51%	75719892-8
海南东方招金矿业有限公司	控股子公司	有限公司	海南省东方市	王培福	黄金采选	580	95%	95%	78662251-3
华北招金矿业投资有限公司	全资子公司	有限公司	北京市	宋树森	矿业投资	5,000	100%	100%	66310630-8
招远市金亭岭矿业有限公司	全资子公司	有限公司	山东省招远市	王培福	黄金采选	6,000	100%	100%	74337920-X
两当县招金矿业有限公司	控股子公司	有限公司	甘肃两当县	孙希瑞	矿产品开发	600	55%	55%	67082482-6
伽师县铜辉矿业有限责任公司	控股子公司	有限公司	新疆伽师县	徐元君	铜采选	500	51%	51%	75765889-1
新疆鑫慧铜业有限公司	控股子公司	有限公司	新疆伽师县	徐元君	铜采选	3,000	51%	51%	7957926-3
招远市招金贵合科技有限公司	全资子公司	有限公司	山东招远市	王培福	硫酸生产	5,000	100%	100%	69542832-8
甘肃省合作早子沟金矿有限责任公司	控股子公司	有限公司	甘肃	孙希瑞	黄金采选	200	52%	52%	71032195-X
哈密市招金泰合矿业有限公司	全资子公司	有限公司	新疆哈密市	李善仁	矿业投资	2,000	100%	100%	68274069-7
托里县鑫源黄金矿业有限公司	控股子公司	有限公司	新疆托里县	李善仁	黄金采选	3,340	80%	80%	75765534-0

(三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
一、合营企业							
二、联营企业							
阿勒泰正元国际矿业有限公司	有限责任	新疆阿勒泰	王守根	黄金采选	9,000	38.50%	38.50%
孔玉乡水电站	有限责任	四川富康		水电供给	450	20%	20%

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业						
二、联营企业						
阿勒泰正元国际矿业有限公司	11,765.54	1,614.66	6,157.39	925.47	联营	
孔玉乡水电站					联营	

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山东招金集团金银精炼有限公司	第一大股东之子公司
山东金软科技有限公司	第一大股东之子公司
山东招金膜天有限责任公司	第一大股东之子公司
招远市欣源科技发展有限公司	第一大股东之子公司
山东招金卢金匠有限公司	第一大股东之子公司
阿勒泰正元国际矿业有限公司	参股公司

(五) 关联方交易

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交 易类型	关联 交易 内容	关联交易定价 方式及决策程 序	本年金额		上年金额	
				金额(万 元)	占同期同类交 易比例(%)	金额(万 元)	占同期同类交 易比例(%)
山东金软科技有限公司	采购	设备	市价	0.67	0.01	2.34	0.01
山东金软科技有限公司	采购	材料	市价	107.84	0.20		
新疆阿勒泰正元国际矿业有限公司	采购	金精矿	市价	7,669.20	7.66	4,813.61	6.40
山东招金膜天有限责任公司	采购	设备	市价	41.70	0.03	14.24	0.07
山东招金集团金银精炼有限公司	接受劳务	加工	市价	13.57	100.00	292.98	100.00
山东招金集团金银精炼有限公司	采购	材料	市价	44.32	0.08		

3、 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交易定 价方式及决 策程序	本年金额		上年金额	
				金额(万 元)	占同期同类 交易比例 (%)	金额(万 元)	占同期同类交 易比例(%)
山东招金集团金银精炼有限公司	销售	粗金锭	市价	276.25	0.10		

4、 关联托管情况

本公司本年无关联托管情况。

5、 关联承包情况

本公司本年无关联承包情况。

6、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确认依据	租赁收益对公司影响
山东招金集团有限公司	本公司	土地		2007. 1. 1	2009. 12. 31	-1, 611, 146. 17	租赁合同	-1, 611, 146. 17
山东招金集团有限公司	本公司	土地		2007. 1. 1	2016. 12. 31	-149, 881. 72	租赁合同	-149, 881. 72

本公司租赁参股股东一招金集团国有土地使用权 10 宗（招国用（2004）第 1210 号、第 1182 号、第 1670 号、第 1141 号；招国用（2005）第 0302 号、第 0309 号、第 0311 号、第 0313 号、第 0315 号；招国用（2006）第 2143 号），总面积 480,299.7 平方米，租赁期限 2007 年 1 月 1 日-2009 年 12 月 31 日，年租金分别为 2007 年度 1,698,668.59 元、2008 年度 1,631,415.39 元、2009 年 1,611,146.17 元。

本公司租赁参股股东一招金集团国有土地使用权 11 宗（招国用（2004）第 1183 号、第 1185 号；招国用（2005）第 0303 号、第 0304 号、第 0305 号、第 0306 号、第 0307 号、第 0308 号、第 0310 号、第 0312 号、第 0316 号），总面积 43,183.44 平方米，租赁期限 2007 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，年租金 2007 年-2009 年分别为 152,268.58 元、151,075.15 元、149,881.72 元。每满 3 年，双方对租金按照市场价格作出适当调整。

7、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东招金集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2010-3-3	2012-3-3	否
山东招金集团有限公司	本公司	1,500,000,000.00	2009-12-23	2016-12-22	否

8、 关联方资金拆借

（1）向关联方拆入资金

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司欠付参股股东一山东招金集团有限公司 106,229,463.76 元。

（2）向关联方拆出资金

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司应收参股股东一山东招金集团有限公司 614,052.89 元。

9、 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本年未发生关联方资产转让、债务重组情况。

10、 其他关联交易

本公司本年未发生其他关联交易。

11、 关联方应收应付款项

项目	关联方	年末余额	年初余额
预付账款			
	山东金软科技有限公司	83,444.00	518,415.00
	山东招金集团有限公司	147,297.48	212,550.18
	山东招金卢金匠有限公司	26,104.00	
	山东招金膜天有限责任公司	1,845.00	
	招远市欣源科技发展有限公司	10,080.00	
其他应收款			
	新疆阿勒泰正元国际矿业有限公司	6,770.96	
	山东招金集团有限公司	614,052.89	7,370,932.89
应付账款			
	阿勒泰正元国际矿业有限公司	14,821,088.04	4,109,118.22
	山东金软科技有限公司	232,098.00	
	山东招金集团金银精炼有限公司	69,512.31	59,028.45
	山东招金膜天有限责任公司	7,550.00	13,500.00
其他应付款			
	山东招金集团有限公司	106,229,463.76	

八、 或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司本年无未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。

(二) 截止 2009 年 12 月 31 日公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2009 年 12 月 31 日本公司无为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

（三）其他或有负债

本公司无需要披露的或有事项。

九、 承诺事项

（一） 重大承诺事项

1、 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

（1）收购青河县金都矿业开发有限公司股权

本公司于 2010 年 3 月 5 日，与自然人刘江杰、杨建萍签订股权转让合同，协定收购刘江杰、杨建萍所持金都矿业开发有限公司 80%股权。股权收购款合计为人民币 18,500 万元，公司原向刘江杰、杨建萍支付的 8,000 万元项目定金转为股权收购款，公司尚需支付股权收购款人民币 10,500 万元。

（2）收购和政鑫源矿业有限公司股权

本公司于 2010 年 3 月 5 日，与自然人杨建萍签订股权转让合同，协定收购杨建萍所持和政鑫源矿业有限公司 80%股权。目标股权的转让价款为人民币 4,800 万元，公司原向杨建萍支付的 1,000 万元项目定金转为股权收购款，公司尚需支付股权收购款人民币 3,800 万元。

2、 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。

本公司无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。

3、 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

本公司无已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

4、 已签订的正在或准备履行的并购协议

本公司无已签订的正在或准备履行的并购协议。

5、 已签订的正在或准备履行的重组计划

本公司无已签订的正在或准备履行的重组计划。

6、 其他重大财务承诺事项

资产购买

（1）本公司之子公司甘肃早子沟于 2009 年 6 月 14 日与甘肃省国土资源厅签订采矿权价款缴纳协议，甘肃早子沟共需支付 52,118,100.00 元采矿权价款，分 6 期支付，第一期于 2009 年 6 月 15 日之前支付 12,118,100.00 元，第二期于 2010 年 6 月 15 日之前支付 5,000,000.00 元，第三期于 2011 年 6 月 15 日之前支付 5,000,000.00 元，第四期于 2012 年 6 月 15 日之前支付 10,000,000.00 元，第五期于 2013 年 6 月 15 日之前支付 10,000,000.00 元，第六期于 2014 年 6 月 15 日之前支付

10,000,000.00 元，第一期款项已经按时支付。

(2) 本公司之子公司招金昆合于 2008 年 7 月 1 日与新疆维吾尔自治区国土资源厅签订采矿权出让合同，合同规定采矿权价款为 5,861,100.00 元，与 2008 年 7 月 21 日之前支付 1,361,100.00 元，2009 年 7 月 1 日之前支付 2,000,000.00 元，2010 年 7 月 1 日之前支付 2,500,000.00 元，第一期和第二期款项已经按时支付。

(二) 前期承诺的履行情况

本公司于 2008 年度与独立第三方签订《初步股权收购协定》，以获取青河金都矿业有限责任公司、昌吉矿业有限公司股权。截止 2010 年 3 月 17 日，本公司已与自然人刘江杰、杨建萍签订股权转让合同，协定收购刘江杰、杨建萍所持金都矿业开发有限公司 80% 股权。原支付项目定金部分退回公司，其余部分转为股权收购款。

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

1、 收购青河县金都矿业开发有限公司股权

本公司于 2010 年 3 月 5 日，与自然人刘江杰、杨建萍签订股权转让合同，协定收购刘江杰、杨建萍所持金都矿业开发有限公司 80% 股权。股权收购款合计为 18,500 万元，公司原向刘江杰、杨建萍支付的 8,000 万元项目定金转为股权收购款。

2、 收购和政鑫源矿业有限公司股权

本公司于 2010 年 3 月 5 日，与自然人杨建萍签订股权转让合同，协定收购杨建萍所持和政鑫源矿业有限公司 80% 股权。目标股权的转让价款为人民币 4,800 万元，公司原向杨建萍支付的 1,000 万元项目定金转为股权收购款。

3、 转让斯塔瑞有限公司股权

本公司之子公司斯派柯国际贸易有限公司于 2010 年 1 月 6 日与独立第三方——富地矿业有限公司签订股权转让协议，协定向富地矿业有限公司转让所持斯塔瑞有限公司 100% 股权。股权转让款为与人民币 1,200 万元等值的港币。公司已于 3 月 17 日前全额收取该股权转让款。

4、 转让康定富康矿业有限公司股权

本公司于 2010 年 2 月 22 日与独立第三方——麒麟(北京)能源矿产投资有限公司签订股权转让协议，协定向麒麟(北京)能源矿产投资有限公司转让所持康定富康矿业有限公司 100% 股权。股权转让款为与人民币 2,650 万元。

5、 联合开发凤城黄金资源

本公司于 2009 年 12 月 30 日与中国辽宁省凤城市人民政府签订联合开发凤城市黄金

资源框架协议，协定共同对凤城市黄金矿产资源进行整合、利用及开发，并参与白云金矿的改制，组建新公司，本公司最低控股比例为 51%。

本公司依法有偿参与凤城市所属白云金矿改制，投入人民币 10,000 万元作为该矿的改制定金，如改制成功则该定金转为投资款，并根据矿产资源情况增加投资人民币 15,000 至 20,000 万元。截止 2010 年 3 月 17 日，公司已支付改制定金人民币 10,000 万元。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

公司第三届第二次董事会会议于 2010 年 3 月 26 日通过 2009 年度利润分配方案：以 2009 年度末总股本 1,457,430,000 股为基数，向全体股东每股派送现金股利人民币元 0.22 (含税)，合计分配现金股利为人民币 320,634,600.00 元。

(三) 其他资产负债表日后事项说明：

本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

(一) 非货币性资产交换

本公司无需要披露的非货币性资产交换。

(二) 债务重组

本公司无需要披露的债务重组。

(三) 企业合并

本公司除附注四、(四)披露的合并事项外无其他需要披露的企业合并重要事项。

(四) 租赁

本公司除附注七、(五)、6 披露的租赁事项外无其他需要披露的租赁事项。

(五) 年末发行在外的、可转换为股份的金融工具

本公司年末无发行在外的、可转换为股份的金融工具。

(六) 以公允价值计量的资产和负债

本公司无以公允价值计量的资产和负债。

(七) 外币金融资产和外币金融负债

本公司无外币金融资产和外币金融负债。

(八) 年金计划主要内容及重大变化

本公司本年年金计划无重大变化。

(九) 其他需要披露的重要事项

本公司无其他需要披露的重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款

种类	年末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的应收账款					40,610,865.34	100.00		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	224,467.31	100.00						
合计	224,467.31	100.00			40,610,865.34	100.00		

2、 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

期末公司无单项金额重大单独进行减值测试的应收账款。

期末公司无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

本公司本年无此情况。

4、 本报告期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 应收账款中欠款金额明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
上海黄金交易所	非关联方	200,000.00	1 年以内	89.10%
山东明瑞化工集团有限公司	非关联方	22,184.00	1 年以内	9.88%
招远市招金贵合科技有限公司	本公司子公司	2,283.31	1 年以内	1.02%

6、 年末应收其他关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
招远市招金贵合科技有限公司	本公司子公司	2,283.31	1.02%

7、本年本公司无终止确认条件的应收账款。

8、本年本公司无以应收账款为标的的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债之情况。

9、应收账款年末余额较年初余额减少 40,386,398.03 元，减少比例为 99.45%，系收回黄金销售款所致。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款

种类	年末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
单项金额重大的其他应收款	607,890,292.11	96.75	2,559,408.20	0.42	165,000,000.00	81.26		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	20,418,637.38	3.25	2,608,873.60	12.78	38,062,443.70	18.74	5,189,470.12	13.63
合计	628,308,929.49	100.00	5,168,281.80		203,062,443.70	100.00	5,189,470.12	

2、 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位名称	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理 由
招远市国有资产监督管理局	426,610,000.00			注 1
杨建萍	56,200,000.00			注 2
刘江杰	33,800,000.00			注 2
新疆鑫慧铜业有限公司	60,065,064.84			注 3
甘肃招金矿业股份有限公司	15,000,000.00			注 4
矿权收购款	5,000,000.00			注 5
往来款	11,215,227.27	5%-50%	2,559,408.20	
合计	607,890,292.11		2,559,408.20	

注 1、应收招远市国有资产监督管理局款项系蚕庄资产收购款，该收购已经实现，故未计提坏账准备。

注 2、股权收购款系公司拟收购之青河金矿项目、和政鑫源项目定金。公司已于

2010 年 3 月 5 日与自然人刘江杰、杨建萍签订股权转让合同，已支付定金转为股权收购款，故未计提坏账准备。

注 3、应收新疆鑫慧铜业有限公司款 2010 年度即将转为对子公司投资款，故未计提坏账准备。

注 4、应收甘肃招金矿业有限公司款为代全资子公司支付的采矿权款，该采矿权证之过户手续已在办理之中，，故未计提坏账准备。

注 5、矿权收购款系支付之采矿权价款，该等采矿权证之过户手续已在办理之中，故未计提坏账准备。

年末无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

本公司本年无此情况。

4、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况：

单位名称	年末数		年初数	
	账面金额	计提坏账金额	账面金额	计提坏账金额
山东招金集团有限公司	10,000.00	1,000.00	10,000.00	500.00
合计	10,000.00	10,00.00	10,000.00	500.00

5、 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

6、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
招远市国有资产监督管理局	非关联方	资产收购款	426,610,000.00	1 年以内	67.90%
杨建萍	非关联方	股权收购款	56,200,000.00	1 年以内	8.94%
刘江杰	非关联方	股权收购款	33,800,000.00	1 年以内	5.38%
新疆鑫慧铜业有限公司	子公司	往来款	60,000,000.00	1 年以内	9.55%
梁富斌	非关联方	矿权购买款	3,500,000.00	1 年以内	0.56%

7、 截至 2009 年 12 月 31 日本公司应收其他关联方其他应收款

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
新疆鑫慧铜业有限公司	本公司子公司	60,000,000.00	9.55%

8、 截至 2009 年 12 月 31 日本公司无不符合终止确认条件的其他应收款。

9、 本年本公司无以其他应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债之情况。

10、 其他应收款年末余额较年初余额增加 425,246,485.79 元，增加比例为 209.42%，系资产收购款增加所致。

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
阿勒泰正元国际矿业有限公司	权益法	34,650,000.00	37,749,441.46	1,331,463.22	39,080,904.68
权益法小计		34,650,000.00	37,749,441.46	1,331,463.22	39,080,904.68
海南东方招金矿业有限公司	成本法	5,510,000.00	5,510,000.00		5,510,000.00
金亨岭矿业有限公司	成本法	39,961,664.58	39,961,664.58		39,961,664.58
岷县天昊黄金有限责任公司	成本法	65,391,800.00	65,391,800.00		65,391,800.00
斯派柯国际贸易有限公司	成本法	68,597,760.00	68,597,760.00		68,597,760.00
华北招金矿业投资有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
甘肃招金矿业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
托里县招金北疆矿业有限公司	成本法	150,300,000.00	74,300,000.00	76,000,000.00	150,300,000.00
四川康定县富康矿业有限公司	成本法	32,600,000.00	32,600,000.00		32,600,000.00
新疆星塔矿业有限公司	成本法	160,903,900.00	160,903,900.00		160,903,900.00
丰宁金龙黄金工业有限公司	成本法	347,615,779.90	347,615,779.90		347,615,779.90
喀什地区新鑫矿业有限公司	成本法	14,200,000.00	14,200,000.00	-14,200,000.00	
伽师县铜辉矿业有限公司	成本法	110,000,000.00	110,000,000.00	14,200,000.00	124,200,000.00
新疆鑫慧铜业有限公司	成本法	141,000,000.00	141,000,000.00		141,000,000.00
甘肃省合作早子沟金矿有限责任公司	成本法	55,000,000.00		55,000,000.00	55,000,000.00
招远市招金贵合科技有限公司	成本法	275,111,509.34		275,111,509.34	275,111,509.34
成本法小计		1,526,192,413.82	1,120,080,904.48	406,111,509.34	1,526,192,413.82
合计		1,560,842,413.82	1,157,830,345.94	407,442,972.56	1,565,273,318.50

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
阿勒泰正元国际矿业有限公司	38.50	38.50	无			2,231,597.85
权益法小计						2,231,597.85
海南东方招金矿业有限公司	95	95	无			5,732,417.10
金亨岭矿业有限公司	100	100	无			
岷县天昊黄金有限责任	100	100	无			3,196,801.65

招金矿业股份有限公司
2009 年度
财务报表附注

公司						
斯派柯国际贸易有限公司	100	100	无			
华北招金矿业投资有限公司	100	100	无			
甘肃招金矿业有限公司	100	100	无			
托里县招金北疆矿业有限公司	100	100	无			8,715,438.14
四川康定县富康矿业有限责任公司	100	100	无		5,620,000.00	
新疆星塔矿业有限公司	100	100	无			2,160,864.33
丰宁金龙黄金工业有限公司	52	52	无			
喀什地区新鑫矿业有限公司	51	51	无			
伽师县铜辉矿业有限责任公司	51	51	无			
新疆鑫慧铜业有限公司	51	51	无			
甘肃省合作早子沟金矿有限责任公司	52	52	无			
招远市招金贵合科技有限公司	100	100	无			
成本法小计					5,620,000.00	19,805,521.22
合计					5,620,000.00	22,037,119.07

长期股权投资年末余额较年初余额增加 407,442,972.56 元，增加比例为 35.19%，系本年收购和成立子公司所致。

（四） 营业收入及营业成本

1、 营业收入

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	2,120,567,292.90	1,555,498,144.46
其他业务收入	14,587,836.50	106,926,323.13
营业成本	841,092,203.08	707,890,862.28

2、主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
（1）工 业	2,120,567,292.90	837,611,711.43	1,555,498,144.46	698,187,119.28
（2）商 业				
（3）房地产业				
合计	2,120,567,292.90	837,611,711.43	1,555,498,144.46	698,187,119.28

3、主营业务（分产品）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
（1）黄金销售收入	1,997,701,485.78	757,477,131.51	1,475,864,506.38	608,213,055.88
（2）白银销售收入	66,492,533.55	21,152,613.40	44,866,224.07	45,551,319.07
（3）加工费收入	56,373,273.57	58,981,966.52	34,767,414.01	44,422,744.33
合计	2,120,567,292.90	837,611,711.43	1,555,498,144.46	698,187,119.28

4、营业收入本年金额较上年金额增加 472,730,661.81 元，增加比例为 28.44%，系产量增加、黄金价格上涨所致。

（五）投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	38,569,659.78	2,150,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,563,061.07	2,671,876.49
处置长期股权投资产生的投资收益		-22,496,191.67
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	12,181,963.38	1,726,741.69
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	11,115,541.13	38,751,775.43
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	2,846,221.77	718,750.00
合计	68,276,447.13	23,522,951.94

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
岷县天昊黄金有限责任公司	3,196,801.65	2,150,000.00	
新疆星塔矿业有限公司	2,160,864.33		
海南东方招金矿业有限公司	5,732,417.10		
托里县招金北疆矿业有限公司	8,715,438.14		
伽师县铜辉矿业有限公司	18,764,138.56		

3、 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

阿勒泰正元国际矿业有限公司	3,563,061.07	2,671,876.49	
合计	3,563,061.07	2,671,876.49	

4、 本公司投资收益汇回无（有）重大限制。

本公司投资收益汇回无重大限制。

5、 投资收益本年金额较上年金额增加 44,753,495.19 元，增加比例为 190.25%，系本年股票投资获益和子公司分红所致。

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	778,483,334.17	524,222,118.84
加：资产减值准备	-14,423.32	1,346,851.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	113,305,393.41	92,668,853.96
无形资产摊销	59,499,464.36	33,641,141.78
长期待摊费用摊销		2,569,456.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	10,285,005.62	346,607.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		38,775,294.84
财务费用（收益以“-”号填列）	17,871,096.72	4,715,532.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-68,276,447.13	-23,522,951.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,971,970.70	-1,946,816.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-9,671,471.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-153,214,994.17	613,360.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-385,164,532.37	-136,221,779.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	493,233,967.12	-157,967,613.32
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	855,035,893.71	369,568,583.93
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	1,344,274,343.87	611,436,981.17

减：现金的年初余额	611,436,981.17	1,444,950,615.63
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	732,837,362.70	-833,513,634.46

(七) 反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

本公司本年无反向购买下以评估值入账的资产、负债。

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-14,324,755.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,846,221.77	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	131,326.85	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	25,125,448.80	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,661,142.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-13,020,754.28	
少数股东权益影响额（税后）	482,724.53	
合计	38,901,354.67	

（二） 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.84%	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.38%	0.48	0.48

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期年末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期年末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期年末的累计月数。

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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

$$\text{稀释每股收益} = P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东

的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2010 年 3 月 26 日批准报出。

招金矿业股份有限公司
二〇一〇年三月二十六日