

赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

600988



2013 年年度报告

重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人赵美光、主管会计工作负责人赵强及会计机构负责人（会计主管人员）刘学忠声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

本年度不进行现金分红；以截止 2013 年 12 月 31 日总股本 283,302,301 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否。

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否。

目录

重要提示	1
第一节 释义及重大风险提示	3
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	39
第八节 公司治理	49
第九节 内部控制	53
第十节 财务会计报告	55
第十一节 备查文件目录	152

第一节 释义及重大风险提示

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司/母公司/上市公司/赤峰黄金	指	赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司
吉隆矿业	指	赤峰吉隆矿业有限责任公司
华泰矿业	指	赤峰华泰矿业有限责任公司
中和实业	指	唐山中和实业集团有限公司
五龙黄金	指	辽宁五龙黄金矿业有限责任公司
中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
2012 年重大资产重组	指	上市公司将截至评估基准日的全部资产与负债出售给威远集团；上市公司向赵美光、赵桂香、赵桂媛、刘永峰、任义国、马力、李晓辉、孟庆国定向发行股份，购买八位自然人合计持有的吉隆矿业 100% 股权。
2013 年重大资产重组	指	公司全资子公司吉隆矿业收购中和实业持有的五龙黄金 100% 股权。
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位

二、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险的内容。

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司
公司的中文简称	赤峰黄金
公司的英文名称	Chifeng Jilong Gold Mining Co.,Ltd.
公司的法定代表人	赵美光

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周新兵	周新兵
联系地址	内蒙古自治区赤峰市新城金帝大厦 B 座 1 区	
电话	010-82447018	
传真	0476-8283075	
电子信箱	A600988@126.com	

三、基本情况简介

公司注册地址	赤峰市敖汉旗四道湾子镇富民村
公司注册地址的邮政编码	024328
公司办公地址	赤峰市新城玉龙大街金帝大厦 B 座 1 区
公司办公地址的邮政编码	024000
公司网址	www.600988.com.cn
电子信箱	A600988@126.com

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券法律部

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	赤峰黄金	600988	ST 宝龙

六、公司的注册变更情况

（一）公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2004 年 4 月 9 日公告的《广州市特种汽车股份有限公司首次公开发行股票上市公告书》公司基本情况及历史沿革。

（二）公司上市以来，主营业务的变化情况

1、2004 年公司上市之初，主营业务为专用汽车及汽车零配件（汽车车身）的研发、生产和销售；

2、2010 年公司更名为广东东方兄弟投资股份有限公司，主营业务仍以专用车辆的销售为主，增加了商品贸易业务；

3、2011 年公司主要从事防弹运钞车等专用车辆的制造销售、租赁业务及商品贸易业务；

4、2012 年公司实施重大资产重组，公司名称变更为赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司，主营业务变更为：黄金采选与销售。

（三）上市以来公司历次控股股东的变更情况

变更日期	变更前控股股东		变更后控股股东	
	股东名称	持股比例%	股东名称	持股比例%
2010 年 4 月	广东省金安汽车工业制造有限公司	39.49	吴培青	28.99
2012 年 12 月	吴培青	28.99	赵美光	37.44

七、其它有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22 层
	签字会计师	刘多

	姓名	乔玉湍
报告期内履行持续督导 职责的财务顾问	名称	西南证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区金融街 35 号国际企业大厦 A 座四层
	签字的财务顾问 主办人姓名	孔令瑞
		陈国潮
	持续督导的期间	自中国证监会核准公司 2012 年重大资产 重组之日起，不少于三个会计年度；自 自中国证监会核准公司 2013 年重大资产 重组之日起，不少于一个会计年度。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期 增减(%)	2011 年	
				调整后	调整前
营业收入	581,618,855.45	573,979,006.75	1.33	441,910,605.76	49,039,906.84
归属于上市公司股东的净利润	228,074,991.04	237,901,385.81	-4.13	119,791,437.42	420,440.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	222,844,404.52	231,114,687.36	-3.58	155,469,595.95	-4,039,010.12
经营活动产生的现金流量净额	388,953,852.38	147,673,298.56	163.39	224,594,662.69	-1,170,044.74
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2011 年末	
				调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	597,012,359.54	368,879,528.47	61.84	142,306,901.05	-38,145,819.37
总资产	1,458,169,019.19	506,284,329.35	188.01	252,466,180.33	96,011,548.26
负债总额	861,156,659.65	137,404,800.88	526.73	110,159,279.28	121,809,074.33
股本	283,302,301.00	283,302,301.00	0	75,000,000.00	99,637,800.00

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年 同期增减(%)	2011 年	
				调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.81	1.24	-34.68	0.65	0.004
稀释每股收益(元/股)	0.81	1.24	-34.68	0.65	0.004
扣除非经常性损益后的基本	0.79	1.20	-34.17	0.85	-0.041

每股收益（元 / 股）					
加权平均净资产收益率（%）	47.23	91.16	减少 43.93 个百分点	48.36	
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率（%）	46.14	88.56	减少 42.42 个百分点	62.76	
每股经营活动产生的现金流 量净额（元/股）	1.37	0.77	77.92	1.22	-0.012

注： 1、公司于 2012 年实施重大资产重组，主要会计数据和财务指标部分列示的 2011 调整后数据指按反向购买的相关规定计算的吉隆矿业同期数据，调整前数据指上市公司同期数据；

2、计算基本每股收益时，2011 年股本数量系按重大资产重组时定向增发购买资产的 183,664,501 股计算；2012 年股本数量系根据相关规定按当年加权平均股数计算，如以公司现有股份总数 283,302,301 股计算，2012 年每股收益为 0.84 元/股；由于加权平均股份数量的增加，2013 年度每股收益明显下降，公司 2013 年实现的净利润并未发生重大变化。

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	10,758.90		23,321,872.17
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		9,137,927.32	23,420,943.96
非货币性资产交换损益		-331.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,963,356.46	-88,664.72	-82,780.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-70,741,631.37
所得税影响额	-1,743,528.84	-2,262,232.81	-11,596,563.29
合计	5,230,586.52	6,786,698.45	-35,678,158.53

第四节 董事会报告

一、管理层分析与讨论

2013 年国内外经济形势错综复杂，黄金价格持续下跌，可谓挑战众多、压力巨大。面对严峻形势，公司认真贯彻落实了股东大会和董事会的各项决议，在监事会的监督指导下，积极应对，攻坚克难、开拓进取，有条不紊地推动各项工作的开展，较好地完成了年度生产经营目标，公司的发展迈上了新台阶。

1、生产经营指标稳中有进

2013 年，面对黄金价格一路走低的严峻形势，公司及时调整生产计划，通过科学合理的生产安排，2013 年度公司实现营业收入 58,161.89 万元，同比增长 1.33%；实现利润总额 31,250.26 万元，同比降低 2.31%；实现净利润 22,807.50 万元，同比降低 4.13%，扣除非经常性损益后净利润 22,284.44 万元，较好地完成了年初制定的生产经营计划。

2、重大资产重组顺利实施

2013 年度，公司顺利实施收购五龙黄金 100% 股权的重大资产重组项目，为公司在今后探矿增储、产能升级和产业链延伸等方面奠定了基础，有利于进一步提升公司的持续经营能力和盈利能力，实现公司股东利益最大化。

3、公司治理结构更加完善

按照上市公司的规范要求，进一步完善了公司的法人治理结构，企业管理日趋规范，逐步建立起科学决策、高效执行、有效监督的运行机制，管理水平不断提升。同时，能够认真遵守上市公司规则，先后制定了多项内部控制制度，使公司运营更加规范化。

4、经营模式日趋规范

公司连续两年实行安全生产经营目标管理责任制，对生产经营活动进行总体控制、阶段性把握，使生产经营活动始终处于掌控之中，对节能降耗、控制成本、如期完成生产经营目标起到了积极的促进作用。同时，公司在重点工程和项目建设、财务管理、人才队伍建设、行政后勤等各方面的工作也取得了一定的成效，亮点纷呈。

（一）主营业务分析

公司主营业务为黄金采选及销售，主要产品为黄金金锭。

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	581,618,855.45	573,979,006.75	1.33
营业成本	162,652,367.73	179,542,360.97	-9.41
销售费用	14,498.50	35,984.40	-59.71
管理费用	81,679,436.19	81,018,972.50	0.82
财务费用	11,566,805.89	-147,814.37	
经营活动产生的现金流量净额	388,953,852.38	147,673,298.56	163.39
投资活动产生的现金流量净额	-632,007,766.12	-34,592,099.13	
筹资活动产生的现金流量净额	207,083,666.46	/	/

2、收入分析

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

营业收入本期比上期增加 7,639,848.70 元，比例 1.33%，主要原因是本期开采、处理矿石品位提高，黄金产销量增加。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

公司主要产品是黄金金锭，2013 年度生产黄金 2,318,416.73 克，同比增长 57.57%；销售黄金 2,318,416.73 克，同比增长 40.37%。

(3) 主要销售客户情况

本年度前 3 名主要客户的销售额为 58,028.45 万元，占全部销售收入的 99.77%。

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
洛阳紫金银辉黄金冶炼有限公司	558,074,967.33	95.95
烟台市黄金冶炼有限责任公司	19,380,776.20	3.33
洛宁银辉金鼎贵金属有限公司	2,828,755.78	0.49
合计	580,284,499.31	99.77

3、成本分析

(1) 成本主要构成项目如下：

单位：元 币种：人民币

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
采矿业	人工	77,834,983.53	48.26	87,397,396.99	49.10	-10.94
	材料	60,208,722.78	37.33	67,034,337.49	37.66	-10.18
	电费	14,869,721.37	9.22	15,806,290.94	8.88	-5.93
	折旧	8,369,614.68	5.19	7,760,746.45	4.36	7.85
	合计	161,283,042.36	100	177,998,771.87	100	-9.39

(2) 主要供应商情况

本年度前 5 名供应商的采购额为 3,186.82 万元，占 2013 年度采购总额的 33.63%。

单位：元 币种：人民币

供应商名称	采购金额	占采购总额比例(%)
赤峰城郊农电局	10,496,543.19	11.08
赤峰敖汉旗永安民爆器材经销处	8,223,392.34	8.68
松山区农电局	6,371,501.13	6.72
松山区继业木材加工厂	4,160,156.26	4.39
赤峰市松山民爆器材专营有限公司	2,616,610.72	2.76
合计	31,868,203.64	33.63

4、费用

(1) 销售费用本年金额为 1.45 万元，比上年金额 3.60 万元减少 2.15 万元，减少率为 59.72%，主要是发送高品位块矿的次数减少，相应的差旅费减少所致；

(2) 财务费用本年金额 1,156.68 万元，比上年金额-14.78 万元增加 1,171.46 万元，主要为本期新增借款和票据融资所支付的利息和手续费。

5、研发支出

无。

6、现金流

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期 38,895.39 万元，比上年金额 14,767.33 万元增加 24,128.06 万元，增加率为 163.39%，主要为本期销售货款全部收回及上期期末销售黄金、白银的尾欠货款也在本期全部收回所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额为-63,200.78 万元，比上年-3,459.21 万元减少 59,741.57 万元，主要为本期偿付收购五龙黄金并购款所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额 20,708.37 万元，比上年增加 20,708.37 万元，主要为收购五龙黄金导致资金需求量较大而增加的短期流动资金借款所致。

7、其他

(1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2013 年 5 月 7 日，公司第五届董事会第六次会议审议通过《关于全资子公司赤峰吉隆矿业有限责任公司向兴业银行申请流动资金贷款的议案》，同意吉隆矿业向兴业银行申请流动资金贷款人民币 10,000 万元，贷款方式为吉隆矿业以其持有的采矿权（采矿权证号：C1500002009114120054250）为本次贷款提供抵押担保。

2013 年 6 月 7 日，公司第五届董事会第九次会议审议通过《关于全资子公司赤峰吉隆矿业有限责任公司向中国工商银行申请流动资金贷款的议案》，同意吉隆矿业向中国工商银行申请流动资金贷款人民币 10,000 万元，贷款期限为一年，贷款方式为吉隆矿业以其全资子公司华泰矿业持有的采矿权（采矿权证号：C1500002009064120021513）为本次贷款提供抵押担保。2013 年度吉隆矿业在上述额度内实际取得的流动资金贷款金额为 7,600 万元。

2013 年 6 月 8 日，公司召开 2013 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司全资子公司向金融机构借款的议案》、《关于控股股东为本次借款提供担保的议案》、《关于授权公司董事会办理本次借款相关事宜的议案》，同意吉隆矿业向金融机构借款不超过 3 亿元，期限不超过 3 年，年利率不超过 9%；公司控股股东赵美光先生以其持有不超过 5,000 万股的公司股份为吉隆矿业借款提供股权质押担保。

根据公司 2013 年第二次临时股东大会决议，2013 年 7 月 29 日，吉隆矿业与交通银行股份有限公司赤峰分行签订《综合授信合同》，最高综合授信额度为人民币六亿元（敞口三亿元），公司控股股东赵美光先生以其持有 2,500 万股的公司股份提供股权质押担保。2013 年度吉隆矿业在以上授信额度内实际取得流动资金贷款金额为 1.5 亿元。

根据公司 2013 年第二次临时股东大会决议，2013 年 11 月 19 日，吉隆矿业与中国民生银行股份有限公司大连分行签署《综合授信合同》，最高授信额度为人民币 2 亿元，有效使用期限为一年。2013 年度吉隆矿业在以上授信额度内实际取得的贷款金额为人民币 1.5 亿元。

报告期内公司实施重大资产重组，公司全资子公司吉隆矿业收购中和实业持有的五龙黄金 100% 股权。根据经股东大会审议通过的本次重大资产重组方案及交易双方相关协议，吉隆矿业支付部分交易对价需使用并购贷款。2013 年 10 月 30 日，吉隆矿业与中国工商银行股份有限公司赤峰广场支行签订《并购借款合同》，吉隆矿业借款金额为人民币 2.64 亿元，期限为 36 个月，借款用途为吉隆矿业支付并购五龙黄金交易价款。

公司 2013 年重大资产重组事项进展详情请参阅本报告第五节重要事项之“四、资产交易、合并事项”关于此次重大资产重组的说明及相关公告。

（2）发展战略和经营计划进展说明

依据公司既定的长期发展战略，2013 年公司实施了重大资产重组，全资子公司收购五龙黄金 100% 股权，通过本次交易，公司拥有的资源储量明显增加，有利于进一步提升公司的持续经营能力和盈利能力，实现公司股东利益最大化。

公司 2013 年营业收入计划为 5.79 亿元，营业成本计划为 1.59 亿元，2013 年公司实现营业收入 5.81 亿元，营业成本为 1.62 亿元，净利润 2.28 亿元，较好地完成了既定的经营计划。

（二）行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上	营业成本比	毛利率比上年

			(%)	年增减(%)	上年增减(%)	增减(%)
采矿业	580,284,499.31	161,283,042.36	72.21	1.38	-9.39	3.31
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减(%)	营业成本比 上年增减(%)	毛利率比上 年增减(%)
黄金	577455743.53	159,471,553.33	72.38	2.05	-9.06	3.37
白银	2828755.78	1,811,489.03	35.96	-56.53	-31.38	-23.47

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
内蒙古自治区	574,997,169.31	0.46
辽宁省	5,287,330.00	-

(三) 资产、负债状况分析

1、资产负债情况分析表

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例(%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例(%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例(%)
货币资金	148,581,232.58	10.19	124,551,479.86	24.60	19.29
应收账款		0.00	133,743,665.28	26.42	-100
预付款项	12,180,629.24	0.84	10,044,010.11	1.98	21.27
其他应收款	9,247,042.62	0.63	4,983,753.52	0.98	85.54
存货	209,068,684.79	14.34	30,737,816.58	6.07	580.17
固定资产	412,117,968.57	28.26	132,622,780.10	26.20	210.74
在建工程	62,076,604.96	4.26	21,838,673.40	4.31	184.25
无形资产	468,235,833.61	32.11	24,244,822.92	4.79	1,831.28
长期待摊费用	121,247,323.59	8.32	22,461,760.36	4.44	439.79

递延所得税资产	15,413,699.23	1.06	1,055,567.27	0.21	1,360.23
短期借款	416,014,865.06	28.53			
应付账款	12,817,147.90	0.88	3,913,781.88	0.77	227.49
应付职工薪酬	31,809,124.44	2.18	17,539,335.63	3.46	81.36
应交税费	100,369,993.30	6.88	83,087,545.55	16.41	20.80
应付利息	517,741.36	0.04			
其他应付款	299,627,787.59	20.55	32,864,137.82	6.49	811.72

(1) 货币资金期末余额为 14,858.12 万元，比期初余额 12,455.15 万元增加了 2,402.97 万元，增加率为 19.29%，主要是本期期末销售黄金、白银增加银行存款所致；

(2) 应收账款期末余额为 0，比期初余额 13,374.37 万元减少 13,374.37 万元，减少率为 100%，主要是本期销售货款全部收回及上期期末销售黄金、白银的尾欠货款也在本期全部收回所致；

(3) 预付款项期末余额为 1,218.06 万元，比期初余额 1,004.40 万元增加 213.66 万元，增加率为 21.27%，主要是本期预付金额大于结算金额所致；

(4) 其他应收款期末余额为 924.70 万元，比期初余额 498.38 万元增加 426.32 万元，增加率为 85.54%，主要是各个子公司支付给当地国土资源局的矿山环境治理保证金增加，以及本期新增纳入合并范围的子公司五龙黄金所致；

(5) 存货期末余额为 20,906.87 万元，比期初余额 3,073.78 万元增加 17,833.09 万元，增加率为 580.17%，主要是收购辽宁五龙黄金矿业有限责任公司导致存货的增加所致；

(6) 固定资产期末余额为 41,211.80 万元，比期初余额 13,262.28 万元增加 27,949.52 万元，增加率为 210.74%，主要是本期在建工程完工转增固定资产及收购辽宁五龙黄金矿业有限责任公司增加固定资产所致；

(7) 在建工程期末余额为 6,207.66 万元，比期初余额 2,183.87 万元增加 4,023.80 万元，增加率为 184.25%，主要是本期吉隆矿业 72 号脉盲竖井、落凤毛竖井、白金线平硐、白金线竖井及华泰矿业 8 号脉竖井、探矿工程等项目本期投

入较大（吉隆矿业和华泰矿业在建工程本期分别增加 1,966 万元和 850 万元）及收购辽宁五龙黄金矿业有限责任公司增加在建工程所致；

（8）无形资产期末余额为 46,823.58 万元，比期初余额 2,424.48 万元增加 44,399.10 万元，增加率为 1,831.28%，主要是本期收购辽宁五龙黄金矿业有限责任公司增加矿业权所致；

（9）长期待摊费用期末余额为 12,124.73 万元，比期初余额 2,246.18 万元增加 9,878.55 万元，增加率为 439.79%，主要是本期勘探费支出增加所致；

（10）递延所得税资产期末余额为 1,541.37 万元，比期初余额 105.56 万元增加 1,435.81 万元，增加率为 1,360.18%，主要是本期坏账准备计提增加及金价下跌导致辽宁五龙黄金矿业有限责任公司存货计提跌价准备增加，从而影响所得税时间性差异所致；

（11）短期借款期末余额为 41,601.49 万元，全部为本期增加额，主要是本年收购五龙黄金，资金需求量增大，流动资金贷款增加所致；

（12）应付账款期末余额为 1,281.71 万元，比期初余额 391.38 万元增加 890.33 万元，增加率为 227.48%，主要是本期华泰矿业采购设备及吉隆矿业采购煤等暂未结算所致；

（13）应付职工薪酬期末余额为 3,180.91 万元，比期初余额 1,753.93 万元增加 1,426.98 万元，增加率为 81.36%，主要是本期未付工资转入下期支付所致；

（14）应交税费期末余额为 10,037.00 万元，比期初余额 8,308.75 万元增加 1,728.25 万元，增加率为 20.80%，主要是本期计提应交所得税，以及本期新增纳入合并范围的子公司五龙黄金所致；

（15）应付利息期末余额为 51.77 万元，全部为本期增加，系补提 2013 年 12 月 21 日至 2013 年 12 月 31 日短期借款利息所致；

（16）其他应付款期末余额为 29,962.78 万元，比期初余额 3,286.41 万元增加 26,676.37 万元，增加率为 811.72%，主要是收购辽宁五龙黄金矿业有限责任公司增加的应支付五龙黄金原股东中和实业及法定代表人李毅刚垫付资金所致。

（四）核心竞争力分析

公司的主要资产为全资子公司吉隆矿业、华泰矿业和五龙黄金的黄金矿产资源。吉隆矿业、华泰矿业、五龙黄金共包含有 5 项采矿权和 5 项探矿权，吉隆矿业、华泰矿业已提交国土资源部评审备案的黄金资源储量约 26.938 吨，五龙黄

金现保有经辽宁省国土厅评审备案的资源储量为 14.522 吨；吉隆矿业所属撰山子矿区的金平均品位为 15.12 克/吨，华泰矿业所属红花沟一采区的金平均品位为 7.07 克/吨，华泰矿业所属莲花山五采区的金平均品位为 8.04 克/吨，五龙黄金金平均品位 5.90 克/吨。公司所属矿山的矿石品位高，属于国内当前少有的高品位富矿床。因此，相比同类黄金矿山企业，公司黄金生产的单位成本较低，毛利率较高。

（五）投资状况分析

1、对外股权投资情况

报告期内，公司全资子公司吉隆矿业收购中和实业持有的五龙黄金 100% 股权，相关事项及其进展情况公司已在临时公告中进行了披露。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资的情况。

3、募集资金情况

报告期内，公司无募集资金情况。

4、主要子公司、参股公司分析

（1）吉隆矿业成立于 2005 年 10 月，主要从事黄金采选、销售业务，注册资本 7500 万元。截止报告期末，该公司总资产 116,183.02 万元，净资产 58,522.99 万元，报告期内实现营业收入 45,775.42 万元，营业利润 30,487.11 万元，净利润 23,400.29 万元。

（2）华泰矿业成立于 2005 年 1 月，主要从事黄金采选、销售业务，注册资本 2000 万元。截止报告期末，该公司总资产 15,250.03 万元，净资产 12,279.37 万元，报告期内实现营业收入 11,857.73 万元，营业利润 4,351.93 万元，净利润 3,269.49 万元。

（3）五龙黄金成立于 2008 年 4 月，主要从事黄金采选、销售业务，注册资本 4000 万元。截止报告期末，该公司(按评估值)总资产 99,553.16 万元，净资产 56,801.56 万元，报告期内实现营业收入 528.73 万元，营业利润-2,261.43 万元（主要为本期计提存货跌价准备 1,740.26 万元），净利润-1,837.53 万元。

5、非募集资金项目情况

报告期内，公司实施重大资产重组，全资子公司吉隆矿业收购五龙黄金 100% 股权（详见本报告“第五节重要事项之四、资产交易、企业合并事项”及公司发

布的关于 2013 年度重大资产重组的临时公告)。除此之外, 公司没有投资总额超过公司上年度末经审计净资产 10% 的非募集资金投资的重大项目。

(六) 公司控制的特殊目的主体情况

报告期内, 公司无控制的特殊目的的主体。

二、公司未来发展展望

(一) 行业竞争格局和发展趋势

据中国黄金协会最新统计数据显示, 2013 年我国黄金产量达到 428.163 吨, 同比增长 6.23%, 再创历史新高, 连续七年位居世界第一。十大重点产金省(区) 为山东、河南、江西、内蒙古、云南、湖南、甘肃、福建、湖北、新疆, 这十个省(区) 黄金产量占全国黄金总产量的 82.94%, 十大重点黄金企业矿产金产量占全国矿产金总产量的 45.65%。

从行业情况看, 国内黄金企业重组的力度不断加大, 黄金行业在国家产业政策的指导下继续加大结构调整力度, 加快转变发展方式, 不断加强资源整合, 提高产业集中度, 加大资源勘探和重点矿区的开发建设力度, 努力推进科技进步, 降低成本, 提高资源回收率, 狠抓节能减排, 打造绿色矿山, 逐步走上健康发展之路初步, 形成了大型企业集团主导行业发展的战略格局。2012 年 11 月, 工信部公布《关于促进黄金行业持续健康发展的指导意见》, 明确提出“十二五”期间, 我国黄金产量年平均增长率将保持 3% 至 5%, 到 2015 年黄金产量达到 420 吨, 力争实现 450 吨。

随着世界经济缓慢复苏, 美国逐步退出量化宽松货币政策, 2013 年以来黄金价格出现了深度回调, 甚至一度低于部分企业的生产成本, 全行业面临重大挑战, 同时也为部分竞争优势明显的企业带来机遇。

黄金具备商品和金融双重属性, 其重要地位不可动摇, 黄金在保证国家经济安全、国防安全和规避金融风险方面也是任何物品所无法替代的; 而且随着现代工业的发展和人民生活水平的提高, 黄金在航天、航空、电子、医药等高新技术领域和饰品行业有着广泛的应用前景。在经济发展的环境下, 黄金消费和投资的需求不断增长, 黄金行业未来发展前景良好, 2013 年, 中国黄金消费首次突破 1000 吨, 达到 1176.40 吨, 同比增长 41.36%。基于我国巨大的人口基数和较快的经济增长速度, 作为一个有很强黄金消费传统的国家, 未来我国对黄金的需求将持续保持旺盛, 黄金市场潜力巨大。

（二）公司发展战略

公司以全体股东利益最大化为目标，在保持公司行业优势的前提下，积极探索应用新技术、新工艺，提高矿产资源开发的经济效益；充分利用资本市场融资功能及其他融资渠道加快黄金等优质矿产资源的占有；以人为本，聚集人才，大力推进管理创新；积极承担应负的社会责任，重视环境保护，关心社区福利及公益事业，保证公司健康可持续发展。

（三）经营计划

2014 年，公司将立足于成本管理，通过技术创新，节能降耗，降低矿石贫化率，提高金属回收率，提高员工及设备的效率，以降低单位成本；公司还将进一步完善管理机制，从整体上降低成本费用。

综合考虑黄金、白银价格及生产成本等因素，公司 2014 年营业收入计划为 9.25 亿元，营业成本计划为 3.88 亿元。

（四）维持当前业务并完成建投资项目公司所需的资金需求

公司维持日常业务及完成在建工程投资项目所需资金约为 5.5 亿元。

（五）可能面临的风险

1、黄金价格波动风险

公司主营业务及经营业绩取决于黄金的销售价格及国内外对黄金的需求，在经营过程中会面临金价波动带来的风险。公司销售黄金的价格参照上海黄金交易所的黄金交易价格，而该交易价格很大程度受到以美元计价的国际金价的影响，因此，公司的盈利与国际金价密切相关。影响黄金价格波动的因素包括全球黄金供给及需求、远期黄金交易、中央银行的黄金储备变动及其它宏观政治经济因素（如地缘政治、局部战争、通货膨胀、利率、汇率、石油价格、全球经济状况预测等），在这些因素的综合作用下，国际黄金市场供求及价格会产生较大波动，由于上述因素具有不可控性，其变化可能对黄金生产企业的经营构成不利影响。

应对策略：

（1）立足于成本管理，通过技术创新，节能降耗，降低矿石贫化率，提高金属回收率，提高员工及设备的效率，以降低单位成本；同时进一步完善管理机制，从整体上降低成本费用。

（2）通过研究、分析黄金价格走势，借鉴国际黄金企业价格风险管理手段，在国家政策允许的前提下，运用现代金融工具开展黄金套期保值业务，主动对黄

金价格风险实施管理，规避黄金价格波动风险，争取以预期的价格销售黄金，减少黄金价格波动对公司盈利的不利影响。

2、环保风险

在黄金矿产资源开采、选冶过程中伴有可能影响环境的废弃物，如废石、废渣的排放。矿产资源的开采，不仅会产生粉尘及固体废物污染，还可能导致地貌变化、植被破坏、水土流失等现象的发生，进而影响到生态环境的平衡。

应对策略：

公司已建立一整套遵守国家环境保护条例、控制污染物排放的环保体系；按照国家规范的采矿标准和管理要求采矿，按照较高的标准制定并严格执行安全生产的相关规章制度。确保开发一片、治理一片、恢复一片，实现废渣无害化、资源化，废水综合利用，创环境友好型企业，并投入大量资金建设环保设施，建立了完善的环保管理与监督体系，以避免因环保安全等问题对公司造成不利影响。公司已经按照国内现行的环保法规和行政管理规定在生产基地安装了必要的环保设施，依法进行排污申报登记，并严格遵守环境保护相关法律法规的规定。

3、安全生产风险

公司所属矿山采矿方式均为地下开采，开采工序涉及到爆破，存在一定的危险性；同时，在选矿工序中需要使用剧毒化学品氰化钠，在冶炼工序中需要使用腐蚀性化学品，工人在生产过程中亦存在一定程度的危险。此外，采矿涉及多项风险，包括自然灾害、设备故障及其他突发性事件等，这些风险可能导致不可预见的财产损失和人员伤亡，一旦发生严重的安全生产事故，将给公司造成停业整顿、行政处罚或其他损失，对公司生产经营产生不利影响。

应对策略：

公司始终贯彻“安全第一、预防为主”的方针，加强安全生产管理。公司设有专职的安全生产监督部门，制订了一系列安全生产管理制度及安全教育培训制度，并就爆破品、腐蚀性和剧毒化学品的采购、运输、保管和使用制定了一系列操作程序和安全规范指引，以保证公司财产和员工人身的安全。

4、主要销售客户集中的风险

公司 2013 年向前 3 名主要客户的销售额为 58,028.45 万元，占全部销售收入的 99.77%。客户集中度较高，尽管黄金销售基本不存在困难，公司仍存在客户集中的风险。

应对策略：公司将适时向上海黄金交易所申请成为上海黄金交易所会员，提高产品销售的灵活性，并降低对主要客户的依赖程度。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

（一）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

不适用。

（二）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

不适用。

（三）董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

不适用。

四、利润分配或资本公积金转增预案

（一）现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、现金分红政策的调整情况

根据中国证券监督管理委员会《上市公司治理准则》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等文件的规定，结合公司的实际情况，公司对《公司章程》中的利润分配政策进行了修订，该修订事项已经公司第五届董事会第十五次会议、2014年第一次临时股东大会审议通过。修订后的利润分配政策请阅读公司于2014年1月16日发布的《关于修订公司章程的公告》（2014-002）及发布于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的修订后的《公司章程》全文。

公司利润分配政策的修订符合相关法律法规及《公司章程》的规定，修订后的利润政策充分保护了中小投资者的权益，由公司独立董事发表了独立意见，有明确的分红标准和分红比例，利润分配政策调整或变更的条件和程序合规、透明。

2、现金分红政策的执行情况

公司2013年度利润分配预案为：本年度不进行现金分红；以截止2013年12月31日总股本283,302,301股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。

上述利润分配预案已经第五届董事会第十七次会议审议通过，独立董事发表了独立意见，尚需提交股东大会审议。

（二）报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的原因以及未分配利润的用途

因公司正处于发展阶段，2013 年度实施重大资产重组，以现金方式收购五龙黄金 100% 股权，收购及代偿债务需要资金 9.7 亿元，公司 2013 年度重大资产重组项目单笔金额支出已超过公司最近一期经审计净资产额的 10%；加之后续开发需要资金投入，资金压力较大，为提高公司财务的稳健性，保障公司生产经营的正常运行，增强抵御风险的能力，实现公司持续、稳定、健康发展，更好地维护全体股东的长远利益，从公司实际出发，经董事会审议，2013 年度拟不进行现金分红。

公司未分配利润将用于补充公司流动资金，采购生产原料，技改项目建设等。

（三）公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2013 年	0	0	10	0	228,074,991.04	
2012 年	0	0	0	0	237,901,385.81	-
2011 年	0	0	0	0	420,440.65	-

五、积极履行社会责任的工作情况

公司在促进当地就业的同时，把保障员工生活放在了首位。努力做到让员工有归属感和自豪感，搞好企业文化建设，丰富员工的精神生活，感受到作为赤峰黄金一份子的骄傲和荣耀，营造和谐发展的氛围。

报告期内，公司在满足环保法规要求的基础上，进一步加强绿色矿山建设工作，对尾矿堆放场进行平整、覆土，对尾矿坝进行加固等工作，投入一定资金，加强了矿区的绿化美化工作，绿色矿山、文明矿山建设取得了新进展。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

不适用。

三、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整事项。

四、资产交易、企业合并事项

事项概述及类型	查询索引
公司全资子公司吉隆矿业收购中和实业持有的五龙黄金 100% 股权，该事项构成重大资产重组。该重大资产重组事项已分别经公司第五届董事会第五次会议、2013 年第一次临时股东大会审议通过，并获得中国证监会核准，重大资产重组标的资产股权变更手续已办理完毕，目前公司正与交易对方按照相关法律法规的规定以及各方签订的各项协议的约定办理相关资产的过户手续。	1、重大资产重组停牌公告（临 2013-011）； 2、公司第五届董事会第五次会议决议公告（2013-020）； 3、公司 2013 年第一次临时股东大会会议决议公告（临 2013-023）； 4、关于收到中国证监会行政许可申请受理通知书的公告（临 2013-028） 5、关于重大资产重组事项获得中国证监会审核通过的公告（临 2013-044）； 6、关于重大资产重组标的资产过户进展的公告（临 2013-052） 7、关于重大资产重组实施进展情况的公告（临 2013-053） 8、关于重大资产重组实施进展情况的公告（临 2013-059）

五、股权激励计划

本报告期公司未制定和实施股权激励计划。

六、重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

七、重大合同及履行情况

（一）为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

本年度未发生为公司带来利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项。

（二）担保情况

本年度公司无重大担保事项。

（三）其他重大合同

报告期内不存在应披露而未披露的其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

（一）公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期存在的承诺事项及履行情况

公司于 2012 年进行重大资产重组。2012 年 12 月 24 日，经内蒙古自治区工商行政管理局核准，公司名称由“广东东方兄弟投资股份有限公司”变更为“赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司”。公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司在 2012 年重大资产重组做出的持续到 2013 年底的承诺事项及其履行情况如下：

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免 2012 年重大资产重组完成后赵美光及其一致行动人控股或实际控制的其他企业与上市公司之间出现同业竞争之情形，保证双方的合法权益及上市公司全体股东，特别是中小股东的合法权益，赵美光及其一致行动人于 2012 年 2 月 15 日出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：

（1）重大资产重组完成后，赵美光及其一致行动人控股或实际控制的企业（不含上市公司及上市公司下属企业）未来所经营的业务与上市公司及其下属企业经营的业务不存在同业竞争；

（2）如赵美光及其一致行动人控股或实际控制的其他企业（不含上市公司及上市公司下属企业）获得从事新业务的商业机会，而该等新业务可能与上市公司发生同业竞争的，在同等条件下，上市公司对此等业务拥有优先发展或者投资的权利；

（3）如赵美光及其一致行动人控股或实际控制的企业（不含上市公司及上市公司下属企业）未来经营的业务与上市公司形成实质性竞争，若该竞争性业务达到注入上市公司条件，根据上市公司业务发展战略需求，上市公司有权决定：是否优先收购该等竞争业务有关的资产；或：是否优先收购赵美光及其一致行动

人持有的该等从事竞争业务的上市公司的全部股权；或：赵美光及其一致行动人出售股权给非关联的第三方，以消除同业竞争。

承诺履行情况：截止目前，该承诺持续有效，赵美光及其一致行动人无违反该承诺的情况。

2、关于规范和减少关联交易的承诺

为了避免或减少将来可能产生的关联交易，赵美光及其一致行动人于 2012 年 2 月 15 日出具《关于减少和避免与广东东方兄弟投资股份有限公司之间关联交易的承诺函》，承诺：

(1) 尽量避免或减少赵美光及其一致行动人所控制的其他公司与重大资产重组完成后的上市公司及其控股子公司之间的关联交易；

(2) 对于无法避免的关联交易，将以市场公允价格与上市公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害上市公司利益的行为；

(3) 就赵美光及其一致行动人所控制的其他公司与重大资产重组完成后的上市公司及其控股子公司之间将来可能发生的关联交易，将督促上市公司履行合法决策程序，按照相关法律法规和上市公司章程的相关要求及时详细进行信息披露；对于正常商业项目合作均严格按照市场经济原则，确保公平、公证、公允，不损害上市公司及其中小股东的合法权益。

承诺履行情况：截止目前，该承诺持续有效，赵美光及其一致行动人无违反该承诺的情况。

3、关于维护上市公司独立性的承诺

为保证重大资产重组后上市公司实际控制人与上市公司做到人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立，赵美光及其一致行动人于 2012 年 2 月 15 日出具《关于保持广东东方兄弟投资股份有限公司独立性的承诺函》，作出如下具体承诺：

(1) 保证上市公司的人员独立：保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不会在赵美光及其一致行动人控股或实际控制的其他企业（不含上市公司及其下属公司）担任除董事、监事以外的职务，不会在赵美光及其一致行动人控股或实际控制的其他企业（不含上市公司及其下属公司）领薪。

(2) 保证上市公司资产独立完整：①保证上市公司具有独立完整的资产；

②保证上市公司不存在资金、资产被赵美光及其一致行动人或其控制的其他企业占用的情形。

(3) 保证上市公司的财务独立：①保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系；②保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度；③保证上市公司独立在银行开户，不与股东或股东控制的其他企业共用一个银行账户；④保证上市公司能够独立作出财务决策，赵美光及其一致行动人不干预上市公司的资金使用。

(4) 保证上市公司的机构独立：保证上市公司拥有独立、完整的组织机构。

(5) 保证上市公司的业务独立：①保证与重大资产重组完成后的上市公司保持业务独立，不存在且不发生实质性同业竞争或显失公平的关联交易；②保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场自主经营的能力。

承诺履行情况：截止目前，该承诺持续有效，赵美光及其一致行动人无违反该承诺的情况。

4、关于股份锁定期的承诺

2012年2月15日、16日，赵美光及其一致行动人分别出具承诺函，承诺其以所持有的吉隆矿业的股权认购的上市公司股份自发行结束之日起36个月内不进行转让。

2012年2月16日，任义国、刘永峰、马力、李晓辉、孟庆国分别出具承诺函，承诺其以所持有的吉隆矿业的股权认购的上市公司股份自发行结束之日起12个月内不进行转让。

承诺履行情况：2013年12月3日，任义国、刘永峰、马力、李晓辉、孟庆国等5位自然人所持股份限售期已满，经上海证券交易所批准，上述5位自然人所持有限售条件股份共计40,865,351股已于2013年12月6日上市流通。截止目前，赵美光及其一致行动人所持上市公司股份处于锁定期内，未发现有违反承诺的情况发生。

5、关于盈利预测的承诺

赵美光等8名自然人与上市公司于2012年2月23日、2012年7月17日分别签订《利润补偿协议》、《利润补偿协议之补充协议》，约定：赵美光及其一致行动人对矿业权评估机构出具的矿业权评估报告中吉隆矿业在2012年、2013年、

2014 年净利润预测数进行承诺（2012 年预测净利润数为 23,202.54 万元、2013 年度及 2014 年预测净利润数均为 24,142.03 万元）；上市公司将分别在 2012 年、2013 年、2014 年的年度报告中单独披露吉隆矿业在扣除非经常性损益后的实际利润数与矿业权评估机构出具的矿业权评估报告中吉隆矿业的利润预测数的差异情况；如果吉隆矿业在 2012 年、2013 年、2014 年的实际净利润数额未达到承诺的净利润数额，则赵美光及其一致行动人负责以持有的上市公司的股份向上市公司进行补偿。若吉隆矿业在 2012 年、2013 年、2014 年的实际净利润数大于或等于赵美光及其一致行动人承诺的净利润数额，则无需向上市公司进行补偿。

承诺履行情况：根据中审亚太出具的赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司 2012 年度业绩承诺完成情况专项审核报告（中审亚太审字[2013]第 010052-1 号）2012 年，吉隆矿业在扣除非经常性损益后的实际净利润为 23,287.93 万元，超过赵美光及其一致行动人对 2012 年净利润预测数的承诺数额；根据中审亚太出具的赤峰黄金 2013 年度业绩承诺完成情况专项审核报告（中审亚太审字[2014]010315-4 号），2013 年吉隆矿业在扣除非经常性损益后的实际净利润为 24,309.19 万元，超过赵美光及其一致行动人对 2013 年净利润预测数的承诺数额。赵美光及其一致行动人对吉隆矿业 2014 年净利润预测数的承诺期限尚未到来。

6、关于分红政策的承诺

2012 年 5 月 28 日，赵美光及其一致行动人分别出具《关于本次重组后上市公司分红政策的承诺函》，承诺：

（1）重大资产重组完成后且上市公司未分配利润为正数后，上市公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。上市公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定；

（2）赵美光及其一致行动人将积极推动上市公司董事会、股东大会对上市公司章程做出修订，增加上述内容；

（3）赵美光及其一致行动人将遵守上市公司章程中的现金分红政策，确保利润分配政策的连续性和稳定性，并在上市公司董事会、股东大会审议表决利润分配（现金分红）方案时投赞成票。

承诺履行情况：2012 年 12 月 4 日，赵美光向上市公司提交《关于增加广东东方兄弟投资股份有限公司 2012 年第二次临时股东大会议案的函》，提出在上市

公司 2012 年第二次临时股东大会中新增《关于修订<公司章程>的议案》等议案，2012 年 12 月 14 日，上市公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过了该《关于修订<公司章程>的议案》，修订后的上市公司章程包含了赵美光及其一致行动人的上述承诺内容。截止目前，赵美光及其一致行动人仍在严格履行上述承诺事项，未出现违反承诺的情况。

7、关于无证房产的承诺

2012 年 5 月 28 日，赵美光出具《关于赤峰吉隆矿业有限责任公司无证房产的承诺函》，承诺将积极推动吉隆矿业、华泰矿业就无证房产向政府相关部门申请办理房产证；重大资产重组完成后，如吉隆矿业、华泰矿业因其持有、使用的无证房产而被政府主管部门处罚，赵美光将赔偿吉隆矿业、华泰矿业全部损失；如因无证房产被拆除导致吉隆矿业、华泰矿业需另行建设、购买或租赁房产用于生产经营，赵美光将负担相关新建、购置或租赁房产的费用。

承诺履行情况：截止目前，该承诺持续有效，赵美光无违反该承诺的情况。

8、关于超量开采事宜的承诺

2012 年 5 月 28 日，赵美光出具《关于赤峰吉隆矿业有限责任公司超量开采事宜的承诺函》，承诺：如果吉隆矿业因重大资产重组完成前曾经存在的超量开采问题受到政府主管部门的处罚，其将赔偿吉隆矿业的全部损失。

承诺履行情况：截止目前，该承诺持续有效，赵美光无违反该承诺的情况。

2013 年公司全资子公司吉隆矿业收购唐山中和实业集团有限公司持有的辽宁五龙黄金矿业有限责任公司 100% 股权（简称“2013 年重大资产重组”）。公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司在 2013 年重大资产重组作出的持续到 2013 年底的承诺事项及其履行情况如下：

1、2013 年 4 月 23 日，赵美光作为公司的实际控制人出具承诺函，就本次重大资产重组事宜做出承诺：

（1）赵美光与本次重大资产重组的交易对方唐山中和实业集团有限公司及其股东李毅刚、李毅成不存在关联关系；2、本次重大资产重组完成后，公司能够在业务、资产、财务、人员、机构等方面仍然与赵美光及赵美光的关联人保持独立。

承诺履行情况：截止目前，该承诺持续有效，赵美光无违反该承诺的情况。

（2）就 2013 年重大资产重组事宜，公司及全体董事、监事、高级管理人

员于 2013 年 4 月 23 日作出承诺：

①公司将按照《上市公司重大资产重组管理办法》等法律、法规的规定进行信息披露；②公司及全体董事、监事、高级管理人员保证本次重大资产重组申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；③公司及全体董事、监事、高级管理人员最近 5 年无重大违法行为，未受过重大行政处罚、刑事处罚；④公司及全体董事、监事、高级管理人员与本次重大资产重组的交易对方唐山中和实业集团有限公司及其股东李毅刚、李毅成不存在关联关系；⑤本次重大资产重组完成后，公司能够在业务、资产、财务、人员、机构等方面仍然与实际控制人及其关联人保持独立。

承诺履行情况：截止目前，该承诺持续有效，承诺人无违反该承诺的情况。

（二）公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

1、赵美光等 8 名自然人与上市公司于 2012 年 2 月 23 日、2012 年 7 月 17 日分别签订《利润补偿协议》、《利润补偿协议之补充协议》，约定：赵美光及其一致行动人对矿业权评估机构出具的矿业权评估报告中吉隆矿业在 2012 年、2013 年、2014 年净利润预测数进行承诺（2012 年预测净利润数为 23,202.54 万元、2013 年度及 2014 年预测净利润数均为 24,142.03 万元）；上市公司将分别在 2012 年、2013 年、2014 年的年度报告中单独披露吉隆矿业在扣除非经常性损益后的实际利润数与矿业权评估机构出具的矿业权评估报告中吉隆矿业的利润预测数的差异情况；如果吉隆矿业在 2012 年、2013 年、2014 年的实际净利润数额未达到承诺的净利润数额，则赵美光及其一致行动人负责以持有的上市公司的股份向上市公司进行补偿。若吉隆矿业在 2012 年、2013 年、2014 年的实际净利润数大于或等于赵美光及其一致行动人承诺的净利润数额，则无需向上市公司进行补偿。

吉隆矿业 2013 年度业绩完成情况：根据中审亚太出具的赤峰黄金 2012 年度业绩承诺完成情况专项审核报告（中审亚太审字[2013]第 010052-1 号）2012 年吉隆矿业在扣除非经常性损益后的实际净利润为 23,287.93 万元，超过赵美光及其一致行动人对 2012 年净利润预测数的承诺数额；根据中审亚太出具的赤峰黄金 2013 年度业绩承诺完成情况专项审核报告（中审亚太审字[2014] 010315-4 号），

2013 年吉隆矿业在扣除非经常性损益后的实际净利润为 24,309.19 万元，超过赵美光及其一致行动人对 2013 年净利润预测数的承诺数额。

2、2013 年公司重大资产重组购买资产为五龙黄金 100% 股权，公司子公司吉隆矿业与中和实业、李毅成、李毅刚（后三者合称“承诺方”）签署了《利润补偿协议》及《利润补偿补充协议》。根据中鑫众和出具的矿业权评估报告，标的资产在 2013 年、2014 年、2015 年、2016 年净利润预测数分别为 0 万元、5,431.73 万元、9,905.98 万元、10,608.82 万元，如果标的资产在 2013 年、2014 年、2015 年、2016 年的实际净利润数额未达到预测净利润数，则由承诺方负责以现金向吉隆矿业补偿差额，且承诺方承担无限连带责任。若标的资产在 2013 年、2014 年、2015 年、2016 年的实际净利润数大于或等于净利润预测数，则无需进行补偿。

五龙黄金 2013 年度业绩完成情况：根据中审亚太出具的五龙黄金 2013 年度业绩承诺完成情况专项审核报告（中审亚太审字[2014] 010315-5 号），2013 年度五龙黄金扣除非经常损益后的净利润为-4,781.80 万元，低于 2013 年度承诺方对五龙黄金 2013 年净利润预测数的承诺数额。

2013 年度五龙黄金亏损主要有两方面原因：

1、受黄金价格大幅下跌影响，五龙黄金暂未履行与丹东三鑫矿业有限责任公司签订的黄金选冶服务协议，使得黄金产销量较少；

2、五龙黄金矿石余额较大且品位偏低，黄金价格下跌使得存货跌价准备计提增加。本年度计提存货跌价准备 49,075,991.53 元，其中 17,402,607.43 元产生于交割日之后，31,673,384.10 元产生于交割日之前。

五龙黄金未完成业绩承诺，中和实业应承担利润补偿义务。截止 2013 年 12 月 31 日，中和实业已补偿五龙黄金实际利润与承诺利润的差额 4,781.80 万元，其中 4010.09 万元直接冲减吉隆矿业应支付五龙黄金股权转让款，另 771.71 万元相应冲减五龙黄金欠付李毅刚的款项，中和实业利润补偿义务已履行。

九、聘任中介机构情况

（一）聘任会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所	否
境内会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

境内会计师事务所报酬	370,000 元
境内会计师事务所审计年限	1 年

公司于 2013 年 12 月 30 日召开的第五届董事会第十五次会议、2014 年 1 月 15 日召开 2014 年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于续聘 2013 年度审计机构的议案》，同意续聘中审亚太为公司 2013 年度财务审计机构。

十、公司及董事、监事、高管等被处罚情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人在报告期内不存在被有权机关调查、被司法机关或纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、被中国证监会立案调查或行政处罚、被采取市场禁入、被认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚，以及被证券交易所公开谴责的情形。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	183,664,501	64.83	0	0	0	-40,865,351	-40,865,351	142,799,150	50.41
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	
3、其他内资持股	183,664,501	64.83	0	0	0	-40,865,351	-40,865,351	142,799,150	50.41
其中：境内非国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	
境内自然人持股	183,664,501	64.83	0	0	0	-40,865,351	-40,865,351	142,799,150	50.41
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件股份	99,637,800	35.17	0	0	0	40,865,351	40,865,351	140,503,151	49.59
1、人民币普通股	99,637,800	35.17	0	0	0	40,865,351	40,865,351	140,503,151	49.59

2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	283,302,301	100	0	0	0	0	0	283,302,301	100

2、股份变动情况说明

中国证监会并购重组审核委员会于2012年7月10日有条件审核通过公司重大资产出售及向特定对象发行股份购买资产暨关联交易相关事宜。2012年11月26日，公司收到中国证监会《关于核准广东东方兄弟投资股份有限公司重大资产重组及向赵美光等发行股份购买资产的批复》文件（证监许可[2012]1569号），核准公司向赵美光等8位自然人发行股份共计183,664,501股购买资产（详见临2012-043公告）。2012年12月3日，公司办理完成本次发行股份相关证券登记手续。

根据2012年2月23日公司与刘永峰、任义国、马力、李晓辉、孟庆国签署的《发行股份购买资产协议》，刘永峰、任义国、马力、李晓辉、孟庆国以资产认购的股份自本次发行结束之日起12个月内不得转让。2013年12月3日，刘永峰等5位股东所持非公开发行股份共计40,865,351股限售期满，于2013年12月6日上市流通，详见《赤峰黄金非公开发行限售股上市流通公告》（临2013-054）。

（二）限售股份变动情况

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
赵美光	106,066,250	0	0	106,066,250	增发认购的股份36个月内不得转让	2015-12-03
赵桂媛	18,366,450	0	0	18,366,450	增发认购的股份36个月内不得转让	2015-12-03
赵桂香	18,366,450	0	0	18,366,450	增发认购的股份36个月内不得转让	2015-12-03

刘永峰	9,183,225	9,183,225	0	0	增发认购的股份 12 个月内不得转让	2013-12-06
任义国	9,183,225	9,183,225	0	0	增发认购的股份 12 个月内不得转让	2013-12-06
马力	9,183,225	9,183,225	0	0	增发认购的股份 12 个月内不得转让	2013-12-06
李晓辉	9,183,225	9,183,225	0	0	增发认购的股份 12 个月内不得转让	2013-12-06
孟庆国	4,132,451	4,132,451	0	0	增发认购的股份 12 个月内不得转让	2013-12-06
合计	183,664,501	40,865,351	0	142,799,150	/	/

二、证券发行上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
A 股	2012-12-03	8.68 元/股	142,799,150			
	2012-12-03	8.68 元/股	40,865,351	2013-12-06	40,865,351	

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内未发生因送股、配股等原因引起的公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

截至报告期末 股东总数	18,922		年度报告披露日前第 5 个交 易日末股东总数	19,390		
前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结的 股份数量	股东性质
赵美光	0	106,066,250	37.44	106,066,250	质押 45,000,000	境内自然人
赵桂香	0	18,366,450	6.48	18,366,450	质押 18,366,450	境内自然人
赵桂媛	0	18,366,450	6.48	18,366,450	质押 18,366,450	境内自然人
吴培青	-13,000,000	15,084,100	5.32	0	质押 10,000,000	境内自然人
马力	0	9,183,225	3.24	0	质押 9,183,225	境内自然人
任义国	0	9,183,225	3.24	0	质押 9,183,225	境内自然人
李晓辉	0	9,183,225	3.24	0	质押 9,183,225	境内自然人
刘永峰	0	9,183,225	3.24	0	质押 9,183,225	境内自然人
孟庆国	0	4,132,451	1.46	0	质押 4,132,451	境内自然人
中国光大银行 股份有限公司 —光大保德信 量化核心证券 投资	2,645,629	2,645,629	0.93	0	无	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
吴培青		15,084,100		人民币普通股	15,084,100	
刘永峰		9,183,225		人民币普通股	9,183,225	
马力		9,183,225		人民币普通股	9,183,225	
任义国		9,183,225		人民币普通股	9,183,225	

李晓辉	9,183,225	人民币普通股	9,183,225
孟庆国	4,132,451	人民币普通股	4,132,451
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资	2,645,629	人民币普通股	2,645,629
万沛中	1,243,500	人民币普通股	1,243,500
张永胜	1,150,000	人民币普通股	1,150,000
张新阳	800,081	人民币普通股	800,081
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，赵美光、赵桂媛、赵桂香系公司 2012 年重大资产重组中的一致行动人；公司未知除上述一致行动人外的其他股东是否存在关联关系或是否一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份 可上市交易情况		限售条件
			可上市 交易时间	新增可上市交 易股份数量	
1	赵美光	106,066,250	2015-12-03	0	因重大资产重组认购的公司新发股份，自该等股份登记至其名下之日起 36 个月内不得转让。
2	赵桂香	18,366,450	2015-12-03	0	因重大资产重组认购的公司新发股份，自该等股份登记至其名下之日起 36 个月内不得转让。
3	赵桂媛	18,366,450	2015-12-03	0	因重大资产重组认购的公司新发股份，自该等股份登记至其名下之日起 36 个月内不得转让。

上述股东关联关系 或一致行动的说明	赵美光、赵桂媛、赵桂香系公司 2012 年重大资产重组中的一致行动人。
----------------------	-------------------------------------

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 自然人

姓名	赵美光
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	2009 年 6 月至今任吉林瀚丰投资有限公司董事长、法定代表人；2004 年 9 月至 2010 年 12 月任龙井瀚丰矿业有限公司执行董事、法定代表人；2004 年 12 月至 2010 年 12 月任赤峰华泰矿业有限责任公司董事长、法定代表人；2010 年 12 月至 2013 年 8 月任赤峰吉隆矿业有限责任公司董事长、法定代表人；2012 年 12 月至今任赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司董事长、法定代表人。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

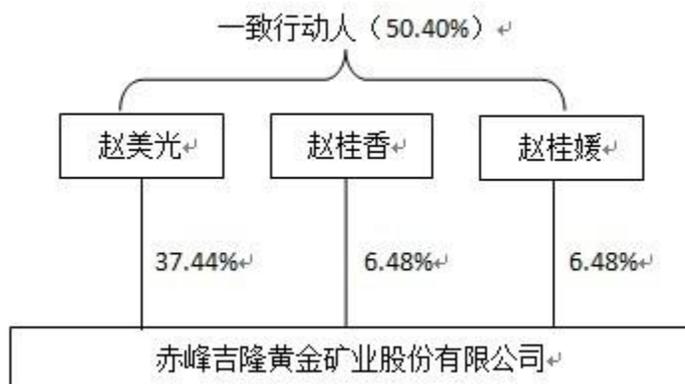
(二) 实际控制人情况

1、 自然人

姓名	赵美光
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	2009 年 6 月至今任吉林瀚丰投资有限公司董事长、法定代表人；2004 年 9 月至 2010 年 12 月任龙井瀚丰矿业有限公司执行董事、法定代表人；2004 年 12 月至 2010 年 12 月任赤峰华泰矿业有限责任

	公司董事长、法定代表人；2010 年 12 月至 2013 年 8 月任赤峰吉隆矿业有限责任公司董事长、法定代表人；2012 年 12 月至今任赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司董事长、法定代表人。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起始日	任职终止日	年初持股数 (股)	年末持股数 (股)	报告期内获得的应付报酬 (万元)
赵美光	董事长	男	52	2012-12-14	2015-12-14	106,066,250	106,066,250	120
吕晓兆	董事、 总经理	男	51	2012-12-14	2015-12-14	0	0	80
高波	董事、 副总经理	男	45	2012-12-14	2015-12-14	0	0	50
赵强	董事、 财务总监	男	38	2012-12-14	2015-12-14	0	0	50
徐泓	独立董事	女	60	2012-12-14	2015-12-14	0	0	10
魏俊浩	独立董事	男	53	2012-12-14	2015-12-14	0	0	10
单润泽	独立董事	男	43	2012-12-14	2015-12-14	0	0	10
李东江	监事会主席	男	62	2012-12-14	2015-12-14	0	0	50
王凤国	监事	男	51	2012-12-14	2015-12-14	0	0	50
聂盈洲	监事	男	53	2012-12-14	2015-12-14	0	0	11.5
周新兵	董事会秘书	男	38	2013-4-25	-	0	0	18
蔡圣锋	副总经理	男	51	2013-4-25	2015-12-14	0	0	50
孙晓雁	副总经理	男	48	2013-4-25	2015-12-14	0	0	50
张思维	董事会秘书	男	31	2012-11-28	2013-04-25	0	0	3.6
总计	/	/	/	/	/	106,066,250	106,066,250	563.1

(二) 现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历

赵美光：2004 年至 2010 年任龙井瀚丰矿业有限公司执行董事、华泰矿业董事长；2010 年 12 月至 2013 年 8 月任吉隆矿业董事长；2012 年 12 月至今任本公司董事长。

吕晓兆：2002 年至 2010 年历任灵宝黄金股份有限公司党委副书记、执行董事、副总经理、战略委员会委员；2010 年 12 月至 2013 年 8 月任吉隆矿业董事、总经理；2012 年 12 月至今任本公司第五届董事会董事、总经理。

高波：2008 年至 2010 年任吉林省吉森丰华矿业集团有限责任公司董事兼生产部部长；2008 年至 2010 年任华泰矿业总经理、吉林瀚丰矿业投资有限公司总经理；2010 年 12 月至 2013 年 8 月任吉隆矿业董事、副总经理；2012 年 12 月至今任本公司第五届董事会董事、副总经理。

赵强：2004 年至 2010 年历任灵宝黄金股份有限公司审计部经理、总经理助理兼总经办主任、执行经理兼投资管理部经理；2010 年 12 月至 2013 年 8 月任吉隆矿业董事、财务总监；2012 年 12 月至今任本公司第五届董事会董事、财务总监。

徐泓：2001 年 6 月至今在中国人民大学商学院执教；2012 年 12 月至今任本公司第五届董事会独立董事。

魏俊浩：中国地质大学（武汉）资源学院副院长；2003 年 9 月—2010 年 4 月期间被聘为中金黄金股份有限公司独立董事；2012 年 12 月至今任本公司第五届董事会独立董事。

单润泽：1993 年取得律师执业资格，开始从事律师工作；2001 年晋升二级律师，目前担任经世律师事务所合伙人；现任中华全国律师协会理事、青年律师工作委员会委员，内蒙古自治区律师协会常务理事、战略发展委员会主任委员，内蒙古自治区青联委员，呼和浩特仲裁委员会仲裁员；2012 年 12 月至今任本公司第五届董事会独立董事。

李东江：1997 年至 2008 年，任内蒙宏峰集团有限责任公司副总经理、售后工作领导小组副组长；2009 年至 2012 年 3 月任吉林省吉森丰华矿业集团总经理；2012 年 12 月至今任本公司第四届监事会主席。

王凤国：2004 年至 2009 年任华泰矿业总经理、副总经理；2012 年 12 月至今任本公司第四届监事会监事。

聂盈洲：2005 年 8 月至 2008 年 2 月，任吉隆矿业综合部长、党办主任；2008 年 3 月至今任吉隆矿业工会主席、人力资源部部部长、党办主任；2012 年 12 月至今任本公司第四届监事会职工监事。

周新兵：2006 年至 2013 年 4 月，历任北京博星投资顾问有限公司投资银行部高级经理，中川国际矿业控股有限责任公司投资部高级经理，吉隆矿业证券法律部经理、赤峰黄金证券法律部经理、证券事务代表，2013 年 4 月至今任本公司董事会秘书、证券事务代表。

蔡圣锋：2008 年至 2011 年 6 月份，河南省灵宝金源矿业有限责任公司科技研发中心、博士后工作站副主任；2011 年 6 月至 2013 年 4 月，历任吉隆矿业总经理助理、赤峰黄金总经理助理；2013 年 4 月至今任本公司副总经理。

孙晓雁：2008 年至 2012 年 7 月先后任职于内蒙古金蟾公司、河南灵宝黄金股份有限公司、北京中植企业集团公司；2012 年 8 月至 2013 年 4 月，历任吉隆矿业总经理助理、赤峰黄金总经理助理；2013 年 4 月至今任本公司副总经理。

张思维：历任内蒙宏峰集团北京分公司总经理助理；渤海证券北京慧忠里营业部市场总监；北京弘裕维创投资咨询有限公司执行董事、总经理；赤峰吉隆矿业有限责任公司董事会秘书；2012 年 11 月至 2013 年 4 月任本公司董事会秘书。

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

（一）在股东单位任职情况

截止本报告期末，公司持有 5% 以上的股东均为自然人，所以不存在公司董事、监事及高级管理人员在股东单位任职的情况。

（二）在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任职起始日期	任职终止日期
徐泓	天津凯发电器股份有限公司（非上市）	独立董事	2011-12-01	在职
	浙江嘉善田中精机股份有限公司（非上市）	独立董事	2011-11-01	在职
	北京春立正达医疗器械股份有限公司（非上市）	独立董事	2010-07-01	在职
	杭州中恒电气股份有限	独立董事	2007-05-31	2013-06-13

	公司			
	中国人民大学	教师	2001-06-01	在职
魏俊浩	中国地质大学（武汉）	资源学院副院长	2014-01-01	在职
单润泽	经世律师事务所	合伙人	2002-12-01	在职

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由董事会薪酬与考核委员会拟定，经董事会通过后，最终由股东大会审议决定。公司高级管理人员的薪酬与考核由董事会薪酬与考核委员会拟订，由董事会审议决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员年度报酬依据有关人员的职务、责任及前一年度的工作表现，同时参照同行业以及当地整体同类人员的收入状况确定其年度报酬水平。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	报告期内董事、监事和高级管理人员应付报酬合计 563.10 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 563.10 万元。

四、公司董事、监事及高级管理人员变动情况

姓名	职务	性别	变动情形	变动原因
周新兵	董事会秘书	男	聘任	董事会聘任
张思维	董事会秘书	男	离任	辞职

五、核心技术人员的变动情况

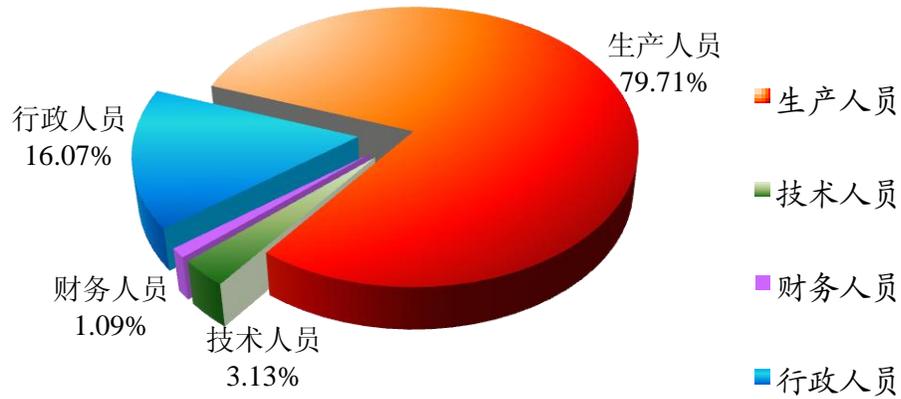
报告期内公司核心技术人员无重大变化。

六、母公司和主要子公司的员工情况

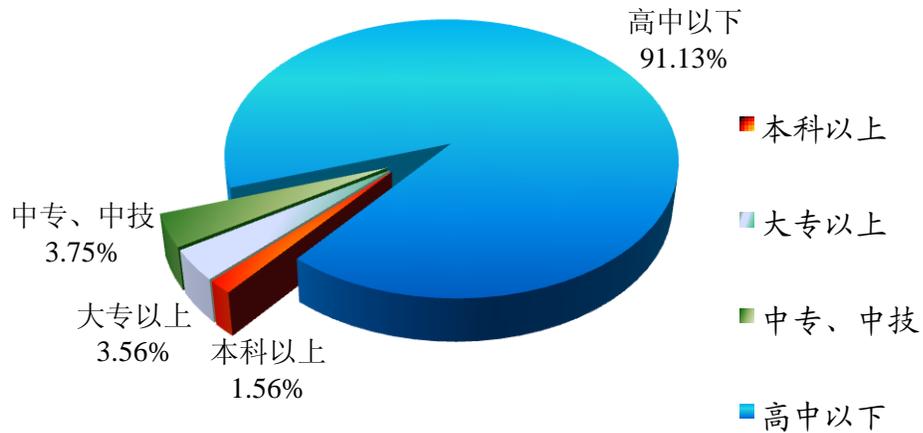
截止本报告期末，赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司在职员工共 2558 人，无需要公司承担费用的离退休职工。

其中，专业构成方面，生产人员 2039 人，技术人员 80 人，财务人员 28 人，行政人员 411 人；教育程度方面，本科以上 40 人，大专以上 91 人，中专、中技 96 人，高中以下 2331 人。

员工专业构成统计图



员工教育程度构成统计图

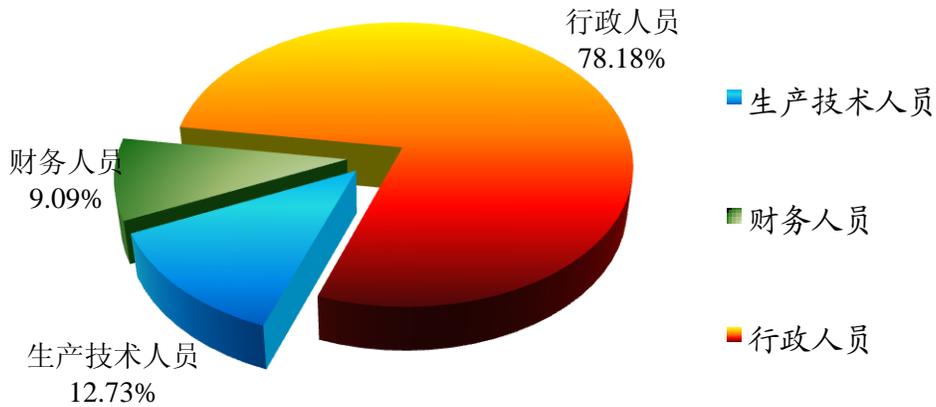


1. 母公司员工情况

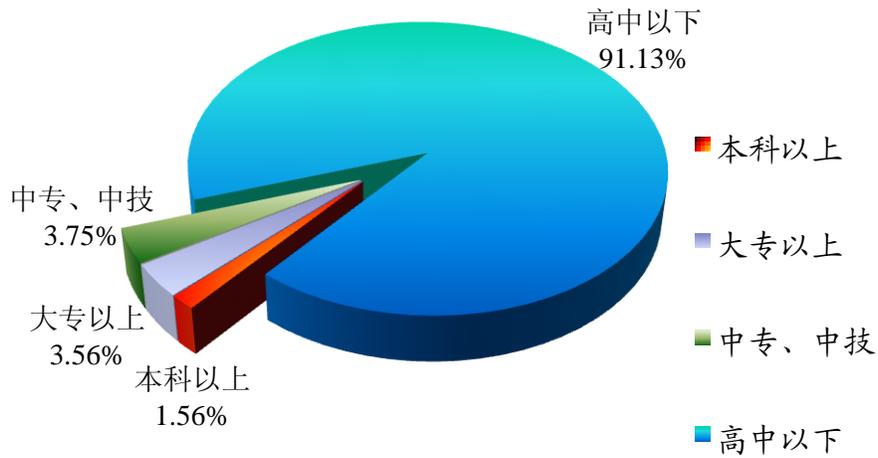
截止本报告期末，赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司在职员工共 55 人，无需要公司承担费用的离退休职工。

其中，专业构成方面，生产技术人员 7 人，财务人员 5 人，行政人员 43 人；教育程度方面，本科以上 23 人，大专以上 18 人，中专、中技 6 人，高中以下 8 人。

母公司员工专业构成统计图



母公司员工教育程度构成统计图

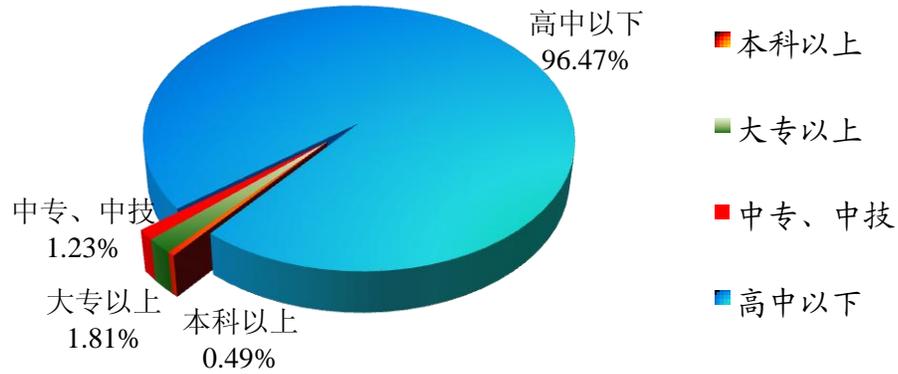


2. 子公司员工情况

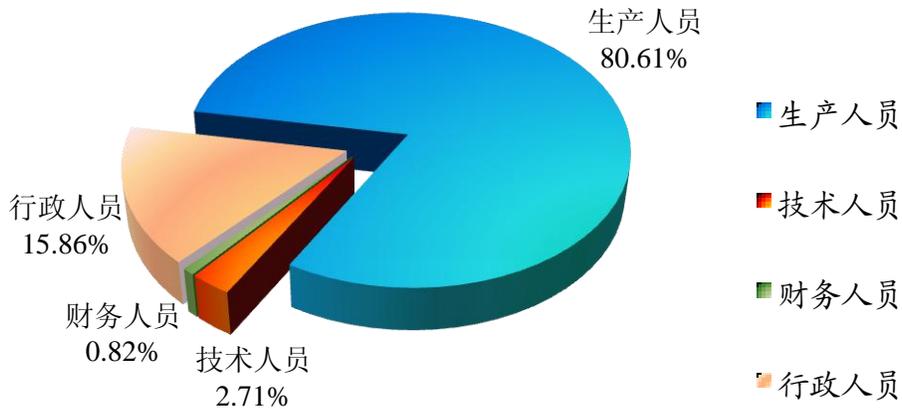
(1) 截止本报告期末，吉隆矿业在职员工共 1217 人，无需要公司承担费用的离退休职工。

其中，专业构成方面，生产人员 981 人，工程技术人员 33 人，财务人员 10 人，行政人员 193 人；教育程度方面，本科以上 6 人，大专以上 22 人，中专、中技 15 人，高中及以下 1174 人。

吉隆矿业员工教育程度构成统计图

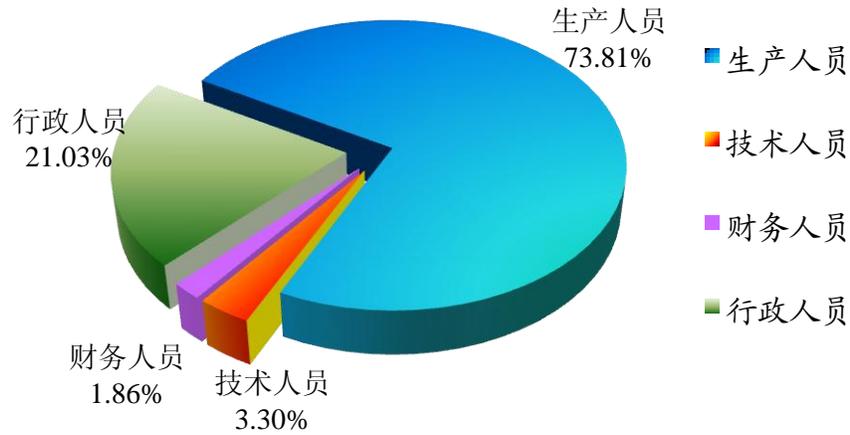


吉隆矿业员工专业构成统计图

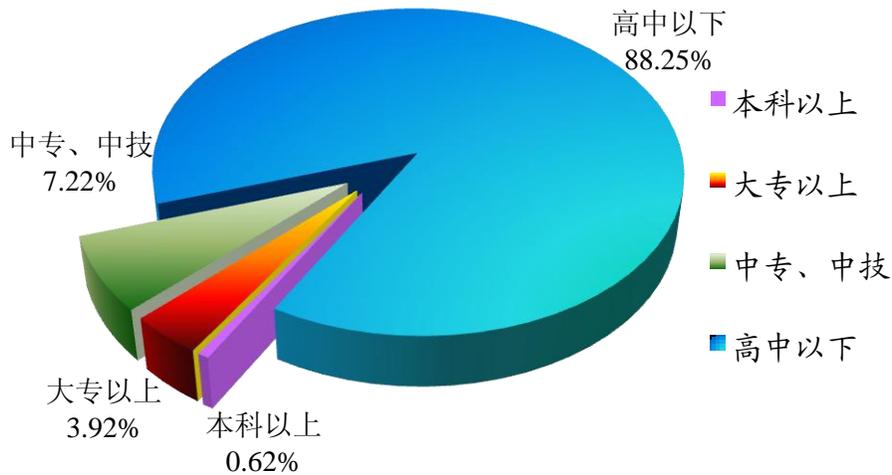


(2) 截止报告期末，华泰矿业在职员工共 485 人，无需要公司承担费用的离退休职工。其中，专业构成方面，生产人员 358 人，工程技术人员 16 人，财务人员 9 人，行政人员 102 人；教育程度方面，本科以上 3 人，大专以上 19 人，中专、中技 35 人，高中及以下 428 人。

华泰矿业员工专业构成统计图



华泰矿业员工教育程度构成统计图

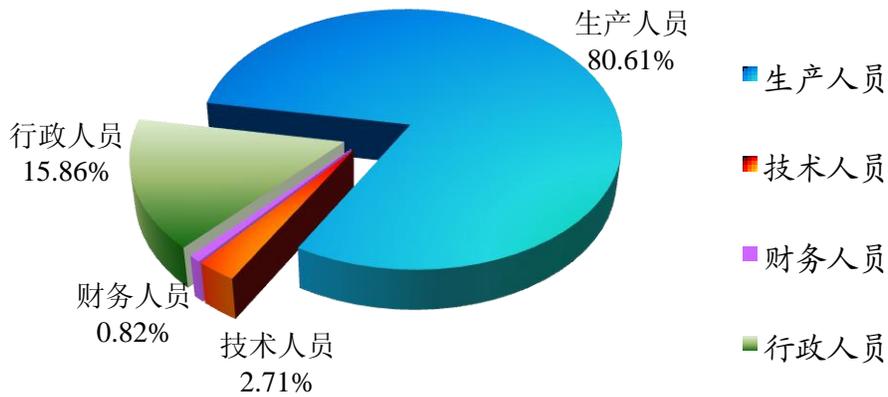


(3) 截止报告期末，五龙黄金在职员工共 801 人，无需要公司承担费用的离退休

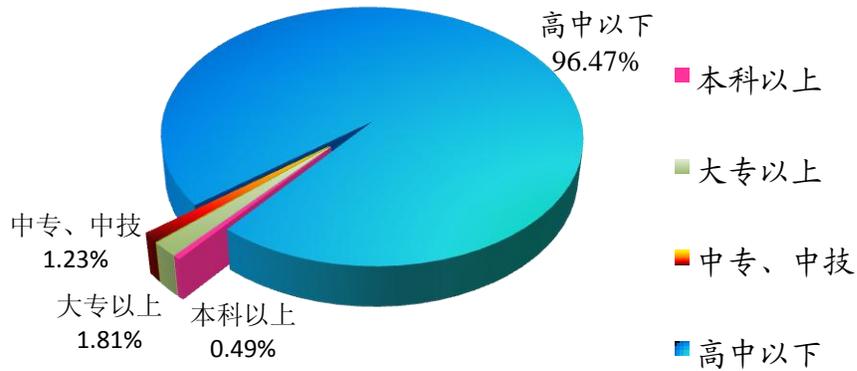
休职工。

其中，专业构成方面，生产人员 700 人，工程技术人员 24 人，财务人员 4 人，行政人员 73 人；教育程度方面，本科以上 8 人，大专以上 32 人，中专、中技 40 人，高中及以下 721 人。

五龙黄金员工专业构成统计图



五龙黄金员工教育程度构成统计图



3. 公司员工薪酬政策

公司依据国家相关法律法规并结合自身实际情况订立薪酬管理实施办法，规范公司薪酬管理，充分调动员工积极性和创造性，提高工作效率，吸引优秀人才。

公司薪酬管理体现薪酬领先战略，在同行业同岗位公司薪资水平富有竞争力，在薪资领先的同时，公司内部岗位工资水平充分考虑岗位对公司发展目标的影响程度，岗位贡献价值、责任大小，公平合理划定岗位档次，制定岗位工资。同时，公司员工薪资管理与绩效考核相互联系，薪酬与岗位绩效挂钩，激发岗位员工潜能，充分发挥个人能力。

4. 公司员工培训计划

员工培训是公司重要人力资源工作，培训能够增强员工整体素质，提升公司综合竞争力。公司一直重视员工培训工作，2013 年公司员工培训方面计划开展以下工作：

(1) 根据员工招聘情况，适时安排新入职员工岗前培训。岗前培训以面授和体验式方式进行，使新入职员工不但可以知晓公司各项规章制度和业务流程，还可以深入矿山实地，了解矿山知识，体验矿山一线生产环境。

(2) 开展员工在岗培训。根据工作安排和具体情况，每周五下午上班时间内开展在岗培训，在岗培训包括上市规范、内控制度、企业文化、矿山知识等内容，培训形式主要以内部培训为主，人力资源部在社会、高校聘请实战型专家、学者对部分培训内容展开深入系统地培训，使受训人员学习更多的前沿专业知识。

(3) 与矿业院校展开合作，开展专业技术人员在职工历教育。在职人员学历教育计划通过函授、合作办学等方式进行，在职学历教育不仅提升专业技术人员的学历层次，更重要的是通过学习可以弥补专业知识不足，增强专业素质。

第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

（一）公司治理的基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等有关法律、法规的要求，积极推进规范运作，构建制度建设的开放体系，通过建立健全并严格执行各项制度，规范“三会一层”的运作，加强内部控制建设，建立了较为完善的法人治理结构。目前，公司治理实际情况符合中国证监会有关上市公司治理规范性的要求。

报告期内，公司制定了《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》、《经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《战略委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《审计委员会年报工作规程》、《内幕信息保密工作制度》、《重大事项内部报告制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及变动管理办法》等 10 项制度；修订了《审计委员会工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《独立董事年报工作制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《信息披露管理制度》等 8 项管理制度，进一步健全了公司治理的运行机制和基本制度。

报告期内，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（二）内幕知情人登记管理制度的制定及实施

公司于 2013 年 9 月 27 日召开公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于修订〈赤峰黄金内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》，修订后的《内幕信息知情人登记管理制度》已发布于上交所网站。报告期内，公司严格按照中国证监局、上海证券交易所及公司《内幕信息知情人登记管理制度》的规定，对定期报告及重大资产重组事项的内幕信息知情人进行了严格及时的登记并向上海证券交易所进行了报备。

报告期内，公司没有发生违规买卖公司股票的情形，也没有因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚的情形。

二、股东大会情况简介

（一）2012 年度股东大会

召开时间： 2013 年 3 月 15 日

会议议案名称：

- 1、2012年度独立董事述职报告；
- 2、2012年度董事会工作报告；
- 3、2012年度监事会工作报告；
- 4、2012年度财务决算报告；
- 5、2013年度财务预算方案；
- 6、2012年度利润分配预案；
- 7、2012年年度报告及其摘要；
- 8、关于制定《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》的议案。

上述议案均获通过，会议决议详见本公司于2013年3月16日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》发布的《赤峰黄金2012年度股东大会决议公告》（临2013-012）。

（二）2013年第一次临时股东大会

召开时间： 2013年5月13日

会议议案名称：

- 1、关于公司重大资产重组方案的议案：
 - （1）交易主体；
 - （2）交易标的；
 - （3）基准日；
 - （4）交易价格及定价依据；
 - （5）支付方式；
 - （6）期间损益；
 - （7）交割方式；
- 2、关于本次重大资产重组符合相关法律、法规的议案；
- 3、关于审议《赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司重大资产购买报告书（草案）》的议案；

- 4、关于同意《股权转让协议》、《利润补偿协议》等相关协议的议案；
- 5、关于提请股东大会授权董事会办理本次重大资产重组相关事宜的议案；
- 6、审议关于本次重大资产重组股东大会决议有效期的议案。

上述议案均获通过,会议决议详见本公司于2013年5月14日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》发布的《赤峰黄金2013年第一次临时股东大会决议公告》(临2013-024)。

(三) 2013年第二次临时股东大会

召开时间: 2013年6月8日

会议议案名称:

- 1、关于公司全资子公司向金融机构借款的议案；
- 2、关于控股股东为本次借款提供担保的议案；
- 3、关于授权公司董事会办理本次借款相关事宜的议案。

上述议案均获通过,会议决议详见本公司于2013年6月14日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》发布的《赤峰黄金2013年第二次临时股东大会决议公告》(临2013-030)。

(四) 2013年第三次临时股东大会

召开时间: 2013年8月13日

会议议案名称:

- 1、关于继续推进公司重大资产重组工作的议案；
- 2、关于2013年第一次临时股东大会决议继续有效的议案。

上述议案均获通过,会议决议详见本公司于2013年8月14日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》发布的《赤峰黄金2013年第三次临时股东大会决议公告》(临2013-041)。

三、董事履行职责的情况

(一) 报告期内董事会召开情况

年内召开董事会会议次数	14
其中: 现场会议次数	7

通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 报告期内董事参加会议的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
赵美光	否	14	14	5	0	0	否	4
吕晓兆	否	14	14	5	0	0	否	4
高波	否	14	14	7	0	0	否	4
赵强	否	14	14	5	0	0	否	4
徐泓	是	14	14	6	0	0	否	4
魏俊浩	是	14	14	7	0	0	否	4
单润泽	是	14	14	6	0	0	否	4

(三) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

五、对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司建立了《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》，高级管理人员实行年薪制，年薪由基本工资和绩效工资构成，其中绩效工资与公司经营业绩及个人绩效得分挂钩。

第九节 内部控制

一、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、公司内部控制制度的建立健全情况

公司已经按照《公司法》、《证券法》等国家法律法规规定及《公司章程》的要求，建立了包含公司治理、生产经营、资金管理、财务管理、股权管理及投资者关系等在内的一系列内部控制制度，确保各项经营管理工作都有章可循，管理有序，形成规范的管理体系，以保证公司规范运作，安全、健康发展。

2013 年，公司完善了《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会议事规则》及《总经理工作细则》等涉及“三会一层”运作的规章制度；制定或完善了《独立董事工作制度》、《信息披露管理制度》及《内幕信息知情人登记管理制度》等一系列针对上市公司相关规范运作的规章制度，进一步健全了公司治理的运行机制和基本制度。

三、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

根据中国证监会和上海证券交易所的相关要求，公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内公司根据自身实际情况对该制度进行了修订，并经公司第五届董事会第十三次会议审议通过。

本报告期内，公司未出现重大会计差错更正、重大遗漏信息、业绩预告修正等情况及其他信息披露重大差错，公司有关信息披露的工作责任人能够很好的履行职责和内幕信息保密义务。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师刘多、乔玉湍审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、审计报告

审计报告

中审亚太审字(2014)010315 号

赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司(以下简称赤峰黄金)财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是赤峰黄金管理层的责任，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，赤峰黄金财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映赤峰黄金2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘多

中国注册会计师：乔玉湍

中国·北京市

二〇一四年三月二十八日

二、财务报表

合并资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七(一)	148,581,232.58	124,551,479.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	七(二)		133,743,665.28
预付款项	七(三)	12,180,629.24	10,044,010.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七(四)	9,247,042.62	4,983,753.52
买入返售金融资产			
存货	七(五)	209,068,684.79	30,737,816.58
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		379,077,589.23	304,060,725.35
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			
投资性房地产			
固定资产	七(六)	412,117,968.57	132,622,780.05
在建工程	七(七)	62,076,604.96	21,838,673.40
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	七(八)	468,235,833.61	24,244,822.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七(九)	121,247,323.59	22,461,760.36
递延所得税资产	七(十)	15,413,699.23	1,055,567.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,079,091,429.96	202,223,604.00
资产总计		1,458,169,019.19	506,284,329.35
流动负债：			
短期借款	七(十二)	416,014,865.06	
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	七(十三)	12,817,147.90	3,913,781.88
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七(十四)	31,809,124.44	17,539,335.63
应交税费	七(十五)	100,369,993.30	83,087,545.55
应付利息	七(十六)	517,741.36	
应付股利			
其他应付款	七(十七)	299,627,787.59	32,864,137.82
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			
其他流动负债			
流动负债合计		861,156,659.65	137,404,800.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		861,156,659.65	137,404,800.88
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七(十八)	283,302,301.00	283,302,301.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备	七(十九)	3,165,997.21	58,577.34
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	七(二十)	310,544,061.33	85,518,650.13
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		597,012,359.54	368,879,528.47
少数股东权益			
所有者权益合计		597,012,359.54	368,879,528.47
负债和所有者权益 总计		1,458,169,019.19	506,284,329.35

法定代表人：赵美光 主管会计工作负责人：赵强 会计机构负责人：刘学忠

母公司资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			

货币资金		248,641.85	
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		209,342.24	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五(一)	14,236.79	8,789,858.67
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		472,220.88	8,789,858.67
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	十五(二)	1,594,207,878.30	1,594,207,878.30
投资性房地产			
固定资产		18,810.78	
在建工程			
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			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		187.33	
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,594,226,876.41	1,594,207,878.30
资产总计		1,594,699,097.29	1,602,997,736.97
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		3,902,608.63	
应交税费		71,161.23	
应付利息			
应付股利			
其他应付款		29,270,188.36	21,295,051.46
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		33,243,958.22	21,295,051.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			

专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		33,243,958.22	21,295,051.46
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		283,302,301.00	283,302,301.00
资本公积		1,605,806,022.87	1,605,806,022.87
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		18,019,859.26	18,019,859.26
一般风险准备			
未分配利润		-345,673,044.06	-325,425,497.62
所有者权益（或股东权益）合计		1,561,455,139.07	1,581,702,685.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,594,699,097.29	1,602,997,736.97

法定代表人：赵美光 主管会计工作负责人：赵强 会计机构负责人：刘学忠

合并利润表

2013 年度

编制单位：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		581,618,855.45	573,979,006.75

其中：营业收入	七(二十一)	581,618,855.45	573,979,006.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		276,090,392.54	263,138,758.89
其中：营业成本	七(二十一)	162,652,367.73	179,542,360.97
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	七(二十二)	847,880.82	831,694.18
销售费用	七(二十三)	14,498.50	35,984.40
管理费用	七(二十四)	81,679,436.19	81,018,972.50
财务费用	七(二十五)	11,566,805.89	-147,814.37
资产减值损失	七(二十六)	19,329,403.41	1,857,561.21
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号			

填列)			
三、营业利润（亏损以“－”号填列)		305,528,462.91	310,840,247.86
加：营业外收入	七(二十七)	7,771,328.67	9,224,627.32
减：营业外支出	七(二十八)	797,213.31	175,696.06
其中：非流动资产处置损失		41,529.05	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列)		312,502,578.27	319,889,179.12
减：所得税费用	七(二十九)	84,427,587.23	81,987,793.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列)		228,074,991.04	237,901,385.81
归属于母公司所有者的净利润		228,074,991.04	237,901,385.81
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七(三十)	0.81	1.24
（二）稀释每股收益	七(三十)	0.81	1.24
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		228,074,991.04	237,901,385.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		228,074,991.04	237,901,385.81
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：赵美光 主管会计工作负责人：赵强 会计机构负责人：刘学忠

母公司利润表

2013 年度

编制单位：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五(三)		7,541,274.75
减：营业成本	十五(三)		3,774,818.57
营业税金及附加			375,008.56
销售费用			
管理费用		20,247,681.36	7,761,885.86
财务费用		-696.90	1,541.40
资产减值损失		749.31	343,235.47
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）			4,919,289.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-20,247,733.77	204,074.61
加：营业外收入			21,762,576.39
减：营业外支出			4,337,237.79
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-20,247,733.77	17,629,413.21
减：所得税费用		-187.33	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-20,247,546.44	17,629,413.21

列)			
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-20,247,546.44	17,629,413.21

法定代表人：赵美光 主管会计工作负责人：赵强 会计机构负责人：刘学忠

合并现金流量表

2013 年度

编制单位：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		715,633,899.01	449,114,381.24
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			6,137,874.00
收到其他与经营活动有关的现金	七(三十一)	313,419,022.93	25,149,515.03
经营活动现金流入小计		1,029,052,921.94	480,401,770.27
购买商品、接受劳务支付的现金		95,736,689.51	79,691,404.19
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		107,918,812.86	98,573,812.09
支付的各项税费		100,203,787.73	100,819,941.40
支付其他与经营活动有关的现金	七(三十一)	336,239,779.46	53,643,314.03
经营活动现金流出小计		640,099,069.56	332,728,471.71
经营活动产生的现金流量净额		388,953,852.38	147,673,298.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,000.00	1,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		110,000.00	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资		47,340,866.80	35,592,099.13

产支付的现金			
投资支付的现金			
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		584,776,899.32	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		632,117,766.12	35,592,099.13
投资活动产生的现金流量净额		-632,007,766.12	-34,592,099.13
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		396,014,865.06	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金		396,014,865.06	

流入小计			
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,934,518.82	
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	七(三十一)	61,996,679.78	
筹资活动现金流出小计		188,931,198.60	
筹资活动产生的现金流量净额		207,083,666.46	
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		-35,970,247.28	113,081,199.43
加：期初现金及现金等价物余额		124,551,479.86	11,470,280.43
六、期末现金及现金等价物余额		88,581,232.58	124,551,479.86

法定代表人：赵美光 主管会计工作负责人：赵强 会计机构负责人：刘学忠

母公司现金流量表

2013 年度

编制单位：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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			12,202,649.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,303,819.96	30,946,966.03
经营活动现金流入小计		10,303,819.96	43,149,615.44
购买商品、接受劳务支付的现金		1,333,976.72	
支付给职工以及为职工支付的现金		486,583.70	298,120.22
支付的各项税费		813,922.11	2,115,659.14
支付其他与经营活动有关的现金		7,400,009.08	41,062,641.29
经营活动现金流出小计		10,034,491.61	43,476,420.65
经营活动产生的现金流量净额		269,328.35	-326,805.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,686.50	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,686.50	
投资活动产生的现金流量净额		-20,686.50	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		248,641.85	-326,805.21
加：期初现金及现金等价物余额			326,805.21
六、期末现金及现金等价物余额		248,641.85	

法定代表人：赵美光

主管会计工作负责人：赵强

会计机构负责人：刘学忠

合并所有者权益变动表

2013 年度

编制单位：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（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		
一、上年年末余额	283,302,301.00			58,577.34			85,518,650.13			368,879,528.47
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	283,302,301.00			58,577.34			85,518,650.13			368,879,528.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,107,419.87			225,025,411.20			228,132,831.07
（一）净利润							228,074,991.04			228,074,991.04
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							228,074,991.04			228,074,991.04
（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							-3,049,579.84			-3,049,579.84
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他							-3,049,579.84			-3,049,579.84
(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				3,107,419.87						3,107,419.87
1. 本期提取				10,498,861.58						10,498,861.58
2. 本期使用				7,391,441.71						7,391,441.71
(七) 其他										
四、本期期末余额	283,302,301.00			3,165,997.21			310,544,061.33			597,012,359.54

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合 计
	实收资本（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		
一、上年年末余额	75,000,000.00			646,986.84	32,312,477.51		34,347,436.70			142,306,901.05
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	75,000,000.00			646,986.84	32,312,477.51		34,347,436.70			142,306,901.05
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	208,302,301.00			-588,409.50	-32,312,477.51		51,171,213.43			226,572,627.42
（一）净利润							237,901,385.81			237,901,385.81
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小 计							237,901,385.81			237,901,385.81
（三）所有者投入和减 少资本	208,302,301.00									208,302,301.00
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	208,302,301.00								208,302,301.00
(四) 利润分配					21,738,363.06		-21,738,363.06		
1. 提取盈余公积					21,738,363.06		-21,738,363.06		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取					2,248,087.81				2,248,087.81
2. 本期使用					2,836,497.31				2,836,497.31
(七) 其他									
四、本期期末余额	283,302,301.00				58,577.34		85,518,650.13		368,879,528.47

法定代表人：赵美光

主管会计工作负责人：赵强

会计机构负责人：刘学忠

母公司所有者权益变动表

2013 年度

编制单位：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	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	283,302,301.00	1,605,806,022.87			18,019,859.26		-325,425,497.62	1,581,702,685.51
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	283,302,301.00	1,605,806,022.87			18,019,859.26		-325,425,497.62	1,581,702,685.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-20,247,546.44	-20,247,546.44
(一) 净利润							-20,247,546.44	-20,247,546.44
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-20,247,546.44	-20,247,546.44
(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								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	283,302,301.00	1,605,806,022.87			18,019,859.26		-345,673,044.06	1,561,455,139.07

单位：元 币种：人民币

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	99,637,800.00	181,782,624.55			18,019,859.26		-343,054,910.83	-43,614,627.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	99,637,800	181,782,624.55			18,019,859.26		-343,054,910.83	-43,614,627.02
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	183,664,501.00	1,424,023,398.32					17,629,413.21	1,625,317,312.53
(一) 净利润							17,629,413.21	17,629,413.21
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							17,629,413.21	17,629,413.21
(三) 所有者投入和减少资本	183,664,501.00	1,424,023,398.32						1,607,687,899.32
1. 所有者投入资本	183,664,501.00	1,424,023,398.32						1,607,687,899.32
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								

2.提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	283,302,301.00	1,605,806,022.87			18,019,859.26		-325,425,497.62	1,581,702,685.51

法定代表人：赵美光

主管会计工作负责人：赵强

会计机构负责人：刘学忠

三、公司基本情况

1、公司设立情况

赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）前身为广州市宝龙特种汽车有限公司（以下简称“东方宝龙”），2010年8月东方宝龙名称变更为广东东方兄弟投资股份有限公司（以下简称“东方兄弟”）。

2012年11月23日，中国证监会《关于核准广东东方兄弟投资股份有限公司重大资产重组及向赵美光等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2012】1569号），核准东方兄弟发行股份人民币普通股（A股）183,664,501股购买赵美光、赵桂香、赵桂媛、刘永峰、任义国、马力、李晓辉、孟庆国持有的赤峰吉隆矿业有限责任公司100%的股权资产。

2012年12月3日，东方兄弟在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了本次向赵美光等8名自然人发行183,664,501股人民币普通股股份的登记手续，变更后的注册资本股份总数为283,302,301股。2012年12月5日，东方兄弟在广州市工商局办理完毕了增加注册资本的工商变更登记。东方兄弟的注册资本从9,963.78万元增加至28,330.2301万元。

2012年12月24日，经内蒙古自治区工商行政管理局核准，东方兄弟住所迁至赤峰市敖汉旗四道湾子镇富民村，名称变更为：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司，经营范围变更为：黄金矿产品销售；对采矿业的投资与管理。

2、所处行业

本公司所属行业为有色金属矿采选业。

3、经营范围

本公司主要从事黄金采选及销售业务。

4、主要产品

本公司主要产品是黄金金锭。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三） 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四） 记账本位币

本公司以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、 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

合并方通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应当判断多次交易是否属于“一揽子交易”，进而按照《企业会计准则第 2

号——长期股权投资》有关规定确定长期股权投资的初始投资成本；按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的股权投资，在取得之日与合并日之间已确认有关损益或其他综合收益的，应予以冲回。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，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，作为该项投资的合并成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（六）合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围各控股子公司的个别财务报表为基础，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，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

反向购买合并报表的编制，根据财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17 号）和《企业会计准则讲解（2010）》

关于反向购买的相关规定进行。

无对同一子公司股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入情况。

（七） 会计计量属性

1、 计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

2、 计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务

1、 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3、 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定,将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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;所有者权益类项目除“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。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

(十) 金融工具

1、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,终止确认:收取该金融资产现金流量的合同权利终止;该金融资产已转移,且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才终止确认该金融负债或其一部分。

2、金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;②持有至到期投资;③贷款和应收款项;④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;②其他金融负债。

3、金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债,按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

5、金融资产减值准备计提方法

（1）持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照在具有类似信用风险特征的组合中按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中按照信用组合进行减值测试。

（2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二（十一）。

（3）可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，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，计入减值损失。

（4）其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

6、金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的

资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（十一） 应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指 500 万元(含 500 万元)元以上的款项；

对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额在 500 万元 (含 500 万元)以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
组合 2	合并范围内的关联往来款项、通过上海黄金交易所会员挂牌销售黄金产生的应收款项、销售给贵金属加工企业的白银货款
按组合计提坏账准备的计提方法账龄分析法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，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	5	5
1-2 年	30	30
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

（十二） 存货

1、 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法。

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

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

4、 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

除矿车按五五摊销法摊销外，其他低值易耗品和包装物于领用时采用一次摊销法摊销。

（十三） 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或

重大影响的权益性投资，或者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权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注二（五）确定其初始投资成本：

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②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。

③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作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

(2) 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

（十四）固定资产

1、 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

(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、固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

3、固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

4、固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
井建及辅助设施	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00

电子设备及其他	5	5	19.00
---------	---	---	-------

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

5、固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

(十五) 在建工程

1、在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际

价值后，再进行调整。

（十六）借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是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。

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

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十七）无形资产

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- （1）符合无形资产的定义。
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

3、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司土地使用权、软件和总部商标注册权采用直线法摊销；采矿权吉隆公司和华泰公司按 10 年采用直线法摊销，五龙公司按工作量法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

(十九) 资产减值

1、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项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，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的

方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（二十）预计负债

1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率

计算确定。

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

（二十一）收入确认

1、销售商品的收入确认

本公司的营业收入主要包括黄金销售收入、黄金采选副产品白银销售收入，其收入确认原则如下：

本公司目前尚无黄金交易会员资格，因此销售黄金一般委托上海黄金交易所的会员单位在上海黄金交易所开盘期间，通过其交易系统以 AU99.95 牌号卖出，按实际成交价扣减一定加工费进行结算。

本公司将黄金产品移交给上海黄金交易所的会员单位，在上海黄金交易所开盘期间实际成交后，收到对方的结算单时确认黄金销售收入。

本公司将白银移交给贵金属加工单位，在交易时段，参照上海华通铂银交易市场 2#白银实时行情扣减一定加工费定价、成交，并据以进行结算确认收入。

2、提供劳务的收入确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

3、政府补助的确认时点

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（二十三）所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

1、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

2、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

（1）该项交易不是企业合并；

（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

3、资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

（二十四）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，

包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、融资性租赁

(1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(75%(含)以上)；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值(90%(含)以上)；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值(90%(含)以上)；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

(2) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

2、经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更及前期差错更正

无。

五、税项

(一) 增值税

本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，一般纳税人的增值税税率为17%。

(二) 营业税

本公司按应税营业额的5%计缴营业税。

(三) 城市维护建设税

本公司按当期应纳流转税额的 5%或 7%计缴城市维护建设税。

(四) 教育费附加

本公司按当期应纳流转税额的 3%计缴教育费附加。

(五) 地方教育费附加

本公司按当期应纳流转税额的 2%计缴地方教育费附加。

(六) 企业所得税

本公司按本期应纳税所得额 25%计缴企业所得税。

(七) 资源税

按处理黄金矿石数量 3 元或 4 元/吨计缴资源税。

(八) 矿产资源补偿费

按当期矿产品销售收入与补偿费计征调整系数、回采率系数、补偿费率之积计缴矿产资源补偿费。开采回采率系数具体比例由当地主管机关确定。

(九) 房产税

房产原值扣除 10%的 1.2%或租赁收入的 12%计缴房产税。

(十) 税收优惠及批文

财政部、国家税务总局财税 [2002] 142 号《关于黄金税收政策问题的通知》“黄金生产和经营单位销售黄金(不包括以下品种:成色为 AU9999、AU9995、AU999、AU995;规格为 50 克、100 克、1 公斤、3 公斤、12.5 公斤的黄金,以下简称标准黄金)和黄金矿砂(含伴生金),免征增值税”。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

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
赤峰吉隆矿业有限责任公司	有限责任公司	内蒙古自治区赤峰市敖汉旗四道湾子镇富民村	黄金开采	7,500	黄金开采与销售	7,500	
赤峰华泰矿业	有限责	内蒙古赤峰	黄金	2,000	黄金开采	2,000	

有限责任公司	任公司	市松山区王府镇敖包村	开采		与销售		
辽宁五龙黄金矿业有限责任公司	有限责任公司	辽宁省丹东市振安区金矿办事处北路 475 号	黄金开采	4,000	黄金开采与销售	4,000	
丹东同兴选矿有限责任公司	有限责任公司	丹东振安区同兴镇龙母村三组	黄金选冶	500	黄金选冶	500	

子公司全称	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
赤峰吉隆矿业有限责任公司	100	100	是	0	0	0
赤峰华泰矿业有限责任公司	100	100	是	0	0	0
辽宁五龙黄金矿业有限责任公司	100	100	是	0	0	0
丹东同兴选矿有限责任公司	100	100	是	0	0	0

(二) 合并范围发生变更的说明

名称	变更原因	年末净资产 (元)	本年净利润 (元)
辽宁五龙黄金矿业有限责任公司	新增收购	-33,073,775.49	-50,442,419.00
丹东同兴选矿有限责任公司	新增收购	4,852,349.58	-32,842.94

注：1、五龙黄金于 2013 年 3 月 31 日收购丹东同兴选矿有限责任公司（简称“同兴选矿”）100% 股权，对同兴选矿形成 100% 控制，购买日账面净资产 4,885,192.52 元，协商确认净资产公允价值 4,885,192.52 元，五龙黄金支付对价 5,000,000.00 元，形成商誉 114,807.48 元。

2、吉隆矿业于 2013 年 11 月 11 日收购五龙黄金 100% 股权，对五龙黄金形成 100% 控制，资产评估基准日为 2013 年 3 月 31 日，评估的净资产为 625,959,202.12 元，实际交割日 2013 年 11 月 11 日，资产评估基准日至实际交割日按照评估基准日的评估值连续计算的过渡期损益为 -40,100,869.74 元，资本公积交割日较资产评估基准日增加 6,900.00 元，专项储备交割日较资产评估基准日增加 409,203.04 元，故交割日按照评估基准日评估值连续计算的净资产为 586,274,435.42 元，吉隆矿业支付的价款为 586,274,435.42 元，故不产生商誉。

3、根据吉隆矿业与中和实业签订的《利润补偿协议》及《利润补偿补充协议》，标的资产在 2013 年、2014 年、2015 年、2016 年净利润预测数分别为 0 元、5,431.73 万元、9,905.98 万元、10,608.82 万元，中和实业对标的资产在 2013 年、2014 年、2015 年、2016 年的实际净利润数额进行承诺；2013 年 12 月 31 日，吉隆矿业收到中和实业的《确认函》：《利润补偿协议》约定的中和实业的利润补偿义务为按照五龙黄金原账面价值连续计算出的净利润，中和实业同意承担五龙黄金资产评估基准日至实际交割日按照评估基准日的评估值连续计算的过渡期亏损 40,100,869.74 元，相应减少吉隆矿业应支付中和实业的五龙黄金股权转让款，并承诺若 2013 年五龙黄金的亏损额不超过 40,100,869.74 元，中和实业不需再另行向吉隆矿业进行补偿，若亏损金额超过 40,100,869.74 元，超过部分应由中和实业向吉隆矿业追加补偿。

（三）本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额（元）	商誉计算方法
辽宁五龙黄金矿业有限责任公司	0	商誉=收购时支付的价款-收购时点评估净资产的金额
丹东同兴选矿有限责任公司	114,807.48	商誉=收购时支付的价款-收购时点评估净资产的金额

七、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2013 年 1 月 1 日，“期末”指 2013 年 12 月 31 日，“上期”指 2012 年度，“本期”指 2013 年度。

（一）货币资金

项 目	期末数	年初数
-----	-----	-----

	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：			204,072.71			200,805.24
人民币			204,072.71			200,805.24
银行存款：			88,377,159.87			124,350,674.62
人民币			88,377,159.87			124,350,674.62
其他货币资金：			60,000,000.00			
人民币			60,000,000.00			
合 计			148,581,232.58			124,551,479.86

注：期末其他货币资金 6000 万元系国内信用证和银行承兑汇票保证金。

(二) 应收账款

1、应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	160,465.45	100	160,465.45	100
无风险组合				
组合小计	160,465.45	100	160,465.45	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	160,465.45	/	160,465.45	/

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				

账龄组合	177,045.55	0.13	177,045.55	100
无风险组合	133,743,665.28	99.87		
组合小计	133,920,710.83	100	177,045.55	0.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	133,920,710.83	/	177,045.55	/

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	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						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	160,465.45	100	160,465.45	177,045.55	100	177,045.55
合计	160,465.45	/	160,465.45	177,045.55	/	177,045.55

3、单项计提坏账准备的应收账款

无。

4、本期转回或收回情况

无。

5、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

6、本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无。

7、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	----	---------------

松山区王府镇红花沟矿区业主委员会	非关联方	160,465.45	3 年以上	100
合 计		160,465.45		

8、应收关联方账款情况

无。

9、终止确认的应收账款情况

无。

10、以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 预付款项

1、按账龄列示

账 龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,157,639.24	83.39	8,807,260.73	87.69
1 至 2 年	1,166,600.00	9.58	1,086,749.38	10.82
2 至 3 年	606,390.00	4.98	150,000.00	1.49
3 年以上	250,000.00	2.05		
合 计	12,180,629.24	100	10,044,010.11	100

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中十冶集团丹东分公司项目经理部	项目承建方	6,642,207.07	1 年以内	预付工程款，尚未结算
东港市佛岭黄金选冶厂	供应商	1,004,100.00	1-2 年	未结算
中煤国际工程集团沈阳设计研究院	供应商	660,000.00	1 年以内	预付工程款，尚未结算
北京空港天瑞置业	供应商	500,000.00	2-3 年	未开发票

投资有限公司				
烟台市昆仑黄金设备有限公司	供应商	449,500.00	1-2 年	保证期内
合 计		9,255,807.07		

3、本报告期预付款项中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况
无。

（四）其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	15,867,155.23	94.96	6,623,537.49	41.74
无风险组合	3,424.88	0.02		
组合小计	15,870,580.11	94.98	6,623,537.49	41.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	838,466.66	5.02	838,466.66	100
合计	16,709,046.77	/	7,462,004.15	/

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	8,754,112.16	98.59	3,895,223.47	44.50
无风险组合	124,864.83	1.41		
组合小计	8,878,976.99	100	3,895,223.47	43.87
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	8,878,976.99	/	3,895,223.47	/

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	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	4,138,141.78	26.08	206,907.10	4,426,684.89	50.57	221,334.25
1 至 2 年	7,047,496.38	44.42	2,114,248.92	902,236.71	10.31	270,671.01
2 至 3 年	758,271.21	4.78	379,135.61	43,944.70	0.50	21,972.35
3 年以上	3,923,245.86	24.72	3,923,245.86	3,381,245.86	38.62	3,381,245.86
合计	15,867,155.23	/	6,623,537.49	8,754,112.16	/	3,895,223.47

组合中，无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

名称	账面余额	坏账准备
个人养老保险	880.00	
个人医疗保险	234.88	
个人失业保险	90.00	
个人住房公积金	2,220.00	
合计	3,424.88	

3、单项计提坏账准备的其他应收款

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
---------	------	------	----	------	------

丹东市中级人民法院	254,586.66	254,586.66	1-2 年	100	无法收回
刘志平	97,880.00	97,880.00	1-2 年	100	无法收回
山东宏力空调设备有限公司	486,000.00	486,000.00	1-2 年	100	无法收回
合计	838,466.66	838,466.66		/	/

4、本期转回或收回情况

无。

5、本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

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

无。

7、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
敖汉旗国土资源局	政府部门	5,493,533.00	1 年以内 1,731,178.00 元； 1 年-2 年 2,762,355.00 元； 3 年以上 1,000,000.00 元。	32.88
赤峰市国土资源局 松山区分局	政府部门	3,894,503.03	1 年以内 346,364.00 元； 1 年-2 年 1,115,624.96 元； 2 年-3 年 551,268.21 元； 3 年以上 1,881,245.86 元。	23.31
丹东市国土资源局	政府部门	3,003,500.00	1-2 年	17.98
陈宝田（宽甸天威 矿山有限公司）	工程承包人	657,579.00	1 年以内	3.94
黄忠奎	员工	542,000.00	3 年以上	3.24
合 计		13,591,115.03	/	81.35

8、应收关联方账款情况

无。

9、终止确认的其他应收款情况

无。

10、以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

11、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(五) 存货

1、存货分类

项 目	期末数			年初数		
	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	13,381,515.66		13,381,515.66	8,068,119.74		8,068,119.74
在产品	12,197,512.66		12,197,512.66			
库存商品				27,542.80		27,542.80
半成品	228,704,521.17	49,075,991.53	179,628,529.64	20,144,071.21		20,144,071.21
低值易耗品	3,861,126.83		3,861,126.83	2,498,082.83		2,498,082.83
合 计	258,144,676.32	49,075,991.53	209,068,684.79	30,737,816.58		30,737,816.58

2、存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
半成品		49,075,991.53			49,075,991.53
合 计		49,075,991.53			49,075,991.53

3、存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
半成品	半成品按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，半成品可变现净值依据上海黄金交易所 2013 年 12 月 31 日前十个交易日 Au9995 平均收盘价减去至加工完成时估计将要发生的选矿成本、销售费用及相关税费计算得出。		

4、存货的说明

本年新增半成品-存货跌价准备为本年收购的五龙黄金产生，其中 17,402,607.43 元产生于交割日之后，31,673,384.10 元产生于交割日之前。

(六) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	198,597,981.15	385,831,689.33	1,555,496.87	582,874,173.61
其中：房屋及建筑物	67,086,999.91	38,597,752.58		105,684,752.49
井建及辅助设施	64,034,561.06	279,825,179.80		343,859,740.86
机器设备	47,792,793.66	62,366,674.45	311,216.87	109,848,251.24
运输设备	14,876,455.52	4,036,498.00	1,234,680.00	17,678,273.52
电子设备及其他	4,807,171.00	1,005,584.50	9,600.00	5,803,155.50
		本期计提		
二、累计折旧合计：	65,975,201.10		99,974,668.58	165,949,869.68
其中：房屋及建筑物	22,401,614.26		14,168,843.53	36,570,457.79
井建及辅助设施	22,509,556.12		47,316,885.81	69,826,441.93
机器设备	13,164,369.60		34,024,679.10	47,189,048.70
运输设备	6,264,642.59		3,378,974.82	9,643,617.41
电子设备及其他	1,635,018.53		1,085,285.32	2,720,303.85
三、固定资产账面净值合计	132,622,780.05	/	/	416,924,303.93

其中:房屋及建筑物	44,685,385.65	/	/	69,114,294.70
井建及辅助设施	41,525,004.94	/	/	274,033,298.93
机器设备	34,628,424.06	/	/	62,659,202.54
运输设备	8,611,812.93	/	/	8,034,656.11
电子设备及其他	3,172,152.47	/	/	3,082,851.65
四、减值准备合计		4,806,335.36		4,806,335.36
其中:房屋及建筑物				
井建及辅助设施		4,806,335.36		4,806,335.36
机器设备				
运输设备				
电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	132,622,780.05	/	/	412,117,968.57
其中:房屋及建筑物	44,685,385.65	/	/	69,114,294.70
井建及辅助设施	41,525,004.94	/	/	269,226,963.57
机器设备	34,628,424.06	/	/	62,659,202.54
运输设备	8,611,812.93	/	/	8,034,656.11
电子设备及其他	3,172,152.47	/	/	3,082,851.65

注：1、本期折旧额 100,662,644.55 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 37,195,884.96 元；2、本年新增的固定资产跌价准备 4,806,335.36 元为本年收购的辽宁五龙黄金矿业有限责任公司交割日之前产生。

2、暂时闲置的固定资产情况

无。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

4、通过经营租赁租出的固定资产

无。

5、期末持有待售的固定资产情况

无。

6、未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
氰化厂压滤车间	2013 年 12 月验收，尚在办理中	2014 年
加工室	尚在办理中	2014 年
通风、木工房	尚在办理中	2014 年
烘炉、车工房	尚在办理中	2014 年
钻井队空房	尚在办理中	2014 年
医院食堂	尚在办理中	2014 年
山上修车房	尚在办理中	2014 年
消防队改房	尚在办理中	2014 年
选厂办公楼	尚在办理中	2014 年
二号坑办公楼	尚在办理中	2014 年
四号坑木工房	尚在办理中	2014 年
修车通风房	尚在办理中	2014 年

(七) 在建工程

1、在建工程情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
27 号脉二部 1-3 中开拓				1,619,770.52		1,619,770.52
白金线 1-3 中水仓				43,414.03		43,414.03
白金线平硐工程	4,406,769.09		4,406,769.09	4,072,319.17		4,072,319.17
白金线竖井	11,730,213.26		11,730,213.26	1,985,051.78		1,985,051.78
黄金洞盲井 6-8 中段开拓				1,116,651.76		1,116,651.76
卷扬硐室				47,528.97		47,528.97
氰化厂压滤车间				1,297,211.56		1,297,211.56
阳坡盲井 6-8 中段开拓				2,276,271.86		2,276,271.86
落凤毛竖井改造				754,220.73		754,220.73
六大系统(吉隆矿业)	3,169,335.48		3,169,335.48			

选厂改扩建	728,176.73		728,176.73		
27#脉掘进一类工程	3,795,724.81		3,795,724.81		
阳坡掘进一类工程	2,919,777.75		2,919,777.75		
黄金洞掘进一类工程	2,610,723.39		2,610,723.39		
落凤毛掘进一类工程	2,465,160.35		2,465,160.35		
阳坡 8 中段水仓	1,044,728.56		1,044,728.56		
新选厂	5,460,000.00		5,460,000.00		
30 米浓密机项目	162,800.00		162,800.00		
尾矿电线路	102,144.26		102,144.26		
尾矿压滤车间	289,781.45		289,781.45		
尾矿库工程	3,499,964.40		3,499,964.40		
十中卷扬川	758,575.04		758,575.04		
十九中盲五运输平巷	475,855.53		475,855.53		
十九中刷扩	1,075,896.76		1,075,896.76		
矿河床治理	258,196.00		258,196.00		
一采区一类工程				402,396.18	402,396.18
一采区盲竖井工程	15,431.61		15,431.61		
一采区 82 号脉提升机安装	34,826.04		34,826.04		
一采区 82 号脉竖井工程	4,118,226.21		4,118,226.21	1,132,170.90	1,132,170.90
选矿厂除尘设施	9,912.45		9,912.45	9,912.45	9,912.45
五采区炸药、雷管库工程	92,169.71		92,169.71		
五采区竖井安装工程	103,500.00		103,500.00		
五采区竖井				4,477,876.39	4,477,876.39
三采区盲竖井工程	3,423,900.72		3,423,900.72	891,742.04	891,742.04
三采区 15 号脉提升机安装	313,438.20		313,438.20		
六大系统(华泰矿业)	2,251,000.00		2,251,000.00		
八采区提升机安装	287,110.45		287,110.45		

八采区（三--七号脉）	6,473,266.71		6,473,266.71	1,223,246.96		1,223,246.96
36 号脉-8 号脉高压线路改造						
14 号脉一类工程						
14 号脉 7 中盲竖井工程				488,888.10		488,888.10
合计	62,076,604.96		62,076,604.96	21,838,673.40		21,838,673.40

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
72#盲竖井			630,631.32	630,631.32		
白金线平硐工程		4,072,319.17	334,449.92			
白金线竖井		1,985,051.78	9,745,161.48			
白金线 1-3 中水仓		43,414.03		43,414.03		
卷扬硐室		47,528.97		47,528.97		
落凤毛竖井改造		754,220.73	5,396,422.37	6,150,643.10		
氰化厂压滤车间		1,297,211.56	3,446,941.31	4,744,152.87		
27#脉二部 1-3 中开拓		1,619,770.52		1,619,770.52		
阳坡盲井 6-8 中开拓		2,276,271.86		2,276,271.86		
黄金洞盲井 6-8 中开拓		1,116,651.76		1,116,651.76		
六大系统（吉隆矿业）			3,169,335.48			
白金线卷扬机			288,888.04	288,888.04		
选厂改扩建			728,176.73			
28 号盲竖井			188,710.68	188,710.68		
黄金洞盲竖井			45,291.71	45,291.71		
选矿干堆场防渗项目			466,903.00	466,903.00		
27#脉掘进一类工程			3,795,724.81			
阳坡掘进一类工程			2,919,777.75			
黄金洞掘进一类工程			2,610,723.39			
落凤毛掘进一类			2,465,160.35			

工程						
阳坡卷扬硐室			557,300.56	557,300.56		
落风毛更夫房			9,534.08	9,534.08		
阳坡安装卷扬机			1,875,553.41	1,875,553.41		
阳坡 8 中段水仓			1,044,728.56			
新选厂	3,000,000.00		5,460,000.00	-		
30 米浓密机项目	700,000.00		162,800.00	-		
选厂改建	550,000.00		3,748,344.85	3,748,344.85		
锅炉	5,000,000.00		34,600.00	34,600.00		
尾矿库管路	500,000.00		1,277,277.77	1,277,277.77		
尾矿电线路	600,000.00		102,144.26	-		
尾矿压滤车间	1,500,000.00		289,781.45	-		
尾矿库工程	1,000,000.00		3,499,964.40	-		
十中卷扬川	12,000,000.00		758,575.04	-		
十九中盲五运输平巷			475,855.53	-		
十九中刷扩			1,075,896.76			
矿河床治理			258,196.00			
一采区一类工程		402,396.18		402,396.18		
一采区盲竖井工程			15,431.61			
一采区 82 号脉提升机安装	1,560,000.00		463,382.04	428,556.00		
一采区 82 号脉竖井工程	3,510,000.00	1,132,170.90	2,986,055.31			
选矿厂除尘设施		9,912.45				
五采区炸药、雷管库工程			92,169.71			
五采区竖井安装工程	1,077,900.00		103,500.00			
五采区竖井	2,334,500.00	4,477,876.39	3,994,841.67	8,472,718.06		
三采区盲竖井工程	2,925,000.00	891,742.04	2,532,158.68			
三采区 15 号脉提升机安装	1,222,300.00		313,438.20			
六大系统(华泰矿业)			2,251,000.00			
八采区提升机安装	1,713,400.00		287,110.45			
八采区(三--七号	3,960,000.00	1,223,246.96	5,250,019.75			

脉)						
36 号脉-8 号脉高压线路改造			198,707.60	198,707.60		
14 号脉一类工程			316,639.07	316,639.07		
14 号脉 7 中盲竖井工程	863,500.00	488,888.10	932,331.42	1,421,219.52		
丰田考斯特车			834,180.00	834,180.00		
合 计		21,838,673.40	77,433,816.52	37,195,884.96		

项目名称	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	期末数
72#盲竖井					自筹	
白金线平硐工程					自筹	4,406,769.09
白金线竖井					自筹	11,730,213.26
白金线 1-3 中水仓					自筹	
卷扬硐室					自筹	
落凤毛竖井改造					自筹	
氰化厂压滤车间					自筹	
27#脉二部 1-3 中开拓					自筹	
阳坡盲井 6-8 中开拓					自筹	
黄金洞盲井 6-8 中开拓					自筹	
六大系统(吉隆矿业)					自筹	3,169,335.48
白金线卷扬机					自筹	
选厂改扩建					自筹	728,176.73
28 号盲竖井					自筹	
黄金洞盲竖井					自筹	
选矿干堆场防渗项目					自筹	
27#脉掘进一类工程					自筹	3,795,724.81
阳坡掘进一类工程					自筹	2,919,777.75
黄金洞掘进一类工程					自筹	2,610,723.39
落凤毛掘进一类工程					自筹	2,465,160.35
阳坡卷扬硐室					自筹	
落凤毛更夫房					自筹	
阳坡安装卷扬机					自筹	
阳坡 8 中段水仓					自筹	1,044,728.56
新选厂					自筹	5,460,000.00
30 米浓密机项目					自筹	162,800.00

选厂改建					自筹	-
锅炉					自筹	-
尾矿库管路					自筹	-
尾矿电线路					自筹	102,144.26
尾矿压滤车间					自筹	289,781.45
尾矿库工程					自筹	3,499,964.40
十中卷扬川					自筹	758,575.04
十九中盲五运输平巷					自筹	475,855.53
十九中刷扩					自筹	1,075,896.76
矿河床治理					自筹	258,196.00
一采区一类工程					自筹	
一采区盲竖井工程					自筹	15,431.61
一采区 82 号脉提升机安装					自筹	34,826.04
一采区 82 号脉竖井工程					自筹	4,118,226.21
选矿厂除尘设施					自筹	9,912.45
五采区炸药、雷管库工程					自筹	92,169.71
五采区竖井安装工程					自筹	103,500.00
五采区竖井					自筹	
三采区盲竖井工程					自筹	3,423,900.72
三采区 15 号脉提升机安装					自筹	313,438.20
六大系统(华泰矿业)					自筹	2,251,000.00
八采区提升机安装					自筹	287,110.45
八采区(三--七号脉)					自筹	6,473,266.71
36号脉-8号脉高压线路改造					自筹	
14号脉一类工程					自筹	
14号脉7中盲竖井工程					自筹	
合计						62,076,604.96

3、在建工程减值准备

无。

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	65,587,901.76	461,694,350.00		527,282,251.76
软件	67,900.00			67,900.00
商标权	36,000.00			36,000.00
土地使用权	9,396,217.92			9,396,217.92
采矿权	56,087,783.84	461,126,670.00		517,214,453.84
林地使用权		567,680.00		567,680.00
二、累计摊销合计	41,343,078.84	17,703,339.31		59,046,418.15
软件	28,505.07	13,580.04		42,085.11
商标权	3,900.00	3,600.00		7,500.00
土地使用权	1,437,945.43	188,281.68		1,626,227.11
采矿权	39,872,728.34	17,486,696.02		57,359,424.36
林地使用权		11,181.57		11,181.57
三、无形资产账面净值合计	24,244,822.92	443,991,010.69	-	468,235,833.61
软件	39,394.93	-	-	25,814.89
商标权	32,100.00	-	-	28,500.00
土地使用权	7,958,272.49	-	-	7,769,990.81
采矿权	16,215,055.50	-	-	459,855,029.48
林地使用权		-	-	556,498.43
四、减值准备合计				
软件				
商标权				
土地使用权				
采矿权				
林地使用权				
探矿权				
五、无形资产账面价值合计	24,244,822.92	443,991,010.69	-	468,235,833.61

软件	39,394.93	-	-	25,814.89
商标权	32,100.00	-	-	28,500.00
土地使用权	7,958,272.49	-	-	7,769,990.81
采矿权	16,215,055.50	-	-	459,855,029.48
林地使用权		-	-	556,498.43

注 1：无形资产本期摊销额 17,703,339.31 元。

注 2：本期公司为筹集借款将部分采矿权抵押给银行，存在所有权受限资产，具体详见附注七、（十二）。

2、公司开发项目支出

无。

（九）长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
勘探费	18,765,832.66	96,060,146.06			114,825,978.72	
采矿权延续项目开发利用方案	1,740,277.77	3,675,000.00	785,416.76		4,629,861.01	
房屋维修	1,365,649.93	290,882.00	425,048.07		1,231,483.86	
其他	590,000.00		30,000.00		560,000.00	
合 计	22,461,760.36	100,026,028.06	1,240,464.83		121,247,323.59	

（十）递延所得税资产/递延所得税负债

1、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

（1）已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	15,413,699.23	1,055,567.27
开办费		
可抵扣亏损		

小 计	15,413,699.23	1,055,567.27
-----	---------------	--------------

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	年初数
累计亏损	38,622,819.49	
合 计	38,622,819.49	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

未确认递延所得税资产的累计亏损为赤峰黄金 2013 年亏损额 20,247,546.44 元，五龙黄金 2013 年 11 月 12 日至 2013 年 12 月 31 日亏损额 18,375,273.05 元，因尚未得到税务局的亏损认定，故无法确认到期日及到期金额。

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
应收款项坏账准备	7,772,469.58
固定资产减值准备	4,806,335.36
存货跌价准备	49,075,991.53
小计	61,654,796.47

(十一) 资产减值准备明细

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
1.坏账准备	4,222,269.02	3,550,200.56			7,772,469.58
2.存货跌价准备		49,075,991.53			49,075,991.53
3.可供出售金融资产减值准备					
4.持有至到期投资减值准备					
5.长期股权投资减值准备					
6.投资性房地产减值准备					
7.固定资产减值准备		4,806,335.36			4,806,335.36
8.工程物资减值准备					

9.在建工程减值准备					
10.生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
11.油气资产减值准备					
12.无形资产减值准备					
13.商誉减值准备					
14.其他					
合 计	4,222,269.02	57,432,527.45			61,654,796.47

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末数	年初数
质押借款	50,000,000.00	
抵押借款	226,014,865.06	
保证借款		
信用借款		
票据融资	140,000,000.00	
合 计	416,014,865.06	

注：期末短期借款均为吉隆矿业所借，具体明细如下：（1）质押借款 5000 万元，借款银行：交通银行；借款期限：2013 年 8 月 12 日-2014 年 8 月 11 日，利率：7.20%，质押物：赵美光所持有的赤峰黄金（600988）2500 万股股票；（2）抵押借款 150,014,865.06 元，借款银行：中国民生银行，借款期限：2013 年 12 月 10 日-2014 年 12 月 9 日，利率：5.70%，抵押物：采矿权（证号：C1500002009114120054250），权证所有人：赤峰吉隆矿业有限责任公司；（3）抵押借款 7600 元，借款银行：工商银行；借款期限：2013 年 6 月 8 日-2014 年 6 月 7 日，利率：6.60%，抵押物：采矿权（证号：C1500002009064120021513），权证所有人：赤峰华泰矿业有限责任公司。

2、已到期未偿还的短期借款情况

无。

(十三) 应付账款

1、分类

项 目	期末数	年初数
1年以内	12,817,147.90	3,861,966.88
1—2年		51,815.00
2—3年		
3年以上		
合 计	12,817,147.90	3,913,781.88

2、本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

无。

(十四) 应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,968,292.62	106,694,498.83	93,746,538.67	24,916,252.78
二、职工福利费	3,536.27	2,097,932.31	2,032,274.66	69,193.92
三、社会保险费		15,914,575.45	15,914,575.45	
其中：医疗保险费		2,756,585.91	2,756,585.91	
基本养老保险费		10,482,327.27	10,482,327.27	
年金缴费				
失业保险费		324,468.58	324,468.58	
工伤保险费		2,188,964.01	2,188,964.01	
生育保险费		162,229.68	162,229.68	
四、住房公积金		906,798.00	906,798.00	
五、工会经费和职工教育经费	5,567,506.74	3,530,571.51	2,274,400.51	6,823,677.74
六、劳务费				
七、因解除劳动关系		7,000.00	7,000.00	

给予的补偿				
八、其他		213,739.05	213,739.05	
合 计	17,539,335.63	129,365,115.15	115,095,326.34	31,809,124.44

(十五) 应交税费

项 目	期末账面余额	年初账面余额
增值税	18,686.79	190,561.01
营业税		
资源税	118,156.69	68,215.17
企业所得税	89,294,727.28	49,737,826.53
城市维护建设税	25,574.68	56,028.05
教育费附加	15,344.81	33,616.83
地方教育费附加	10,229.87	22,411.22
房产税	100,986.93	
土地使用税	362,196.00	
个人所得税	262,265.23	23,492,712.10
印花税	124,864.44	114,656.85
水利建设基金	294,591.65	243,011.60
矿产资源补偿费	8,663,375.84	8,049,513.10
残疾人基金	1,078,993.09	1,078,993.09
合计	100,369,993.30	83,087,545.55

(十六) 应付利息

项 目	期末数	年初数
短期借款应付利息	517,741.36	
合 计	517,741.36	

(十七) 其他应付款

1、分类

项 目	期末数	年初数
-----	-----	-----

1年以内	15,106,148.58	31,961,670.34
1—2年	283,881,327.01	852,155.48
2—3年	600,000.00	15,812.00
3年以上	40,312.00	34,500.00
合 计	299,627,787.59	32,864,137.82

2、本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况

无。

3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
李毅刚	五龙黄金 原法定代表人	274,376,220.37	1-2 年	往来款
赵宝良	内部员工	1,000,000.00	1-2 年	保证期内
徐长青	内部员工	800,000.00	1-2 年	保证期内
路奎	供应商	500,000.00	1-2 年	保证期内
李建锋	内部员工	500,000.00	1-2 年	保证期内
项喜东	内部员工	500,000.00	1-2 年	保证期内
任占国	内部员工	487,066.00	1-2 年	保证期内
周思辉	供应商	300,000.00	2-3 年	保证期内
温州第二井巷工程公司	供应商	300,000.00	2-3 年	保证期内
孙立国	供应商	100,000.00	1-2 年	保证期内
合 计	/	278,863,286.37	/	/

4、对于金额较大的其他应付款，应说明内容

李毅刚为五龙黄金原法定代表人及中和实业股东，该款项为五龙黄金 2013 年股权转让前因生产经营所需向李毅刚及中和实业借入的资金。

（十八）股本

1、以数量列示如下（单位：股）

	年初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	283,302,301						283,302,301

2、以金额列示如下(金额单位:元)

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	283,302,301.00			283,302,301.00

(十九) 专项储备

项目	年初数	本期增加	本期费用性支出	本期资本性支出	期末数
安全生产费用	58,577.34	10,498,861.58	7,391,441.71		3,165,997.21
合计	58,577.34	10,498,861.58	7,391,441.71		3,165,997.21

(二十) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年期末未分配利润	85,518,650.13	
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	85,518,650.13	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	228,074,991.04	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	3,049,579.84	
期末未分配利润	310,544,061.33	

(二十一) 营业收入、营业成本**1、营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	581,618,855.45	573,979,006.75
其中：主营业务收入	580,284,499.31	572,384,589.14
其他业务收入	1,334,356.14	1,594,417.61
营业成本	162,652,367.73	179,542,360.97
其中：主营业务成本	161,283,042.36	177,998,771.87
其他业务支出	1,369,325.37	1,543,589.10

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
采矿业	580,284,499.31	161,283,042.36	572,384,589.14	177,998,771.87
其他				
合 计	580,284,499.31	161,283,042.36	572,384,589.14	177,998,771.87

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黄金	577,455,743.53	159,471,553.33	565,876,522.60	175,358,754.14
白银	2,828,755.78	1,811,489.03	6,508,066.54	2,640,017.73
合 计	580,284,499.31	161,283,042.36	572,384,589.14	177,998,771.87

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内蒙古	574,997,169.31	156,553,083.56	572,384,589.14	177,998,771.87
辽 宁	5,287,330.00	4,729,958.80		
合 计	580,284,499.31	161,283,042.36	572,384,589.14	177,998,771.87

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
洛阳紫金银辉黄金冶炼有限公司	558,074,967.33	95.95
烟台市黄金冶炼有限责任公司	19,380,776.20	3.33
洛宁银辉金鼎贵金属有限公司	2,828,755.78	0.49
赤峰程源矿业有限责任公司	567,698.57	0.10
赤峰永丰矿业有限责任公司	184,671.25	0.03
合 计	581,036,869.13	99.90

(二十二) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	43,644.70	9.00	5%
城市维护建设税	32,617.49	71,618.96	5%或7%
教育费附加	32,617.51	71,435.50	3%，地方2%
资源税	739,001.12	688,476.87	按处理矿量3元/吨 或4元/吨
堤围费		153.85	
合 计	847,880.82	831,694.18	

(二十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	14,278.50	27,190.40
业务招待费		8,394.00
样品费	220.00	400.00
合 计	14,498.50	35,984.40

(二十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

工资	23,661,695.86	21,143,791.26
福利费	1,510,127.11	1,636,764.99
折旧费	4,914,025.37	4,266,878.97
水电费	708,811.08	726,704.22
差旅费	1,350,354.60	1,384,645.82
业务招待费	2,681,311.20	3,647,607.78
物料消耗	1,334,131.08	944,514.14
税金	3,992,934.39	4,071,321.55
社会保险费	2,330,388.90	1,787,159.84
会议费	90,562.00	639,426.00
取暖费	336,520.06	715,749.72
维修费	1,102,819.80	
通讯费	110,712.07	2,294,668.16
工会经费	365,643.83	969,156.64
中介机构费	3,787,293.00	5,205,000.00
水利建设基金	577,107.05	572,838.75
矿产资源补偿费	15,385,210.73	15,268,972.30
无形资产摊销	9,304,430.95	5,699,443.41
小车燃油费	1,152,136.53	1,195,638.63
办证费	1,287,788.27	2,393,563.72
检测费	555,868.00	486,885.00
其它	5,139,564.31	5,253,351.60
绿化费、排污费		714,890.00
合计	81,679,436.19	81,018,972.50

(二十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,474,644.63	
减：利息收入	1,112,476.09	163,818.15

汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	2,204,637.35	16,003.78
其他		
合 计	11,566,805.89	-147,814.37

(二十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1.坏账损失	1,926,795.98	1,857,561.21
2.存货跌价损失	17,402,607.43	
3.可供出售金融资产减值损失		
4.持有至到期投资减值损失		
5.长期股权投资减值损失		
6.投资性房地产减值损失		
7.固定资产减值损失		
8.工程物资减值损失		
9.在建工程减值损失		
10.生产性生物资产减值损失		
11.油气资产减值损失		
12.无形资产减值损失		
13.商誉减值损失		
14.其他		
合 计	19,329,403.41	1,857,561.21

(二十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	52,287.95		52,287.95
其中：固定资产处置利得	52,287.95		52,287.95

无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		9,137,927.32	
罚款收入	1,000.00	86,700.00	1,000.00
其他	7,718,040.72		7,718,040.72
合 计	7,771,328.67	9,224,627.32	7,771,328.67

其中，政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
矿产品资源补偿费 返还		6,137,927.32	与收益相关
低品位矿石回收		3,000,000.00	与收益相关
合计		9,137,927.32	

(二十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	41,529.05		41,529.05
其中：固定资产处置损失	41,529.05		41,529.05
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失		331.34	
罚款支出	4,036.53		4,036.53
捐赠支出	210,000.00	10,000.00	210,000.00
非常损失			5,884.66
其他	541,647.73	165,364.72	535,763.07
合 计	797,213.31	175,696.06	797,213.31

(二十九) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	89,259,938.06	82,452,183.62
递延所得税调整	-4,832,350.83	-464,390.31
合 计	84,427,587.23	81,987,793.31

(三十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	283,302,301	183,664,501
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		99,637,800
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		1
报告期月份数	e	12	12
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i = a + b + c \times d \div e - f \times g \div e - h$	283,302,301	191,967,651
归属于公司普通股股东的净利润	j	228,074,991.04	237,901,385.81
非经常性损益	k	5,230,586.52	6,786,698.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	222,844,404.52	231,114,687.36
基本每股收益	$n = k \div (i + j)$	0.81	1.24

	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$o=m \div (i+j)$	0.79	1.20
--	----------------------------	------------------	------	------

2、稀释每股收益

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	283,302,301	183,664,501
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		99,637,800
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		1
报告期月份数	e	12	12
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	283,302,301	191,967,651
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	j		
归属于公司普通股股东的净利润	k	228,074,991.04	237,901,385.81
非经常性损益	l	5,230,586.52	6,786,698.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	m	222,844,404.52	231,114,687.36
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算 $n=k \div (i+j)$	0.81	1.24

按扣除非经常性损益 后归属于公司普通股 股东的净利润计算	$0=m \div (i+j)$	0.79	1.20
------------------------------------	------------------	------	------

(三十一) 现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
收到的安全生产保证金	2,000,000.00
往来款	281,901,355.60
其他	29,517,667.33
合 计	313,419,022.93

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
往来款	322,690,628.46
管理费用	6,043,745.83
利息支付和手续费	3,236,971.42
其他	4,268,433.75
合 计	336,239,779.46

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
洛阳紫金银辉黄金冶炼有限公司预付 贷款利息	1,622,449.78
承兑汇票手续费	220,000.00
办理信用证手续费	75,050.00
支付手续费	4,130.00
信用证公证费	75,050.00
保证金	60,000,000.00
合 计	61,996,679.78

(三十二) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	228,074,991.04	237,901,385.81
加: 资产减值准备	19,468,753.40	1,857,561.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,303,326.81	10,606,062.56
无形资产摊销	9,304,430.95	5,699,443.41
长期待摊费用摊销	1,153,798.16	1,443,188.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-10,758.90	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	10,474,644.63	
投资损失		
递延所得税资产减少	-4,832,350.83	-464,390.31
递延所得税负债增加		
存货的减少	-12,491,305.75	47,961,101.34
经营性应收项目的减少	-20,670,268.10	-133,974,510.29
经营性应付项目的增加	142,178,590.97	-23,356,543.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	388,953,852.38	147,673,298.56
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	88,581,232.58	124,551,479.86
减：现金的期初余额	124,551,479.86	11,470,280.43
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	-35,970,247.28	113,081,199.43

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	本期发生额	上期发生额
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	586,274,435.42	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	584,776,899.32	
4. 取得子公司的净资产	586,274,435.42	
流动资产	186,998,664.38	
非流动资产	800,124,711.32	
流动负债	400,848,940.28	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		

非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

3、现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	年初数
一、现金	88,581,232.58	124,551,479.86
其中：库存现金	204,072.71	200,805.24
可随时用于支付的银行存款	88,377,159.87	124,350,674.62
可随时用于支付的其他货币资金		
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	88,581,232.58	124,551,479.86

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，期末数不含国内信用证和承兑汇票保证金 6000 万元。

(三十三) 股东权益变动表项目注释

无。

八、资产证券化业务的会计处理

无。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司由自然人赵美光先生实际控制，赵美光先生及其一致行动人赵桂香、赵桂媛共计持有本公司 50.40% 股权。

2、本企业的子公司情况

子公司情况详见本节“六、企业合并及合并财务报表（一）子公司情况”。

3、本企业的合营和联营企业情况

无。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
龙井瀚丰矿业有限公司	同受赵美光先生控制	76459351-2
吉林瀚丰投资有限公司	同受赵美光先生控制	68699094-1
吉林世纪兴金玉米科技开发有限公司	同受赵美光先生控制	79049508-8
吴培青	5%以上股东	/

5、关联交易情况

无。

6、关联方应收应付款项

公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
其他应付款	赵美光	10,647,525.73	21,295,051.46

十、股份支付

无。

十一、或有事项的说明

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露的重大或有事项。

十二、承诺事项的说明

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

根据本公司 2013 年度利润分配预案，本年度不进行现金分配；同时本年度拟

进行资本公积转增股本，每十股转增十股。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	14,986.10	100	749.31	100
无风险组合				
组合小计	14,986.10	100	749.31	100
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	14,986.10	/	749.31	/

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合				
无风险组合	8,789,858.67	100		
组合小计	8,789,858.67	100		

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	8,789,858.67	/		/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	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	14,986.10	100	749.31			
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	14,986.10	100	749.31			

2、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
高昊	客户	12,500.00	1 年以内	83.41
养老保险 (已缴待扣)	客户	1,781.04	1 年以内	11.88
北京天润房地 产有限公司	客户	600.00	1 年以内	4.00
合 计		14,881.04		99.29

(二) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初 余额	增减 变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)
赤峰吉隆矿业 有限责任公司	成本法	1,594,207,878.30			1,594,207,878.30	100

合计		1,594,207,878.30			1,594,207,878.30	100
----	--	------------------	--	--	------------------	-----

被投资单位	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	现金红利
赤峰吉隆矿业 有限责任公司	100	无	无		
合计					

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		6,050,000.00
其他业务收入		1,491,274.75
合计		7,541,274.75
营业成本		3,774,818.57

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁及其他			6,050,000.00	2,640,000.00
合 计			6,050,000.00	2,640,000.00

3、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东省			6,050,000.00	2,640,000.00
合 计			6,050,000.00	2,640,000.00

(四) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-20,247,546.44	17,629,413.21
加: 资产减值准备		343,235.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,875.72	766,076.89
无形资产摊销		165,580.55
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		4,337,237.79
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		-5,016,921.17
递延所得税资产减少	-187.33	
递延所得税负债增加		
存货的减少		4,341,502.37
经营性应收项目的减少	7,732,099.64	5,552,249.56
经营性应付项目的增加	12,783,086.76	-28,445,179.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	269,328.35	-326,805.21
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	248,641.85	
减: 现金的期初余额		326,805.21
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	248,641.85	-326,805.21
--------------	------------	-------------

十六、补充资料

1、本年度非经常性损益明细表

项 目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	10,758.90		23,321,872.17
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）		9,137,927.32	23,420,943.96
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		-331.34	
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次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	6,963,356.46	-88,664.72	-82,780.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-70,741,631.37
可无限量添加行			
小计	6,974,115.36		
所得税影响额	-1,743,528.84	-2,262,232.81	-11,596,563.29
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	5,230,586.52	6,786,698.45	-35,678,158.53

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	47.23	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	46.14	0.79	0.79

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项 目	期末数/本期数	期初数/上期数	变动额	变动率（%）	占资产比率（%）	原因说明
应收账款		133,743,665.28	-133,743,665.28	-100	-9.17	注1
其他应收款	9,247,042.62	4,983,753.52	4,263,289.10	85.54	0.29	注2
存货	209,068,684.79	30,737,816.58	178,330,868.21	580.17	12.23	注3
固定资产	412,117,968.57	132,622,780.05	279,495,188.52	210.74	19.17	注3
在建工程	62,076,604.96	21,838,673.40	40,237,931.56	184.25	2.76	注3
无形资产	468,235,833.61	24,244,822.92	443,991,010.69	1,831.28	30.45	注3
长期待摊费	121,247,323.59	22,461,760.36	98,785,563.23	439.79	6.77	注4

用						
递延所得税资产	15,413,699.23	1,055,567.27	14,358,131.96	1,360.23	0.98	注3
短期借款	416,014,865.06		416,014,865.06		28.53	注5
应付账款	12,817,147.90	3,913,781.88	8,903,366.02	227.49	0.61	注3
应付职工薪酬	31,809,124.44	17,539,335.63	14,269,788.81	81.36	0.98	注3
应交税费	100,369,993.30	83,087,545.55	17,282,447.75	20.80	1.19	注6
应付利息	517,741.36		517,741.36		0.04	注7
其他应付款	299,627,787.59	32,864,137.82	266,763,649.77	811.72	18.29	注3
销售费用	14,498.50	35,984.40	-21,485.90	-59.71	-0.01	注8
财务费用	11,566,805.89	-147,814.37	11,714,620.26	-7,925.22	5.14	注9
资产减值损失	19,329,403.41	1,857,561.21	17,471,842.20	940.58	7.66	注3
营业外收入	7,771,328.67	9,224,627.32	-1,453,298.65	-15.75	-0.64	注10
营业外支出	797,213.31	175,696.06	621,517.25	353.75	0.27	注11

注 1：应收账款账面期末较期初减少，主要原因系本期销售黄金、白银产品货款已于当期全部收回；

注 2：其他应收款期末较期初增加，主要原因系各个子公司支付给当地国土资源局的矿山环境治理保证金增加，以及本期新增纳入合并范围的子公司五龙黄金所致；

注 3：期末较期初增加，主要原因系本期新增纳入合并范围的子公司五龙黄金所致，其中存货 15,823.00 万元，固定资产 25,224.00 万元，在建工程 1,208.00 万元，无形资产 44,399.10 万元，递延所得税资产 1,406.00 万元，其他应付款增加额中主要为五龙黄金所欠前法定代表人李毅刚款项 2.74 亿元，资产减值损失的增加主要为五龙黄金计提存货跌价准备。另吉隆矿业和华泰矿业在建工程本期分别增加 1,966 万元和 850 万元；

注 4：长期待摊费用期末账面余额比期初增加 9,878.56 万元，主要系本期勘探费支出增加所致；

注 5: 短期借款期末金额均为吉隆矿业所借, 具体情况详见附注七、(十二);

注 6: 应交税费期末较期初增加, 主要系本期计提应交所得税, 以及本期新增纳入合并范围的子公司五龙黄金所致;

注 7: 应付利息期末数系补提 2013 年 12 月 21 日至 2013 年 12 月 31 日短期借款利息;

注 8: 销售费用本期较上期减少主要系本期减少了差旅费支出所致;

注 9: 财务费用本期较上期增加, 主要为本期新增借款和票据融资所支付的利息和手续费;

注 10: 营业外收入本期较上期减少 145.33 万元, 系本期无政府补助所致;

注 11: 营业外支出本期较上期增加, 主要系本期新增纳入合并范围的子公司五龙黄金发生的塌陷区搬迁费和吉隆矿业捐赠支出增加所致。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：赵美光

赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

2014 年 3 月 28 日