

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13.10B條而作出。

茲載列招金礦業股份有限公司於二零一三年四月十八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二零一二年年報》，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，二零一三年四月十八日

截至本公告日期，董事會成員包括：執行董事：路東尚先生、翁占斌先生及李秀臣先生，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，獨立非執行董事：葉天竺先生、陳晉蓉女士、蔡思聰先生及謝紀元先生。

* 僅供識別



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

招金矿业股份有限公司

2012年年度报告

重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的责任。

一、本公司概况

(一) 在本年度报告中，

本公司或公司是指：招金矿业股份有限公司

本集团是指：招金矿业股份有限公司及其附属公司

(二) 公司法定中文名称：招金矿业股份有限公司

法定英文名称：Zhaojin Mining Industry Company Limited

(三) 公司法定代表人：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

二、已发行债券的情况：

(一) 2009年招金矿业股份有限公司公司债券

债券简称：09招金债

债券代码：122041

债券发行规模：15亿元人民币

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

债券年利率：固定利率，票面年利率5.00%。

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

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

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

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

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

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

债券受托管理人：瑞银证券有限责任公司

债券上市时间及上市地点：于2010年1月15日起在上海证券交易所挂牌交易。

（二）招金矿业股份有限公司2012年公司债券

债券简称：12招金券

债券代码：122208

债券发行规模：12亿元人民币

债券期限：本期债券为5年期固定利率债券。

债券年利率：固定利率，票面年利率4.99%。

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

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

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

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

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

债券受托管理人：瑞银证券有限责任公司

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

三、本集团主要财务数据和财务指标

(一) 本集团主要财务数据摘要

单位：人民币万元

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
资产总额	1,750,799.52	1,289,126.08
负债总额	831,350.49	602,254.90
股东权益总额	919,449.02	686,871.17
归属于母公司股东权益总额	837,876.17	647,045.88
	2012年	2011年
营业总收入	769,866.22	580,291.45
净利润	204,012.83	174,718.44
归属于母公司股东的净利润	191,551.88	166,357.91

(二) 本集团主要偿债能力指标

	2012年	2011年
流动比率	1.16	1.20
速动比率	0.74	0.65
资产负债率	47.48%	46.72%
利息保障倍数	14.10	22.46

(1) 流动比率 = 流动资产 ÷ 流动负债

(2) 速动比率 = (流动资产 - 存货) ÷ 流动负债

(3) 资产负债率 = 总负债 ÷ 总资产 × 100%

(4) 利息保障倍数 = (利润总额+利息支出) ÷ 利息支出

四、公司偿债能力分析

从短期偿债指标来看，2012年本集团流动比率、速动比率分别为1.16、0.74表明本集团短期偿债能力较强，能够较好的应付短期债务风险。同时本集团资产负债率水平较低，利息保障倍数较高，表明本集团具有良好的利息支付能力与长期偿债能力，能够较好的应付长期债务风险。

五、已发行债券兑付兑息是否存在违约以及未来是否存在按期偿付风险的情况说明

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

六、涉及和可能涉及影响债券按期偿付的重大诉讼事项

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

七、业务回顾与展望

(一) 业务回顾

1、安全环保深入建设，发展环境持续稳定

2012年，公司始终坚持「黄金有价，生命无价」的安全生产理念和「先要绿水青山，再要金山银山」的环保理念，深入开展了「安全责任落实月」、「环保风暴治理」、绿色矿山创建等安全环保活动，公司安全环保累计投入人民币11,200万元，其中安全费用投入和使用达人民币8,000余万元，环保治理资金达人民币3,200余万元。埠内矿山顺利建成了安全避险六大系统，机械化程度、信息化技术应用领域不断拓展，企业本质安全化水平进一步提高。全年杜绝了重大安全生产事故及环境污染事故。公司被评为「山东省安全生产工作先进单位」。

2、生产组织不断优化，黄金产量实现稳步提升

2012年，公司积极应对停产、限电、炸药限量等困难挑战，黄金产量实现稳步提升。端口内矿山强化生产组织，持续优化工艺系统，完成矿产金产量13,646.7千克（约43.87万盎司），同比提高9.54%。夏甸金矿、大尹格庄金矿、金翅岭金矿等骨干企业带动支撑作用进一步凸显；进入成长收获期的埠外矿山持续做大做强，各企业不断加快基建技改进度，大力实施管理上台阶工程，完成矿产金产量4,439.3千克（约14.27万盎司），同比提高27.67%。新疆、甘肃两大矿业基地得以发展壮大，早

子沟金矿、招金北疆等企业成为推动公司发展的重要增长极。

3、地质探矿实现新突破，企业发展再添新动力

2012年，公司坚持「科研先行」的原则，大力实施地质探矿战果工程、希望工程，共完成地质探矿投资约为人民币2.07亿元，完成坑探工程67,636米，钻探工程303,050米，探矿新增黄金资源储量91.5吨。在埠内形成了夏甸金矿、大尹格庄金矿两个过百吨、埠外形成了早子沟金矿、招金白云及青河矿业三个过30吨的大型资源储备基地。

截至2012年12月31日，依据澳大利亚联合矿石储量委员会（「JORC」）准则，本集团黄金资源量为690.18吨（2,219万盎司），较去年增长23.69%，可采储量为355.78吨（1,143.9万盎司），较去年增长19.77%。

4、走出去战略稳步推进，跨越发展能力不断提高

2012年，招金矿业牢牢掌握竞争主动权，新疆、甘肃矿业集群外围的资源整合实现新突破。公司以内资股定向增发的方式收购后仓探矿权及大沙沟探矿权，以现金方式收购甘肃簸箕沟金矿、鹰咀山金矿、山西梨园金矿，新疆奥凯公司、甘肃鑫瑞矿业及山东栖霞五彩龙公司等多个项目，累计新增探矿权面积159.55平方公里、采矿权面积36.6988平方公里，签署股权转让协议7份，收购黄金资源量83.9吨，收购铜资源量26.8万吨。

5、项目建设快速推进，产能规模进一步膨胀

2012年，是招金矿业的基建技改深化年。公司累计完成投资人民币11.39亿元，完成井巷工程量46.55万立方米，建筑面积10.91万平方米，订购设备661台套，安装设备979台套。早子沟金矿、招金白云、鑫慧铜业等25个建设项目全面完成进度计划，企业规模进一步膨胀，尤其是埠外的新疆、甘肃等生产基地，快速发展的态势更加明显。

6、科研创新体系日趋完善，科技支撑动力不断增强

2012年，公司共投入科研费用人民币9,604万元，实施科研项目60项，获得省级或省级以上各类科研创新奖项4项，获得实用新型专利授权34项。其中，金翅岭金矿《多循环空气提升微压浸出技术开发与应用》、新疆星塔矿业《难处理复杂金精矿循环流态化提金新技术研究与应用》分别获得山东省和新疆自治区科技进步奖；招金贵合《氰化尾渣资源综合利用技术》、河东金矿《河东金矿床构造-岩浆-矿化网络解析与成矿预测》获得了中国黄金协会科技进步一等奖。科技对发展的支撑力进一步增强，为进一步提升科技创新能力奠定了基础。

7、内部运营不断完善，企业效益得到大幅攀升

2012年，面对原材料、人力等成本刚性上升的挑战，公司苦练内功，精细管控，经济运营质量和效益显著提升。在物流管理方面，创新物资设备统购、厂家直供、招投标管理等制度，建立了现代物流信息管控新模式，全公司完成修旧利废节约成

本人民币2,685万元。在财务管理方面,优化资金管理,压缩非生产性开支,并加大优惠政策和资金争取。全年争取税收优惠人民币1.65亿元,争取国家扶持资金人民币1.47亿元。在黄金销售方面,公司强化风险管控,科学把握销售时机,黄金销售价格比上海黄金交易所平均销售价格高出人民币4.67元/克。在公司治理方面,公司审计风控、法务、人力资源、党群事务、设备能源管理、行政办公、信息化建设等综合管控与服务能力全面提升。卓有成效的运营管理,使公司继续在行业内保持了低成本的核心竞争优势。

8、文化建设得到强化,公司和谐发展的凝聚力显著增强

2012年,公司高扬大道合行文化旗帜,唱响解放思想、跨越发展主旋律。公司找准主攻方向,确立了打造「生态环保型、高效发展型、安全健康型和四方满意型」的现代化四型矿山新目标。「把企业当星级宾馆经营,把矿山当生态景区管理」,成为招金践行安全发展、绿色发展、科学发展的生动实践。评先树优、青年联谊、文艺汇演、岗位练兵、职代会建设等活动,使职工的物质和精神文化需求得到切实保障。公司品牌建设有序推进,在喀交会、亚欧博览会、中国矿业大会的精彩亮相,进一步提升了招金在资源大省和行业内的影响力度。2012年,公司大力开展政企共建、村企共建、警企共建,联村联户等活动,和谐小区建设取得丰硕成果。公司全年各类捐款达到人民

币1,236万元，向岷县泥石流受灾地区捐款，新疆、甘肃希望工程捐资助学以及公司内部救危济困的壮举，给招金品牌增添了责任招金、仁义招金的厚重底蕴。

（二）业务展望

1、坚持对外开发不动摇，为发展储备资源后劲

2013年，公司将进一步优化并购方式，实现对外开发新突破。年内计划投资人民币10亿元。一是实施集团化并购。紧盯大资源、大项目，坚持高层次合作，认真研究各地招商引资的政策动向。二是实施区域化并购，充分发挥新疆、甘肃产业基地的辐射带动作用，加大产业集群外围的资源整合力度。三是实施国际化并购，跟踪推进重点项目，加强国际矿业投资和管理团队，加快建设招金的海外矿业基地。

2、集中优势力量，推进找矿突破工程

2013年，围绕“十二五”末资源储量过千吨的战略目标，以科研探矿为指导，突出重点区域，加大探矿投入。计划投资地质探矿资金人民币2.5亿元，确保新增黄金资源储量80吨。埠内以招平断裂带为重点，在夏甸金矿、大尹格庄金矿、蚕庄金矿开展地质探矿大会战；埠外以早子沟金矿、两当招金、招金北疆、铜辉矿业、招金白云等企业为突破口，构建新的资源储备基地。

3、以创新驱动为统领，提高发展质量和效益

2013年，公司将构建以企业为主体、产学研相结合的技术创新体系。全年规划实施科研项目63项，完成投资人民币1.52亿元。一是创新科技工艺。以黄金资源综合利用示范基地为载体，集中力量突破一批探采选冶领域的行业关键技术。在采矿领域，重点加大机械化和智能化改造力度，引进和推广采掘多功能机、机器人等先进设备；在选矿领域，通过引进新设备、磨矿新技术、新型选矿药剂等，加快选矿设备与工艺技术的更新换代，全面提高选冶回收率。在氰化冶炼领域，加快推进氯化焙烧技术研究，确保招金贵合资源综合利用项目按计划进行。二是创新信息技术。重点推进生产管理、安全管理、设备能源管理、物流管理、人力资源管理、合同管理等协同办公平台建设。充分利用信息化进一步优化和改进传统的管理模式，推行移动办公，简化审批流程，提高工作效率。

4、持续优化价值链系统，全速推进企业发展

2013年，公司将重点强化融资、投资和运营管理三大价值链系统能力。一是在融资方面，强化多渠道、低成本融资方式，进一步拓宽资金来源，保持充足的现金流。二是在投资方面，要持续提升发现和把握投资机会的能力。全力推进各项项目建设，全年计划投资人民币15.01亿元，实施建设项目41项。埠内继续以山东省黄金资源综合回收利用示范基地建设为主线；埠

外重点推进早子沟金矿、丰宁金龙、招金白云三大采矿扩建工程。三是在运营管理方面，完善公司治理体制，开展专业管理升级和降本增效活动，并持续优化管理团队绩效考核体制，激发企业发展的活力，全面提高发展质量和效益。

5、提升发展层次和境界，建设美丽幸福招金

2013年，公司以广阔胸怀和智慧打造一个美丽幸福的新招金。一是建设本质安全健康的新招金，为发展提供安全保障。二是建设绿色生态的新招金。按照建设「生态环保型、高效发展型、安全健康型和四方满意型」四型矿山的整体部署，依靠严格的环保监测制度，实现绿色发展、低碳发展。三是建设和谐稳定的新招金，为企业发展创造稳定的内外部环境。四是建设具有社会责任的新招金。强化对员工的责任和对小区的建设，加大企业文化建设，为公司跨越发展提供动力。

八、经审计财务会计报告

（一）审计报告

本公司2012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李璟、肖常和审计，并出具了信会师报字2013第210193号标准无保留意见审计报告。

审计报告认为，本集团2012年度财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了本集团2012年12月

31日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量。

(二) 经审计的2012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

二〇一三年四月十八日

招金矿业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2012年1月1日至2012年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-91

审计报告

信会师报字[2013]第 210193 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 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度的利润表和合并利润表、2012 年度的现金流量表和合并现金流量表、2012 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 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 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： 李璟

中国注册会计师： 肖常和

中国·上海

二〇一三年三月二十二日

招金矿业股份有限公司
 资产负债表
 2012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	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		652,794,710.64	888,604,747.35
交易性金融资产			
应收票据		2,027,290.04	5,500,000.00
应收账款	十一、(一)	121,574,710.17	21,725,819.59
预付款项		500,412,678.88	426,088,132.97
应收利息		98,293,801.74	19,982,153.97
应收股利		127,181,099.08	82,236,245.70
其他应收款	十一、(二)	692,116,909.73	1,074,610,392.20
存货		935,401,988.25	1,615,627,543.72
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,312,320,000.00	1,319,305,000.00
流动资产合计		4,442,123,188.53	5,453,680,035.50
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)	3,865,715,021.56	2,515,175,754.23
投资性房地产			
固定资产		2,299,738,285.37	1,763,862,539.34
在建工程		585,617,932.75	382,078,915.08
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		910,728,147.13	739,710,924.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,162,905.20	5,140,534.29
递延所得税资产		34,831,497.61	35,434,048.83
其他非流动资产		2,289,600,000.00	354,615,000.00
非流动资产合计		9,994,393,789.62	5,796,017,716.46
资产总计		14,436,516,978.15	11,249,697,751.96

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
资产负债表（续）
2012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）	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		2,856,937,132.42	740,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		200,385,167.19	1,405,312,860.05
预收款项		11,838,128.17	9,662,035.11
应付职工薪酬		111,884,429.97	116,418,416.92
应交税费		225,539,240.90	261,574,560.79
应付利息		17,412,300.76	9,274,937.57
应付股利			
其他应付款		544,514,314.75	225,779,037.19
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		3,968,510,714.16	3,467,864,504.63
非流动负债：			
长期借款		5,665,454.00	6,373,636.00
应付债券		2,683,162,033.06	1,490,275,896.78
长期应付款		17,000.00	18,000.00
专项应付款			
预计负债		9,444,895.90	10,067,422.59
递延所得税负债			
其他非流动负债		177,286,869.02	128,696,000.00
非流动负债合计		2,875,576,251.98	1,635,430,955.37
负债合计		6,844,086,966.14	5,103,295,460.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,965,827,195.00	2,914,860,000.00
资本公积		1,716,933,867.03	1,170,055,864.68
减：库存股			
专项储备		447,482.12	447,482.12
盈余公积		589,464,835.98	443,434,523.71
一般风险准备			
未分配利润		2,319,756,631.88	1,617,604,421.45
所有者权益（或股东权益）合计		7,592,430,012.01	6,146,402,291.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,436,516,978.15	11,249,697,751.96

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
合并资产负债表
2012年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	1,365,539,630.99	1,176,280,541.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	32,406,939.98	9,331,584.43
应收票据	五、(三)	9,760,300.04	16,444,557.00
应收账款	五、(五)	134,122,180.31	16,571,517.54
预付款项	五、(七)	735,779,367.62	550,399,854.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、(四)	2,448,738.99	449,887.30
应收股利			
其他应收款	五、(六)	1,352,214,949.98	884,890,359.17
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	2,097,212,577.55	2,263,547,410.01
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	30,000,000.00	15,000,000.00
流动资产合计		5,759,484,685.46	4,932,915,711.62
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)	191,337,366.23	183,486,302.49
投资性房地产			
固定资产	五、(十一)	5,632,995,659.15	3,998,266,765.74
在建工程	五、(十二)	1,876,046,404.10	1,153,342,956.06
工程物资	五、(十三)		541,029.15
固定资产清理	五、(十四)	6,234,416.17	477,970.03
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十五)	3,199,954,240.12	2,070,059,562.94
开发支出			2,258,716.98
商誉	五、(十六)	749,398,469.70	485,854,440.37
长期待摊费用	五、(十七)	26,381,388.30	22,512,085.97
递延所得税资产	五、(十八)	41,162,524.18	41,545,223.33
其他非流动资产	五、(二十)	25,000,000.00	
非流动资产合计		11,748,510,467.95	7,958,345,053.06
资产总计		17,507,995,153.41	12,891,260,764.68

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）

2012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	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十一）	3,166,937,132.42	886,550,000.00
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、（二十二）	766,347,039.44	1,736,531,801.62
预收款项	五、（二十三）	32,385,640.84	34,286,860.55
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（二十四）	180,732,382.18	158,037,544.78
应交税费	五、（二十五）	401,095,639.50	385,966,726.72
应付利息	五、（二十六）	17,613,875.76	10,770,338.76
应付股利	五、（二十七）	38,873,396.27	43,570,148.07
其他应付款	五、（二十八）	354,484,218.07	112,202,966.92
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、（三十）		44,100,000.00
其他流动负债	五、（三十一）		699,842,657.00
流动负债合计		4,958,469,324.48	4,111,859,044.42
非流动负债：			
长期借款	五、（三十二）	57,616,248.09	12,941,686.09
应付债券	五、（三十三）	2,683,162,033.06	1,490,275,896.78
长期应付款	五、（三十四）	8,291,200.00	591,554.22
专项应付款			
预计负债	五、（二十九）	10,716,245.13	11,202,128.04
递延所得税负债	五、（十八）	369,410,385.42	248,076,971.44
其他非流动负债	五、（三十五）	225,839,472.41	147,601,750.00
非流动负债合计		3,355,035,584.11	1,910,689,986.57
负债合计		8,313,504,908.59	6,022,549,030.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、（三十六）	2,965,827,195.00	2,914,860,000.00
资本公积	五、（三十八）	1,656,959,349.10	1,112,777,733.71
减：库存股			
专项储备	五、（三十七）	9,996,914.89	1,623,547.35
盈余公积	五、（三十九）	589,464,835.98	443,434,523.71
一般风险准备			
未分配利润	五、（四十）	3,165,548,465.97	2,008,180,584.55
外币报表折算差额		-9,035,092.29	-10,417,588.80
归属于母公司所有者权益合计		8,378,761,668.65	6,470,458,800.52
少数股东权益		815,728,576.17	398,252,933.17
所有者权益（或股东权益）合计		9,194,490,244.82	6,868,711,733.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,507,995,153.41	12,891,260,764.68

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
 2012 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十 二	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、 (四)	5,366,509,421.49	3,900,938,101.74
减：营业成本	十一、 (四)	2,859,621,644.84	1,657,724,706.47
营业税金及附加		21,973,827.29	30,625,642.96
销售费用		18,562,009.20	16,057,691.80
管理费用		502,833,833.55	455,639,490.90
财务费用		235,275,737.09	89,451,880.07
资产减值损失		-412,506.11	5,988,237.98
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)	172,368,655.34	46,485,608.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,901,023,530.97	1,691,936,059.72
加：营业外收入		29,513,230.08	54,272,657.24
减：营业外支出		6,504,365.27	19,094,830.55
其中：非流动资产处置损失		3,705,301.88	1,855,867.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,924,032,395.78	1,727,113,886.41
减：所得税费用		463,729,273.08	408,103,663.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,460,303,122.70	1,319,010,223.19
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.50	0.45
（二）稀释每股收益		0.50	0.45
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		1,460,303,122.70	1,319,010,223.19

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
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,698,662,166.41	5,802,914,521.15
其中：营业收入	五、(四十一)	7,698,662,166.41	5,802,914,521.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,102,932,558.00	3,503,435,594.92
其中：营业成本	五、(四十一)	3,833,202,997.65	2,531,214,921.84
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、(四十二)	46,066,082.17	46,722,053.68
销售费用	五、(四十三)	74,058,558.91	49,996,443.80
管理费用	五、(四十四)	943,221,736.87	775,798,279.62
财务费用	五、(四十五)	199,990,017.63	99,157,057.92
资产减值损失	五、(四十八)	6,393,164.77	546,838.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	-1,470,139.18	599,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	14,850,145.77	-26,657,675.89
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,609,109,615.00	2,273,421,050.34
加：营业外收入	五、(四十九)	68,378,464.78	65,323,130.57
减：营业外支出	五、(五十)	25,757,538.04	41,915,596.65
其中：非流动资产处置损失		8,925,967.18	6,925,467.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,651,730,541.74	2,296,828,584.26
减：所得税费用	五、(五十一)	611,602,199.57	549,644,150.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,040,128,342.17	1,747,184,434.23
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		1,915,518,793.69	1,663,579,134.17
少数股东损益		124,609,548.48	83,605,300.06
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、(五十二)	0.66	0.57
（二）稀释每股收益	五、(五十二)	0.66	0.57
七、其他综合收益	五、(五十三)	1,382,496.51	-10,417,588.80
八、综合收益总额		2,041,510,838.68	1,736,766,845.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,916,901,290.20	1,653,161,545.37
归属于少数股东的综合收益总额		124,609,548.48	83,605,300.06

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
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
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	5,338,353,139.72	3,794,145,876.69
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	820,479,177.73	543,051,970.50
经营活动现金流入小计	6,158,832,317.45	4,337,197,847.19
购买商品、接受劳务支付的现金	2,898,883,333.38	2,166,080,125.80
支付给职工以及为职工支付的现金	381,777,658.11	352,377,391.60
支付的各项税费	619,498,239.96	408,830,752.14
支付其他与经营活动有关的现金	709,428,255.46	509,886,767.31
经营活动现金流出小计	4,609,587,486.91	3,437,175,036.85
经营活动产生的现金流量净额	1,549,244,830.54	900,022,810.34
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	210,642,676.06	429,733,172.60
取得投资收益所收到的现金	6,554,887.75	
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		31,028,285.98
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	217,197,563.81	461,133,110.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,290,487,478.48	1,027,777,463.28
投资支付的现金	2,175,789,511.44	463,939,242.97
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	386,870,603.57	178,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,853,147,593.49	1,669,716,706.25
投资活动产生的现金流量净额	(3,635,950,029.68)	-1,208,583,595.55
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	4,216,562,476.03	1,179,229,406.40
发行债券收到的现金	1,190,400,000.00	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	5,406,962,476.03	1,879,229,406.40
偿还债务支付的现金	2,814,875,343.61	689,229,406.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	741,191,969.99	527,877,288.10
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	3,556,067,313.60	1,217,106,694.50
筹资活动产生的现金流量净额	1,850,895,162.43	662,122,711.90
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	-235,810,036.71	353,561,926.69
加: 期初现金及现金等价物余额	888,604,747.35	535,042,820.66
六、期末现金及现金等价物余额	652,794,710.64	888,604,747.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

招金矿业股份有限公司
合并现金流量表
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
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		7,420,841,631.44	5,953,371,976.58
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		1,204,496.00	19,934,022.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十四)	558,974,728.08	486,258,926.65
经营活动现金流入小计		7,981,020,855.52	6,459,564,925.33
购买商品、接受劳务支付的现金		3,996,500,856.14	3,088,329,628.93
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		721,134,803.47	587,108,777.45
支付的各项税费		964,831,443.17	711,759,378.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十四)	661,122,971.66	592,766,320.94
经营活动现金流出小计		6,343,590,074.44	4,979,964,106.16
经营活动产生的现金流量净额		1,637,430,781.08	1,479,600,819.17
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		67,142,676.06	452,007,977.93
取得投资收益所收到的现金		6,808,298.73	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,590,560.00	1,186,214.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			31,028,285.98
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		75,541,534.79	484,222,477.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,499,044,581.41	1,463,764,695.66
投资支付的现金		1,315,278,158.70	558,529,133.35
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
支付其他与投资活动有关的现金			262,099.30
投资活动现金流出小计		3,814,322,740.11	2,200,555,928.31
投资活动产生的现金流量净额		-3,738,781,205.32	-1,716,333,450.34
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		4,917,093,742.85	1,179,229,406.40
发行债券收到的现金		1,190,400,000.00	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		6,107,493,742.85	1,879,229,406.40
偿还债务支付的现金		3,026,659,343.61	719,229,406.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		791,978,230.98	527,877,288.10
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		3,818,637,574.59	1,247,106,694.50
筹资活动产生的现金流量净额		2,288,856,168.26	632,122,711.90
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		187,505,744.02	395,390,080.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,166,439,782.43	771,049,701.70
六、期末现金及现金等价物余额		1,353,945,526.45	1,166,439,782.43

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

2012 年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							所有者权益合计
	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	
二、上年年末余额	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
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,967,195.00	546,878,002.35			146,030,312.27		702,152,210.43	1,446,027,720.05
(一) 净利润							1,460,303,122.70	1,460,303,122.70
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							1,460,303,122.70	1,460,303,122.70
(三) 所有者投入和减少资本	50,967,195.00	546,878,002.35						597,845,197.35
1. 所有者投入资本	50,967,195.00	546,878,002.35						597,845,197.35
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					146,030,312.27		-758,150,912.27	-612,120,600.00
2. 提取一般风险准备					146,030,312.27		-146,030,312.27	
3. 对所有者(或股东)的分配							-612,120,600.00	-612,120,600.00
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				41,948,396.24				41,948,396.24
2. 本期使用				41,948,396.24				41,948,396.24
(七) 其他								
四、本期末余额	2,965,827,195.00	1,716,933,867.03		447,482.12	589,464,835.98		2,319,756,631.88	7,592,430,012.01

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）
2012 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							
	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	所有者权益合计
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
合并所有者权益变动表
2012 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						其他				外币报表折算差额		少数股东权益
	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	其他				
一、上年年末余额	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	
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	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	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,967,195.00	544,181,615.39		8,373,367.54	146,030,312.27		1,157,367,881.42		1,382,496.51	417,475,643.00		2,325,778,511.13	
(一) 净利润							1,915,518,793.69		1,382,496.51	124,609,548.48		2,040,128,342.17	
(二) 其他综合收益												1,382,496.51	
上述(一)和(二)小计							1,915,518,793.69		1,382,496.51	124,609,548.48		2,041,510,838.68	
(三) 所有者投入和减少资本	50,967,195.00	544,181,615.39										929,502,461.88	
1. 所有者投入资本	50,967,195.00	546,878,002.35								334,353,651.49		932,198,848.84	
2. 股份支付计入所有者权益的金额													
3. 其他		-2,696,386.96										-2,696,386.96	
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积					146,030,312.27		-758,150,912.27			-41,487,556.97		-653,608,156.97	
2. 提取一般风险准备					146,030,312.27		-146,030,312.27						
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				8,373,367.54								8,373,367.54	
1. 本期提取				46,638,055.66								46,638,055.66	
2. 本期使用				38,264,688.12								38,264,688.12	
(七) 其他												0.00	
四、本期末余额	2,965,827,195.00	1,656,959,349.10		9,996,914.89	589,464,835.98		3,165,548,465.97		-9,035,092.29	815,728,576.17		9,194,490,244.82	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

招金矿业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2012 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										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		-2,251,941.26	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		-2,251,941.26	83,605,300.06	1,744,932,492.97
（三）所有者投入和减少资本		-12,657,884.34									-12,657,884.34
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									
（四）利润分配											
1. 提取盈余公积					131,901,022.31		-569,130,022.31			-43,589,957.69	-480,818,957.69
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										-43,589,957.69	-480,818,957.69
（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				1,105,277.14							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 二零一二年年度财务报表附注

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

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

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

本次发行后本公司办理了工商变更登记，变更后的注册资本为人民币 728,715,000 元。其中：发起人持有的内资股 510,128,500 股，占注册资本的 70%；由内资股转换成 H 股并由全国社保基金理事会持有的 19,871,500 股，占注册资本的 2.73%；全球发售的 H 股 198,715,000 股，占注册资本的 27.27%。

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

后的注册资本为人民币 1,457,430,000 元。

上海复星产业投资有限公司与上海豫园旅游商城股份有限公司于 2008 年 11 月 10 日签署《关于招金矿业股份有限公司股份转让协议书》，上海复星产业投资有限公司将其持有的占公司总股本 10.91% 的股份转让给上海豫园旅游商城股份有限公司。根据深圳市广信投资有限公司与招远市国有资产经营有限公司签署的《关于招金矿业股份有限公司股份转让协议》，2009 年 6 月 1 日经山东省国资委批复同意，深圳市广信投资有限公司将持有的公司 4,240 万股（占注册资本的 2.91%）转让给招远市国有资产经营有限公司。

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

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

公司注册地址：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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。
处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资
取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。
持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大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	10.00	10.00
2—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：

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

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 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。

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

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一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

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带来经济利益，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	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

井下构筑物按出矿量乘以计提标准计提维简费

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:

每期末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。
经复核,该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

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期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

摊销年限依据受益期限确定。

(二十) 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、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 总体原则

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) 本公司收入确认原则

黄金销售收入：公司在上海黄金交易所平台上完成黄金实物交割，取得交易结算单后确认收入。

白银销售收入：公司在将白银实物交割，取得交易结算单，并确认货款可以收回时确认收入。

加工费收入：公司在加工服务提供完毕，并确认服务费可以收回时确认加工费收入。

铜销售收入：公司在将铜锭实物交割，取得交易结算单，并确认货款可以收回时确认收入。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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的确认和计量原则

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 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：

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

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：除子公司伽师县铜辉矿业有限公司按应交流转税额的 1%缴纳外，各公司按应交流转税额的 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。

(二) 税收优惠及批文

子公司伽师县铜辉矿业有限公司、新疆鑫慧铜业有限公司、拜城县滴水铜矿有限责任公司、新疆星塔矿业有限公司依据西部大开发优惠政策，2012 年所得税税率为 15%。

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
华北招金矿业投资有限公司	全资子公司	北京	矿业投资	5,000	矿业投资	5,000		100	100	合并	1,261.24		
烟台招金矿业投资有限公司	全资子公司	烟台	矿产品及零售	500	矿产品及零售	500		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	硫酸制造、销售	5,000	硫酸制造、销售	27,511.15		100	100	合并			
山东招金正元矿业股份有限公司	控股子公司	山东龙口市	黄金勘探	1,000	黄金勘探	800		80	80	合并	200.22		
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		100	100	合并	291.48		
海南东方招金矿业股份有限公司	控股子公司	海南东方市	矿业生产	580	黄金采选	551		95	95	合并	85.09		
新疆招金矿业开发有限公司	全资子公司	新疆乌鲁木齐	矿业投资	3,000	矿业投资	3,000		100	100	合并			
斯利柯国际贸易有限公司	全资子公司	香港	贸易	7,000 万港币	进出口贸易	6,859.776		100	100	合并			
招远市招金经山矿业股份有限公司	控股子公司	山东招远	矿业生产	100	矿业投资	95		95	95	合并	5.00		
甘肃招金贵金属	控股子公司	甘肃临	矿业生产	30,000	贵金属冶炼	16,500.00		55	55	合并	13,464.92		

冶炼有限公司	公司	洮县																		
富蕴招金矿业有限公司	全资子公司	新疆富蕴县	矿业生产	1,000	矿业投资	1,000	100	100	合并											
灵丘县梨园金矿有限责任公司	控股子公司	山西灵丘县	矿业投资	8,000	黄金采选	14,280.00	51	51	合并											6,591.60
新疆金翰尊矿业投资有限公司	全资子公司	新疆乌鲁木齐	矿业投资	108	黄金采选	35,287.46	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	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
阿勒泰市招金昆合矿业有限公司	全资子公司	新疆阿勒泰市	矿业生产	1,000	黄金采选	1,206.44		100	100	合并			
招远市金亭岭矿业有限公司	全资子公司	山东招远	矿业生产	4,500	黄金采选	3,996.17		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

招金矿业股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

招远市招金大寨矿业股份有限公司	控股子公司	山东招远	金矿开采	3,000	黄金采选	2,700		90	90	是	216.48	
甘肃省合作早子沟金矿有限责任公司	控股子公司	甘肃	矿业生产	200	黄金采选	5,500		52	52	是	12,900.17	
岷县天莫黄金有限责任公司	全资子公司	甘肃省定西市	矿业生产	4,667	黄金采选	6,539.18		100	100	是		
青河县金都矿业开发有限公司	控股子公司	新疆阿勒热	金矿开采	1,000	黄金采选	23,820.00		95	95	是	921.11	
和政鑫源矿业有限责任公司	控股子公司	山东招远	金矿开采	500	黄金勘探	4,800.00		95	80	是	241.46	
广西贵港市龙鑫矿业开发有限公司	全资子公司	广西贵港	矿产品批发零售	500	矿产品批发、零售	4,700		100	100	是		
新疆慧都矿业有限公司	全资子公司	新疆托里县	矿业生产	16,000	黄金冶炼	16,090.39		100	100	是		
托里县招金北疆矿业有限公司	全资子公司	新疆托里县	矿业生产	3,000	黄金采选	15,030		100	100	是		
新疆鑫慧矿业有限公司	控股子公司	新疆伽师县	矿业生产	3,000	铜冶炼及常用有色金属冶炼	17,767.00		92	92	是	395.79	
伽师县铜矿业有限公司	控股子公司	新疆伽师县	矿业生产	900	铜矿采选	25,726.27		92	92	是	5,611.42	
丰宁金龙黄金工业有限公司	控股子公司	河北省承德市	矿业生产	9,451.91	黄金采选	34,761.58		52	52	是	20,708.75	
凤城市鑫丰源矿业有限公司	全资子公司	凤城市	金矿开采	1,000	金矿开采	4760		100	100	是		
拜城县滴水铜矿开发有限公司	控股子公司	新疆拜城县	矿业生产	14,000	铜矿采选	60,000		79	79	是	10,886.44	
辽宁招金白云黄金矿业股份有限公司	控股子公司	辽宁凤城	金矿开采	3,000	金矿开采	24,256.36		55	55	是	11,216.00	

(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

本公司本期无此情况

(三) 合并范围发生变更的说明

与上期相比本期新增合并单位 9 家，原因为：系本期以购买股权方式增加二级投资公司 3 家，三级投资公司 1 家，以新设方式增加二级投资公司 1 家，三级投资公司 4 家。

与上期相比本期减少合并单位 1 家，原因为：本公司子公司托里县招金北疆矿业有限公司将其下属全资子公司哈密市招金泰和矿业有限公司予以注销。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

名称	期末净资产	本期净利润
拜城县滴水铜矿开发有限责任公司	51,734.73	-1,377.69
新疆中亚矿业有限公司	105.46	-114.03
克州招金矿业有限责任公司	484.42	-15.58
新疆招金冶炼有限公司	4,839.05	-160.95
灵丘县梨园金矿有限责任公司	13,452.24	
新疆金瀚尊矿业投资有限公司	436.33	
富蕴招金矿业有限公司	922.94	-77.06
甘肃招金贵金属冶炼有限公司	29,922.05	-77.95
招远市招金纪山矿业有限公司	100.00	

2、 本期无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

(五) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并

本公司以 2012 年 1 月 5 日为购买日，支付现金人民币 600,000,000.00 元以及承担债务（公允价值人民币 5,000,000.00 元）作为合并成本购买了拜城县滴水铜矿开发有限责任公司 79% 的权益。合并成本在购买日的总额为人民币 605,000,000.00 元。

本公司以 2012 年 12 月 19 日为购买日，支付现金人民币 128,520,000.00 元以及承担债务（公允价值人民币 14,280,000.00 元）作为合并成本购买了灵丘县梨园金矿有限责任公司 51% 的权益。合并成本在购买日的总额为人民币 142,800,000.00 元。

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
拜城县滴水铜矿开发有限公司	18,935.05 万元	本公司的合并成本为人民币 60,500.00 万元，在合并中取得的权益 41,564.95 万元，可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 52,613.86 万元， 本公司确认商誉 18,935.05 万元。
灵丘县梨园金矿有限责任公司	7,419.36 万元	本公司的合并成本为人民币 14,280.00 万元，在合并中取得的权益 6,860.64 万元，可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 13,452.24 万元， 本公司确认商誉 7,419.36 万元。

(七) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

本公司本期无此情况。

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	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	2,043,786.27	1.0000	2,043,786.27	1,240,392.65	1.0000	1,240,392.65
美元	4,800.00	6.2855	30,170.40	2,400.00	6.3009	15,122.16
坚戈	185,001.38	0.0413	7,647.85	185,001.38	0.0457	8,454.50
港元				22,033.59	0.8107	17,862.63
英镑	300.00	13.1755	3,952.65			
日元						
小计			2,085,557.17			1,281,831.94
银行存款						
人民币	1,289,283,251.75	1.0000	1,289,283,251.75	1,060,380,467.37	1.0000	1,060,380,467.37
美元	3,925,024.16	6.2855	24,670,739.35			
坚戈						
港元				54,555,982.91	0.8107	44,228,535.35
英镑						
日元						
小计			1,313,953,991.10			1,104,609,002.72
其他货币资金						
人民币	46,264,804.23	1.0000	46,264,804.23	48,114,901.74	1.0000	48,114,901.74
美元	514,720.94	6.2855	3,235,278.49			

港元			27,476,014.96	0.8107	22,274,805.33
小计		49,500,082.72			70,389,707.07
合计		1,365,539,630.99			1,176,280,541.73

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
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	11,594,104.54	9,840,759.30
合计	11,594,104.54	9,840,759.30

(二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	32,406,939.98	8,731,784.43
衍生金融资产		
套期工具		
其他		599,800.00
合计	32,406,939.98	9,331,584.43

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,760,300.04	16,444,557.00
商业承兑汇票		
合计	9,760,300.04	16,444,557.00

2、 本期期末无已质押的应收票据。

3、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

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
第一名	2012-7-16	2013-1-16	1,000,000.00	
第二名	2012-07-17	2013-01-17	1,000,000.00	

第三名	2012-07-20	2013-01-19	1,000,000.00
第四名	2012-09-28	2013-03-28	720,000.00
第五名	2012-07-23	2013-02-23	700,000.00
合 计			4,420,000.00

4、 期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

5、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(四) 应收利息

1、 应收利息

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账龄一年以内的应收利息	449,887.30	1,998,851.69		2,448,738.99
其中：(1) 定期存款利息				
(2) 其他利息	449,887.30	1,998,851.69		2,448,738.99
2. 账龄一年以上的应收利息				
其中：(1) 定期存款利息				
(2) 其他利息				
合 计	449,887.30	1,998,851.69		2,448,738.99

2、 期末应收利息中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账 龄	期末余额				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)	136,436,545.00	99.62	2,314,364.69	1.70	17,201,234.00	95.81	860,061.70	5.00
1-2 年 (含 2 年)								
2-3 年 (含 3 年)					22,184.00	0.12	4,436.80	20.00
3 年以上	518,051.36	0.38	518,051.36	100.00	730,649.40	4.07	518,051.36	70.90
合 计	136,954,596.36	100.00	2,832,416.05	2.07	17,954,067.40	100.00	1,382,549.86	7.70

2、 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				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	90,149,251.32	65.82						
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	46,287,293.68	33.80	2,314,364.69	5.00	17,223,418.00	95.93	864,498.50	5.02
组合 2								
组合 3								
组合小计	46,287,293.68	33.80	2,314,364.69	5.00	17,223,418.00	95.93	864,498.50	5.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	518,051.36	0.38	518,051.36	100	730,649.40	4.07	518,051.36	70.90
合 计	136,954,596.36	100	2,832,416.05	2.07	17,954,067.40	100	1,382,549.86	7.70

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			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	46,287,293.68	5.00	2,314,364.69	17,201,234.00	5.00	860,061.70
1-2 年						
2-3 年				22,184.00	20.00	4,436.80
3 年以上						
合 计	46,287,293.68		2,314,364.69	17,223,418.00		864,498.50

期末单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东招金进出口股份有限公司	82,925,000.00			不存在坏账风险
上海黄金交易所	7,224,251.32			款项形成原因系时间差异，

				无坏账风险
合 计	90,149,251.32			

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款系子公司招远市招金大秦家矿业有限公司 5 年以上应收账款。

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、 期末应收账款中应收其他关联方款项见附注六、（五）。

5、 应收账款中欠款金额前几单位情况

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(%)
第一名	关联方	82,925,000.00	一年以内	60.55
第二名	非关联方	34,835,436.22	一年以内	25.44
合 计		117,760,436.22		

(六) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账 龄	期末余额				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)	1,141,193,367.65	81.52	11,829,198.06	1.04	842,017,360.69	91.58	10,104,456.25	1.20
1-2 年 (含 2 年)	180,351,755.49	12.88	9,052,533.31	5.02	38,577,618.13	4.20	3,878,171.64	10.05
2-3 年 (含 3 年)	34,386,213.79	2.46	5,885,220.93	17.12	6,880,781.14	0.74	1,383,549.82	20.11
3 年以上	43,923,336.15	3.14	20,872,770.80	47.52	31,952,407.57	3.48	19,171,630.64	60.00
合 计	1,399,854,673.08	100	47,639,723.10	3.40	919,428,167.53	100	34,537,808.36	3.76

2、 其他应收款按种类披露:

种 类	期末余额				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 (%)

招金矿业股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	60,000,000.00	4.29						
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	385,494,731.93	27.54	41,246,618.75	10.70	274,035,063.19	29.8	28,144,704.02	10.27
组合 2								
组合 3	947,966,836.80	67.72			639,000,000.00	69.50		
组合小计	1,333,461,568.73	95.25	41,246,618.75	3.09	913,035,063.19	99.30	28,144,704.02	3.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,393,104.35	0.46	6,393,104.35	100	6,393,104.34	0.70	6,393,104.34	100
合计	1,399,854,673.08	100.00	47,639,723.10	3.40	919,428,167.53	100	34,537,808.36	3.76

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			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	236,583,961.28	5	11,829,198.06	203,412,034.22	5	10,170,601.71
1—2 年	90,525,333.11	10	9,052,533.31	38,182,944.60	10	3,818,294.46
2—3 年	29,426,104.65	20	5,885,220.93	6,880,781.14	20	1,376,156.23
3 年以上	28,959,332.89	50	14,479,666.45	25,559,303.23	50	12,779,651.62
合计	385,494,731.93		41,246,618.75	274,035,063.19		28,144,704.02

其他应收款中单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款系子公司招远市招金大秦家矿业有限公司其他应收款，全额计提坏账准备。

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、 期末其他应收款中应收其他关联方款项见附注六、(五)。

5、 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	性质或内容

				的比例(%)	
第一名	非关联方	700,000,000.00	1 年以内		购股权定金
第二名	非关联方	100,000,000.00	7000 万 1 到 2 年 3000 万 1 年以内		购矿权定金
第三名	非关联方	60,000,000.00	1 年以内		购股权定金
第四名	非关联方	50,000,000.00	1 年以内		注资款
第五名	非关联方	36,000,000.00	1 至 2 年		购矿权定金
合 计		946,000,000.00			

(七) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	632,193,799.60	85.92	488,622,360.25	88.77
1 至 2 年	74,334,332.26	10.10	58,317,248.58	10.60
2 至 3 年	21,611,489.47	2.94	2,352,075.12	0.43
3 年以上	7,639,746.29	1.04	1,108,170.49	0.20
合 计	735,779,367.62	100.00	550,399,854.44	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
第一名	非关联方	41,929,217.25	1 年以内	业务尚未完成
第二名	非关联方	40,000,000.00	1 年以内	业务尚未完成
第三名	非关联方	30,000,000.00	1 至 2 年	业务尚未完成
第四名	非关联方	29,770,976.47	1 年以内	业务尚未完成
第五名	非关联方	27,500,000.00	1 年以内	业务尚未完成
合 计		169,200,193.72		

3、 期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、 期末预付款中与其他关联方款项见附注六、（五）。

(八) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,425,668,801.55		1,425,668,801.55	1,817,928,400.10		1,817,928,400.10
低值易耗品	1,017,321.43		1,017,321.43	1,119,688.71		1,119,688.71
库存商品	415,045,404.63		415,045,404.63	229,193,726.39		229,193,726.39
自制半成品	255,481,049.94		255,481,049.94	215,305,594.81		215,305,594.81
发出商品						
合 计	2,097,212,577.55		2,097,212,577.55	2,263,547,410.01		2,263,547,410.01

期末余额中无用于担保、无所有权受到限制的存货。

2、 本公司本期无计入期末存货余额的借款费用资本化金额。

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款	30,000,000.00	15,000,000.00
合 计	30,000,000.00	15,000,000.00

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项 目	期末余额	年初余额
合营企业	144,406,645.72	140,166,682.79
联营企业	46,930,720.51	43,319,619.70
其他股权投资		
小计	191,337,366.23	183,486,302.49
减：减值准备		
合 计	191,337,366.23	183,486,302.49

2、合营企业、联营企业相关信息

(金额单位:人民币万元)

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	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
若羌县昌运三峰山金矿有 限公司	50	50	381,995,704.81	93,182,413.38	288,813,291.43	86,177,103.98	7,222,201.62
二、联营企业							
新疆阿勒泰正元国际矿业 有限公司	38.5	38.5	142,476,775.70	20,578,800.34	121,897,975.36	105,072,977.38	26,405,165.09

3、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	期末余额	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	本期计提减 值准备	本期现金红 利
新疆阿勒泰正元国 际矿业有限公司	权益法	34,650,000.00	43,319,619.70	3,611,100.81		46,930,720.51	38.50	38.50				6,554,887.75
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	4,239,962.93		144,406,645.72	50.00	50.00				
权益法小计		134,650,000.00	183,486,302.49	7,851,063.74		191,337,366.23						6,554,887.75
合计		134,650,000.00	183,486,302.49	7,851,063.74		191,337,366.23						6,554,887.75

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	5,609,663,123.44	2,088,717,054.07		70,041,605.36	7,628,338,572.15
其中：房屋及建筑物	3,790,682,115.31	1,591,136,111.11		20,616,501.00	5,361,201,725.42
机器设备	1,503,988,304.19	409,455,365.68		39,812,395.23	1,873,631,274.64
运输工具	193,769,973.93	52,045,111.29		6,215,882.89	239,599,202.33
其他设备	121,222,730.01	36,080,465.99		3,396,826.24	153,906,369.76
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	1,609,308,699.54	33,237,946.80	391,764,047.32	42,509,099.73	1,991,801,593.93
其中：房屋及建筑物	1,067,744,459.38	19,357,427.49	231,842,392.53	15,482,850.36	1,303,461,429.04
机器设备	410,468,348.44	8,529,914.68	122,909,074.96	19,876,424.99	522,030,913.09
运输工具	87,938,807.82	3,695,732.96	22,174,961.69	5,098,959.53	108,710,542.94
其他设备	43,157,083.90	1,654,871.67	14,837,618.14	2,050,864.85	57,598,708.86
三、固定资产账面净值合计	4,000,354,423.90				5,636,536,978.22
其中：房屋及建筑物	2,722,937,655.93				4,057,740,296.38
机器设备	1,093,519,955.75				1,351,600,361.55
运输工具	105,831,166.11				130,888,659.39
其他设备	78,065,646.11				96,307,660.90
四、减值准备合计	2,087,658.16	1,453,660.91			3,541,319.07
其中：房屋及建筑物	2,087,658.16	1,453,660.91			3,541,319.07
机器设备					
运输工具					
其他设备					
五、固定资产账面价值合计	3,998,266,765.74				5,632,995,659.15
其中：房屋及建筑物	2,720,849,997.77				4,054,198,977.31
机器设备	1,093,519,955.75				1,351,600,361.55
运输工具	105,831,166.11				130,888,659.39
其他设备	78,065,646.11				96,307,660.90

本期计提折旧额 391,764,047.32 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 1,350,501,371.93 元。

期末子公司甘肃省合作早子沟金矿有限责任公司以账面价值为 88,051,883.00 元的固定资产为质押物，向甘肃银行股份有限公司贷款并取得最高额权利质押合同

【2012001】，约定最高额权利质押合同下担保责任的最高限额为 2 亿元整，签订日期为 2012 年 11 月 9 日。

2、 期末暂时闲置的固定资产

期末无暂时闲置的固定资产

3、 通过融资租赁租入的固定资产

期末无通过融资租赁租入的固定资产

4、 通过经营租赁租出的固定资产

期末无通过经营租赁租出的固定资产

5、 期末持有待售的固定资产情况

期末无持有待售的固定资产

6、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面原值	账面净值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	597,755,783.27	541,610,464.55	地处偏远，未有相关部门要求办理
运输设备	8,510,185.42	4,708,191.57	办理过程中或厂区内行驶
合 计	606,265,968.69	546,318,656.12	

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
清河金都选厂建设	310,869,130.55		310,869,130.55	146,048,745.00		146,048,745.00
招金北疆选厂改造	177,344,001.19		177,344,001.19	61,933,184.90		61,933,184.90
岷县天昊选厂改造	101,495,124.29		101,495,124.29	105,095,858.28		105,095,858.28
新疆鑫慧选厂改造	114,904,443.78		114,904,443.78	4,617,643.80		4,617,643.80
甘肃早子沟选厂改造	121,908,071.12		121,908,071.12	238,804,660.76		238,804,660.76

招金矿业股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

探矿工程	106,550,291.88		106,550,291.88	88,116,552.07		88,116,552.07
竖井选厂建设	209,755,070.32		209,755,070.32	100,123,775.74		100,123,775.74
井巷工程	99,123,978.48		99,123,978.48	46,712,572.34		46,712,572.34
尾矿坝建设	60,899,011.63		60,899,011.63	46,310,139.87		46,310,139.87
平硐工程	31,240,485.25		31,240,485.25	38,770,388.04		38,770,388.04
714 培训中心	168,646,681.59		168,646,681.59	51,013,963.12		51,013,963.12
黄金资源综合利用示范基地建设项目	120,733,441.95		120,733,441.95	95,900,760.54		95,900,760.54
资源综合利用项目	15,494,043.91		15,494,043.91	776,433.25		776,433.25
污水处理工程	9,048,611.83		9,048,611.83	6,235,004.54		6,235,004.54
地质勘查设计	7,993,099.16		7,993,099.16			
基础设施建设	47,134,107.82		47,134,107.82	19,617,763.67		19,617,763.67
其他	172,906,809.35		172,906,809.35	103,265,510.14		103,265,510.14
合计	1,876,046,404.10		1,876,046,404.10	1,153,342,956.06		1,153,342,956.06

2、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	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
青金金都选厂建设		146,048,745.00	355,276,779.13	190,456,393.58								310,869,130.55
招金北疆选厂改造		61,933,184.90	120,083,063.22	4,626,486.73	45,760.20							177,344,001.19
岷县天昊选厂改造		105,095,888.28	54,322,022.64	57,922,756.63								101,495,124.29
新疆鑫慧选厂改造		4617,643.80	110,286,799.98									114,904,443.78
甘肃早子沟选厂改造		238,804,660.76	204,056,785.36	320,953,375.00								121,908,071.12
探矿工程		88,116,552.07	62,220,251.82	43,786,512.01								106,550,291.88
竖井选厂建设		100,123,775.74	307,101,172.13	190,877,894.42	6,591,983.13							209,755,070.32
井巷工程		46,712,572.34	70,058,938.93	17,647,532.79								99,123,978.48
尾矿坝建设		46310,139.87	71,999,087.27	51,571,162.24	5,839,053.27							60,899,011.63
平硐工程		38,770,388.04	282,865,061.11	35,816,408.90								31,240,485.25
714 培训中心		51,013,963.12	117,632,718.47									168,646,681.59
黄金资源综合利用		95,900,760.54	262,493,009.89	230,714,166.93	6,946,161.55							120,733,441.95

(十三) 工程物资

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工程物资	541,029.15		541,029.15	
合 计	541,029.15		541,029.15	

(十四) 固定资产清理

项 目	年初余额	期末余额	转入清理的原因
待清理设备	477,970.03	6,234,416.17	
合 计	477,970.03	6,234,416.17	

(十五) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	2,672,579,686.79	1,290,825,871.57	716,720.00	3,962,688,838.36
(1).土地出让金	224,260,657.32	17,381,002.05		241,641,659.37
(2).采矿权	2,045,697,580.82	649,756,535.50		2,695,454,116.32
(3).软件及其他	20,500,525.92	1,184,540.00	700,000.00	20,985,065.92
(4).探矿权	382,120,922.73	622,503,794.02	16,720.00	1,004,607,996.75
2、累计摊销合计	602,520,123.85	160,412,807.72	198,333.33	762,734,598.24
(1).土地出让金	25,029,162.92	7,694,012.19		32,723,175.11
(2).采矿权	448,507,242.44	98,297,247.78		546,804,490.22
(3).软件及其他	7,093,989.37	2,543,086.61	198,333.33	9,438,742.65
(4).探矿权	121,889,729.12	51,878,461.14		173,768,190.26
3、无形资产账面净值合计	2,070,059,562.94			3,199,954,240.12
(1).土地出让金	199,231,494.40			208,918,484.26
(2).采矿权	1,597,190,338.38			2,148,649,626.10
(3).软件及其他	13,406,536.55			11,546,323.27
(4).探矿权	260,231,193.61			830,839,806.49
4、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				
无形资产账面价值合计	2,070,059,562.94			3,199,954,240.12
(1).土地出让金	199,231,494.40			208,918,484.26

(2).采矿权	1,597,190,338.38			2,148,649,626.10
(3).软件及其他	13,406,536.55			11,546,323.27
(4).探矿权	260,231,193.61			830,839,806.49

本期累计摊销本期新增中本期实际摊销额 145,907,346.47 元，14,505,461.25 元系收购子公司拜城县滴水铜矿有限责任公司增加所致。

(十六) 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减 值准备
岷县天昊	24,861,774.08			24,861,774.08	
北疆矿业	41,001,466.97			41,001,466.97	
甘肃招金	9,900,000.00			9,900,000.00	
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	10,443,474.30			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	
滴水铜矿		189,350,451.38		189,350,451.38	
梨园金矿		74,193,577.95		74,193,577.95	
合计	485,854,440.37	263,544,029.33		749,398,469.70	

- 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 31,182,483.30，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 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。
- 5、 本公司于 2009 年 1 月 19 日与三名独立第三方订立股权转让协议。根据股权转让协议，本公司以人民币 55,000,000.00 元收购甘肃早子沟 52%的股权。股权收购日甘肃早子沟可辨认净资产公允价值 2,000,000.00 元，本公司确认商誉 53,960,000.00 元。
- 6、 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。
- 7、 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责任公司资产转让合同，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。
- 8、 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开发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。
- 9、 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。
- 10、 2011 年 9 月 30 日招远市大秦家金矿改制为招远市招金大秦家矿业有限公司，注册资本为 30,000,000.00 元，招远市秦金实业发展总公司以原大秦家金矿净资产出资 3,000,000.00 元，持股比例为 10%，本公司以 27,000,000.00 元货币资金出资，持股比例为 90%。招远市招金大秦家矿业有限公司可辨认净资产

在购买日的公允价值为人民币 18,052,864.40 元，两者的差额人民币 10,752,422.04 元确认为商誉。

11、本公司于 2012 年 1 月 5 日以货币资金收购滴水铜矿 79% 股权，支付股权收购款 605,000,000.00 元。股权收购日滴水铜矿可辨认净资产公允价值 526,138,669.14 元，公司确认商誉 189,350,451.38 元。

12、本公司于 2012 年 12 月 19 日以货币资金人民币 128,520,000.00 元及承担债务人民币 14,280,000.00 元为对价，收购梨园金矿 51% 股权。股权收购日梨园金矿可辨认净资产公允价值 134,522,396.18，公司确认商誉 74,193,577.95 元。

(十七) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少 的原因
占地补偿费	7,043,835.84	1,692,725.00	1,421,111.76		7,315,449.08	
尾矿库租赁费	5,211,344.67	5,239,053.27	1,945,313.16		8,505,084.78	
办公楼等改造费用	702,921.29	716,991.51	388,089.06		1,031,823.74	
林地补偿费	1,496,852.98		417,692.80		1,079,160.18	
道路修缮费	5,620,493.23	826,335.30	568,061.28		5,878,767.25	
探矿权承包费	1,013,340.00		253,328.00		760,012.00	
其他	1,423,297.96	616,428.55	228,635.24		1,811,091.27	
合 计	22,512,085.97	9,091,533.63	5,222,231.30		26,381,388.30	

(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	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
应收款项-坏账准备	8,304,648.22	7,914,487.21
长期待摊费用		
固定资产减值准备	739,963.68	521,914.54
应付职工薪酬	29,438,850.99	31,580,612.25
预计负债	2,679,061.29	1,528,209.33
交易性金融资产		
小 计	41,162,524.18	41,545,223.33
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	369,410,385.42	248,076,971.44
其他		
小 计	369,410,385.42	248,076,971.44

(十九) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	35,920,358.22	15,123,068.89	571,287.96		50,472,139.15
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	1,453,660.91			3,541,319.07
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	38,008,016.38	16,576,729.80	571,287.96		54,013,458.22

(二十) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
委托贷款	25,000,000.00	
合 计	25,000,000.00	

(二十一) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	120,000,000.00	
保证借款	70,000,000.00	

信用借款	2,976,937,132.42	886,550,000.00
合 计	3,166,937,132.42	886,550,000.00

(二十二) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	682,036,013.08	1,385,508,951.20
1-2 年	36,983,172.42	300,895,423.67
2-3 年	12,254,494.65	35,350,167.51
3 年以上	35,073,359.29	14,777,259.24
合 计	766,347,039.44	1,736,531,801.62

2、 期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、 期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。

(二十三) 预收款项

1、 预收款项情况：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	27,456,819.39	34,047,768.05
1-2 年	4,789,953.75	101,013.80
2-3 年	789.00	30,502.70
3 年以上	138,078.70	107,576.00
合 计	32,385,640.84	34,286,860.55

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中预收其他关联方款项见附注六、（五）。

(二十四) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	69,292,148.63	563,028,368.40	550,220,475.53	82,100,041.50
(2) 职工福利费	-94,969.25	66,668,624.71	64,606,697.26	1,966,958.20
(3) 社会保险费	747,796.27	91,658,248.00	91,695,820.78	710,223.49

招金矿业股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

其中：医疗保险费	174,485.80	21,386,925.27	21,395,692.25	165,718.82
基本养老保险费	448,677.77	54,994,949.28	55,017,492.96	426,134.09
年金缴费				
失业保险费	49,853.08	6,110,549.38	6,113,054.23	47,348.23
工伤保险费	49,853.08	6,110,549.38	6,113,054.23	47,348.23
生育保险费	24,926.54	3,055,274.69	3,056,527.11	23,674.12
(4) 住房公积金	1,008,524.79	22,575,059.73	20,496,369.58	3,087,214.94
(5) 工会经费和职工教育经费	4,285,790.14	15,671,881.75	11,269,458.69	8,688,213.20
(6) 非货币性福利				
(7) 内退人员工资及福利	82,798,254.20	26,987,497.21	25,606,020.56	84,179,730.85
(8) 其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	158,037,544.78	786,589,679.80	763,894,842.40	180,732,382.18

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	18,629,084.18	225,009.43
营业税	353,684.37	32,592.18
城市维护建设税	296,666.64	-46,593.79
教育费附加	430,181.66	17,397.24
企业所得税	210,461,773.76	256,193,736.21
个人所得税	-2,383,917.80	14,943,508.10
资源税	9,559,063.81	10,880,167.44
房产税	1,273,449.11	667,625.41
印花税	2,718,735.06	2,358,178.04
土地使用税	2,183,816.82	2,379,587.53
车船使用税	-1,793.44	7,723.50
矿产资源补偿费	152,703,905.55	95,748,365.73
其他	4,870,989.78	2,559,429.70
合 计	401,095,639.50	385,966,726.72

(二十六) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		-62,901.04
企业债券利息	9,752,033.06	8,280,837.57

短期借款应付利息	7,861,842.70	2,552,402.23
合 计	17,613,875.76	10,770,338.76

(二十七) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
凤城市黄金集团		30,324,768.74	
海南金昌金矿有限公司		301,706.16	
甘肃省地质矿产勘查开发局第三地质矿产勘查院	38,873,396.27	12,943,673.17	
合 计	38,873,396.27	43,570,148.07	

(二十八) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	168,769,997.97	20,691,689.89
1-2 年	144,274,214.50	40,170,412.77
2-3 年	18,139,801.36	21,620,018.50
3 年以上	23,300,204.24	29,720,845.76
合 计	354,484,218.07	112,202,966.92

2、 期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	年初余额
山东招金集团有限公司	4,488,850.47	3,107,317.04
上海豫园旅游商城股份有限公司	7,137.28	7,137.28
合 计	4,495,987.75	3,114,454.32

3、 欠付其他关联方款项见本附注六、关联方及关联交易。

(二十九) 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
尾矿坝复垦费用	3,684,530.61	417,677.24		4,102,207.85
闭坑费用	715,812.35	57,940.32		773,752.67
采空区治理费	6,801,785.08	238,499.53	1,200,000.00	5,840,284.61
合 计	11,202,128.04	714,117.09	1,200,000.00	10,716,245.13

预计负债说明：

预计负债之尾矿坝复垦费用及闭坑费用系公司井巷及尾矿坝弃置费用。

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

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

(三十) 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债明细

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		44,100,000.00
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

(三十一) 其他流动负债

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

(三十二) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	43,000,000.00	
信用借款	14,616,248.09	12,941,686.09
合 计	57,616,248.09	12,941,686.09

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行凤城支行	2012-11-23	2017-11-22	人民币	浮动利率		43,000,000.00		
凤城市人民银行	1996		人民币			8,950,794.09		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		5,665,454.00		6,373,636.00
合计						57,616,248.09		12,941,686.09

(三十三) 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	本期应付利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
09 年招金债	1,500,000,000.00	2009-12-23	7 年期	1,500,000,000.00	1,849,315.07	77,772,172.56	75,000,000.00	4,621,487.63	1,492,621,487.63
12 年招金券	1,200,000,000.00	2012-11-21	5 年期	1,200,000,000.00		4,621,487.63		5,130,545.43	1,190,540,545.43
合计					1,849,315.07	82,393,660.19	75,000,000.00	9,752,033.06	2,683,162,033.06

应付债券说明:

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。本次债券发行业经中国证券监督管理委员会“证监许可【2009】1376 号”文件批复，并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”审计报告分别对网上认购和网下认购及资金到位情况进行审验。

本公司于 2012 年 8 月 17 日举行 2012 年第三届二十次董事会并作出相关决议，经 2012 年 10 月 8 日召开的 2012 年第一次临时股东大会表决通过，

申请向社会公开发行规模为人民币 12 亿元的公司债券，每张面值为人民币 100 元，期限为 5 年。本次债券发行业经中国证券监督管理委员会“证监许可【2012】1367 号”文件批复，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“信会师报字（2012）第 210669、210668、210670 号”审计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。

(三十四) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
职工风险抵押金	17,000.00	18,000.00
矿权购买款	8,274,200.00	573,554.22
合 计	8,291,200.00	591,554.22

(三十五) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
政府补助	225,839,472.41	147,601,750.00
合 计	225,839,472.41	147,601,750.00

(三十六) 股本

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
1. 有限售条件股份						
(1). 国家持股						
(2). 国有法人持股	1,171,314,000.00					1,171,314,000.00
(3). 其他内资持股	869,200,000.00	50,967,195.00				920,167,195.00
其中:						
境内法人持股	869,200,000.00	50,967,195.00				920,167,195.00
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						
2. 无限售条件流通股股份						
(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	874,346,000.00					874,346,000.00
(4). 其他						
无限售条件流通股股份合计						
合 计	2,914,860,000.00	50,967,195.00				2,965,827,195.00

本公司于 2012 年 5 月 29 日举行的 2011 年度股东周年大会决定以非公开发行内资股 50,967,195 股的方式，收购招金有色金属有限公司旗下的新疆金翰尊矿业投资有限公司 100%的股权以及山东招远后仓地区探矿权。变更后注册资本为人民币 2,965,827,195 元，累计股本 2,965,827,195 元，其中招金集团持有 1,086,514,000 股内资股，占注册资本的 36.63%；上海豫园旅游商城股份有限公司持有 742,000,000 股内资股，占注册资本的 25.02%；上海复星产业投资有限公司持有 106,000,000 股内资股，占注册资本的 3.57%；招远市国有资产经营有限公司持 84,800,000 股内资股，占注册资本的 2.86%；上海老庙黄金有限公司持有 21,200,000 股内资股，占注册资本的 0.72%；招金有色金属有限公司持 50,967,195 股内资股，占注册资本的 1.72%；境外上市外资股股东持有 874,346,000 股，占注册资本的 29.48%。本次股权变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具“信会师报字(2012)第 210570 号”验资报告。

(三十七) 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项储备	1,623,547.35	46,638,055.66	38,264,688.12	9,996,914.89
合 计	1,623,547.35	46,638,055.66	38,264,688.12	9,996,914.89

(三十八) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	1,165,492,611.43	546,878,002.35		1,712,370,613.78
（2）同一控制下企业合并的影响	-52,714,877.72		2,696,386.96	-55,411,264.68
（3）其他（如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积）				
小计	1,112,777,733.71	546,878,002.35	2,696,386.96	1,656,959,349.10
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				
（3）原制度资本公积转入				
（4）政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
小计				
合 计	1,112,777,733.71	546,878,002.35	2,696,386.96	1,656,959,349.10

资本公积的说明：

1. 资本溢价中投资者投入的资本变动系定向增发发行股票所致，见（三十六）股本说明。
2. 资本溢价中其他变动系本公司于2012年5月2日与烟台景泰投资咨询有限公司签订股权转让协议，以人民币9,000,000.00元的价格收购本公司之控股公司和政鑫源矿业有限公司15%的股权。收购日其净资产为51,715,155.05元，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益(资本公积)1,242,726.74元。

本公司之子公司甘肃招金矿业有限公司于2012年10月28日与孙希瑞签订股权转让协议，以人民币2,576,700.00元的价格收购本公司之三级子公司两当县招

金矿业有限公司 15%的股权。收购日其净资产为 7,486,931.84 元，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益(资本公积) 1,453,660.22 元。

(三十九) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	443,434,523.71	146,030,312.27		589,464,835.98
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	443,434,523.71	146,030,312.27		589,464,835.98

(四十) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	2,008,180,584.55	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	1,915,518,793.69	
减： 提取法定盈余公积	146,030,312.27	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	612,120,600.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,165,548,465.97	

未分配利润的其他说明：

本公司于 2012 年 5 月 29 日召开 2011 年度股东周年大会，审议并通过公司 2011 年度财务报告及利润分配方案，以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 2,914,860,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 2.10 元(含税)，共计 612,120,600.00 元。

(四十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	7,487,775,932.38	5,541,935,948.05
其他业务收入	210,886,234.03	260,978,573.10
营业成本	3,833,202,997.65	2,531,214,921.84

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	7,487,775,932.38	3,682,004,379.40	5,541,935,948.05	2,395,073,797.62
(2) 商 业				
(3) 房地产业				
(4) 旅游饮食服务业				
合 计	7,487,775,932.38	3,682,004,379.40	5,541,935,948.05	2,395,073,797.62

3、 主营业务（分产品）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 黄金销售收入	6,337,037,714.65	3,184,893,988.70	4,772,733,590.62	2,007,655,036.20
(2) 白银销售收入	280,154,437.28	43,084,064.18	104,902,430.02	48,344,449.87
(3) 加工费收入	135,962,519.37	173,858,133.24	31,117,001.00	84,581,796.27
(4) 铜销售收入	734,621,261.08	280,168,193.28	633,182,926.41	254,492,515.28
合 计	7,487,775,932.38	3,682,004,379.40	5,541,935,948.05	2,395,073,797.62

4、 公司前五名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(%)
第一名	5,179,106,596.68	67.27
第二名	602,510,648.26	7.83
第三名	284,463,556.65	3.69
第四名	149,354,700.85	1.94
第五名	64,700,854.70	0.84
合计	6,280,136,357.14	81.57

(四十二) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	189,923.03	-1,144,722.60	营业额之 5%
城市维护建设税	4,092,797.54	4,343,204.24	应纳流转税之 7%
教育费附加	7,609,547.10	5,473,387.56	应纳流转税之 3%
资源税	34,173,814.50	38,050,184.48	注
其他			
合 计	46,066,082.17	46,722,053.68	

注：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。

(四十三) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
广告费	1,175,708.00	671,497.00
宣传费	2,806,543.00	2,314,571.76
贵金属销售费用-代理费	2,170,851.10	6,596,620.80
贵金属销售费用-加工费	6,095,546.21	4,606,683.17
贵金属销售费用-交易费	2,081,563.83	3,132,216.62
贵金属销售费用-其他	1,124,618.14	607,328.23
购矿支出	7,677,236.14	5,991,595.95
运输费	47,648,841.99	21,238,416.88
其他	3,277,650.50	4,837,513.39
合 计	74,058,558.91	49,996,443.80

(四十四) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	210,113,038.30	191,999,835.22
福利费	34,767,792.59	18,806,035.73
工会经费	9,173,605.45	7,315,653.55
职工教育经费	4,559,995.28	3,024,027.89
劳动保险费	77,195,332.24	48,099,592.93
住房公积金	13,536,609.07	9,769,239.65
材料费	11,979,509.28	9,222,855.98
修理费	4,447,141.07	2,766,172.54
低值易耗品摊销	3,562,430.68	2,289,240.76
车辆费用	6,695,656.40	5,339,952.22
折旧费	52,677,249.46	36,514,671.35

招金矿业股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

补偿费	29,949,715.21	21,647,439.77
保险费	10,665,493.80	9,474,381.27
办公费	14,323,754.32	11,685,664.26
业务招待费	23,955,717.97	20,117,841.54
差旅费	18,424,246.71	15,084,878.09
董事会费用	271,066.14	902,564.11
专业服务费	37,203,486.55	37,089,994.66
税金	26,138,091.85	28,097,974.09
行政规费	104,944,693.56	80,143,472.28
无形资产摊销	175,248,013.53	161,621,395.74
长期资产摊销	1,679,947.91	4,258,273.57
研究与开发费	6,888,767.26	2,485,964.66
租金	9,052,903.01	7,202,547.38
水电费	5,900,394.54	4,207,657.17
绿化费	2,100,289.80	2,976,629.15
其他	47,766,794.89	33,654,324.06
合 计	943,221,736.87	775,798,279.62

(四十五) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	202,446,640.28	107,021,502.88
减：利息收入	11,273,069.53	12,543,361.75
汇兑损益	3,090,332.53	-335,730.81
其他	5,726,114.35	5,014,647.60
合 计	199,990,017.63	99,157,057.92

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		
交易性金融负债	-1,470,139.18	599,800.00
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合 计	-1,470,139.18	599,800.00

(四十七) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	14,405,951.49	7,118,395.47
处置长期股权投资产生的投资收益		9,118,776.67
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-1,647,972.36	-25,163,508.24
持有至到期投资期间取得的投资收益	1,998,851.71	413,429.77
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	93,314.93	-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		
合 计	14,850,145.77	-26,657,675.89

(四十八) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	6,393,164.77	546,838.06
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	6,393,164.77	546,838.06

(四十九) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额

招金矿业股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

非流动资产处置利得合计	108,792.02	329,448.84	108,792.02
其中：处置固定资产利得	108,792.02	329,448.84	108,792.02
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得	1,505,453.05		1,505,453.05
接受捐赠		3,524,688.03	
政府补助	62,474,246.24	20,267,000.00	62,474,246.24
其他	4,289,973.47	41,201,993.70	4,289,973.47
合 计	68,378,464.78	65,323,130.57	68,378,464.78

2、 政府补助明细

项 目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
低品位矿石回收项目	与收益有关	财政拨款	2011 年		100,000.00
矿山地质环境专项治理	与收益有关	财政拨款	2012 年	4,200,000.00	300,000.00
技改补助	与收益有关	财政拨款	2012 年	1,940,000.00	2,000,000.00
节能节水专项资金	与收益有关	财政拨款	2012 年	2,298,000.00	1,110,000.00
科技专项经费拨款	与收益有关	财政拨款	2012 年	750,000.00	100,000.00
危机矿山接替勘查项目	与收益有关	财政拨款	2012 年	975,000.00	975,000.00
黄金地质勘探资金	与收益有关	财政拨款	2012 年	2,360,000.00	5,540,000.00
尾矿坝生态环境恢复与治理	与收益有关	财政拨款	2012 年	3,830,750.00	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	2012 年	500,000.00	500,000.00
环境保护资金	与收益有关	财政拨款	2012 年	10,410,000.00	200,000.00
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	2012 年	1,100,000.00	2,218,500.00
黄金产业示范基地	与资产有关	财政拨款	2011 年	25,406,000.00	
金矿废水处理及中水回用	与收益相关	财政拨款	2012 年	2,000,000.00	
自治新产品新技术资金	与收益有关	财政拨款	2012 年	727,194.43	
战略性新兴产业拨款	与收益有关	财政拨款	2012 年	1,970,000.00	
电费补偿	与收益有关	财政拨款	2012 年	1,228,000.00	
政府三通补助	与收益有关	财政拨款	2012 年	978,000.00	
其他补助	与收益有关	财政拨款	2012 年	1,801,301.81	1,985,000.00
合 计				62,474,246.24	20,267,000.00

(五十) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	8,925,967.18	6,925,467.10	8,925,967.18
其中：固定资产处置损失	8,925,967.18	6,543,912.52	8,925,967.18
无形资产处置损失		381,554.58	
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	10,383,270.00	23,961,600.00	10,383,270.00
其中：公益性捐赠支出	5,261,070.00	23,861,600.00	5,261,070.00
罚款	1,109,321.56	739,475.95	1,109,321.56
非常损失		2,814,856.98	
其他	5,338,979.30	7,474,196.62	5,338,979.30
合 计	25,757,538.04	41,915,596.65	25,757,538.04

(五十一) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	636,319,124.68	542,761,254.88
递延所得税调整	-24,716,925.11	6,882,895.15
合 计	611,602,199.57	549,644,150.03

(五十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

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= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

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：

(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	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	1,915,518,793.69	1,663,579,134.17
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,919,107,266.25	2,914,860,000.00
基本每股收益（元/股）	0.66	0.57

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	2,914,860,000.00	2,914,860,000.00
加：本期发行的普通股加权数	4,247,266.25	
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	2,919,107,266.25	2,914,860,000.00

(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	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	1,915,518,793.69	1,663,579,134.17
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	2,919,107,266.25	2,914,860,000.00

稀释每股收益（元/股）	0.66	0.57
-------------	------	------

(五十三) 其他综合收益

项 目	本期金额	上期金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	1,382,496.51	-10,417,588.80
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合 计	1,382,496.51	-10,417,588.80

(五十四) 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	本期金额
专项补贴、补助款	140,711,968.65
营业外收入（不含政府补助）	4,289,973.47
利息收入	11,273,069.53
员工备用金归还	81,348,594.75

企业间往来款	321,351,121.68
合 计	558,974,728.08

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
销售费用支出	48,892,997.56
管理费用支出	188,989,885.70
营业外支出	16,831,570.86
企业间往来	402,526,463.69
手续费支出	3,882,053.85
合 计	661,122,971.66

(五十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,040,128,342.17	1,747,184,434.23
加：资产减值准备	6,393,164.77	546,838.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	391,764,047.32	280,300,417.70
无形资产摊销	145,907,346.47	174,861,776.45
长期待摊费用摊销	5,222,231.30	7,996,925.16
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)	-108,792.02	6,596,018.26
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,925,967.18	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,470,139.18	-599,800.00
财务费用(收益以“-”号填列)	205,536,972.81	107,021,502.88
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,850,145.77	26,657,675.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	382,699.15	-3,090,939.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-25,099,624.26	8,677,103.82
存货的减少(增加以“-”号填列)	166,334,832.46	-1,353,533,802.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-455,150,397.45	-671,264,267.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-839,426,002.23	1,148,246,935.70
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	1,637,430,781.08	1,479,600,819.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,353,945,526.45	1,166,439,782.43
减：现金的期初余额	1,166,439,782.43	771,049,701.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	187,505,744.02	395,390,080.73

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
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	406,950,000.00	178,000,000.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	20,079,396.43	178,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	20,079,396.43	16,654,211.90
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	386,870,603.57	161,345,788.10
4、取得子公司的净资产	660,661,003.77	190,048,807.59
流动资产	165,211,878.81	64,436,465.04
非流动资产	916,277,493.77	233,763,594.67
流动负债	109,383,272.41	84,364,017.10
非流动负债	311,445,096.40	23,787,235.02
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
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
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
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		31,171,714.02
4、处置子公司的净资产		805,668.82
流动资产		1,920,829.92
非流动资产		6,707,834.54
流动负债		337,995.64
非流动负债		7,485,000.00

3、 现金和现金等价物的构成：

招金矿业股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,353,945,526.45	1,166,439,782.43
其中：库存现金	2,085,557.17	1,281,831.94
可随时用于支付的银行存款	1,313,953,991.10	1,097,109,002.72
可随时用于支付的其他货币资金	37,905,978.18	68,048,947.77
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	1,353,945,526.45	1,166,439,782.43

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

本公司第一大股东为山东招金集团有限公司。

(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	矿业投资管理	1,000	100	100	66540331-4
托里县招金北疆矿业有限责任公司	全资子公司	有限公司	新疆托里县	董鑫	矿业生产	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	董鑫	矿业生产	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	矿业生产	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	矿业生产	1,000	100	100	66364292-8
海南东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	矿业生产	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公司	控股子公司	有限公司	新疆伽师县	李秀臣	矿业生产	900	92	92	75765889-1
新疆鑫慧铜业有限公司	控股子公司	有限公司	新疆伽师县	秦洪训	矿业生产	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	硫酸制造、销售	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	金矿开采	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	矿产品批发零售 商业	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	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	黄金勘探	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	金矿开采	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	金矿开采	500	95	95	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	95	95	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	金矿开采	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	矿产品批发及零售	500	100	100	58309284-X
招远市招金纪山矿业有限公司	控股子公司	有限公司	山东招远	张邦龙	矿业投资	100	95	95	05790790-6
拜城县滴水铜矿开发有限公司	控股子公司	有限公司	新疆拜城县	丛培章	矿业生产	124,000	79	79	66063230-2
甘肃招金贵金属冶炼有限公司	控股	有限公司	甘肃临洮县	秦洪训	矿业生产	16,500.00	55	55	05758265-6

公司	子公司	新疆富蕴县	从培章	矿业生产	1,000	100	100	05317172-7
富蕴招金矿业股份有限公司	全资子公司	新疆富蕴县	从培章	矿业生产	1,000	100	100	05317172-7
灵丘县梨园金矿有限责任公司	控股子公司	山西灵丘县	董鑫	矿业投资	14,280,000	51	51	77517808-2
新疆金翰尊矿业投资有限公司	全资子公司	新疆乌鲁木齐	从培章	矿业投资	35,287.46	100	100	77896347-3

(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									
若羌县昌运三峰山金矿有限公司	有限责任公司	若羌县罗布泊镇	路东尚	有色金属采选	900	50	50	合营	
二、联营企业									
阿勒泰正元国际矿业股份有限公司	有限责任公司	新疆阿勒泰	王守根	黄金采选	9,000	38.50	38.50	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
山东招金金银精炼有限公司	第一大股东之子公司
山东金软科技有限公司	第一大股东之子公司
山东招金地质勘查有限公司	第一大股东之子公司
招远市招金银楼有限公司	第一大股东之子公司
山东招金膜天有限责任公司	第一大股东之子公司
招金光电子科技有限公司	第一大股东之子公司
山东招金贵金属有限公司	第一大股东之子公司
山东招金卢金匠有限公司	第一大股东之子公司
永兴招金贵金属加工制造有限公司	第一大股东之子公司
山东招金置业发展有限公司	第一大股东之子公司

(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	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
山东招金金银精炼有限公司	加工费	市价	678.68	100	475.28	100
山东金软科技有限公司	设备采购	市价	2,545.17	1.45	645.14	0.92
山东招金地质勘查有限公司	工程采购	市价	8,671.47	14.54	2,726.5	8.97
山东招金集团有限公司	代理费	市价	141.16	100	125.33	100
招远市招金银楼有限公司	工艺品采购	市价	9.31	0.12		
山东招金膜天有限责任公司	设备采购	市价	463.51	5.43	73.4	1.54
招金光电子技术	电费	市价	2.57	0.00		

招金矿业股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

有限公司						
山东招金贵金属有限公司	工艺品采购	市价	17.35	0.06		
山东招金卢金匠有限公司	工艺品采购	市价	28.88	0.09		
永兴招金贵金属加工制造有限公司	加工费	市价	2.06	0.00		
新疆阿勒泰正元国际矿业有限公司	采购金精矿	市价	10,118.64	7.69	7,068.40	8.12
若羌县昌运三峰山金矿有限公司	采购铜精矿	市价	8,494.01	10.21	4,082.66	6.98

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	本期金额		上期金额	
			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	销售白银	市价	14,935.47	67.84	4,038.20	51.45

3、 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	本期确认的租赁费
山东招金集团有限公司	本公司	土地	2012-1-1	2014-12-31	市价	458.32
山东招金集团有限公司	本公司	土地	2012-1-1	2014-12-31	市价	4.00
山东招金置业发展有限公司	本公司	房屋	2012-10-1	2013-10-1	市价	25.00

4、 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	150,000.00	2009.12.13	2016.12.22	否

5、 关联方资金拆借

本期无关联方资金拆借情况

6、 关联方资产转让、债务重组情况

向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
若羌县昌运三峰山金矿 有限责任公司	500.00	2011-6-2	2014-6-1	委托贷款
若羌县昌运三峰山金矿 有限责任公司	1,000.00	2011-9-22	2012-12-31	委托贷款
若羌县昌运三峰山金矿 有限责任公司	2,000.00	2012-6-18	2014-6-18	委托贷款
若羌县昌运三峰山金矿 有限责任公司	2,000.00	2012-11-13	2013-11-12	委托贷款

7、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	山东招金进出口 股份有限公司	8,292.5			
预付账款					
	山东招金膜天 有限责任公司	29.19			
	山东金软科技 有限公司	162.55		42.08	
	山东招金地质 勘查有限公司	865.49			
	山东招金进出口 股份有限公司	46.45			
其他应收款					
	新疆阿勒泰正元国 际矿业有限公司	10.12	0.51	1.75	0.09
	若羌县昌运三峰山 金矿有限公司	365.09	23.02	95.34	4.77

应收利息				
	若羌县昌运三峰山金矿有限公司	241.23		41.34

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	山东金软科技有限公司	483.25	
	山东招金地质勘查有限公司	1,237.48	
	山东招金金银精炼有限公司	100.06	121.63
	山东招金膜天有限责任公司	80.85	0.25
	山东招金卢金匠有限公司	27.43	
	新疆阿勒泰正元国际矿业有限公司	457.94	69.30
	山东招金进出口股份有限公司	63.40	
	若羌县昌运三峰山金矿有限公司		478.15
预收账款			
	山东招金金银精炼有限公司	200.00	
其他应付款			
	上海豫园旅游商城股份有限公司	0.71	
	山东招金集团有限公司	210.98	
	山东招金地质勘查有限公司	8.00	
	山东招金卢金匠有限公司		4.75

七、或有事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币万元)

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司本期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 2012 年 12 月 31 日本公司为子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，为子公司辽宁招金白云黄金矿业有限公司的借款提供担保余额为 2,365 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

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、第四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

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
其他流动负债	发行 13 招金 CP001 短期融资券	增加 7 亿短期负债	

公司“13 招金 CP001”短期融资券于 2013 年 2 月 26 日发行，起息日为 2013 年 2 月 27 日，兑付日为 2014 年 2 月 27 日。“13 招金 CP001”短期融资券本金额为人民币 7 亿元，期限为 365 天，发行利率为 4.21%，该等固定息率乃根据发行日市场价格确定。此次短期融资券发行有中国农业银行股份有限公司及招商银行股份有限公司联合主承销。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

项目	金额
拟分配的利润或股利	711,798,526.80
经审议批准宣告发放的利润或股利	

公司于 2013 年 3 月 22 日召开董事会会议，提出利润分配方案：以 2012 年 12 月 31 日公司总股本 2,965,827,195 股为基数，拟向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 2.40 元（含税），共计 711,798,526.80 元。该议案尚需提交公司 2012 年年度股东大会审议批准。

十、其他重要事项说明

（一）非货币性资产交换

本公司以 2012 年 7 月 6 日为合并日，向招金股份定向增发内资 50,967,195 股的方式收购招金有色矿业有限公司旗下的新疆金瀚尊矿业投资有限公司 100%的股权以及山东招远后仓地区探矿权。本次发行内资股的定价基准日为董事会通过该议案之日前一个完整交易日；定价基准为定价基准日（包括该日）前 20 个连续交易日招金矿业 H 股的平均价。发行价格为 14.46 元港币，约合 11.73 元人民币（港元汇率以中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的定价基准日银行间外汇市场港元对人民币汇率的中间价 0.8115 为准）。

变更后注册资本为人民币 2,965,827,195 元，累计股本 2,965,827,195 元，其中招金集团持有 1,086,514,000 股内资股，占注册资本的 36.63%；上海豫园旅游商城股份有限公司持有 742,000,000 股内资股，占注册资本的 25.02%；上海复星产业投资有限公司持有 106,000,000 股内资股，占注册资本的 3.57%；招远市国有资产经营有限公司持有 84,800,000 股内资股，占注册资本的 2.86%；上海老庙黄金有限公司持有 21,200,000 股内资股，占注册资本的 0.72%；招金有色矿业有限公司持有 50,967,195 股内资股，占注册资本的 1.72%；境外上市外资股股东持有 874,346,000 股，占注册资本的 29.48%。

（二）矿权证续办情况

本公司之子公司凤城市鑫丰源矿业有限公司所有的辽宁省凤城市红旗岭地区金矿详查（T21120080402005633 号矿权证）、广西贵港市龙鑫矿业有限公司所有的山花金矿采矿权证（C4500002011084120116978 号矿权证）报表日在续办过程中。

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、 应收账款账龄分析

账 龄	期末余额	年初余额
-----	------	------

招金矿业股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

	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)	121,894,231.80	100	319,521.63	0.26	22,084,557.84	99.90	376,485.45	1.70
1-2 年 (含 2 年)								
2-3 年 (含 3 年)					22,184.00	0.10	4,436.80	20.00
3 年以上								
合 计	121,894,231.80	100	319,521.63	0.26	22,106,741.84	100	380,922.25	1.72

2、 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				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	90,148,151.32	73.96						
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	6,390,432.50	5.24	319,521.63	5.00	7,551,893.00	34.16	380,922.25	5.04
组合 2	25,355,647.98	20.80			14,353,848.84	64.93		
组合 3								
组合小计	31,746,080.48	26.04	319,521.63	1.01	21,905,741.84	99.09	380,922.25	1.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					201,000.00	0.91		
合 计	121,894,231.80	100.00	319,521.63	0.26	22,106,741.84	100.	380,922.25	1.72

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			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	6,390,432.50	5.00	319,521.63	7,529,709.00	5.00	376,485.45
1—2 年						
2—3 年				22,184.00	20.00	4,436.80

3 年以上					
合 计	6,390,432.50		319,521.63	7,551,893.00	380,922.25

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

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)
第一名	非合并关联方	82,925,000.00	一年以内	68.03
第二名	子公司	13,948,377.66	一年以内	11.44
第三名	子公司	11,407,270.32	一年以内	9.36
第四名	非关联方	7,223,151.32	一年以内	5.93
第五名	非关联方	2,271,417.00	一年以内	1.86
合 计		117,775,216.3		

5、 应收其他关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的 比例 (%)
山东招金进出口股份有限公司	非合并关联方	82,925,000.00	68.03
招远市招金贵合科技有限公司	子公司	13,948,377.66	11.44
招远市招金大秦家矿业有限公司	子公司	11,407,270.32	9.36

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				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)	384,032,108.94	53.90	1,466,913.22	0.38	819,751,469.81	74.81	7,041,942.65	0.86
1-2 年(含 2 年)	132,640,712.33	18.62	2,965,512.64	2.24	219,395,747.47	20.02	1,939,574.75	0.88
2-3 年(含 3 年)	158,572,284.09	22.26	1,086,381.97	0.69	33,716,807.23	3.08	743,361.44	2.20
3 年以上	37,198,596.71	5.22	14,807,984.51	39.81	22,942,493.07	2.09	11,471,246.54	50.00
合 计	712,443,702.07	100.00	20,326,792.34	2.85	1,095,806,517.58	100.00	21,196,125.38	1.93

2、 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				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	10,000,000.00	1.41						
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	94,041,269.63	13.20	20,326,792.34	21.61	186,893,900.75	17.06	21,196,125.38	11.34
组合 2	486,402,432.44	68.27			408,912,616.83	37.31		
组合 3	122,000,000.00	17.12			500,000,000.00	45.63		
组合小计	702,443,702.07	98.59	20,326,792.34	2.89	1,095,806,517.58	100.00	21,196,125.38	1.93
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	712,443,702.07	100.00	20,326,792.34	2.85	1,095,806,517.58	100.00	21,196,125.38	1.93

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			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	29,338,264.36	5.00	1,466,913.22	146,838,852.92	5.00	7,341,942.64
1—2 年	29,655,126.39	10.00	2,965,512.64	10,395,747.53	10.00	1,039,574.75
2—3 年	5,431,909.86	20.00	1,086,381.97	6,716,807.23	20.00	1,343,361.45
3 年以上	29,615,969.02	50.00	14,807,984.51	22,942,493.07	50.00	11,471,246.54
合 计	94,041,269.63		20,326,792.34	186,893,900.75		21,196,125.38

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	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	子公司	149,421,168.65	3 年以内	20.97	往来款

招金矿业股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

第二名	子公司	48,184,800.00	2 到 3 年	6.76	往来款
第三名	子公司	45,000,000.00	2 年以内	6.32	往来款
第四名	非关联方	36,000,000.00	1 到 2 年	5.05	购矿定金
第五名	非关联方	60,000,000.00	1 年以内	8.42	购矿定金
合 计		338,605,968.65			

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

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	期末余额	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	本期计提减值准备	本期现金红利
合营企业：												
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	4,239,962.93		144,406,645.72	50.00	50.00				
联营企业：												
阿勒泰正元国际矿业有限公司	权益法	34,650,000.00	43,319,619.70	3,611,100.81		46,930,720.51	38.50	38.50				6,554,887.75
权益法小计		134,650,000.00	183,486,302.49	7,851,063.74		191,337,366.23						6,554,887.75
子公司：												
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	100.00	100.00	无			
新疆星塔塔矿业有限公司	成本法	160,903,900.00	160,903,900.00			160,903,900.00	100.00	100.00	无			
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	100.00	100.00	无			
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	92.00	92.00	无			
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	92.00	92.00	无			

招金矿业股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

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	52.00	52.00	无		
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	95.00	95.00	无		
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	100.00	100.00	无		
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	80.00	80.00	无		
阿勒泰市招金昆合矿业有限公司	成本法	12,064,369.92	12,064,369.92			12,064,369.92	100.00	100.00	无		
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	100.00	100.00	无		
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	52.00	52.00	无		
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	100.00	100.00	无		
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	100.00	100.00	无		
和政鑫源矿业有限公司	成本法	48,000,000.00	48,000,000.00	9,000,000.00		57,000,000.00	95.00	95.00	无		
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	100.00	100.00	无		
辽宁招金白云黄金矿	成本法	205,500,000.00	205,500,000.00	37,063,606.24		242,563,606.24	55.00	55.00	无		

招金矿业股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

甘肃招金贵金属冶炼有限公司	成本法	165,000,000.00		165,000,000.00	165,000,000.00	55.00	55.00	无		
成本法小计		3,608,314,049.09	2,331,689,451.74	1,342,688,203.59	3,674,377,655.33					
合计		3,742,964,049.09	2,515,175,754.23	1,350,539,267.33	3,865,715,021.56					

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	5,297,512,089.19	3,812,571,943.36
其他业务收入	68,997,332.30	88,366,158.38
营业成本	2,859,621,644.84	1,657,724,706.47

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	5,297,512,089.19	2,839,764,018.58	3,812,571,943.36	1,641,588,029.45
(2) 商 业				
(3) 房地产业				
(4) 旅游饮食服务业				
合 计	5,297,512,089.19	2,839,764,018.58	3,812,571,943.36	1,641,588,029.45

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黄金销售收入	4,902,473,104.77	2,637,809,966.05	3,664,543,797.67	1,521,369,210.33
白银销售收入	250,585,260.73	19,612,843.49	67,078,632.28	18,236,450.00
加工费收入	38,759,440.40	134,492,386.78	32,023,055.12	85,487,850.39
多元素精矿销售收入	105,694,283.29	47,848,822.26	48,926,458.29	16,494,518.73
合 计	5,297,512,089.19	2,839,764,018.58	3,812,571,943.36	1,641,588,029.45

4、 公司前五名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(%)
第一名	4,221,484,281.74	78.66
第二名	149,354,700.85	2.78
第三名	64,700,854.67	1.21
第四名	26,279,575.70	0.49
第五名	22,237,713.82	0.41
合 计	4,484,057,126.78	

(五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	44,944,853.38	25,633,298.89
权益法核算的长期股权投资收益	14,405,951.49	7,118,395.47
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	-4,672,499.07	-25,859,480.74
持有至到期投资期间取得的投资收益	117,690,349.54	47,585,464.22
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	172,368,655.34	46,485,608.16

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,460,303,122.70	1,319,010,223.19
加：资产减值准备	-412,506.11	5,988,237.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	168,898,157.69	136,797,082.29
无形资产摊销	73,201,015.89	105,268,559.37
长期待摊费用摊销	2,216,682.36	2,402,985.11
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）	3,648,942.23	1,561,018.47
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	237,186,705.88	95,350,834.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-172,368,655.34	-46,485,608.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	602,551.22	-2,103,368.22
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）	680,804,441.26	-1,092,910,835.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-238,279,861.58	-838,516,119.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-666,555,765.66	1,213,659,800.97
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	1,549,244,830.54	900,022,810.34

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	652,794,710.64	888,604,747.35
减：现金的期初余额	888,604,747.35	535,042,820.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-235,810,036.71	353,561,926.69

十二、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	本期金额	说明
非流动资产处置损益	8,817,175.16	
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）	62,474,246.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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	1,505,453.05	
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	-1,559,816.93	
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	1,998,851.71	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,808,807.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	511,786.14	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	60,938,887.82	

(二) 境内外会计准则下会计数据差异

同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：万元

	净利润		净资产	
	本期金额	上期金额	期末余额	年初余额
按中国会计准则	204,012.83	174,718.44	919,449.02	687,219.51
按国际会计准则调整的项目及金额：				
参股公司三峰山处理的差异	2,310.71	2,015.52	852.80	677.48
建账之初三个矿的处理差异	100.42	-2,892.12	1,547.33	6,192.39
金亭岭同一控制下企业合并的影响	-1,657.53		9,790.27	11,447.80
长期待摊费用等事项的影响	612.76	-154.48	-2,638.14	-2,251.21
税项调整及其他	-697.29	-1,413.98	-4,238.69	-3,541.40
按国际会计准则	204,681.91	172,273.38	924,762.60	699,744.57

(三) 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 (元)	
		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	25.08	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	24.28	0.67	0.67

(四) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额(或本期 金额)	年初余额(或上期 金额)	变动比率	变动原因
应收账款	134,122,180.31	16,571,517.54	709.35%	期末白银销售尚未回款导致
其他应收款	1,352,214,949.98	884,890,359.17	52.81%	期末所支付购矿订金增加所致
预付账款	735,779,367.62	550,399,854.44	33.68%	在建工程所需工程及设备预付款增加所致
短期借款	3,166,937,132.42	886,550,000.00	257.22%	购买矿权以及工程建设所需资金增加所致
应付账款	766,347,039.44	1,736,531,801.62	-55.87%	支付的金精矿含金款项增加
财务费用	199,990,017.63	99,157,057.92	101.69%	借款增加导致利息支出增加所致

2、 非会计准则指定的报表项目、名称反映不出其性质或内容的报表项目，应说明该项目的具体情况及变动原因。

本期无此事项。

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2013 年 3 月 22 日批准报出。

招金矿业股份有限公司
二〇一三年三月二十二日