

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



ZHAOJIN

ZHAOJIN MINING INDUSTRY COMPANY LIMITED*

招金礦業股份有限公司

(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：1818)

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.09(2)條而作出。

茲載列招金礦業股份有限公司於二零一二年四月十二日在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)刊登的《招金礦業股份有限公司公司債券二零一一年年報》，僅供參考。

特此公告。

承董事會命
招金礦業股份有限公司
路東尚
董事長

中國·招遠，二零一二年四月十二日

於本公告日期，董事會成員包括三名執行董事路東尚先生、翁占斌先生及李秀臣先生；四名非執行董事梁信軍先生、叢建茂先生、葉凱先生及孔繁河先生；及四名獨立非執行董事葉天竺先生、燕洪波先生、陳晉蓉女士及蔡思聰先生。

* 僅供識別



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

2011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2011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【2012】第210143号）。

一、 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：2011年8月11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份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份本期债券给发行人；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	2011年	2010年	增减(%)
资产总额	1,289,126	898,577	43.46
负债总额	602,255	336,962	78.73
股东权益总额	686,871	561,615	22.30
归属于母公司股东权益总额	647,046	525,791	23.06
营业总收入	580,291	415,559	39.64
净利润	174,718	127,302	37.25
归属于母公司股东的净利润	166,358	120,120	38.49

(二) 本集团主要偿债能力指标

	2011年	2010年
流动比率	1.20	1.62
速动比率	0.65	1.03
资产负债比率	46.72%	37.50%

- (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2011年本集团流动比率、速动比率分别是1.20、0.65。表明本集团短期内边线的流动资产偿还流动负债的能力较强，本集团能够较好的应对短期债务风险；同时本集团的已获利息倍数相对于需要支付的利息支出充裕，表明本集团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

本集团于2009年12月23日至2009年12月25日期间公开发行人公司债券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，用于满足本集团中长期融资需要、完善债务结构及补充流动资金。

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

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

七、 涉及和可能涉及影响债券按期偿付的重大诉讼事项

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

八、 业务回顾与展望

(一) 业务回顾

由于美元「避风港」功能减退，黄金成为2011年投资者青睐的避险品种。年内国际金价连创历史新高，但也呈现出虎头蛇尾的态势。纵观2011年，金价在年初小幅回落，于2011年1月28日跌至每盎司1,307.9美元的年内低点后，一路稳步走高，连续突破多个整数关口，在2011年9月6日创下每盎司1,920.8美元的历史新高。此后金价大幅跳水，在14个交易日内就跌至1,600美元／盎司以下，随后在1,500美元至1,800美元的区间内震动，最终收在1,564.73美元／盎司。上海黄金交易所的「9995金」以人民币301.90元／克开盘，最高人民币396.00元／克，最低人民币228.70元／克，收盘价为人民币319.80元／克。本年度平均金价约为人民币327.53元／克。

2011年中国黄金生产量继续稳步增加，连续第五年蝉联全球第一大产金国的宝座。根据中国黄金协会统计，2011年中国黄金产量达到360.96吨，比上一年增长约5.89%。

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332.75元/克，较去年度的人民币276.87元/克上升了约20.18%，比上海黄金交易所平均价格高出人民币5.22元/克。

1. 安全环保

于本年度，本集团坚持「黄金有价，生命无价」的安全理念和「先要绿水青山，再要金山银山」的环保理念，高度重视安全环保工作，先后完成投入人民币132,530,000元，深入开展「安全生产年」、「安全生产基层基础深化年」等活动，以夯实安全基础和强化现场控制为重点，通过落实安全主体责任，强化安全基础建设，规范安全检查标准，加大隐患排查与整改力度，纵深推进安全文化建设，为企业安全生产提供了强力保障。全年杜绝了较大人身伤亡、火灾、爆炸、交通、中毒和环境污染事故，保持了安全生产稳定发展的良好态势。资源节约型、环境友好型的绿色矿业发展新模式初步建立，公司被确立为全国首批资源综合利用建设示范基地，并荣获国家安全文化建设示范企业称号。埠内地区的夏甸金矿和金翅岭金矿获得全国首批绿色矿山荣誉称号。

2. 黄金产量

2011年，本集团积极克服停产限电、炸药限量和埠外气候恶劣等不利因素，黄金生产实现了稳步增长。公司各个生产矿山在压力面前，知难而进，科学组织，力创高产，为本集团黄金生产做出了重要贡献。其中夏甸金矿黄金产量突破12万盎司大关，跻身全国十大矿山行列。

3. 资源整合

资源整合方面，2011年以来，公司加大对已有项目的投资力度和持股比例，加快优质项目的筛选与储备，并通过推进定向增发等方式加快获取资源的步伐。于2011年1月1日至本业绩公告日，本集团先后支付股权收购投资额约为人民币739,000,000元。在新疆，完成了对新疆若羌县三峰山金矿50%股权的收购；收购拜城县滴水铜矿开发有限责任公司79%的股权；完成清河金都15%股权的增持，持股比例达到95%；完成招金鑫合20%股权增持。在甘肃，完成和政鑫源15%股权的增持。在山东地区成功收购整合了大秦家金矿、纪山金矿及早阳山金矿。同时，本公司还分别与新疆若羌县政府、内蒙古阿拉善盟行政公署及山西曲沃县政府签订7项资源整合框架协议，为下一步在这些区域的资源整合奠定基础。于2011年，本集团通过对外收购新增黄金资源量7.077吨。

4. 地质探矿

于本年度本集团地质探矿再次取得显著成果。公司在埠内及埠外两条战线全面实施地质探矿战果工程和希望工程，完成地质探矿投资约为人民币195,000,000元，完成坑探工程77,318米，钻探工程290,319米，探获黄金资源储量约98.9吨。资源储量得到进一步大幅提升。

于2011年12月31日，本集团共拥有37个探矿权，探矿权面积约为1,315.43平方公里，拥有35个采矿权，采矿权面积约为74.5842平方公里。

按澳大利亚联合矿石储量委员会（「JORC」）之标准，截至2011年12月31日，本集团拥有黄金矿产资源量558.01吨（约1,794万盎司），黄金可采储量297.06吨（约955.1万盎司），较去年分别增加62.19吨（约199.9万盎司）及45.17吨（约145.26万盎司），分别大幅增长了12.54%及17.93%。

5. 基建技改

2011年，是本集团确立的基建技改项目年。公司以「一流的工艺设计、一流的设备设施、一流的施工队伍、一流的管理水平、一流的经济效益」为指导原则，全年开工建设项目达43项，完成投资约人民币936,000,000元。夏甸金矿采选配套和尾矿库建设工程、大尹格庄金矿采选配套工程、河东金矿河东矿区生产系统优化、金翅岭金矿黄金污水处理工程、招金贵合制酸烧渣生产系统改造工程的竣工，带动公司产能进一步提升。铜辉矿业2,000吨／日选矿厂扩建提前一个月投入运营，青河矿业技改扩产工程、招金北疆主竖井建设等埠外技改项目的相继开工，为公司未来黄金生产的发展注入新的动力。

6. 科技创新

于本年度，本集团积极抢占科研创新制高点，生产技术水平得到大幅提高，科技创新成为企业发展的强劲助推器。借助被确立为全国首批资源综合利用建设示范基地的良好契机，本集团2011年累计完成科研投入约人民币50,000,000元，实施科研项目36项，获得5项省级以上科研奖项，获得26项实用新型专利授权。本集团高标准打造的招金矿业技术中心正式挂牌启用，夏甸金矿「新尾矿坝安全监测预警系统开发」、招金北疆「井下通风网络系统及跟踪定位系统」及岷县天昊「选矿回收率及精矿品位的技术研究」等一大批科技创新研发项目的实施，进一步提升了公司的现代化和科技化水平。各项工艺技术指标继续保持中国黄金行业的技术领先优势，开启了公司「科技兴金工程」的新征程。

7. 慈善捐助

本集团于2011年度各类捐款总额为人民币2,210万元。

2011年度本集团获得奖项：福布斯“亚洲中小企业200强”、2011中国证券金紫荆奖之“十二五期间最具投资价值上市公司”、《财资》杂志“2011年度最具潜力中国企业”及“社会责任与投资者关系金奖”等荣誉称号。

(二) 业务展望

1. 继续夯实安全环保基础

2012年，本集团上下将继续秉承「黄金有价、生命无价」和「先要绿水青山、再要金山银山」的安全环保理念。计划投入安全环保费用人民币100,000,000元，以系统化、程序化、标准化为标准推进基础管理和现场管理；把握安全投入、安全设计、安全培训三个重点环节，深化安全标准化、安全避险「六大系统」、安全环保体系、安全文化四项建设，全面提升全公司总体安全管理硬件和软件建设水平；抓好安全责任落实、安全专项整治、应急救援、施工队监管、职业危害防治和环境保护管理工作，合力构筑安全生产管理平台，努力实现全年安全生产「无事故」的目标，为全力打造安全、绿色和谐的本质安全型现代化矿业公司奠定坚实基础。

2. 强化地质探矿工作

2012年，本集团将继续按照「统一规划、统一管理、统一科研、统一勘查、统一开发」的五统一要求，重点实施攻深找盲探矿和空白区地质科研探矿。其中埠内地区以夏甸、大尹格庄为重点，埠外地区以早子沟和招金白云为重点进行攻深找盲探矿。同时以招平断裂带、两当招金、青河和三峰山外围的空白区为重点实施地质科研探矿。全年计划投入探矿资金人民币200,000,000元，确保新增黄金资源量80吨。

3. 持续推动科技创新

2012年，在科技创新、技术改造等方面，本集团将充分利用招金矿业技术中心的平台作用，采取联合攻关、自主研发和引进消化新技术相结合的方法实现科技创新新突破。以难选冶回收率和资源综合回收等项目作为关键课题组织攻关，集中优势力量，发挥技术优势，带动公司整体科研创新工作。本公司2012年计划完成投资约人民币125,000,000元，规划59项重点项目研究。

4. 加速基建技改进程

基建技改是本集团实现产能提升的重要路径。2012年为本集团基建技改深化年，全年计划投入资金约人民币1,360,000,000元，规划项目建设30项。埠内矿山要以山东省黄金资源综合回收利用示范基地建设为主线，以夏甸金矿深部高温高压环境下安全高效开采利用示范工程、大尹格庄金矿低品位资源开发利用示范工程、金翅岭金矿热压氧化示范工程等作为扩产增能的重点；埠外矿山以清河矿业、招金白云、丰宁金龙及早子沟金矿采选2,000吨/日建设工程为重点，加快项目建设进度，扩大生产规模，实现规模优势。

5. 稳健推进对外开发

2012年，本集团将继续坚持「低成本开发、高层次合作、规模化运作」的原则，计划投入人民币800,000,000元，以新疆、甘肃、内蒙和山东地区为重点，跟踪落实重点储备的优质资源项目。同时加大海外扩张的策略研究与推进力度，充分论证和跟踪符合本集团合作意向的海外项目，顺势而为，适时收购。不断提升黄金产量和资源储量，计划于2012年对外开发新增资源量50吨，为本集团长远稳健发展奠定资源基础。

九、 经审计财务会计报告

(一) 审计报告

本公司2011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王友业、李璟审计，并出具了信会师报字【2012】第210143号标准无保留意见审计报告。

审计报告认为本公司2011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2011年12月31日的财务状况以及2011年度的经营成果和现金流量。

(二) 经审计的2011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

二〇一二年四月十二日

招金矿业股份有限公司
审计报告及财务报表
2011年12月31日

招金矿业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2011年1月1日至2011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
	合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	9-12
三、	财务报表附注	1-64

审计报告

信会师报字[2012]第 210143 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（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、2011 年度的现金流量表和合并现金流量表、2011 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 王友业

中国注册会计师： 李璟

中国·上海

二〇一二年三月二十三日

招金矿业股份有限公司
合并资产负债表
2011年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	1,176,280,541.73	774,752,470.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	9,331,584.43	16,212,935.09
应收票据	五(三)	16,444,557.00	14,408,875.37
应收账款	五(四)	16,571,517.54	171,300,646.53
预付款项	五(五)	550,399,854.44	408,422,164.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五(六)	449,887.30	227,922.92
应收股利			
其他应收款	五(七)	884,890,359.17	210,877,932.62
买入返售金融资产			
存货	五(八)	2,263,547,410.01	910,013,607.22
一年内到期的非流动资产			100,000.00
其他流动资产	五(九)	15,000,000.00	
流动资产合计		4,932,915,711.62	2,506,316,554.95
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(十)	183,486,302.49	40,735,360.82
投资性房地产			
固定资产	五(十一)	3,998,266,765.74	3,330,058,289.23
在建工程	五(十二)	1,153,342,956.06	489,973,458.19
工程物资	五(十三)	541,029.15	
固定资产清理	五(十四)	477,970.03	68,633.69
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十五)	2,070,059,562.94	2,073,367,385.36
开发支出		2,258,716.98	
商誉	五(十六)	485,854,440.37	485,828,754.57
长期待摊费用	五(十七)	22,512,085.97	20,967,247.35
递延所得税资产	五(十八)	41,545,223.33	38,454,284.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,958,345,053.06	6,479,453,413.49
资产总计		12,891,260,764.68	8,985,769,968.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

招金矿业股份有限公司

合并资产负债表（续）

2011年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十）	886,550,000.00	370,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五（二十一）	1,736,531,801.62	622,332,464.06
预收款项	五（二十二）	34,286,860.55	5,436,522.02
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（二十三）	158,037,544.78	162,832,162.24
应交税费	五（二十四）	385,966,726.72	244,069,570.51
应付利息	五（二十五）	10,770,338.76	2,146,835.67
应付股利	五（二十六）	43,570,148.07	45,375,097.89
其他应付款	五（二十七）	112,202,966.92	81,274,913.86
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	五（二十八）	44,100,000.00	10,000,000.00
其他流动负债	五（二十九）	699,842,657.00	
流动负债合计		4,111,859,044.42	1,543,467,566.25
非流动负债：			
长期借款	五（三十）	12,941,686.09	55,467,124.09
应付债券	五（三十一）	1,490,275,896.78	1,490,219,779.58
长期应付款	五（三十二）	591,554.22	550,224.74
专项应付款			
预计负债	五（三十三）	11,202,128.04	11,975,600.55
递延所得税负债	五（十八）	248,076,971.44	239,399,867.62
其他非流动负债	五（三十四）	147,601,750.00	28,539,000.00
非流动负债合计		1,910,689,986.57	1,826,151,596.58
负债合计		6,022,549,030.99	3,369,619,162.83
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五（三十五）	2,914,860,000.00	1,457,430,000.00
资本公积	五（三十六）	1,112,777,733.71	1,854,150,618.05
减：库存股			
专项储备	五（三十七）	1,623,547.35	518,270.21
盈余公积	五（三十八）	443,434,523.71	311,533,501.40
一般风险准备			
未分配利润	五（三十九）	2,008,180,584.55	1,642,446,472.69
外币报表折算差额		-10,417,588.80	-8,165,647.54
归属于母公司所有者权益合计		6,470,458,800.52	5,257,913,214.81
少数股东权益		398,252,933.17	358,237,590.80
所有者权益（或股东权益）合计		6,868,711,733.69	5,616,150,805.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,891,260,764.68	8,985,769,968.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

招金矿业股份有限公司
 资产负债表
 2011年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		888,604,747.35	535,042,820.66
交易性金融资产			
应收票据		5,500,000.00	5,110,844.24
应收账款	十一、(一)	21,725,819.59	4,069,830.93
预付款项		426,088,132.97	242,479,117.34
应收利息		19,982,153.97	10,902,903.97
应收股利		82,236,245.70	89,800,545.56
其他应收款	十一、(二)	1,074,610,392.20	443,736,670.41
存货		1,615,627,543.72	522,716,708.23
一年内到期的非流动资产			100,000.00
其他流动资产		1,319,305,000.00	795,705,000.00
流动资产合计		5,453,680,035.50	2,649,664,441.34
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	十一、(三)	2,515,175,754.23	2,326,124,812.56
投资性房地产			
固定资产		1,763,862,539.34	1,424,319,738.90
在建工程		382,078,915.08	263,134,276.52
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		739,710,924.69	770,699,416.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,140,534.29	6,135,464.48
递延所得税资产		35,434,048.83	33,330,680.61
其他非流动资产		354,615,000.00	351,600,000.00
非流动资产合计		5,796,017,716.46	5,175,344,389.60
资产总计		11,249,697,751.96	7,825,008,830.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

招金矿业股份有限公司
资产负债表（续）
2011年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十三	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		740,000,000.00	250,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,405,312,860.05	362,850,100.05
预收款项		9,662,035.11	799,303.71
应付职工薪酬		116,418,416.92	125,772,491.78
应交税费		261,574,560.79	145,422,041.79
应付利息		9,274,937.57	2,001,628.35
应付股利			
其他应付款		225,779,037.19	141,151,703.81
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		699,842,657.00	
流动负债合计		3,467,864,504.63	1,027,997,269.49
非流动负债：			
长期借款		6,373,636.00	7,081,818.00
应付债券		1,490,275,896.78	1,490,219,779.58
长期应付款		18,000.00	29,000.00
专项应付款			24,219,000.00
预计负债		10,067,422.59	10,840,895.10
递延所得税负债			
其他非流动负债		128,696,000.00	
非流动负债合计		1,635,430,955.37	1,532,390,492.68
负债合计		5,103,295,460.00	2,560,387,762.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,914,860,000.00	1,457,430,000.00
资本公积		1,170,055,864.68	1,898,770,864.68
减：库存股			
专项储备		447,482.12	447,482.12
盈余公积		443,434,523.71	311,533,501.39
一般风险准备			
未分配利润		1,617,604,421.45	1,596,439,220.58
所有者权益（或股东权益）合计		6,146,402,291.96	5,264,621,068.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,249,697,751.96	7,825,008,830.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

招金矿业股份有限公司
合并利润表
2011 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本年金额	上年金额
一、营业总收入		5,802,914,521.15	4,155,588,120.50
其中：营业收入	五、(四十)	5,802,914,521.15	4,155,588,120.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,503,435,594.92	2,427,516,436.30
其中：营业成本	五、(四十)	2,531,214,921.84	1,650,421,223.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、(四十一)	46,722,053.68	32,588,640.76
销售费用	五、(四十二)	49,996,443.80	34,152,185.10
管理费用	五、(四十三)	775,798,279.62	640,254,940.27
财务费用	五、(四十四)	99,157,057.92	71,207,860.56
资产减值损失	五、(四十五)	546,838.06	-1,108,413.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	599,800.00	4,505,982.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	-26,657,675.89	-27,280,207.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,118,395.47	3,962,030.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,273,421,050.34	1,705,297,459.43
加：营业外收入	五、(四十八)	65,323,130.57	49,013,516.77
减：营业外支出	五、(四十九)	41,915,596.65	34,666,126.44
其中：非流动资产处置损失		6,925,467.10	15,486,354.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,296,828,584.26	1,719,644,849.76
减：所得税费用	五、(五十)	549,644,150.03	446,625,709.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,747,184,434.23	1,273,019,140.15
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		1,663,579,134.17	1,201,199,430.83
少数股东损益		83,605,300.06	71,819,709.33
六、每股收益：			
(一) 基本每股收益	五、(五十一)	0.60	0.44
(二) 稀释每股收益	五、(五十一)	0.60	0.44
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		1,747,184,434.23	1,273,019,140.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,663,579,134.17	1,201,199,430.83
归属于少数股东的综合收益总额		83,605,300.06	71,819,709.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

招金矿业股份有限公司
利润表
2011 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	本年金额	上年金额
一、营业收入	十一、(四)	3,900,938,101.74	2,995,375,806.67
减：营业成本	十一、(四)	1,657,724,706.47	1,175,386,464.88
营业税金及附加		30,625,642.96	22,973,788.73
销售费用		16,057,691.80	13,156,573.14
管理费用		455,639,490.90	416,505,449.95
财务费用		89,451,880.07	73,485,201.59
资产减值损失		5,988,237.98	9,902,300.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、(五)	46,485,608.16	109,461,866.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,118,395.47	3,961,211.10
二、营业利润（亏损以“-”填列）		1,691,936,059.72	1,393,427,894.59
加：营业外收入		54,272,657.24	30,216,641.06
减：营业外支出		19,094,830.55	22,307,613.15
其中：非流动资产处置损失		1,855,867.31	11,084,191.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,727,113,886.41	1,401,336,922.50
减：所得税费用		408,103,663.22	335,917,138.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,319,010,223.19	1,065,419,783.66
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.45	0.37
（二）稀释每股收益		0.45	0.37
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		1,319,010,223.19	1,065,419,783.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

招金矿业股份有限公司
合并现金流量表
2011 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本年金额	上年金额
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		5,953,371,976.58	4,156,595,576.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		19,934,022.10	3,193,714.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十二)1	486,258,926.65	184,718,647.75
经营活动现金流入小计		6,459,564,925.33	4,344,507,939.24
购买商品、接受劳务支付的现金		3,088,329,628.93	1,996,888,398.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		587,108,777.45	412,244,945.32
支付的各项税费		711,759,378.84	551,818,751.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十二)2	592,766,320.94	422,100,872.28
经营活动现金流出小计		4,979,964,106.16	3,383,052,967.62
经营活动产生的现金流量净额		1,479,600,819.17	961,454,971.62
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		452,007,977.93	4,351,141,956.05
取得投资收益所收到的现金			4,544,363.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,186,214.06	740,665.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		31,028,285.98	11,844,620.11
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		484,222,477.97	4,368,271,605.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,463,764,695.66	950,376,726.76
投资支付的现金		558,529,133.35	3,828,069,028.24
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		178,000,000.00	608,893,632.01
支付其他与投资活动有关的现金		262,099.30	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,200,555,928.31	5,417,339,387.01
投资活动产生的现金流量净额		-1,716,333,450.34	-1,049,067,781.44
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,179,229,406.40	775,000,000.00
发行债券收到的现金		700,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,879,229,406.40	775,000,000.00
偿还债务支付的现金		719,229,406.40	1,011,304,652.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		527,877,288.10	457,883,128.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,247,106,694.50	1,469,187,780.63
筹资活动产生的现金流量净额		632,122,711.90	-694,187,780.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		395,390,080.73	-781,800,590.45
加：期初现金及现金等价物余额		771,049,701.70	1,552,850,292.15
六、期末现金及现金等价物余额		1,166,439,782.43	771,049,701.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

招金矿业股份有限公司
现金流量表
2011 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本年金额	上年金额
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	3,794,145,876.69	3,026,473,950.52
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	543,051,970.50	286,735,856.48
经营活动现金流入小计	4,337,197,847.19	3,313,209,807.00
购买商品、接受劳务支付的现金	2,166,080,125.80	1,306,356,214.12
支付给职工以及为职工支付的现金	352,377,391.60	273,398,848.68
支付的各项税费	408,830,752.14	401,255,542.60
支付其他与经营活动有关的现金	509,886,767.31	507,739,704.14
经营活动现金流出小计	3,437,175,036.85	2,488,750,309.54
经营活动产生的现金流量净额	900,022,810.34	824,459,497.46
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	429,733,172.60	4,365,819,404.42
取得投资收益所收到的现金		14,255,387.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	371,652.12	144,918.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31,028,285.98	11,844,620.11
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	461,133,110.70	4,392,064,330.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,027,777,463.28	532,471,925.35
投资支付的现金	463,939,242.97	4,139,632,397.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	178,000,000.00	608,893,632.01
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,669,716,706.25	5,310,997,954.76
投资活动产生的现金流量净额	-1,208,583,595.55	-918,933,624.41
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,179,229,406.40	645,000,000.00
发行债券收到的现金	700,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,879,229,406.40	645,000,000.00
偿还债务支付的现金	689,229,406.40	980,596,470.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	527,877,288.10	379,160,926.26
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,217,106,694.50	1,359,757,396.26
筹资活动产生的现金流量净额	662,122,711.90	-714,757,396.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	353,561,926.69	-809,231,523.21
加: 期初现金及现金等价物余额	535,042,820.66	1,344,274,343.87
六、期末现金及现金等价物余额	888,604,747.35	535,042,820.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

招金矿业股份有限公司
合并所有者权益变动表
2011 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	外币报表折算差额	少数股东权益	
一、上年年末余额	1,457,430,000.00	1,854,150,618.05		518,270.21	311,533,501.40		1,642,446,472.69		-8,165,647.54	358,237,590.80	5,616,150,805.61
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,457,430,000.00	1,854,150,618.05		518,270.21	311,533,501.40		1,642,446,472.69		-8,165,647.54	358,237,590.80	5,616,150,805.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,457,430,000.00	-741,372,884.34		1,105,277.14	131,901,022.31		365,734,111.86		-2,251,941.26	40,015,342.37	1,252,560,928.08
(一) 净利润							1,663,579,134.17			83,605,300.06	1,747,184,434.23
(二) 其他综合收益											
上述(一)和(二)小计							1,663,579,134.17			83,605,300.06	1,747,184,434.23
(三) 所有者投入和减少资本		-12,657,884.34							-2,251,941.26		-14,909,825.60
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他		-12,657,884.34							-2,251,941.26		-14,909,825.60
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积					131,901,022.31		-131,901,022.31			-43,589,957.69	-43,589,957.69
2. 提取一般风险准备					131,901,022.31		-131,901,022.31				
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转	1,457,430,000.00	-728,715,000.00					-1,165,944,000.00				-437,229,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	728,715,000.00	-728,715,000.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他	728,715,000.00						-1,165,944,000.00				-437,229,000.00
(六) 专项储备				1,105,277.14							1,105,277.14
1. 本期提取				46,569,686.76							46,569,686.76
2. 本期使用				45,464,409.62							45,464,409.62
(七) 其他											
四、本期期末余额	2,914,860,000.00	1,112,777,733.71		1,623,547.35	443,434,523.71		2,008,180,584.55		-10,417,588.80	398,252,933.17	6,868,711,733.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

招金矿业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2011 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益					外币报表折算差额				
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,457,430,000.00	1,890,762,901.11		1,181,438.61	204,991,523.02		868,423,620.24		358,613,782.40	4,773,986,639.35
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,457,430,000.00	1,890,762,901.11		1,181,438.61	204,991,523.02		868,423,620.24		358,613,782.40	4,773,986,639.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-36,612,283.06		-663,168.40	106,541,978.38		774,022,852.45		-376,191.60	842,164,166.26
（一）净利润							1,201,199,430.83		71,819,709.33	1,273,019,140.16
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							1,201,199,430.83		71,819,709.33	1,273,019,140.16
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积					106,541,978.38		-427,176,578.38		-68,381,629.28	-749,021.51
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-106,541,978.38			
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他		-36,612,283.06								
四、本期末余额	1,457,430,000.00	1,854,150,618.05		518,270.21	311,533,501.40		1,642,446,472.69		-3,814,271.65	5,616,150,805.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

招金矿业股份有限公司
所有者权益变动表
2011 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,457,430,000.00	1,898,770,864.68		447,482.12	311,533,501.39		1,596,439,220.58	5,264,621,068.77
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,457,430,000.00	1,898,770,864.68		447,482.12	311,533,501.39		1,596,439,220.58	5,264,621,068.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,457,430,000.00	-728,715,000.00			131,901,022.32		21,165,200.87	881,781,223.19
(一) 净利润							1,319,010,223.19	1,319,010,223.19
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							1,319,010,223.19	1,319,010,223.19
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积					131,901,022.32		-569,130,022.32	-437,229,000.00
2. 提取一般风险准备					131,901,022.32		-131,901,022.32	
3. 对所有者(或股东)的分配							-437,229,000.00	-437,229,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	1,457,430,000.00	-728,715,000.00					-728,715,000.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	728,715,000.00	-728,715,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	728,715,000.00						-728,715,000.00	
(六) 专项储备								
1. 本期提取				28,434,903.08				28,434,903.08
2. 本期使用				28,434,903.08				28,434,903.08
(七) 其他								
四、本期末余额	2,914,860,000.00	1,170,055,864.68		447,482.12	443,434,523.71	-	1,617,604,421.45	6,146,402,291.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

招金矿业股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2011 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,457,430,000.00	1,898,570,944.76		501,170.12	204,991,523.02		958,196,015.29	4,519,689,653.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,457,430,000.00	1,898,570,944.76		501,170.12	204,991,523.02		958,196,015.29	4,519,689,653.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		199,919.92		-53,688.00	106,541,978.37		638,243,205.29	744,931,415.58
（一）净利润							1,065,419,783.66	1,065,419,783.66
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,065,419,783.66	1,065,419,783.66
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					106,541,978.37		-427,176,578.37	-320,634,600.00
1. 提取盈余公积					106,541,978.37		-106,541,978.37	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				-53,688.00				-53,688.00
1. 本期提取				28,006,172.00				28,006,172.00
2. 本期使用				28,059,860.00				28,059,860.00
（七）其他		199,919.92						199,919.92
四、本期末余额	1,457,430,000.00	1,898,770,864.68		447,482.12	311,533,501.39		1,596,439,220.58	5,264,621,068.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

招金矿业股份有限公司 二〇一一年度财务报表附注

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、招金集团河东矿业有限公司、招金集团夏甸矿业有限公司三家公司的净资产评估后作为出资，其他发起股东以货币资金出资。设立时本公司注册资本为人民币 530,000,000 元，其中，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 元。

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

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(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。

(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。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，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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。

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，确认所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。

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

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。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。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。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

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期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。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，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

期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

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的具体标准为：应收款项余额 200 万元以上的款项；其他应收款余额 200 万元以上的款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

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

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备以及组合 2 和组合 3 以外的应收款项
组合 2	母公司与下属控股公司之间及下属控股公司之间的应收款项
组合 3	其他应收款中购矿订金
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法
组合 3	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
组合 2	单独进行减值测试，有证据表明下属控股公司已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或无其他收回方式的，以个别认定法计提坏账准备。
组合 3	单独进行减值测试，有证据表明存在收回风险的，计提坏账准备。

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、自制半成品、库存商品等。

各类存货取得时均以实际成本入账，实际成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价，包装物、低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销。

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

期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。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

(十二) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。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:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(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,在被投资单位账面净利润的基础上考虑:被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致,按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整;以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响;对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后,确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。

在持有投资期间,被投资单位能够提供合并财务报表的,应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的,被投资单位为其合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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—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执行。

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、 各类固定资产的折旧方法

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

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：

类别	折旧年限（年）	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

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期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。

4、 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。

(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

公司在每期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。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。

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。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。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		保有金属储量及当年产量
软件	2 年-5 年	产品更新时限
探矿权	1 年-10 年	探矿权使用许可证年限

每期末，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，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

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，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。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。

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。

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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益,且在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

摊销年限依据受益期限确定。

(二十) 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:

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

2、 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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

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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (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) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (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) 本公司或其母公司的关键管理人员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。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十六) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二十七) 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
企业所得税	注 1	25%	
增值税	注 2	0、13%、17%	
营业税	注 3	5%	
城建税	注 4	7%	
教育费附加	注 5	3%	
地方教育费附加	注 6	2%	
资源税	注 7	定额计缴	
矿产资源补偿费	注 8	比例计缴	
房产税	注 9	比例计缴	

注：

1、 所得税：

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。

除上述外，各公司按应纳税所得额的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、 地方教育费附加：按应交流转税额的2%计缴。

7、 资源税：根据矿石实际销售量或自用量及等级的不同，每吨矿石按定额计缴。

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

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

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, 除非特别注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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲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	全资子公司	甘肃兰州	矿业投资管理	1,000	矿业投资	1,000	1,784.72	100	100	合并			
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		55	55	合并	281.21		
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	27.13	95	95	合并	120.04		
斯派河国际贸易有限公司	全资子公司	香港	贸易	7,000 万港币	进出口贸易	6,859.776	4,818.48	100	100	合并			
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	800	14.83	80	80	合并	396.28		
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	70	合并	120.33		
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	830.00	100	100	合并			
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	1,228.58	100	100	合并			
新疆招金矿业有限公司	全资子公司	新疆乌鲁木齐	矿业投资	3,000	矿业投资	3,000	2,010.50	100	100	合并			

山东招金正元矿业有限公司	控股子公司	山东龙口市	黄金开采投资	1,000	黄金开采	800		80	80	合并	200.33	
哈密招金泰合矿业股份有限公司	全资子公司	新疆哈密	矿业投资	2,000	矿业投资	2,000		100	100	合并		
烟台金矿矿业投资有限公司	全资子公司	烟台	矿产品批发及零售	500	矿产品批发及零售	500		100	100	合并		

2、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 (%)	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冲减子公司少数股东分担的本年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
阿勒泰市招金昆仑矿业股份有限公司	全资子公司	新疆阿勒泰市	矿业投资	1,000	黄金采选	1,206.44		100	100	合并			
招远市金亭岭矿业股份有限公司	全资子公司	山东招远	矿业生产	4,500	黄金采选	3,996.17	34.82	100	100	合并			

3、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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本年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	全资子公司	甘肃省定西市	矿业生产	4,667	黄金采选	6,539.18	16.69	100	100	是			
托里县招金北疆矿业股份有限公司	全资子公司	新疆托里县	矿业生产	3,000	黄金采选	15,030	101.38	100	100	是			
新疆昆都矿业股份有限公司	全资子公司	新疆托里县	矿业生产	16,000	黄金冶炼	16,090.39		100	100	是			
丰宁金矿矿业投资有限公司	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	3,028.49	52	52	是	21,200.75		

招金矿业股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

伽师县铜矿业 有限责任公司	控股子公司 公司	新疆伽 师县	矿业生产	900	铜矿采选	25,726.27		92	92	是	3,053.97
新疆鑫慧铜有限 公司	控股子公司 公司	新疆伽 师县	矿业生产	3,000	铜矿采选	17,767.00	13,384.36	92	92	是	247.57
甘肃省合作早子 沟金矿有限责任 公司	控股子公司 公司	甘肃	矿业生产	2,000	黄金采选	5,500	6.24	52	52	是	4,296.15
托里县招金鑫合 矿业公司	控股子公司 公司	新疆托 里县	矿业生产	3,340	黄金采选	3,402.00		100	100	是	
青河县金都矿业 开发有限公司	控股子公司 公司	新疆阿 热勒	金矿开采	1,000	金矿开采	23,820.00	46.00	95	95	是	1,019.28
投远招金大秦 矿业公司	控股子公司 公司	山东 招远	金矿开采	3,000	金矿开采	2,700		90	90	是	168.29
凤城市鑫丰源矿 业有限公司	控股子公司 公司	政 和县 吊 滩 乡	金矿开采	1,000	金矿开采	4760		100	100	是	
和政鑫源矿业有 限公司	控股子公司 公司	山东 招远	金矿开采	500	金矿开采	4800		80	80	是	

(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

与上年相比本年新增合并单位 2 家，原因系本年以新设、购买股权方式增加二级投资单位 2 家。

(四) 本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

1、 本年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	本年净利润
招远市招金大秦家矿业有限公司	16,829,411.59	-1,223,452.81
烟台金时矿业投资有限公司	5,011,602.30	11,602.30

2、 本年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
康定县富康矿业有限责任公司	805,668.82	-1,181,431.89

(五) 本年发生的同一控制下企业合并

本公司本年无此情况。

(六) 本年发生的非同一控制下企业合并

1、 本年发生的非同一控制下企业合并的情况

2011 年 9 月 30 日招远市大秦家金矿改制为招远市招金大秦家矿业有限公司，注册资本为 3,000 万元，招远市秦金实业发展总公司以原大秦家金矿净资产出资 300 万，持股比例为 10%，本公司以 2,700 万货币资金出资，持股比例为 90%。

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
招远市招金大秦家矿业有限公司	1,075.24 万元	本公司的合并成本为人民币 2,700 万元，在合并中取得招远市招金大秦家矿业有限公司 90% 的权益，招远市招金大秦家矿业有限公司可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 1,805.29 万元，本公司确认商誉 1,075.24 万元。

(七) 本年出售丧失控制权的股权而减少子公司

1、 本年出售丧失控制权的股权而减少的子公司情况

子公司名称	出售日	损益确认方法
四川康定富康矿业有限责任公司	2011.9.30	处置价款，减去按原持股比例计算的应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，在本公司合并财务报表中确认为当期投资收益。

2、 本年丧失控制权的子公司，剩余股权在丧失控制权日的公允价值

本公司本年无此情况。

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	1,240,392.65	1.0000	1,240,392.65	1,207,106.50	1.0000	1,207,106.50
美元	2,400.00	6.3009	15,122.16	14,400.00	6.6227	95,366.88
坚戈	185,001.38	0.0457	8,454.50	185,001.38	0.0457	8,454.50
港元	22,033.59	0.8107	17,862.63			
英镑				500.00	10.2182	5,109.10
日元						
小计			1,281,831.94			1,316,036.98
银行存款						
人民币	1,060,380,467.37	1.0000	1,060,380,467.37	581,234,485.57	1.0000	581,234,485.57
美元				7,227,399.07	6.6227	47,864,940.05
坚戈						
港元	54,555,982.91	0.8107	44,228,535.35	52,649.31	0.8509	46,506.42
英镑						
日元						
小计			1,104,609,002.72			629,145,932.04
其他货币资金						
人民币	48,114,901.74	1.0000	48,114,901.74	108,865,565.08	1.0000	108,865,565.08
港元	27,476,014.96	0.8107	22,274,805.33	41,632,314.72	0.8509	35,424,936.60
小计			70,389,707.07			144,290,501.68
合计			1,176,280,541.73			774,752,470.70

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		
环境治理保证金	5,979,216.00	3,702,769.00
合计	5,979,216.00	3,702,769.00

货币资金年末余额较年初余额增加 401,528,071.03 元, 增加比例为 51.83%, 系本年 7 亿短期债券发行成功所致。

(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		
交易性权益工具		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	8,731,784.43	16,212,935.09
衍生金融资产		
套期工具		
其他	599,800.00	
合计	9,331,584.43	16,212,935.09

(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	16,444,557.00	14,408,875.37
商业承兑汇票		
合 计	16,444,557.00	14,408,875.37

2、 本公司年末无已质押的应收票据。

3、 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
丰县金龙蔬菜专业合作社	2011-08-27	2012-02-27	1,000,000.00	
徐州金澳工贸实业有限公司	2011-09-05	2012-03-05	1,000,000.00	
淮北矿业股份有限公司	2011-10-19	2012-04-19	600,000.00	
舒城县永久建材有限责任公司	2011-09-07	2012-03-07	500,000.00	
广西合邦投资有限公司	2011-09-21	2012-03-21	500,000.00	
合 计			3,600,000.00	

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、 应收账款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	17,201,234.00	95.81	860,061.70	62.21	180,113,567.16	100.00	8,812,920.63	100.00
1-2年 (含2年)	730,649.40	4.07	518,051.36	37.47				
2-3年 (含3年)	22,184.00	0.12	4,436.80	0.32				
3年以上								
合 计	17,954,067.40	100.00	1,382,549.86	100.00	180,113,567.16	100.00	8,812,920.63	100.00

2、 应收账款按种类披露

种 类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					3,243,793.46	1.80		
按组合计提坏账准备的应收账款	17,223,418.00	95.93	864,498.50	62.53	176,869,773.70	98.20	8,812,920.63	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	730,649.40	4.07	518,051.36	37.47				
合 计	17,954,067.40	100.00	1,382,549.86	100.00	180,113,567.16	100.00	8,812,920.63	100.00

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	17,201,234.00	5.00	860,061.70	176,869,773.70	5.00	8,812,920.63
1-2年						
2-3年	22,184.00	20.00	4,436.80			

3 年以上					
合计	17,223,418.00		864,498.50	176,869,773.70	5.00

3、 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。

4、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
金川集团有限公司	非关联方	6,300,000.00	1 年以内	35.09
招远中环科技有限公司	非关联方	5,576,734.00	1 年以内	31.06
九江中伟科技化工有限公司	非关联方	1,852,975.00	1 年以内	10.32
山东国大黄金股份有限公司	非关联方	532,228.86	1 年以内	2.96
肥城永泰工贸有限公司	非关联方	459,999.80	1 年以内	2.56

5、 年末无应收其他关联方款项。

6、 本年账龄 2-3 年内金额含新增合并范围内子公司招远市招金大秦家矿业有限公司款项。

7、 年末余额较年初余额减少 162,159,499.76 元，减少比例为 90.03%。

(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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	488,622,360.25	88.77	380,562,005.83	93.18
1 至 2 年	58,317,248.58	10.60	26,646,498.66	6.52
2 至 3 年	2,352,075.12	0.43	916,314.37	0.23
3 年以上	1,108,170.49	0.20	297,345.64	0.07
合计	550,399,854.44	100.00	408,422,164.50	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	账面余额	时间	未结算原因
福建省尤溪金鑫金矿有限公司	非关联方	35,220,611.70	1 年以内	交易尚未完成
烟台金海建工有限公司	非关联方	30,001,413.60	1 年以内	交易尚未完成
招远市阜山金龙黄金矿业有限公司	非关联方	30,000,000.00	12,000,000.00 1 年以内 18,000,000.00 1-2 年	交易尚未完成
山东招金地质勘查有限公司	非关联方	23,269,492.95	1 年以内	交易尚未完成
青岛长洋永济国际贸易发展有限公司	非关联方	17,136,100.00	1 年以内	交易尚未完成

3、 年末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 年末余额较年初余额增加 141,977,689.94 元，增加比例为 34.76%，系本年储备原材料，预付采购款所致。

(六) 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	227,922.92	221,964.38		449,887.30
其中：(1) 定期存款利息	227,922.92	221,964.38		449,887.30
2. 账龄一年以上的应收利息				
合计	227,922.92	221,964.38		449,887.30

(七) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	842,017,360.69	91.58	10,104,456.25	29.26	197,641,384.41	85.92	9,882,069.22	51.63
1-2年(含2年)	38,577,618.13	4.20	3,878,171.64	11.23	6,929,781.14	3.01	692,978.11	3.62
2-3年(含3年)	6,880,781.14	0.74	1,383,549.82	4.00	13,861,703.60	6.03	2,772,340.72	14.48
3年以上	31,952,407.57	3.48	19,171,630.64	55.51	11,584,903.05	5.04	5,792,451.53	30.26
合计	919,428,167.53	100.00	34,537,808.36	100.00	230,017,772.20	100	19,139,839.58	100

2、其他应收款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	639,000,000.00	69.50						
按组合计提坏账准备的其他应收款	274,035,063.19	29.80	28,144,704.02	81.49	230,017,772.20	100.00	19,139,839.58	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,393,104.34	0.70	6,393,104.34	18.51				
合计	919,428,167.53	100.00	34,537,808.36	100.00	230,017,772.20	100.00	19,139,839.58	100.00

其他应收款种类的说明：

年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例
倪蓓爱	115,000,000.00		
韩小松	115,000,000.00		
陈乐燕	115,000,000.00		
周建	80,000,000.00		
新疆杭钧矿业有限公司	70,000,000.00		
新疆招金冶炼有限公司	50,000,000.00		
付晓亮	37,500,000.00		
施诚永	37,500,000.00		
烟台联合产权交易中心有限公司	14,000,000.00		
注资款临时户	5,000,000.00		
合计	639,000,000.00		

依据公司坏账计提政策，预付矿权款不计提坏账。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	203,412,034.22	5	10,170,601.71	197,641,384.41	5	9,882,069.22
1-2年	38,182,944.60	10	3,818,294.46	6,929,781.14	10	692,978.11
2-3年	6,880,781.14	20	1,376,156.23	13,861,703.60	20	2,772,340.72
3年以上	25,559,303.23	50	12,779,651.62	11,584,903.05	50	5,792,451.53

合 计	274,035,063.19		28,144,704.02	230,017,772.20		19,139,839.58
-----	----------------	--	---------------	----------------	--	---------------

3、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
倪蓓爱	非关联方	115,000,000.00	1 年以内	12.51	股权收购款
韩小松	非关联方	115,000,000.00	1 年以内	12.51	股权收购款
陈乐燕	非关联方	115,000,000.00	1 年以内	12.51	股权收购款
周建	非关联方	80,000,000.00	1 年以内	8.70	股权收购款
新疆杭均矿业有限公司	非关联方	70,000,000.00	1 年以内	7.61	股权收购款

5、 其他应收关联方账款见本附注六、关联方及关联交易。

6、 本年账龄 3 年以上金额含新增合并范围内子公司招金大秦家矿业有限公司款项。

7、 年末余额较年初余额增加 674,012,426.55 元，增加比例为 319.62%，系本年预付购矿定金增加所致。

(八) 存货

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	1,817,928,400.10		1,817,928,400.10	697,230,277.40		697,230,277.40
自制半成品	1,119,688.71		1,119,688.71	159,810,492.74		159,810,492.74
库存商品	229,193,726.39		229,193,726.39	51,487,167.65		51,487,167.65
低值易耗品	215,305,594.81		215,305,594.81	1,485,669.43		1,485,669.43
合 计	2,263,547,410.01		2,263,547,410.01	910,013,607.22		910,013,607.22

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 1,353,533,802.79 元，增加比例为 148.74%，系公司预测下一年第一季度金价继续上涨，故提前增加外购金精矿储备所致。

(九) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款	15,000,000.00	
合 计	15,000,000.00	

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下：

项目	年末余额	年初余额
合营企业	43,319,619.70	40,735,360.82
联营企业	140,166,682.79	
其他股权投资		
小计	183,486,302.49	40,735,360.82
减:减值准备		
合 计	183,486,302.49	40,735,360.82

2、 合营企业相关信息

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
新疆阿勒泰正元国际矿业有限公司	38.50	38.50	134,948,361.31	22,429,868.58	112,518,492.73	78,966,239.62	18,641,688.38

3、 联营企业相关信息

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
若羌县昌运三峰山金矿有限公司	50	50	324,114,809.59	43,815,120.56	280,299,689.03	60,451,327.35	356,649.94

4、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额
新疆阿勒泰正元国际矿业有限公司	权益法	34,650,000.00	39,835,360.82	3,484,258.88	
若羌县昌运三峰山金矿有限公司	权益法	100,000,000.00		140,166,682.79	
孔玉乡水电站	权益法	900,000.00	900,000.00	-900,000.00	
合计		135,550,000.00	40,735,360.82	142,750,941.67	

被投资单位	年末余额	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	本年计提减值准备	本年现金红利
新疆阿勒泰正元国际矿业有限公司	43,319,619.70	38.50	38.50				
若羌县昌运三峰山金矿有限公司	140,166,682.79	50.00	50.00				
孔玉乡水电站							
合计	183,486,302.49						

年末余额较年初余额增加 142,750,941.67 元，增加比例为 350.43%，系新增投资若羌县昌运三峰山金矿有限公司所致。

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	4,655,837,090.12	1,003,463,920.75	49,637,887.43	5,609,663,123.44
其中：房屋及建筑物	3,232,552,320.72	549,963,727.89	17,917,458.41	3,764,598,590.20
机器设备	1,166,207,177.88	367,207,577.00	27,389,216.92	1,506,025,537.96
运输工具	154,219,318.00	44,670,990.10	3,661,113.17	195,229,194.93
其他设备	102,858,273.52	41,621,625.76	670,098.93	143,809,800.35
		本年新增	本年计提	
二、累计折旧合计：	1,323,691,142.73	24,228,237.50	280,300,417.70	1,609,308,699.54

招金矿业股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

其中：房屋及建筑物	753,273,922.42	3,417,982.40	97,612,619.05	3,828,305.52	850,476,218.35
机器设备	472,853,670.10	1,695,645.77	143,472,343.93	12,775,785.79	605,245,874.01
运输工具	63,685,064.31	2,627,202.16	23,229,978.82	1,977,402.05	87,564,843.24
其他设备	33,878,485.90	16,487,407.17	15,985,475.89	329,605.03	66,021,763.93
三、固定资产账面净值合计	3,332,145,947.39				4,000,354,423.90
其中：房屋及建筑物	2,479,278,398.30				2,914,122,371.85
机器设备	693,353,507.78				900,779,663.95
运输工具	90,534,253.69				107,664,351.69
其他设备	68,979,787.62				77,788,036.42
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					
运输工具					
其他设备					
五、固定资产账面价值合计	3,330,058,289.23				3,998,266,765.74
其中：房屋及建筑物	2,477,190,740.14				2,912,034,713.69
机器设备	693,353,507.78				900,779,663.95
运输工具	90,534,253.69				107,664,351.69
其他设备	68,979,787.62				77,788,036.42

2、 年末暂时闲置的固定资产

本公司本年无此情况。

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情况

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
房屋及建筑物	357,185,057.54	38,658,219.72	318,526,837.82	地处偏远主管部门无明确要求 办理或正在办理中
运输设备	35,564,643.84	10,657,337.45	24,907,306.39	仅在厂区行驶车辆或正在办理 中
合计	392,749,701.38	49,315,557.17	343,434,144.21	

(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
在建工程	1,153,342,956.06		1,153,342,956.06	489,973,458.19		489,973,458.19
合 计	1,153,342,956.06		1,153,342,956.06	489,973,458.19		489,973,458.19

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
--------	-----	------	------	------

招金矿业股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

				转入固定资 产	其他减少
600t/d 资源综合利用项目 氰化系统改造	60,000,000.00	40,060,346.53	9,674,348.02	46,970,551.40	
白云金矿矿区改造	72,000,000.00	18,211,395.24	32,826,033.17	30,392,387.56	
办公楼及技术中心改造 工程	250,000,000.00	52,536,794.30	116,993,347.10	103,433,706.00	
丰宁金龙矿区改造	10,000,000.00	7,967,946.47			
甘肃早子沟矿区改造	289,000,000.00	37,515,389.43	200,116,245.49	23,802,661.51	
海南井巷工程	15,000,000.00		13,230,864.02	13,230,864.02	
金亭岭探矿工程	20,000,000.00	680,000.00	19,924,878.35	20,604,878.35	
井巷工程	210,000,000.00	56,004,858.72	91,966,003.68	53,960,396.03	
开拓系统优化改造项目	40,000,000.00	4,914,288.24	23,153,849.26	5,908,543.02	
两当矿区改造	83,000,000.00	10,307,788.60	60,908,054.52	33,017,530.09	
岷县天昊矿区改造	128,000,000.00	50,746,564.19	58,200,517.39	3,851,223.30	
其他工程	67,000,000.00	40,995,073.38	22,190,336.65	1,183,961.35	
青河金都矿区改造	278,000,000.00	12,920,409.62	156,125,646.82	22,997,311.44	
三峰山井巷工程	33,000,000.00		26,229,850.61		
生产系统优化改造	79,000,000.00	5,650,896.67	50,711,029.38	20,897,610.14	
探矿工程	285,000,000.00	56,470,880.43	142,977,233.76	43,691,203.97	
铜辉探矿工程	55,000,000.00	47,881,618.42			
托里北疆矿区改造	100,000,000.00	225,376.11	87,722,138.64	26,014,329.85	
新疆鑫塔矿区改造	5,000,000.00	1,226,376.71	2,760,939.22	3,987,315.93	
选矿厂改造	120,000,000.00	29,952,676.63	68,244,722.25	78,360,872.32	
延伸掘砌工程	89,000,000.00	7,888,303.17	56,107,874.71	37,215,609.72	
招金昆仑矿区改造	12,000,000.00		8,762,639.48	8,688,625.48	
资源综合利用改造	19,000,000.00	7,816,475.33	6,731,608.04	13,979,081.21	
合计	2,319,000,000.00	489,973,458.19	1,255,558,160.56	592,188,662.69	

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	本年利息 资本化金 额	本年利息 资本化率 (%)	资金 来源	年末余额
600t/d 资源综合利用项目 氰化系统改造	82.89	55				自筹	2,764,143.15
白云金矿矿区改造	70.89	75				自筹	20,645,040.85
办公楼及技术中心改造 工程	68.65	98				自筹	66,096,435.40
丰宁金龙矿区改造	79.68	80				自筹	7,967,946.47
甘肃早子沟矿区改造	82.23	80				自筹	213,828,973.41
海南井巷工程	88.21	100				自筹	
金亭岭探矿工程	103.02	100				自筹	
井巷工程	70.52	90				自筹	94,010,466.37
开拓系统优化改造项目	70.17	90				自筹	22,159,594.48
两当矿区改造	85.80	95				自筹	38,198,313.03
岷县天昊矿区改造	100.89	95				自筹	105,095,858.28
其他工程	79.86	85				自筹	62,001,448.68
青河金都矿区改造	67.54	90				自筹	146,048,745.00
三峰山井巷工程	79.48	65				自筹	26,229,850.61
生产系统优化改造	71.34	70				自筹	35,464,315.91
探矿工程	70.89	85				自筹	155,756,910.22
铜辉探矿工程	87.06	85				自筹	47,881,618.42
托里北疆矿区改造	88.52	85				自筹	61,933,184.90
新疆鑫塔矿区改造	66.66	90				自筹	

招金矿业股份有限公司
2011 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	本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	年末余额
选矿厂改造	81.83	90				自筹	19,836,526.56
延伸掘砌工程	71.91	85				自筹	26,780,568.16
招金昆合矿区改造	77.20	80				自筹	74,014.00
资源综合利用改造	76.57	90				自筹	569,002.16
合计							1,153,342,956.06

2、 在建工程年末余额较年初余额增加 663,369,497.87 元，增加比例为 135.39%，主要为本年子公司矿区改造增加所致。

(十三) 工程物资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专用材料				
专用设备				
工器具				
工程用品		747,607.13	206,577.98	541,029.15
合计		747,607.13	206,577.98	541,029.15

(十四) 固定资产清理

项目	年初余额	年末余额	转入清理的原因
待清理设备	68,633.69	68,633.69	
待清理设备		409,336.34	
合计	68,633.69	477,970.03	

(十五) 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、原价合计	2,500,585,732.76	171,553,954.03		2,672,139,686.79
(1).土地出让金	158,001,484.02	66,259,173.30		224,260,657.32
(2).采矿权	1,997,071,272.82	48,626,308.00		2,045,697,580.82
(3).软件及其他	20,020,685.92	479,840.00		20,500,525.92
(4).探矿权	325,492,290.00	56,188,632.73		381,680,922.73
2、累计摊销额合计	427,218,347.40	174,861,776.45		602,080,123.85
(1).土地出让金	18,264,845.20	6,764,317.72		25,029,162.92
(2).采矿权	335,350,520.68	113,156,721.76		448,507,242.44
(3).软件及其他	5,111,062.70	1,982,926.67		7,093,989.37
(4).探矿权	68,491,918.82	52,957,810.30		121,449,729.12
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	2,073,367,385.36			2,070,059,562.94
(1).土地出让金	139,736,638.82			199,231,494.40
(2).采矿权	1,661,720,752.14			1,597,190,338.38
(3).软件及其他	14,909,623.22			13,406,536.55
(4).探矿权	257,000,371.18			260,231,193.61

(十六) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	期末减值准备
岷县天昊	24,861,774.08			24,861,774.08	
北疆矿业	36,819,715.30	4,181,751.67		41,001,466.97	
富康矿业	14,697,485.55		14,697,485.55		
甘肃招金	9,900,000.00			9,900,000.00	
斯派柯					
星塔矿业	4,786,718.88			4,786,718.88	
丰宁金龙	134,332,200.42			134,332,200.42	
早子沟	53,960,000.00			53,960,000.00	
清河金都	10,654,476.66		211,002.36	10,443,474.30	
辽宁招金	138,395,500.73			138,395,500.73	
广西贵港	22,945,382.95			22,945,382.95	
凤城鑫丰源	34,475,500.00			34,475,500.00	
招金大秦家		10,752,422.04		10,752,422.04	
合计	485,828,754.57	14,934,173.71	14,908,487.91	485,854,440.37	

- 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 65,391,800.00 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 74,300,000.00 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。2011 年 8 月 30 日北疆矿业收购其子公司托里鑫合 10%的股权，支付股权价款 7,300,000.00 元，股权收购日托里鑫合可辨认净资产公允价值 3,118,248.33，公司确认商誉 4,181,751.67 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 160,903,900.00 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 32,600,000.00 元。股权收购日富康矿业可辨认净资产公允价值 12,282,514.45 元，公司确认商誉 20,317,485.55 元。2011 年度出售所持富康矿业全部股权，故该商誉减少。
- 5、 本公司于 2008 年 1 月 1 日与两名独立第三方订立股权转让协议。根据股权转让协议，本公司以人民币 310,000,000.00 元收购丰宁金龙黄金 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。
- 6、 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

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。

- 7、 本公司 2010 年 3 月 5 日与杨建萍、刘江杰订立股权转让协议。根据股权转让协议，本公司以人民币 185,000,000.00 元收购青河县金都矿业开发有限公司 80%的股权。股权收购日青河县金都矿业开发有限公司可辨认净资产公允价值 217,931,900.00 元，本公司确认商誉 10,654,500.00 元。2011 年 8 月 28 日与刘江杰订立股权转让协议。根据股权转让协议，本公司以人民币 46,000,000.00 元收购清河县金都矿业开发有限公司 15%的股权，股权收购日青河县金都矿业开发有限公司可辨认净资产公允价值 215,914,462.49 元，冲减资本公积 13,612,830.63 元，商誉 211,002.36 元。
- 8、 本公司 2010 年 5 月 18 日与凤城市黄金集团有限公司签订关于辽宁招金白云黄金矿业有限公司资产转让合同，本公司以 200,000,000.00 元收购凤城市白云金矿 55%的资产。资产收购日凤城市白云金矿可辨认净资产公允价值 112,008,181.82 元，本公司确认商誉 138,395,500.00 元。
- 9、 本公司 2010 年 4 月 28 日与湖北劲牌投资有限公司、柯有兵签订股权转让合同，本公司以 47,000,000.00 元收购广西贵港市龙鑫矿业开发有限公司 100%的股权。股权收购日广西贵港市龙鑫矿业有限公司可辨认净资产公允价值 24,054,617.05 元，本公司确认商誉 22,945,382.95 元。
- 10、 本公司 2010 年 5 月 28 日与七名独立第三方签订股权转让合同，本公司以 47,600,000.00 元收购凤城市鑫丰源矿业有限公司 100%股权。股权收购日，凤城鑫丰源可辨认净资产公允价值 13,124,500.00 元，本公司确认商誉 34,475,500.00 元。
- 11、 2011 年 9 月 30 日招远市大秦家金矿改制为招远市招金大秦家矿业有限公司，注册资本为 3,000 万元，招远市秦金实业发展总公司以原大秦家金矿净资产出资 300 万，持股比例为 10%，本公司以 2,700 万货币资金出资，持股比例为 90%。招远市招金大秦家矿业有限公司可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 1,805.29 万元，两者的差额人民币 1,075.24 万元确认为商誉。

(十七) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
占地补偿费	10,222,358.41	1,097,296.30	1,786,824.78		9,532,829.93	
新尾矿库租赁费	1,363,772.00	150,000.00	1,861,038.07		-347,266.07	
办公楼等改造费用	937,228.53	1,290,105.96	424,788.20		1,802,546.29	
原矿防治水		150,000.00	8,750.00		141,250.00	
大尹格庄北至尾矿坝道面及水渠	61,927.60	1,967,488.96	79,228.60		1,950,187.96	

招金矿业股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

其他	7,051,960.81	4,886,872.56	3,836,295.51		8,102,537.86
探矿权承包费	1,330,000.00				1,330,000.00
合计	20,967,247.35	9,541,763.78	7,996,925.16		22,512,085.97

(十八) 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不以抵销后的净额列示

项 目	年末余额	年初余额
递延所得税资产：		
(1) 应收款项-坏账准备	7,914,487.21	4,262,779.01
(2) 长期待摊费用		
(3) 固定资产减值准备	521,914.54	521,914.54
(4) 应付职工薪酬	31,580,612.25	32,546,070.28
(5) 预计负债	1,528,209.33	1,123,520.45
(6) 交易性金融资产		
小 计	41,545,223.33	38,454,284.28
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		
评估增值	248,076,971.44	229,140,704.41
其他		10,259,163.21
小 计	248,076,971.44	239,399,867.62

(十九) 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	27,982,282.92	18,835,269.30	10,814,336.26	82,857.74	35,920,358.22
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					
其他					
合计	30,069,941.08	18,835,269.30	10,814,336.26	82,857.74	38,008,016.38

(二十) 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		50,000,000.00
信用借款	886,550,000.00	320,000,000.00
合计	886,550,000.00	370,000,000.00

(二十一) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,385,508,951.20	543,061,619.19
1-2 年	300,895,423.67	53,955,142.09
2-3 年	35,350,167.51	12,905,449.59
3 年以上	14,777,259.24	12,410,253.19
合 计	1,736,531,801.62	622,332,464.06

- 2、 年末无欠付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、 年末欠付其他关联方的款项见本附注六、关联方及关联方交易。
- 4、 年末余额较年初余额增加 1,114,199,337.56 元，增加比例为 179.04%，系本年末尚未返回加工精金锭增加所致。

(二十二) 预收款项

1、 预收款项情况：

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	34,172,652.55	5,231,857.32
1-2 年		97,088.70
2-3 年	14,208.00	103,350.00
3 年以上	100,000.00	4,226.00
合 计	34,286,860.55	5,436,522.02

- 2、 年末无预收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、 年末无其他欠付关联方款项。
- 4、 年末余额较年初余额增加 28,850,338.53 元，增加比例为 530.68%，系本年末预收铜产品销售款及金精矿销售款所致。

(二十三) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补助	65,595,341.26	436,698,570.56	433,001,763.19	69,292,148.63
二、职工福利费	504,591.44	43,873,283.41	43,602,568.51	775,306.34
三、社会保险费	11,207,002.90	55,084,629.67	65,543,836.30	747,796.27
其中：1.医疗保险费	1,975,675.15	15,594,215.01	19,028,552.75	-1,458,662.59
2.基本养老保险费	7,386,395.34	31,624,127.59	36,799,723.94	2,210,798.99
3.年金缴费	203,180.44		203,180.44	0.00
4.失业保险费	500,818.11	2,352,120.93	2,850,452.91	2,486.13
5.工伤保险费	882,419.54	4,277,450.38	5,165,831.85	-5,961.93
6.生育保险费	258,514.32	1,236,715.76	1,496,094.41	-864.33
7.大病基金				0.00
四、住房公积金	6,717,239.76	13,423,722.15	19,132,437.12	1,008,524.79
五、工会经费和职工教育经费	2,259,584.77	11,961,358.28	9,935,152.91	4,285,790.14
六、非货币性福利		231,713.65	1,113,389.24	-881,675.59
七、内退人员工资及福利	76,548,402.11	30,310,846.40	24,060,994.31	82,798,254.20

招金矿业股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

八、其他		6,935,654.20	6,924,254.20	11,400.00
其中：以现金结算的股份支付				
合计	162,832,162.24	598,519,778.32	603,314,395.78	158,037,544.78

(二十四) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	225,009.43	7,664,188.20
营业税	32,592.18	1,590,557.62
城市维护建设税	-46,593.79	264,094.09
教育费附加	17,397.24	353,413.34
企业所得税	256,193,736.21	146,090,340.88
个人所得税	14,943,508.10	13,591,586.85
资源税	10,880,167.44	2,984,993.89
房产税	667,625.41	980,033.05
印花税	2,358,178.04	870,152.04
土地使用税	2,379,587.53	-98,295.60
车船使用税	7,723.50	4,345.20
矿产资源补偿费	95,748,365.73	68,575,378.32
其他	2,559,429.70	1,198,782.63
合计	385,966,726.72	244,069,570.51

(二十五) 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	-62,901.04	145,207.32
企业债券利息	8,280,837.57	1,849,315.07
短期借款应付利息	2,552,402.23	152,313.28
合计	10,770,338.76	2,146,835.67

年末余额较年初余额增加 8,623,503.09 元，增加比例为 401.68%，系本年应付债券利息增加所致。

(二十六) 应付股利

单位名称	年末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
浙江政响投资有限公司及陈家鹤		14,748,622.98	
凤城市黄金集团	30,324,768.75	30,324,768.75	小股东暂未要求支付
海南金昌金矿有限公司	301,706.16	301,706.16	小股东暂未要求支付
甘肃省地质矿产勘查开发局 第三地质矿产勘查院	12,943,673.16		
合计	43,570,148.07	45,375,097.89	

(二十七) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	20,691,689.89	28,601,170.81
1-2 年	40,170,412.77	25,378,691.76
2-3 年	21,620,018.50	12,679,315.29
3 年以上	29,720,845.76	14,615,736.00

合 计	112,202,966.92	81,274,913.86
-----	----------------	---------------

- 2、 年末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、 本年账龄 3 年以上金额含新增合并范围内子公司招远市招金大秦家矿业有限公司款项。
- 4、 欠付其他关联方款项见本附注六、关联方及关联交易。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

借款类别	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	44,100,000.00	10,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计	44,100,000.00	10,000,000.00

一年内到期的非流动负债年末余额较年初余额增加 34,100,000.00 元，增加比例为 341%，系因本期子公司长期借款即将到期所致。

(二十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年期债券	699,842,657.00	
合 计	699,842,657.00	

具体明细如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息
公司债券	700,000,000.00	2011-11-07	1 年期	700,000,000.00	

债券名称	本年应计利息	本年已付利息	期末应付利息	年末余额
公司债券	4,566,184.93		4,566,184.93	699,842,657.00

本公司于 2011 年 5 月 20 日举行 2010 年度第三届十次董事会并作出相关决议，经 2011 年 6 月 13 日召开的 2010 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 7 亿元的公司债券，期限为 366 天，发行利率为 6.11%，此次发行由中国农业银行股份有限公司及招商银行股份有限公司联席主承销。

(三十) 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		40,000,000.00
信用借款	12,941,686.09	15,467,124.09
合 计	12,941,686.09	55,467,124.09

2、 金额较大的长期借款

招金矿业股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

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
凤城市人民 银行	1996		人民币			6,568,050.09		
国债转贷资 金招远市财 政局	2004-6	2019-6	人民币	4.44%		6,373,636.00		
合 计						12,941,686.09		

(三十一) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息
公司债券	1,500,000,000.00	2009-12-23	7 年期	1,500,000,000.00	3,698,630.14
合 计	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	3,698,630.14

债券名称	本年应计利息	本年已付利息	期末应付利息	年末余额
公司债券	75,000,000.00	75,000,000.00	3,698,630.14	1,490,275,896.78
合 计	75,000,000.00	75,000,000.00	3,698,630.14	1,490,275,896.78

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。

(三十二) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款		
职工风险抵押金	18,000.00	29,000.00
入矿押金	573,554.22	521,224.74
合 计	591,554.22	550,224.74

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。

(三十三) 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	4,667,926.40	216,604.21	1,200,000.00	3,684,530.61
闭坑费用	685,833.22	29,979.13		715,812.35
采空区治理费	6,621,840.93	179,944.15		6,801,785.08
合 计	11,975,600.55	426,527.49	1,200,000.00	11,202,128.04

预计负债之尾矿坝复垦费用及闭坑费用系公司井巷及尾矿坝弃置费用。

本公司于 2008 年 5 月与招远市蚕庄镇人民政府、招远市付家黄金矿业有限公司签订协议,因付家黄金矿业采矿范围内的采空区需要治理,公司不予接收,经协商,公

司每年向招远市蚕计镇人民政府 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 6 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计镇人民政府支付 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 6 年。

(三十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
政府补助	147,601,750.00	28,539,000.00
合计	147,601,750.00	28,539,000.00

(三十五) 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	资本公积未分配利润转股	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		1,020,257,000.00	2,040,514,000.00	70.00
(1) 国家持股									
(2) 国有法人持股	543,257,000.00	37.27			543,257,000.00		543,257,000.00	1,086,514,000.00	37.27
(3) 其他内资持股	477,000,000.00	32.73			477,000,000.00		477,000,000.00	954,000,000.00	32.73
其中:									
境内法人持股	477,000,000.00	32.73			477,000,000.00		477,000,000.00	954,000,000.00	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		1,020,257,000.00	2,040,514,000.00	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		437,173,000.00	874,346,000.00	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		437,173,000.00	874,346,000.00	30.00
合计	1,457,430,000.00	100			1,457,430,000.00		1,457,430,000.00	2,914,860,000.00	100

本公司于 2011 年 6 月 13 日举行的 2010 年度股东周年大会决定将资本公积 728,715,000.00 元，未分配利润 728,715,000.00 元，合计 1,457,430,000.00 元转增股本。变更后注册资本为人民币 2,914,860,000.00 元，累计股本 2,914,860,000.00 元。

(三十六) 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		728,715,000.00	1,169,855,944.76

招金矿业股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

(2) 同一控制下企业合并的影响	-44,420,326.71		12,657,884.34	-57,078,211.05
小计	1,854,150,618.05		741,372,884.34	1,112,777,733.71
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	1,854,150,618.05		741,372,884.34	1,112,777,733.71

本公司于 2011 年 6 月 13 日举行的 2010 年度股东周年大会决定将资本公积 728,715,000.00 元，未分配利润 728,715,000.00 元，合计 1,457,430,000.00 元转增股本，故本期资本公积减少。

(三十七) 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专项储备	518,270.21	46,569,686.76	45,464,409.62	1,623,547.35
合计	518,270.21	46,569,686.76	45,464,409.62	1,623,547.35

(三十八) 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	311,533,501.40	131,901,022.31		443,434,523.71
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	311,533,501.40	131,901,022.31		443,434,523.71

(三十九) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	1,642,446,472.69	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,663,579,134.17	
减：提取法定盈余公积	131,901,022.31	10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	427,229,000.00	
转作股本的普通股股利	738,715,000.00	
年末未分配利润	2,008,180,584.55	

(四十) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	5,541,935,948.05	4,054,047,534.47
其他业务收入	260,978,573.10	101,540,586.03

营业成本	2,531,214,921.84	1,650,421,223.15
------	------------------	------------------

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	5,541,935,948.05	2,395,073,797.62	4,054,047,534.47	1,582,043,599.72
(2) 商业				
(3) 房地产业				
合计	5,541,935,948.05	2,395,073,797.62	4,054,047,534.47	1,582,043,599.72

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 黄金销售收入	4,772,733,590.62	2,007,655,036.20	3,330,641,427.33	1,163,022,065.56
(2) 白银销售收入	104,902,430.02	48,344,449.87	114,949,658.60	44,144,854.65
(3) 加工费收入	31,117,001.00	84,581,796.27	20,137,676.84	41,425,297.30
(4) 铜销售收入	633,182,926.41	254,492,515.28	588,318,771.70	333,451,382.21
合计	5,541,935,948.05	2,395,073,797.62	4,054,047,534.47	1,582,043,599.72

营业收入本年金额较上年金额增加 1,647,326,400.65 元，增加比例为 39.64%，系产量增加、金价上涨所致。

(四十一) 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	-1,144,722.60	3,722,228.94	营业额之 5%
城市维护建设税	4,343,204.24	3,101,784.66	应纳流转税之 7%
教育费附加	5,473,387.56	3,283,978.06	应纳流转税之 3%
资源税	38,050,184.48	22,480,649.10	注 1
合计	46,722,053.68	32,588,640.76	

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 14,133,412.92 元，增加比例为 43.37%，系出矿量增加，计提资源税增加所致。

(四十二) 销售费用

本年销售费用金额为 49,996,443.80 元较上年增加 15,844,258.70 元，增加比例为 46.39%，系运输费用增加所致。

(四十三) 管理费用

本年管理费用金额为 775,798,279.62 较上年增加 135,543,339.35 元，增加比例为 21.17%，系本年员工工资及办公费用增加所致。

(四十四) 财务费用

类别	本年金额	上年金额
利息支出	107,021,502.88	81,649,040.44
减：利息收入	12,543,361.75	14,025,365.81
汇兑损益	-335,730.81	263,061.62
其他	5,014,647.60	3,321,124.31
合计	99,157,057.92	71,207,860.56

本年财务费用较上年增加 27,949,197.36 元，增加比例为 39.25%，系债券利息及借款利息支出增加所致。

(四十五) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	546,838.06	-1,108,413.54
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		
其他		
合计	546,838.06	-1,108,413.54

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产		4,505,982.24
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
因资产终止确认而转出至投资收益		
交易性金融负债		
其中：本年公允价值变动		
因负债终止确认而转出至投资收益		
按公允价值计量的投资性房地产		
其中：本年公允价值变动		
因资产终止确认而转出至其他业务成本		
其他	599,800.00	
合计	599,800.00	4,505,982.24

(四十七) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益		-5,273,021.03
权益法核算的长期股权投资收益	7,118,395.47	3,961,211.10
处置长期股权投资产生的投资收益	9,118,776.67	-2,444,725.71
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-25,163,508.24	-12,374,003.27

招金矿业股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	413,429.77	1,338,298.91
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	-18,144,769.56	
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		-12,487,967.01
合 计	-26,657,675.89	-27,280,207.01

(四十八) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	329,448.84	1,133,513.16	329,448.84
其中：处置固定资产利得	329,448.84	1,133,513.16	329,448.84
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得		702,479.82	
接受捐赠	3,524,688.03		3,524,688.03
政府补助	20,267,000.00	27,353,671.86	20,267,000.00
申购新股冻结利息		17,630,979.70	
其他	41,201,993.70	2,192,872.27	41,201,993.70
合计	65,323,130.57	49,013,516.77	65,323,130.57

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本年金额	上年金额
低品位矿石回收项目	与收益有关	财政拨款	2011 年	100,000.00	
应用技术与研究开发	与收益有关	财政拨款			397,520.00
矿山地质环境专项治理	与收益有关	财政拨款	2011 年	300,000.00	1,610,000.00
技改补助	与收益有关	财政拨款	2011 年	2,000,000.00	5,420,000.00
采动动力关键技术	与收益有关	财政拨款			400,000.00
节能节水专项资金	与收益有关	财政拨款	2011 年	1,110,000.00	378,000.00
coal 法回收项目	与收益有关	财政拨款			322,300.00
科技专项经费拨款	与收益有关	财政拨款	2011 年	100,000.00	530,000.00
危机矿山接替勘查项目	与收益有关	财政拨款	2011 年	975,000.00	975,000.00
黄金地质勘探资金	与收益有关	财政拨款	2011 年	5,540,000.00	3,480,000.00
尾矿坝生态环境恢复与治理	与收益有关	财政拨款	2011 年	4,065,000.00	
共生多金属综合回收技术开发	与收益有关	财政拨款	2011 年	500,000.00	500,000.00
地质勘察项目	与收益有关	财政拨款			2,000,000.00
环境保护资金	与收益有关	财政拨款	2011 年	200,000.00	3,500,000.00
深部探矿资金	与收益有关	财政拨款			1,150,000.00
矿产资源保护项目补助	与收益有关	财政拨款			4,100,000.00
工业节能专项资金	与收益有关	财政拨款			200,000.00
非煤矿山重大灾害监测、预警和管理关键技术研究资金	与收益有关	财政拨款			2,100,000.00
政府补贴土地使用税	与收益有关	财政拨款	2011 年	1,173,500.00	
扶持资金款	与收益有关	财政拨款	2011 年	2,218,500.00	
其他补助	与收益有关	财政拨款	2011 年	1,985,000.00	290,851.86
合计				20,267,000.00	27,353,671.86

(四十九) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	6,925,467.10	15,486,354.52	6,925,467.10
其中：固定资产处置损失	6,543,912.52	15,486,354.52	6,543,912.52
无形资产处置损失	381,554.58		381,554.58
债务重组损失		120,000.00	
赔款			
对外捐赠	23,961,600.00	6,866,185.55	23,961,600.00
其中：公益性捐赠支出	23,861,600.00	6,791,585.55	23,861,600.00
罚款	702,594.86	4,456,045.95	702,594.86
非常损失	2,851,738.07	1,504,481.96	2,851,738.07
其他	7,474,196.62	6,233,058.46	7,474,196.62
合计	41,915,596.65	34,666,126.44	41,915,596.65

(五十) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	542,761,254.88	453,259,052.21
递延所得税调整	6,882,895.15	-6,633,342.60
合计	549,644,150.03	446,625,709.61

(五十一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+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。

计算过程参考：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本年金额	上年金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	1,747,184,434.23	1,273,019,140.15
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,914,860,000.00	2,914,860,000.00
基本每股收益（元/股）	0.60	0.44

注：上期金额，按《企业会计准则第 34 号-每股收益》规定进行了调整计算。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上年金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	1,747,184,434.23	1,273,019,140.15
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	2,914,860,000.00	2,914,860,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.60	0.44

(五十二) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
专项补贴、补助款	123,511,246.93
银行利息收入	11,632,783.81
营业外收入	15,848,812.06
公司往来款	335,266,083.85
合 计	486,258,926.65

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	23,632,175.96
管理费用支出	168,249,742.51
营业外支出	33,998,459.38
公司往来款	364,169,114.73
财务费用支出	471,208.77
安全费用	2,245,619.59
合 计	592,766,320.94

(五十三) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,747,184,434.23	1,273,019,140.15
加：资产减值准备	546,838.06	-1,108,413.54

招金矿业股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

项 目	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	280,300,417.70	224,537,515.85
无形资产摊销	174,861,776.45	148,313,611.27
长期待摊费用摊销	7,996,925.16	9,538,251.85
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)	6,596,018.26	14,352,841.36
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)	-599,800.00	-4,505,982.24
财务费用(收益以“-”号填列)	107,021,502.88	81,649,040.44
投资损失(收益以“-”号填列)	26,657,675.89	27,280,207.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,090,939.05	-6,558,957.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	8,677,103.82	34,378,292.61
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,353,533,802.79	-351,983,778.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-671,264,267.14	-418,849,315.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,148,246,935.70	-68,607,481.52
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	1,479,600,819.17	961,454,971.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	1,166,439,782.43	771,049,701.70
减：现金的期初余额	771,049,701.70	1,552,850,292.15
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	395,390,080.73	-781,800,590.45

2、 本年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	178,000,000.00	751,592,003.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	178,000,000.00	635,592,003.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	16,654,211.90	26,698,370.99
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	161,345,788.10	608,893,632.01
4、取得子公司的净资产	190,048,807.59	1,190,238,860.73
流动资产	64,436,465.04	498,507,851.11
非流动资产	233,763,594.67	1,415,820,502.52
流动负债	84,364,017.10	659,217,209.22
非流动负债	23,787,235.02	64,872,283.68
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	31,600,000.00	12,000,000.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	31,600,000.00	12,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	428,285.98	155,379.89
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31,171,714.02	11,844,620.11
4、处置子公司的净资产	805,668.82	-2,792,675.25
流动资产	1,920,829.92	200,894.89
非流动资产	6,707,834.54	1,235,168.40

招金矿业股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

流动负债	337,995.64	4,228,738.54
非流动负债	7,485,000.00	

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	1,166,439,782.43	771,049,701.70
其中：库存现金	1,281,831.94	1,531,492.57
可随时用于支付的银行存款	1,097,109,002.72	629,702,833.45
可随时用于支付的其他货币资金	68,048,947.77	139,815,375.68
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,166,439,782.43	771,049,701.70

注：现金和现金等价物不含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、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币万元)

(一) 本公司的母公司情况

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) 本公司的子公司情况:

子公司全称	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		进出口贸易	7,000 万港币	100%	100%	
甘肃招金矿业有限责任公司	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	张邦龙	黄金采选	3,000	100%	100%	76110904-3
新疆星塔矿业有限责任公司	全资子公司	有限公司	新疆托里县	张邦龙	黄金采选	16,000	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	路东尚	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	全资子公司	有限公司	新疆阿勒泰市	李秀臣	矿业投资	1,000	100%	100%	66364292-8
海南南方招金矿业有限责任公司	控股子公司	有限公司	海南省东方市	苑香民	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	丛培章	矿业投资	5,000	100%	100%	66310630-8
招远市金亭岭矿业有限责任公司	全资子公司	有限公司	山东省招远市	翁占斌	黄金采选	4,500	100%	100%	74337920-X
伽师县铜辉矿业有限责任公司	控股	有限公司	新疆伽师县	李秀臣	铜采选	900	92%	92%	75765889-1

公司	子公司	有限公司	新疆伽师县	李秀臣	铜采选	3,000	92%	92%	7957926-3
新疆慧铜业有限公司	控股子公司	有限公司	新疆伽师县	李秀臣	铜采选	3,000	92%	92%	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	时文革	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	孙希端	黄金采选	200	52%	52%	71032195-X
辽宁招金白云黄金矿业有限公司	控股子公司	有限公司	凤城市	李秀臣	黄金冶炼	1,000	55%	55%	12033378-2
广西贵港市龙鑫矿业开发有限公司	全资子公司	有限公司	广西贵港市	苑香民	矿产品批发	500	100%	100%	78213170-9
新疆招金矿业开发有限公司	全资子公司	有限公司	乌鲁木齐市	李秀臣	矿业投资	3,000	100%	100%	55244930-8
山东招金正元矿业有限公司	控股子公司	有限公司	山东龙口	王培福	黄金开采投资	1,000	80%	80%	
凤城市鑫丰源矿业有限公司	全资子公司	有限公司	凤城市	丛培章	采矿、探矿	1,000	100%	100%	66729503-8
和政鑫源矿业有限公司	控股子公司	有限公司	和政县	孙希瑞	矿产资源勘查	500	80%	80%	92623035-2
青河县金都矿业开发有限公司	控股子公司	有限公司	青河阿热勒	李秀臣	黄金浮选加工	1,000	80%	80%	77609627-3
招远市招金大秦家矿业有限公司	控股子公司	有限公司	山东招远	翁占斌	采矿、探矿	3,000	90%	90%	16523182-7
烟台金时投资有限公司	全资子公司	有限公司	山东烟台	王春生	矿业投资	500	100%	100%	58309284-X

(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	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
阿勒泰正元国际矿业有限公司	有限责任公司	新疆阿勒泰	王守根	黄金采选	9,000	38.50%	38.50%	合营	
二、联营企业									
若羌县昌运三峰山金矿有限公司	有限责任公司	若羌县罗布镇	路东尚	有色金属采选	900	50%	50%	联营	

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海豫园旅游商城股份有限公司	参股股东
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
山东招金进出口股份有限公司	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) 关联交易情况

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

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	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	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
山东金软科技有限公司	材料	市价	413.98	0.53	388.99	0.36
新疆阿勒泰正元国际矿业有限公司	金精矿	市价	7,068.40	8.12	5,439.37	8.96
山东招金膜天有限责任公司	设备	市价	246.00	0.42	100.35	0.37
山东招金金银精炼有限公司	加工	市价	390.54	100.00	387.02	100.00
山东招金集团有限公司	代理费	市价	104.75	100.00	80.21	100.00

出售商品/提供劳务情况

关联方	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	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
山东招金进出口股份有限公司	白银	市价	3,451.45	67.25	7,155.55	62.25

3、 关联托管/承包情况

本公司本年无关联托管情况。

4、 关联租赁情况

公司承租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本年确认的租赁费
山东招金集团有限公司	本公司	土地	2010.7.20	2011.12.31	市场价	40,451.67
山东招金集团有限公司	本公司	土地	2009.1.1	2011.12.31	市场价	3,786,727.80

5、 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	1,500,000,000.00	2009.12.23	2016.12.22	否

6、 关联方资金拆借

本公司本年无向关联方拆借资金。

7、 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。

8、 其他关联交易

本公司本年未发生其他关联交易。

9、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	山东金软科技有限公司	420,810.40			
	山东招金膜天有限责任公司			2,451,313.20	
	山东招金集团有限公司			72,550.18	
其他应收款					
	若羌县昌运三峰山金矿有限公司	953,363.81			
	新疆阿勒泰正元国际矿业有限公司	17,546.40			
应付账款					
	若羌县昌运三峰山金矿有限公司	4,781,457.28			
	山东招金集团金银精炼有限公司	1,216,330.37		467,463.12	
	山东招金膜天有限责任公司	2,510.00			
	新疆阿勒泰正元国际矿业有限公司	692,989.93		6,908,989.93	
	山东金软科技有限公司			415,262.20	
	山东招金卢金匠有限公司			175,887.00	
其他应付款					
	山东招金卢金匠有限公司	47,549.12		47,549.12	
	山东招金集团有限公司			14,400,882.42	
	上海豫园旅游商城股份有限公司			305,942.95	
应收利息					
	若羌县昌运三峰山金矿有限公司	413,429.77			

七、 或有事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(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) 为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 2011 年 12 月 31 日本公司为其子公司阿勒泰市招金昆仑矿业有限公司、伽师县铜辉矿业有限公司的借款提供担保数额余额为 10,000 万元，除上述担保外，本公司无其他任何对内或对外借款担保、逾期担保事项。

(三) 其他或有负债

本公司无需要披露的其他或有事项。

八、 承诺事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(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

本公司与张星镇人民政府于 2011 年 8 月 23 日签订合作协议书，拟收购纪山金矿 95% 的股权，已支付订金 500 万，截止本报告签发日，尚处于审慎期。

本公司之全资附属公司招远市金亭岭矿业有限公司与山东招金集团招远黄金冶炼有限公司于 2011 年 12 月 21 日签订协议书，购买早阳山探矿权及其附属资产，已支付订金 1400 万，截止本报告签发日，尚处于审慎期。

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

本公司之子公司甘肃省合作早子沟金矿有限责任公司于 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、第二期、第三期款项已经按时支付。

(二) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十、 其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 母公司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) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种 类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					4,069,830.93	100.00		
按组合计提坏账准备的应收账款	7,551,893.00	34.16	380,922.25	100.00				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,554,848.84	65.84						
合 计	22,106,741.84	100.00	380,922.25	100.00	4,069,830.93	100.00		

2、 应收账款账龄分析

种 类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	22,084,557.84	99.90	376,485.45	98.84	4,047,646.93	99.24		
1-2 年 (含 2 年)					22,184.00	0.76		
2-3 年 (含 3 年)	22,184.00	0.10	4,436.80	1.16				
3 年以上								
合 计	22,106,741.84	100.00	380,922.25	100.00	4,069,830.93	100.00		

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备	比例 (%)	账面余额		坏账准备	比例 (%)
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内	7,529,709.00	5.00	376,485.45					
1-2 年				22,184.00				
2-3 年	22,184.00	20.00	4,436.80					
3 年以上								
合 计	7,551,893.00		380,922.25	22,184.00				

3、 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。

4、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
招远市招金贵合科技有限公司	子公司	8,433,596.66	1 年以内	38.15
招远市大秦家矿业有限公司	子公司	5,920,252.18	1 年以内	26.78
招远中环科技有限公司	非关联方	5,576,734.00	1 年以内	25.23
九江中伟科技化工有限公司	非关联方	1,852,975.00	1 年以内	8.38
上海黄金交易所	非关联方	201,000.00	1 年以内	0.91

5、 年末应收账款中单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
招远市招金贵合科技有限公司	子公司	8,433,596.66	1 年以内	38.15
招远市大秦家矿业有限公司	子公司	5,920,252.18	1 年以内	26.78
上海黄金交易所	非关联方	201,000.00	1 到 2 年	0.91
合 计		14,554,848.84		

(二) 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			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	908,912,616.83	82.94			285,003,475.14	62.05		
按组合计提坏账准备的其他应收款	186,893,900.75	17.06	21,196,125.38	100	174,322,004.92	37.95	15,588,809.65	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	1,095,806,517.58	100	21,196,125.38	100	459,325,480.06	100.00	15,588,809.65	100.00

2、 其他应收款账龄分析

种 类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	140,838,852.98	75.36	7,041,942.65	33.22	145,954,619.77	83.73	7,297,730.99	46.81
1-2 年 (含 2 年)	19,395,747.47	10.38	1,939,574.75	9.15	4,531,117.87	2.60	453,111.79	2.91
2-3 年 (含 3 年)	3,716,807.23	1.99	743,361.44	3.51	13,600,555.90	7.80	2,720,111.18	17.45
3 年以上	22,942,493.07	12.28	11,471,246.54	54.12	10,235,711.38	5.87	5,117,855.69	32.83
合 计	186,893,900.75	100	21,196,125.38	100	174,322,004.92	100.00	15,588,809.65	100.00

3、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
新疆鑫慧铜业有限公司	子公司	146,350,000.00	1 年以内 1,866,557.27; 1-2 年 144,483,442.73	13.36	子公司往来款
倪蓓爱	非关联方	115,000,000.00	一年以内	10.49	股权收购款
韩小松	非关联方	115,000,000.00	一年以内	10.49	股权收购款
陈乐燕	非关联方	115,000,000.00	一年以内	10.49	股权收购款
周建	非关联方	80,000,000.00	一年以内	7.30	股权收购款

4、 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
新疆鑫慧铜业有限公司	146,350,000.00			子公司往来款
倪蓓爱	115,000,000.00			股权购买款
韩小松	115,000,000.00			股权购买款
陈乐燕	115,000,000.00			股权购买款
周建	80,000,000.00			股权购买款
斯派柯国际贸易有限公司	48,184,800.00			子公司往来款
付晓亮	37,500,000.00			股权购买款
施成永	37,500,000.00			股权购买款

招金矿业股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

山东招金正元矿业有限公司	32,800,000.00		子公司往来款
华北招金矿业投资有限公司	32,300,000.00		子公司往来款
丰宁金龙黄金工业有限公司	30,959,419.39		子公司往来款
招远市招金贵合科技有限公司	20,401,374.36		子公司往来款
甘肃招金矿业有限公司	18,026,542.60		子公司往来款
招远市招金大秦家矿业有限公司	18,000,000.00		子公司往来款
广西贵港市龙鑫矿业开发有限公司	14,637,017.00		子公司往来款
新疆星塔矿业有限公司	12,558,743.39		子公司往来款
海南东方招金矿业有限公司	9,633,263.62		子公司往来款
托里县招金北疆矿业有限公司	8,970,483.62		子公司往来款
招远市金亭岭矿业有限公司	5,336,078.94		子公司往来款
其他	10,754,893.91		子公司往来款
合 计	908,912,616.83		

(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	年末余额
阿勒泰正元国际矿业有限公司	权益法	34,650,000.00	39,835,360.82	3,484,258.88	43,319,619.70
若羌县昌运三峰山金矿有限公司	权益法	39,988,357.82		140,166,682.79	140,166,682.79
权益法小计		74,638,357.82	39,835,360.82	143,650,941.67	183,486,302.49
招远市金亭岭矿业有限公司	成本法	39,961,664.58	39,961,664.58		39,961,664.58
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
托里县招金北疆矿业有限公司	成本法	150,300,000.00	150,300,000.00		150,300,000.00
伽师县铜辉矿业有限责任公司	成本法	257,262,668.00	257,262,668.00		257,262,668.00
新疆鑫慧铜业有限公司	成本法	177,670,000.00	177,670,000.00		177,670,000.00
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
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
四川康定富康矿业有限责任公司	成本法		32,600,000.00	-32,600,000.00	
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
山东招金正元矿业有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
阿勒泰市招金昆仑矿业有限公司	成本法	12,064,369.92	12,064,369.92		12,064,369.92
凤城市鑫丰源矿业有限公司	成本法	47,600,000.00	47,600,000.00		47,600,000.00
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
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
广西贵港市龙鑫矿业开发有限公司	成本法	47,000,000.00	47,000,000.00		47,000,000.00
和政鑫源矿业有限公司	成本法	48,000,000.00	48,000,000.00		48,000,000.00
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
辽宁招金白云黄金矿业有限公司	成本法	205,500,000.00	205,500,000.00		205,500,000.00
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
青河县金都矿业开发有限公司	成本法	238,200,000.00	192,200,000.00	46,000,000.00	238,200,000.00
新疆招金矿业开发有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
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
招远市大秦家矿业有限公司	成本法	27,000,000.00		27,000,000.00	27,000,000.00
烟台金时矿业投资有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00

招金矿业股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

成本法小计		2,331,689,451.74	2,286,289,451.74	45,400,000.00	2,331,689,451.74
合 计		2,406,327,809.56	2,326,124,812.56	189,050,941.67	2,515,175,754.23

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	本年计提减值准备	本年现金红利
阿勒泰正元国际矿业有限公司	38.5	38.5	无			3,455,811.62
若羌县昌运三峰山金矿有限公司	50.00	50.00	无			
权益法小计						3,455,811.62
招远市金亭岭矿业有限公司	100.00	100.00	无			
新疆星塔矿业有限公司	100.00	100.00	无			
托里县招金北疆矿业有限公司	100.00	100.00	无			
伽师县铜辉矿业有限责任公司	92.00	92.00	无			
新疆鑫慧铜业有限公司	92.00	92.00	无			
丰宁金龙黄金工业有限公司	52.00	52.00	无			
海南东方招金矿业有限公司	95.00	95.00	无			280,014.54
四川康定富康矿业有限责任公司	100.00	100.00	无			
斯派柯国际贸易有限公司	100.00	100.00	无			
山东招金正元矿业有限公司	80.00	80.00	无			
阿勒泰市招金昆仑矿业有限公司	100.00	100.00	无			
凤城市鑫丰源矿业有限公司	100.00	100.00	无			
甘肃省合作早子沟金矿有限责任公司	52.00	52.00	无			
甘肃招金矿业有限公司	100.00	100.00	无			
广西贵港市龙鑫矿业开发有限公司	100.00	100.00	无			
和政鑫源矿业有限公司	80.00	80.00	无			
华北招金矿业投资有限公司	100.00	100.00	无			
辽宁招金白云黄金矿业有限公司	55.00	55.00	无			
岷县天昊黄金有限责任公司	100.00	100.00	无			2,917,584.21
青河县金都矿业开发有限公司	80.00	80.00	无			
新疆招金矿业开发有限公司	100.00	100.00	无			
招远市招金贵合科技有限公司	100.00	100.00	无			
招远市大秦家矿业有限公司	50.00	50.00	无			
烟台金时矿业投资有限公司	50.00	50.00	无			
成本法小计						3,197,598.75
合 计						6,653,410.37

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	3,812,571,943.36	2,947,960,903.72
其他业务收入	88,366,158.38	47,414,902.95
营业成本	1,657,724,706.47	1,175,386,464.88

2、 主营业务（分行业）

项 目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	3,812,571,943.36	1,641,588,029.45	2,947,960,903.72	1,156,730,569.91
商 业				
房地产业				
旅游饮食服务业				
合 计	3,812,571,943.36	1,641,588,029.45	2,947,960,903.72	1,156,730,569.91

3、 主营业务（分产品）

项 目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黄金销售收入	3,664,543,797.67	1,521,369,210.33	2,813,748,154.30	1,071,867,782.52
白银销售收入	67,078,632.28	18,236,450.00	114,949,658.60	44,144,854.65
加工费收入	32,023,055.12	85,487,850.39	19,263,090.82	40,717,932.74
多元素精矿销售收入	48,926,458.29	16,494,518.73		
合 计	3,812,571,943.36	1,641,588,029.45	2,947,960,903.72	1,156,730,569.91

4、 公司主要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海黄金交易所	3,193,900,750.28	81.88
山东招金进出口股份有限公司	34,514,529.86	0.88
安徽枞阳县金岭矿业有限公司	19,390,748.76	0.50

(五) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	25,633,298.89	91,671,826.43
权益法核算的长期股权投资收益	7,118,395.47	3,961,211.10
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,992,069.68	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-25,859,480.74	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	47,585,464.22	25,370,186.33
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		-11,541,357.35
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		
合 计	46,485,608.16	109,461,866.51

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,319,010,223.19	1,065,419,783.66
加：资产减值准备	5,988,237.98	9,902,300.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	136,797,082.29	131,471,291.24
无形资产摊销	105,268,559.37	97,017,062.94
长期待摊费用摊销	2,402,985.11	2,335,500.33
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）	1,561,018.47	10,852,789.06
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）		

招金矿业股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

项 目	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）	95,350,834.65	83,723,856.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-46,485,608.16	-109,461,866.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,103,368.22	-6,841,310.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,092,910,835.49	-125,777,695.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-838,516,119.82	165,315,526.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,213,659,800.97	-499,497,739.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	900,022,810.34	824,459,497.46
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	888,604,747.35	535,042,820.66
减：现金的期初余额	535,042,820.66	1,344,274,343.87
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	353,561,926.69	-809,231,523.21

十四、 补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	15,714,794.93	
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）	20,267,000.00	
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	39,988,357.82	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
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	-25,163,508.24	
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	413,429.77	
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		

招金矿业股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

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	-9,984,805.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	10,308,817.16	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	30,926,451.48	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.90	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.52	0.59	0.59

十五、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2012 年 3 月 23 日批准报出。

招金矿业股份有限公司
二〇一二年三月二十三日