

**中金黄金股份有限公司**

**600489**

**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、公司董事王晋定因公务未能出席会议，授权委托董事杜海青出席会议并行使职权；独立董事曾绍金因公务出国未能出席会议，授权委托独立董事孔伟平出席会议并行使职权。

三、瑞华会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人宋鑫、主管会计工作负责人魏浩水及会计机构负责人（会计主管人员）魏浩水声明：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

拟以公司 2013 年 12 月 31 日的总股本 2,943,228,797 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.44 元（含税），预计支付现金 129,502,067.07 元，占当年归属于上市公司股东净利润的 30.04%。2013 年度的利润分配方案符合公司章程的相关规定，公司独立董事同意该利润分配方案并发表独立意见。

### 六、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

### 七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

# 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
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.....	25
第六节	股份变动及股东情况.....	28
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	32
第八节	公司治理.....	38
第九节	内部控制.....	42
第十节	财务会计报告.....	43
第十一节	备查文件目录.....	57

## 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		
中金黄金、本集团、公司、本公司、股份公司	指	中金黄金股份有限公司
公司控股股东、控股股东、中国黄金集团、黄金集团	指	中国黄金集团公司
报告期、本报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

### 二、重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险，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	中金黄金股份有限公司
公司的中文名称简称	中金黄金
公司的外文名称	ZHONGJIN GOLD CORP., LTD.
公司的外文名称缩写	ZHONGJIN GOLD
公司的法定代表人	宋鑫

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宋宪彬	应雯
联系地址	北京市东城区安定门外大街 9 号	北京市东城区安定门外大街 9 号
电话	010-56353910	010-56353909
传真	010-56353910	010-56353908
电子信箱	sxb@zjgold.com	yw@zjgold.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	北京市东城区柳荫公园南街 1 号 5-7 层
公司注册地址的邮政编码	100011
公司办公地址	北京市东城区安定门外大街 9 号
公司办公地址的邮政编码	100011
公司网址	www.zjgold.com
电子信箱	zjgold@zjgold.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》、《证券时报》、《证券日报》
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	公司董事会秘书事务部

### 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
A 股	上海证券交易所	中金黄金	600489

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

#### (二) 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 2003 年年度报告公司基本情况。

**(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况**

公司上市以来, 主营业务未发生变化。

**(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况**

公司上市以来, 控股股东未发生变化。

**七、 其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所名称 (境内)	名称	瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙)
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
	签字会计师姓名	曹彬 杨磊

### 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
营业收入	30,491,124,501.49	36,051,804,515.42	-15.42	33,209,103,044.89
归属于上市公司股东的净利润	431,071,078.40	1,557,444,813.39	-72.32	1,847,288,166.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	397,637,229.80	1,526,577,218.66	-73.95	1,628,447,711.08
经营活动产生的现金流量净额	813,013,050.14	2,447,302,654.84	-66.78	1,975,399,010.95
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	9,975,043,724.82	10,051,333,093.92	-0.76	8,734,712,566.67
总资产	23,423,405,308.58	21,495,236,710.66	8.97	19,322,541,659.49

##### (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
基本每股收益 (元 / 股)	0.15	0.53	-71.70	0.64
稀释每股收益 (元 / 股)	0.15	0.53	-71.70	0.64
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.14	0.52	-73.08	0.57
加权平均净资产收益率 (%)	4.33	16.70	减少 12.37 个百分点	28.52
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	3.99	16.40	减少 12.41 个百分点	24.72

#### 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	2,408,789.07	-7,472,687.04	-10,587,811.60
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营	90,631,327.37	117,479,966.65	72,592,134.67

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			
债务重组损益		3,124,640.39	101,376,554.22
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		-8,467,028.58	174,576,619.42
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			-5,200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,553,331.61	-45,256,252.07	-3,238,927.93
小计	71,486,784.83	59,408,639.35	329,518,568.78
少数股东权益影响额	13,633,946.65	8,197,809.09	67,325,962.34
所得税影响额	24,418,989.58	20,343,235.53	43,352,150.84
合计	33,433,848.60	30,867,594.73	218,840,455.60



## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年是公司面临市场形势转折、进入新的发展时期的重要一年。在全体股东和社会各界的关心支持下，面对金价下行、有色金属产品价格大幅波动的巨大压力，公司正视困难、坚定信心，在生产经营中降本增效、提升管理水平、狠抓安全环保，认真贯彻落实股东大会的各项决议，推动公司生产经营工作取得了良好的成绩。

#### （一）各项生产经营指标总体平稳

截止 2013 年底，公司各项生产经营指标基本平稳，总资产 234.23 亿元，净资产 117.72 亿元，销售收入 304.91 亿元，利润总额 9.63 亿元，归属于母公司净利润 4.31 亿元，较上年度分别增加 8.97%，-2.26%，-15.42%，-66.59%，-72.32%。公司主要产品金和副产品银、铜价格较上年同期下降，受此影响，公司矿山业务利润下降，冶炼企业期初采购成本较高和计提存货跌价减值，影响公司利润。

2013 年，公司全年生产标准金 122.59 吨，矿产金 25.59 吨，冶炼金 23.08 吨，矿山铜 17,102.19 吨，较上年同期分别增加 11.61%、4.58%、11.18%、-1.05%。

#### （二）资源获取工作成果显著

2013 年，公司依托托里金福公司对周边资源进行整合，收购了托里金福的外围资源和托里周边的鑫达公司，新增金金属量 4.74 吨；加强了现有矿山企业本区及周边探矿力度，湖北三鑫、陕西太白、包头鑫达、河北金厂峪等都取得了较好的探矿效果。公司全年通过探矿新增资源储量 62.84 吨。

至报告期末，公司保有资源储量金金属量 601.10 吨，铜金属量 53 万吨，铁矿石量 3,885 万吨，拥有矿权 143 个，矿权面积达到了 955 平方公里。

#### （三）重点项目建设工作稳步推进

包头鑫达选矿项目、新疆托里项目、甘肃中金项目、嵩原冶炼项目等提前建成，进入试生产阶段。预计新增矿山生产能力 7,000 吨/日，新增黄金产量 3.27 吨，新增金精矿冶炼能力 300 吨/日。

#### （四）重点科技攻关成绩显著

2013 年，共获得专利 3 项；获得省部级以上奖励 11 项。其中陕西太白“复杂采空区探测及地压监测预报综合技术及应用”获得中国黄金协会科学技术奖一等奖、江西三和“优化生物氧化—炭浸法提金工艺的研究与应用”获得中国黄金协会科学技术奖一等奖。

#### （五）降本增效活动取得明显效果，各专业管理水平持续提高

降本增效活动是公司 2013 “质量效益年”的重点工作。公司通过成立降本增效小组，将活动和任务层层分解和推进，控制成本、压缩费用、集约采购、严控人员、规范管理，取得了明显效果。同时，公司围绕“强基固本、控制风险，资源领先、做强做优，科技创新、转型升级，对标创优、创建一流”的主题，对各个企业全面诊断，制定针对性提升措施，狠抓重点攻关。公司生产管理、项目立项、投资管理、信息化建设等专业领域管理水平持续提高。

#### （六）安全环保工作全面扎实开展

推行安全确认制，加强现场安全管理。开展“零容忍、全覆盖”的安全环保大检查以及安全生产重点区域、重点部位百日专项整治等检查活动。目前 24 家地下矿山完成安全避险六大系统建设，占公司矿山企业的近 90%；所有矿山全部通过国家安全标准化三级以上验收，其中湖北三鑫、江西金山、陕西太白 3 家企业通过一级验收。公司所属共 11 家企业分三批成为国土资源部绿色矿山试点单位，同时分三个层次累计对企业领导和员工进行安全培训 12000 多人次。2013 年 COD、SO<sub>2</sub>排放量较去年同期分别下降 2.4% 和 2.2%。

#### （七）强化规范运作，持续提高公司治理水平

公司严格按照现代企业制度要求，坚持规范运作，在实践中完善法人治理结构，提高法人

治理水平。通过不断完善公司治理制度、编制《中金黄金公司治理制度汇编》、举办规范运作培训班、开展针对子公司的规范运作自查和现场检查等活动，有效地促进了公司的规范运作和治理水平的提高。

### (一) 主营业务分析

#### 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(%)	情况说明
营业收入	30,491,124,501.49	36,051,804,515.42	-15.42	
营业成本	27,561,330,054.44	31,315,947,351.77	-11.99	
销售费用	56,409,999.68	62,396,821.87	-9.59	
管理费用	1,555,997,438.41	1,517,172,988.27	2.56	
财务费用	170,895,308.27	214,716,544.71	-20.41	
经营活动产生的现金流量净额	813,013,050.14	2,447,302,654.84	-66.78	本期黄金价格下降导致收到现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-2,848,980,676.19	-1,734,423,948.85	64.26	本期建设和技改项目投资增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	1,278,787,313.10	-1,091,740,246.70		本期工程项目增加使借款增加所致
研发支出	69,170,000.00	31,850,000.00	117.17	本期科研项目投入增加所致

#### 2、 收入

##### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

2013 年公司实现营业收入 3,049,112.45 万元，比上年同期的 3,605,180.45 万元减少 556,068.00 万元，下降 15.42%。主要原因是因为本期黄金及银、铜产品价格下跌，导致本期营业收入减少。

##### (2) 主要销售客户的情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	占销售比例%
上海黄金交易所	21,260,423,456.50	69.73
中国黄金集团公司	7,103,061,204.04	23.29
中国黄金集团国际贸易有限公司	304,614,509.35	1.00
上海汇泽国际贸易有限公司	433,248,601.79	1.42
大冶市攀宇实业有限公司	75,629,335.04	0.25
合计	29,176,977,106.72	95.69

#### 3、 成本

##### (1) 成本分析表

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 (%)
矿山	外包费	811,848,259.37	17.96	694,539,447.53	17.01	16.89
	直接人工成本	543,807,332.03	12.03	475,051,956.83	11.64	14.47
	材料费	647,808,399.94	14.33	655,409,613.90	16.05	-1.16
	外购矿	695,717,419.51	15.39	675,198,023.75	16.54	3.04
	动力费	499,583,107.41	11.05	448,867,491.76	11.00	11.30
	制造费用	1,321,534,652.01	29.24	1,133,139,671.81	27.76	16.63
	合计	4,520,299,170.27	100.00	4,082,206,205.58	100.00	10.73
冶炼	(一) 原料	32,171,379,334.24	98.33	37,701,098,622.92	98.77	-14.67
	(二) 加工成本	545,104,035.94	1.67	471,295,074.37	1.23	15.66
	直接人工成本	87,491,593.97	0.27	70,275,097.12	0.18	24.50
	直接材料费	141,127,913.50	0.43	103,816,943.35	0.27	35.94
	动力费	138,400,587.99	0.42	114,473,122.60	0.30	20.90
	制造费用	178,083,940.48	0.55	182,729,911.30	0.48	-2.54
	合计	32,716,483,370.18	100.00	38,172,393,697.29	100.00	-14.29

分产品情况						
分产品	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 (%)
黄金	原材料	30,801,239,291.96	84.89	37,078,460,655.31	90.66	-16.93
	外包费	740,592,302.96	2.04	602,651,190.94	1.47	22.89
	直接人工成本	541,884,991.23	1.49	449,167,900.90	1.10	20.64
	材料费	643,242,271.86	1.77	623,779,364.65	1.53	3.12
	外购矿	1,939,666,378.60	5.35	675,198,023.75	1.65	187.27
	动力费	496,273,576.55	1.37	418,041,113.10	1.02	18.71
	制造费用	1,121,032,843.27	3.09	1,049,840,599.30	2.57	6.78
	合计	36,283,931,656.43	100.00	40,897,138,847.95	100.00	-11.28
铜	原材料	244,513,738.77	39.50	418,024,132.94	52.48	-41.51
	外包费	45,090,122.30	7.29	56,006,384.54	7.03	-19.49
	直接人工成本	44,955,021.05	7.26	48,888,781.67	6.14	-8.05
	材料费	57,081,262.02	9.22	67,244,789.88	8.44	-15.11
	外购矿	22,123,596.95	3.57	19,471,242.93	2.44	13.62
	动力费	73,219,177.29	11.83	74,352,032.51	9.34	-1.52
	制造费用	132,049,479.76	21.33	112,534,878.37	14.13	17.34
	合计	619,032,398.14	100.00	796,522,242.84	100.00	-22.28

(2) 主要供应商情况

单位名称	金额	占总交易额比例%
上海黄金交易所	10,319,849,529.72	37.44
中国黄金集团黄金珠宝有限公司	950,261,335.73	3.45
青海大柴旦矿业有限公司	895,971,081.50	3.25
上虞市亚东金属冶炼有限公司	755,048,082.90	2.74
吕小鹏	677,297,311.76	2.46
合计	13,598,427,341.61	49.34

#### 4、研发支出

##### (1) 研发支出情况表

单位：万元 币种：人民币

本期费用化研发支出	3,112
本期资本化研发支出	3,805
研发支出合计	6,917
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.59
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.23

##### (2) 情况说明

2013 年，公司共完成科研项目共 61 项，研发资金投入 6,917 万元。公司在专利、科技成果方面取得丰硕成果，为行业技术进步做出了贡献。本年共获得有效专利 3 项，其中发明专利 2 项；获得省部级以上奖励 11 项，其中一等奖 8 项，二等奖 3 项。其中陕西太白“复杂采空区探测及地压监测预报综合技术及应用”获得中国黄金协会科学技术奖一等奖、江西三和“优化生物氧化—炭浸法提金工艺的研究与应用”获得中国黄金协会科学技术奖一等奖。

#### 5、现金流

现金流量表项目	本期数 (元)	上年同期数 (元)	增减变化 (%)	主要原因
收到的其他与经营活动有关的现金	691,998,048.09	612,608,225.41	12.96	
支付的其他与经营活动有关的现金	976,349,312.60	1,069,931,500.85	-8.75	
投资支付的现金	25,659,098.00	91,590,000.00	-71.98	本期收购项目减少所致
取得子公司与其他营业单位支付的现金净额	48,108,028.72	42,262,352.26	13.83	
吸收投资收到的现金	7,624,522.87	42,749,866.02	-82.16	本期子公司吸收投资减少所致
取得借款收到的现金	5,686,349,920.00	3,142,073,266.67	80.97	本期工程项目增加投资所致
偿还债务支付的现金	3,226,919,273.43	3,318,232,560.02	-2.75	
支付的其他与筹资活动有关的现金	16,500,000.00	218,312,500.00	-92.44	上期收购母公司中国黄金集团公司子公司股权所致

#### 6、其他

##### 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

内容详见第五节“重大事项”中“承诺事项履行情况”。

#### (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

分行业	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 (%)
采矿	7,385,858,153.61	4,520,299,170.27	38.80	-9.22	10.73	减少 11.03 个百分点

冶炼	32,593,329,275.74	32,716,483,370.18	-0.38	-15.94	-14.29	减少 1.93 个百分点
其他	97,502,264.76	70,092,354.02	28.11	-1.72	-15.49	增加 11.71 个百分点
小计	40,076,689,694.11	37,306,874,894.47	6.91	-14.75	-11.88	减少 3.03 个百分点
减：内部抵销数	9,958,253,537.63	9,957,643,595.79	0.01	-11.64	-11.44	
合计	30,118,436,156.48	27,349,231,298.68	9.19	-15.73	-12.04	减少 3.81 个百分点

单位：元 币种：人民币

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	38,569,196,380.40	36,283,931,656.43	5.93	-14.20	-11.28	减少 3.09 个百分点
铜产品	1,014,090,059.57	619,032,398.14	38.96	-20.62	-22.28	增加 1.31 个百分点
白银等其他	493,403,254.14	403,910,839.90	18.14	-37.01	-37.27	增加 0.34 个百分点
小计	40,076,689,694.11	37,306,874,894.47	6.91	-14.75	-11.88	减少 3.03 个百分点
减：内部抵销数	9,958,253,537.63	9,957,643,595.79	0.01	-11.64	-11.44	
合计	30,118,436,156.48	27,349,231,298.68	9.19	-15.73	-12.04	减少 3.81 个百分点

### (三) 资产、负债情况分析

#### 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 (%)	情况说明
货币资金	1,525,872,321.90	6.51	2,271,678,141.53	10.57	-32.83	本期经营利润减少导致经营活动现金净流量减少，且工程项目投资增加导致现金流支付增加
应收账款	157,537,348.88	0.67	290,758,080.24	1.35	-45.82	加强了应收账款的清欠。

其他流动资产	23,550,584.68	0.10	1,769,861.93	0.01	1230.65	本期预缴的企业所得税重新分类所致
长期股权投资	146,091,230.62	0.62	109,168,753.18	0.51	33.82	本期控股子公司河南中原黄金冶炼厂对外投资增加所致
在建工程	3,675,481,983.36	15.69	2,073,285,386.91	9.65	77.28	本期因河南中原黄金冶炼厂技术改造升级搬迁项目以及黄金矿山改扩建项目增加所致
工程物资	13,361,855.60	0.06	6,487,731.23	0.03	105.96	本期工程项目增加导致工程物资储备增加所致
长期待摊费用	901,952,355.52	3.85	630,540,730.26	2.93	43.04	本期探矿工程增加使费用增加所致
递延所得税资产	280,487,097.97	1.20	90,937,959.67	0.42	208.44	本期冶炼企业亏损造成纳税时间性差异确认递延所得税资产所致
应交税费	331,838,800.19	1.42	503,361,638.65	2.34	-34.08	本期经营利润减少造成应交企业所得税减少所致
一年内到期的非流动负债	1,303,305,204.80	5.56	132,264,728.43	0.62	885.38	本期应付债券即将到期偿还所致
长期借款	2,884,095,002.00	12.31	817,870,456.00	3.80	252.63	本期投资项目增加导致长期借款增加所致
专项应付款	54,080,000.00	0.23	1,940,000.00	0.01	2687.63	安全生产保障能力建设专项资金由其他非流动负债重分类所致
其他非流动负债	215,006,477.13	0.92	307,850,556.50	1.43	-30.16	本期收到的财政补助减少以及安全生产保障能力建设专项资金重分类至专项应付款所致

#### (四) 核心竞争力分析

##### 1. 资源优势

截止 2013 年末，公司保有资源储量达到 601.10 吨，公司拥有的生产矿山大都分布于全国重点成矿区带，位置好，潜力大，有进一步获取资源的优势，2013 年公司通过探矿新增资源储量 62.84 吨。公司控股股东承诺的优质资产注入、通过市场并购黄金资源和现有矿区深部及周边的探矿增储和国内的矿权整合工作，将进一步提高公司对资源的控制能力。

##### 2. 科技优势

黄金集团拥有我国黄金行业唯一的国家级黄金研究院和黄金设计院，为了使黄金矿产资源得到安全、高效、清洁开发与利用，近年来黄金集团不断提高研发投入，承担了国家“十二五”科技支撑计划项目“难采选金矿高效回收技术及示范”及“金矿选冶氰化物减量及废水处理技术及示范”，并完成了大量国家科技攻关任务。取得的研究成果已在公司和整个黄金行业中推广应用，大大提升了我国黄金行业的整体技术水平，促进了产业转型升级。公司产品通过了伦敦金银市场协会（LBMA）产品认证。

##### 3. 人才优势

作为国内最早上市的黄金企业，公司拥有大批管理和技术人才并设有博士后科研工作站，搭建了由科研机构、高校、企业内部三方面专家组成的智囊机构。这都将为公司的长远快速发展提供智力支持和人才保证。

4. 协作平台优势

公司控股股东中国黄金集团公司通过整合内部资源组建了中金资源、中金建设、中金珠宝、中金贸易四大板块，分别负责黄金集团的地质勘查、工程设计和建设服务、产品延伸及销售和设备及大宗物资的采购，这将为公司的探矿增储、资源占有、项目建设、产业链延伸、集约采购、降低成本等方面为公司快速发展提供强有力的支撑。

(五) 投资状况分析

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、募集资金承诺项目使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：元币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011 年	非公开发行	2,742,106,383.90	299,138,661.46	2,719,138,845.36	22,967,538.54	在江西三和金业有限公司账户
合计	/	2,742,106,383.90	299,138,661.46	2,719,138,845.36	22,967,538.54	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：元币种：人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
收购黄金集团持有的三家子公	否	1,400,055,500.00		1,400,055,500.00	是	收购已完成, 正常经营		21,734,487.31			

司 股 权										
安徽太平矿业有限公司前常铜铁矿改扩建工程项目	是	527,106,200.00		205,000,000.00	否	选厂已建成投产,浅部井巷工程已完成,正在进行深部工程施工			由于地质条件发生变化,致使项目周期延长,不需要马上投入资金,且资金投入存在不确定性,为提高资金使用效率、保护投资者利益,本公司对剩余募集资金投向进行变更。详见公司第四届董事会第三十四次会议以及2012年度股东大会通过《关于募集资金变更使用用途的议案》	由于地质条件发生变化,致使项目周期延长,不需要马上投入资金,且资金投入存在不确定性,为提高资金使用效率、保护投资者利益,本公司对剩余募集资金投向进行变更。详见公司第四届董事会第三十四次会议以及2012年度股东大会通过《关于募集资金变更使用用途的议案》
补充流动资金	否	814,944,683.90		814,944,683.90	是					
合计	/	2,742,106,383.90		2,420,000,183.90	/	/		21,734,487.31	/	/

(3) 募集资金变更项目情况

单位:元币种:人民币

变更投资项目资金总额	322,106,200.00									
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本年度投入金额	累计投入金额	是否符合进度计划	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
江西三和金业有限公司尾矿库建设暨节能降耗技改工程建设项目	安徽太平矿业有限公司前常铜铁矿改扩建工程项目	116,944,200.00	93,976,661.46	93,976,661.46	是		尚未产生收益	厂内改造已完成,尾矿库工程完成50%,辅助工程完成60%.		
补充流动资金	安徽太平矿业有限公司前常铜铁矿改扩建工程项目	205,162,000.00	205,162,000.00	205,162,000.00	是					
合计		322,106,200.00	299,138,661.46	299,138,661.46						



### 5、非募集资金项目情况

单位:万元币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
嵩县金牛牛头沟矿区改扩建工程	38,714.00	选厂已建成,井巷工程按计划进行中,预计2014年7月底井巷工程全部完成。	19,536.00(不包括尾矿投资)	19,536.00	项目正在建设中,尚未产生收益。
甘肃中金大店沟金矿建设项目	23,691.00	项目已建成,目前正在进行生产调试。	10,605.00	24,485.00	项目建设已经完成,进入试生产,尚未产生收益。
湖北三鑫金铜股份有限公司3000t/d采选改扩建工程	42,348.26	新主井井筒掘支已完成,新主井井塔主体工程已封顶;副井井筒延伸正在实施;卷扬硐室、配电硐室、绳道掘砌完成,设备安装完成。	1,330.00	12,552.63	项目正在建设中,尚未产生收益。
山东鑫泰公司采选系统扩建项目	33,689.00	选厂已建成投产,井巷工程的竖井掘砌、井筒装备安装已完成,正在进行开拓工程施工,预计2014年7月底具备供矿能力。	9,077.00	34,050.00	项目正在建设中,尚未产生收益。
包头鑫达公司选厂扩能改造技改项目	31,763.00	选厂已建成,目前已达产达标,井巷工程按计划进行中。	21,343.00	21,343.00	选厂扩能改造已经完成,开始试生产,尚未产生收益。
新疆托里金福项目	34,353.38	项目已建成,目前正在进行生产调试。	17,795.77	28,215.11	项目建设已经完成,进入试生产,尚未产生收益。
中原冶炼搬迁项目	791,600.00	桩基工程已完成86%,现进入基础施工阶段,部分具备主体施工条件的厂房,正在进行主体施工。	59,200.00	86,200.00	项目正在建设中,尚未产生收益。
金厂峪公司采选扩能改造项目设计矿山建设	63,943.00	深部-417~-137中段主溜井开始施工,新主运平硐已成功贯通完成;选厂设备安装完成,露天采场403台阶完成,383台阶完成80%。	24,868.88	27,335.40	项目正在建设中,尚未产生收益。
合计	1,060,101.64	/	163,755.65	253,717.14	/

### 3、主要子公司、参股公司分析

单位:万元币种:人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
湖北三鑫金铜股份有限公司	金、铜矿勘探与采选等	20,000.00	195,304.50	75,628.66	38,757.54
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	金矿探采选冶	15,769.62	56,668.18	14,739.95	-299.40
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	黄金资源的勘察、开发、生产	15,000.00	117,726.07	104,154.69	47,723.61

	及劳务输出、设备进出口				
潼关中金黄金矿业有限责任公司	黄金矿产资源勘探、采选	4,878.00	29,681.42	-2150.74	-1,451.68
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	黄金采选冶炼	12,507.00	77,723.75	30,409.60	7,070.62
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	黄金矿产开采、选矿、冶炼，兼采伴生矿	3,206.80	13,340.67	9,307.78	-1,423.63
河南金源黄金矿业有限责任公司	金矿开采、选冶、生产、销售、诊疗、餐饮、住宿、萤石开采销售、铸钢生产、销售、房屋租赁	2,500.00	46,190.55	19,378.85	1,611.22
湖北鸡笼山黄金矿业有限公司	金矿采选、销售，化工建材、物资贸易、机电设备、工程设计、技术咨询、房地产开发经营	18,137.65	33,525.57	25,694.43	980.37
陕西太白黄金矿业有限责任公司	黄金采、选、冶业；水力发电	11,581.99	125,905.22	44,037.32	5,544.19
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	黄金采选、冶炼	9,462.00	28,028.25	20,956.46	-2,382.38
辽宁中金黄金有限责任公司	钢材、水泥、化工产品、机电产品销售，黄金矿产品及副产品有色金属矿产品的冶炼、加工、销售，井巷工程施工技术咨询	2,000.00	76,106.04	30,218.33	4,718.55
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	金属矿产品采选、冶炼	1,100.00	43,221.91	9,878.11	3,271.23
甘肃省天水李子金矿有限公司	黄金矿的开采、浮选、冶炼、销售	6,808.00	19,607.16	7,713.13	208.81
陕西久盛矿业投资管理有限公司	矿业投资管理；政策允许的矿产品购销；矿山设备销售、维修；矿山工程施工	31,760.23	198,772.18	92,147.89	-3,007.54
潼关中金冶炼有限责任公司	金、银、铜、铅、硫的选冶及副产品销售	20,746.00	95,937.37	6,584.19	-22,076.02
河北中金黄金矿业有限责任公司	金银铜锰矿石购销，矿山技术咨询服务	1,500.00	6,416.81	1,510.90	-1.18754
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	黄金及其他矿产资源的勘察、采矿、选矿和冶炼及其副产品深加工、销售等。	50,000.00	325,698.29	37,372.17	-16,708.74

河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	黄金矿石采选、露天堆浸、冶炼、销售；副产品白银的提取、销售。	10,000.00	54,235.44	21,981.94	3,238.55
中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司	黄金、白银及其他有色金属收购冶炼；黄金、白银及生产的副产品加工销售；黄金生产技术的研究开发、咨询服务。	20,000.00	82,228.13	6,843.98	-9,472.76
中国黄金集团夹皮沟矿业有限责任公司	金原矿开采等	4,666.54	62,979.36	32,411.46	-2,582.76
嵩县前河矿业有限责任公司	黄金开采、选矿、冶炼	2,300.00	13,261.12	4,191.00	1,356.81
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	黄金及矿产品加工、销售等	15,849.06	48,195.87	19,997.06	2,075.64
河北金厂峪矿业有限责任公司	金矿采选，金冶炼等	3,982.70	67,397.77	16,812.28	-2,915.03
河北中金黄金有限公司	对黄金、有色金属矿产品投资及管理	7,000.00	53,804.85	21,372.35	5,481.98
嵩县金牛有限责任公司	金矿开采、选冶、生产、销售等	2,900.00	63,346.12	626.25	-1,011.17
中国黄金集团江西金山矿业有限责任公司	黄金及有色金属矿产勘探、采选、冶炼、开发、加工销售	10,894.37	149,658.28	88,517.38	3,342.06
河北东梁黄金矿业有限责任公司	金原矿采选、堆浸	350.00	42,118.63	-273.92	97.39
河南金渠黄金股份有限公司	地质勘查、黄金采选；超硬材料系列产品的研究、开发、生产和销售	14,000.00	44,822.43	19,820.57	1,694.26
托里县金福黄金矿业有限责任公司	金矿勘探	58.82	45,782.63	101.05	-102.09
中土矿业投资（北京）有限公司	项目投资	1,000.00	1,012.82	1,003.47	4.17

子公司业绩波动情况及其变动原因进行分析：

单位：元币种：人民币

子公司名称	本期净利润	上年同期	同比增减%	主要原因
湖北鸡笼山黄金矿业有限公司	9,803,694.39	38,087,640.32	-74.26	主要是因为本期金铜销售价格下跌，导致净利润下降。
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	70,706,225.33	128,083,918.26	-44.80	主要是因为本期黄金销售价格下跌，导致净利润下降。
河北金厂峪矿业有限责任公司	-29,150,283.57	17,211,146.57		主要是因为本期黄金销售价格下跌，导致净利润下降。
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	32,418,233.16	50,177,438.03	-35.39	主要是因为本期黄金销售价格下跌，矿石入选品位下降，导致净利润下降。

甘肃省天水李子金矿有限公司	2,081,536.77	13,558,355.30	-84.65	主要是因为本期黄金销售价格下跌，导致净利润下降。
嵩县金牛有限责任公司	-10,111,713.28	-24,661,111.52	59.00	上年尾矿库安全隐患治理停产 3 个月，本报告期生产经营恢复正常，导致本期净利润比上年同期增加。
河北东梁黄金矿业有限责任公司	973,919.01	15,509,829.63	-93.72	主要是因为本期黄金销售价格下跌，导致净利润下降。
中金嵩县高原黄金冶炼有限责任公司	-94,727,628.41	-38,487,914.33	-146.12	主要是因为期初采购成本较高和计提存货跌价减值，导致净利润下降。
河南金渠黄金股份有限公司	16,942,564.53	46,141,698.65	-63.28	主要是因为本期黄金销售价格下跌，矿石入选品位下降，导致净利润下降。
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	20,756,366.01	29,008,350.29	-28.45	主要是因为本期黄金销售价格下跌，导致净利润下降。
河北中金黄金有限公司	54,819,750.36	96,937,849.25	-43.45	主要是因为本期黄金销售价格下跌，导致净利润下降。
陕西太白黄金矿业有限责任公司	55,441,888.09	156,041,779.16	-64.47	主要是因为本期黄金销售价格下跌，导致净利润下降。
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	33,420,648.41	108,938,952.78	-69.32	主要是因为本期黄金销售价格下跌，导致净利润下降。
嵩县前河矿业有限责任公司	13,568,147.65	20,928,892.92	-35.17	主要是因为本期黄金销售价格下跌，导致净利润下降。
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	-23,823,786.70	26,873,804.43		主要是因为本期黄金销售价格下跌，矿权摊销成本增加，导致净利润下降。
河南金源黄金矿业有限责任公司	16,112,188.02	52,480,568.50	-69.30	主要是因为本期黄金销售价格下跌，导致净利润下降。
潼关中金黄金矿业有限责任公司	-14,516,841.97	-40,921,424.10	64.53	主要是因为上年安全隐患排查间歇性停产，本期生产恢复正常，导致净利润增加。
辽宁中金黄金有限责任公司	47,185,499.26	114,885,595.25	-58.93	主要是因为本期黄金销售价格下跌，导致净利润下降。
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	32,385,513.37	75,167,451.50	-56.92	主要是因为本期黄金销售价格下跌，导致净利润下降。
托里县金福黄金矿业有限责任公司	-1,020,903.29	-5,468,639.36	81.33	主要是因为上年同期有，本期无研究开发费支出，导致净利润增加。
潼关中金冶炼有限责任公司	-220,760,189.52	22,924,361.88		主要是因为期初采购成本较高和计提存货跌价减值，导致净利润下降。

山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	-2,994,041.66	18,863,486.46		主要是因为本期黄金销售价格下跌，导致净利润下降。
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	-167,087,357.29	42,429,191.17		主要是因为期初采购成本较高和计提存货跌价减值，导致净利润下降。
中国黄金集团夹皮沟矿业公司	-25,827,559.71	36,707,494.34		主要是因为本期黄金销售价格下跌、产销量下降，导致净利润下降。

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

根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%，连续七年位居世界第一；我国黄金消费量达到 1176.40 吨，同比增长 41.36%，首超印度位居全球之首。但 2013 年，由于欧美国家经济的逐步复苏迹象明显、美国缩减 QE 等影响，国际金价持续走低，甚至一度降至 1187 美元/盎司，跌破了世界黄金协会(WGC)统计的黄金生产平均成本线。受此影响，国内外黄金企业 2013 年利润普遍下滑。

进入 2014 年，世界经济仍将延续缓慢复苏态势，其中美欧复苏态势较好，新兴国家资金流出压力加大，新的增长动力源尚不明朗，大国货币政策、贸易投资格局、黄金和大宗商品价格的变化方向都存在不确定性。

产品价格的震荡、资源税的调整和环保税的出台，将削弱中小矿山企业的盈利能力，使得矿业市场公司间的收购兼并更加频繁，现有黄金行业格局将会有所改变。大型黄金矿业公司扩张速度加快，发展势头强劲，而有实力的民营资本也纷纷抢滩矿业市场，行业竞争将日益激烈。

### (二) 公司发展战略

继续扩大资源占有，加强勘查开发，促进技术进步，打造若干旗舰企业和生产基地，提高核心竞争力。形成特色鲜明、高效实用的管理模式，塑造凝聚人心、催人奋进的企业文化，推出一批国内领先、世界先进的科技成果，造就一支懂技术、会管理、识大局的人才队伍，巩固和提高公司竞争力，扩大在行业内的影响力和带动力，努力将公司打造成为世界一流的黄金矿业公司。

### (三) 经营计划

#### 1. 公司 2014 年主要生产经营指标：

2014 年公司计划生产标准金 153.96 吨，矿产金 25.17 吨，冶炼金 24.59 吨；生产电解银 46.77 吨，矿山银 16.74 吨；生产电解铜 8,482.81 吨，矿山铜 14,300 吨；生产硫酸 29.26 万吨；生产铁精粉 12.32 万吨；新增黄金储量 51.62 吨。

#### 2. 公司 2014 年主要工作安排和采取的措施

##### (1) 切实抓好生产管理，确保实现年度生产经营目标

公司将通过分类指导，层层落实，加强生产组织和管理，提高矿山生产机械化、自动化装备水平，提高劳动生产率，确保完成年度目标产量和效益。

##### (2) 加快资源占有步伐，优化资产质量和结构

坚持“优进劣退”的总体原则，进一步优化资产结构和改善资产质量。加快抢占大型资源项目，大力推进现有矿区深部和周边的探矿增储和矿权整合，注重项目的盈利能力和投入产出效果，以最小的成本获取最多的优质资源。

##### (3) 加强项目管控，加快重点工程建设

按照“建设不完，优化不止”的理念，持续优化项目设计，加快大基地建设进度，努力实现“投资省、工期短、质量优、环境美、效益好”的建设目标，最大限度减少投资，快投产，早见效。

##### (4) 强化管理练内功，夯实企业发展基础

一是继续抓紧抓好降本增效工作，通过加强技术创新和技术规范管理，优化矿山和冶炼企

业“五率”等主要生产指标、切实降低成本；二是全面开展对标工作，加快追赶先进步伐，全面提升自身的管理质量和运营水平；三是加强企业管理，深入推进管理提升工作。

(5) 加强科技创新力度，提高科技进步贡献度

加强科技创新和管理，着力解决影响企业生产和经营的关键技术难题。产学研相结合，加强企业间、产业链上下游的合作创新，提高创新效率，降低创新风险。通过技术进步，提升黄金及相关产品的附加值，提高经济效益。

(6) 强化安全环保工作，大力推动生态文明建设

进一步树立和强化安全发展、绿色发展的理念，着力加强安全环保基层、基础和基本功工作，提升企业本质安全度，构建安全生产长效机制。2014 年重点开展五大安全专项检查工作，重点抓好“三废”和粉尘治理达标工程。

(7) 加强与控股股东沟通，加快资产注入速度

与控股股东共同对其现有企业进行摸底和梳理，制定 2014 年资产注入计划时间表，对符合上市条件的优质资产，尽快完成收购，进一步推进黄金主业整体上市工作。

**(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求**

公司 2014 年资本性支出主要是项目建设、地质探矿和资源收购，预计支出约 70 亿元左右，主要通过自有资金、银行贷款和其他融资方式予以解决。

**(五) 可能面对的风险**

1. 产品价格风险

2013 年国际金价出现断崖式下跌，创出 1981 年以来 32 年间最大的年度跌幅，考虑到全球整体复苏延续、美元逐渐走强、国债收益率回升、美联储缩减 QE 并恢复正常货币政策等因素，预计金价整体弱势将在 2014 年延续。有色金属方面，由于国际矿业市场进入深度调整期，铜等有色产品价格走势仍处于下降通道。产品价格下降将压缩公司的利润空间，直接影响公司经济效益。公司将继续加强对国际金融市场和黄金、铜产品价格走势的研究，完善销售策略、流程和制度，通过黄金租赁业务、套期保值业务等手段，不断健全控制价格风险的机制。

2. 资源变化风险

资源分布不平衡，品位变化大，勘探开发向复杂和困难地区延伸，将直接影响公司成本水平。公司将遵循矿业企业发展规律，通过获取优质资源、加快基地建设进度、加强投资效率和质量管理等措施，实现规模效应、提高资源利用率，抵御由于资源变化带来的风险。

3. 财税金融政策变化风险

国家将启动新一轮财税体制改革，新的黄金资源税政策已颁布，营业税改增值税、环境保护费改税等财政政策也将实施，将加大公司的成本压力。公司将通过降本增效，加强技术创新和技术规范管理，优化各项技术经济指标等措施，切实降低企业生产成本。

4. 安全与环保风险

十八大提出大力推进生态文明建设，国家对安全环保的监管要求进一步提高，公司未来的安全环保投入将继续加大。公司将按照“谁做好安全环保工作，谁就掌握未来矿业发展的主动权”的安全环保战略思想，牢固树立安全发展的理念，推行安全确认制，加强现场安全管理，强化安全培训工作，构建安全生产长效机制。不断完善环境监测，实现污染物达标排放和回收循环再利用，提高生态文明和可持续发展能力。

**三、董事师事务所“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. 公司现金分红政策的制定

公司 2012 年度股东大会审议通过了经修订的《公司章程》，进一步完善了公司的分红政策。公司目前的分红政策关于分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，明确了现金分红相对于股票股利在利润分配中的优先顺序。

###### 2. 报告期内执行情况

公司《2012 年度利润分配议案》经 2013 年 5 月 16 日在北京召开的公司 2012 年度股东大会审议通过。本次分配以 2,943,228,797 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.16 元（含税），共计派发股利 470,916,607.52 元，实施后总股本为 2,943,228,797 股。股权登记日为 2013 年 7 月 4 日，除权（除息）日为 2013 年 7 月 5 日，现金红利发放日为 2013 年 7 月 10 日。本次分红事宜已全部执行完毕。

###### 3. 2013 年度利润分配预案

拟以公司 2013 年 12 月 31 日的总股本 2,943,228,797 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.44 元（含税），预计支付现金 129,502,067.07 元，占当年归属于上市公司股东净利润的 30.04%。2013 年度的利润分配方案符合公司章程的相关规定，公司独立董事同意该利润分配方案并发表独立意见。

**(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，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

√ 不适用

##### (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	0.44	0	129,502,067.07	431,071,078.40	30.04
2012 年	0	1.60	0	470,916,607.52	1,557,444,813.39	30.24
2011 年	0	0.50	5	98,107,626.55	1,816,650,505.80	5.40

#### 五、积极履行社会责任的工作情况

##### (一) 社会责任工作情况

###### 1. 规避经营风险，依法合规经营

公司加强资金集中管理和资金管控，降低资金风险和成本；加强权证规范管理，重组整合优质资产，灵活处理不良资产。推进规章制度、经济合同和重要决策的法律审核向生产经营全过程延伸，为公司重大投资决策提供了坚实的法律保障。

###### 2. 践行绿色发展，改善矿区环境

公司牢固树立绿色发展理念，不以牺牲生态环境为代价，投入大量资金用于尾矿治理，污水处理，环境监测，土地复垦和绿化美化，使矿区附近的环境得到了极大改善，多家企业被列为第三批国家级绿色矿山试点单位。

###### 3. 加强安全管理，提高安全标准

为保障员工生命安全，公司按照国家有关部门的要求，积极推行安全确认制，加强现场安全管理。开展了“零容忍、全覆盖”的安全环保大检查以及安全生产重点区域、重点部位百日

专项整治活动等专项检查活动。六大系统、安全标准化和安全生产培训工作进展良好；所有矿山全部通过国家安全标准化三级以上验收，其中湖北三鑫、江西金山和陕西太白等 3 家企业通过了一级验收。

#### 4. 优化人事体系，促进员工发展

公司严格贯彻执行国家《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，依法保障职工的合法权益，优化机构设置和人员配置，加强考核，逐步构建与公司发展阶段相匹配的人事管理体系。通过改善作业环境、建立健康档案、定期开展健康检查等措施保障员工身心健康、建立帮扶体系，切实维护职工权益，为员工排忧解难。

#### 5. 弘扬黄金文化，积极回报社会

公司十分注重企业与社区和谐发展，本着“开发一方，造福区域”的原则，录用当地身体健康、文化素养高的人员为企业员工，坚持“物资采购本地化”等多种方式，实现企业经营效益与地方经济的“双赢”，树立企业的良好社会形象，将中金品牌进一步深入人心。公司所属企业在快速发展的同时，利用发展的成果最大限度的回报社会，推动了所在地区特别是边疆和少数民族地区的经济发展，维护了政治稳定，实现了企业和地方的和谐与共赢。

### **（二）属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明**

公司坚持“科学发展、安全发展、绿色发展”的发展理念，以对员工、企业、社会高度负责的精神，创新管理体制和机制，前瞻性的开展了“安全环保美化绿化工程”，掌握未来矿业发展的主动权，使各企业生产环境明显改善，环保水平得到有效提升。矿山企业实现了生产用水的重复利用、污水零排放或达标排放，对工业固体废物均进行了综合利用或安全处置。2013 年，公司无环境污染事件发生，COD、SO<sub>2</sub>排放量较去年同期分别下降 2.4% 和 2.2%，完成减排年度任务。公司所有权属企业已完成环境监测站建设工作和环境应急预案在当地环保部门的备案工作，可实施企业内部全指标和部分指标监测工作，有效防范了突发环境事件的发生。目前公司已有 11 家企业成为国家级绿色矿山试点单位。



## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

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

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 六、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司第四届董事会第三十四次会议、2012 年度股东大会审议通过了《2013 年预计日常关联交易议案》。	具体内容详见刊登于 2013 年 5 月 17 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的《中金黄金 2013 年日常关联交易公告》。

### 七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	90,200
报告期末对子公司担保余额合计	100,500
公司担保总额情况	
担保总额	100,500
担保总额占公司净资产的比例(%)	8.54
其中:	
直接或间接为资产	55,000

负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	
---------------------------	--

(三) 其他重大合同  
本年度公司无其他重大合同。

### 八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未及履行说明未履行原因	如未及履行说明下一步计划
与股改相关的承诺	其他	中国黄金集团公司	在国家相关政策法规出台后,中国黄金集团公司将支持中金黄金实施管理层股权激励计划。		否	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	中国黄金集团公司	黄金集团将继续恪守不竞争承诺,继续支持中金黄金的黄金业务的发展,将中金黄金作为今后境内黄金资源开发业务整合和发展的唯一平台。为进一步解决同业竞争问题,黄金集团特就进一步避免同业竞争相关事宜承诺如下:黄金集团已将下属企业的权属规范工作列为黄金集团 2011 年的工作重点,全力推进相关工作的开展。黄金集团承诺用 5 年左右时间促使现有正常生产的黄金矿业企业规范完善矿权、土地、房产等资产权属并转让给中金黄金,以逐步消除同业竞争,实现黄金主业的整体上市。	2011 年,期限 5 年	是	是,公司已 于 2014 年 2 月 22 日公布《关于公司控股股东承诺履行进展公告》		

### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	是	
	原聘任	现聘任

境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	280	280
境内会计师事务所审计年限	6	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	35

公司聘任的中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）已与国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）合并，并设立了瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）。鉴于与公司年度审计工作相关的专业人士已转入瑞华会计师事务所（特殊普通合伙），为保持公司外部审计工作的连续性和稳定性，故改聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2013 年度的外部审计机构，负责公司年度财务报告审计等工作。

#### 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### 十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、 股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	2,943,228,797.00	100.00						2,943,228,797.00	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,943,228,797.00	100.00						2,943,228,797.00	100.00

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股币种：人民币

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
股票类						
A 股	2011 年 8 月 4 日	24.97	112,134,561	2011 年 8 月 12 日	112,134,561	

公司于 2011 年 8 月向 7 名特定投资者发行 112,134,561 股股票，本次发行价格：24.97 元/股。7 家投资者以现金认购，合计募集现金人民币 2,799,999,988.17 元。公司于 2011 年 8 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了新增发行 112,134,561 股股份的登记及限售手续。

(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

报告期内没有因送股、配股等原因引起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

单位：股

截止报告期末股东总数		324,984		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		318,714	
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
中国黄金集团公司	国有法人	50.01	1,471,888,685	0	0	无	
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C—CT001 沪	其他	1.35	39,751,580	5,488,052	0	无	
建银国际资本管理(天津)有限公司	其他	1.00	29,500,000	-500,000	0	无	
中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	其他	0.61	17,969,049	-593,376	0	无	
上海彤卉实业有限公司	其他	0.59	17,300,762	0	0	无	
中国人民人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能	其他	0.52	15,171,659	3,299,878	0	无	

宁波青春投资有限公司	其他	0.51	15,000,000	-8,401,080	0	无
中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	其他	0.49	14,480,622	-5,716,878	0	无
中国工商银行—上证50 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.48	14,265,056	2,548,682	0	无
中国证券金融股份有限公司转融通担保证券账户	其他	0.39	11,466,620	11,466,620	0	无
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		
中国黄金集团公司		1,471,888,685		人民币普通股	1,471,888,685	
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C—CT001 沪		39,751,580		人民币普通股	39,751,580	
建银国际资本管理(天津)有限公司		29,500,000		人民币普通股	29,500,000	
中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金		17,969,049		人民币普通股	17,969,049	
上海彤卉实业有限公司		17,300,762		人民币普通股	17,300,762	
中国人民人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能		15,171,659		人民币普通股	15,171,659	
宁波青春投资有限公司		15,000,000		人民币普通股	15,000,000	
中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红		14,480,622		人民币普通股	14,480,622	
中国工商银行—上证50 交易型开放式指数证券投资基金		14,265,056		人民币普通股	14,265,056	
中国证券金融股份有限公司转融通担保证券账户		11,466,620		人民币普通股	11,466,620	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。				

#### 四、 控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1、法人

单位：万元币种：人民币

名称	中国黄金集团公司
单位负责人或法定代表人	宋鑫
成立日期	2003 年 1 月 14 日
注册资本	434,023.80
主要经营业务	从事金、银、铜、钼等有色金属的勘察设计、资源开发、产品生产和销售以及工程总承包等，是集地质勘探、矿山开采、选矿冶炼、产品精炼、

	加工销售、科研开发和工程设计与建设于一体的综合性大型矿业公司。
--	---------------------------------

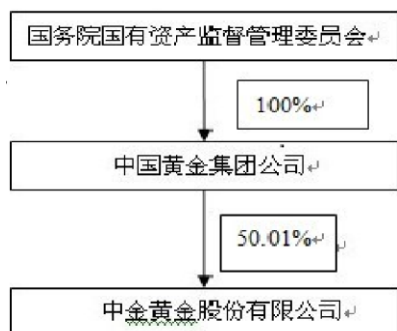
(二) 实际控制人情况

1、 法人

单位：元币种：人民币

名称	国务院国有资产监督管理委员会
----	----------------

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

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
宋鑫	董事	男	51	2013年5月16日	2016年5月16日						42.54
	董事长			2014年2月21日	2016年5月16日						
刘冰	监事会主席	男	50	2013年5月16日	2016年5月16日						42.54
刘丛生	董事	男	58	2013年5月16日	2016年5月16日						42.24
杜海青	董事	男	58	2013年5月16日	2016年5月16日						42.54
魏山峰	董事	男	54	2013年5月16日	2016年5月16日						28.48
王晋定	董事	男	47	2013年5月16日	2016年5月16日						37.08
孔伟平	独立董事	男	44	2013年5月16日	2016年5月16日					8	
周立	独立董事	男	47	2013年5月16日	2016年5月16日					8	
曾绍金	独立董事	男	69	2013年5月16日	2016年5月16日					8	
孙连忠	监事	男	55	2013年5月16日	2016年5月16日						40.52
魏大忠	职工监	男	50	2013年	2016年					31.23	



	事			5月16日	5月16日						
王荣湖	总经理	男	50	2013年5月16日	2016年5月16日	2,555	2,555			53.09	
李跃清	常务副总	男	48	2013年5月16日	2016年5月16日					33.84	
王瑞祥	副总经理	男	51	2013年5月16日	2016年5月16日					47	
屈伟华	副总经理	男	52	2013年5月16日	2016年5月16日					46.94	
梁中扬	副总经理	男	47	2013年5月16日	2016年5月16日					56.99	
任文生	副总经理	男	48	2013年5月16日	2016年5月16日					52.43	
魏浩水	财务负责人	男	47	2013年5月16日	2016年5月16日					26.82	
宋宪彬	董事会秘书	男	58	2013年5月16日	2016年5月16日					28.66	
孙兆学	董事长	男	51	2013年5月16日	2014年2月20日						49.12
张廷军	监事会主席	男	61	2010年5月18日	2013年5月18日						26.08
王富江	董事	男	63	2010年5月18日	2013年5月18日						13
宋权礼	监事	男	49	2010年5月18日	2013年5月18日						27.84
合计	/	/	/	/	/	2,555	2,555		/	401	391.98

宋鑫：曾任中国黄金集团公司副总经理、党委委员，西藏华泰龙矿业开发有限公司董事长，第九届中国青年企业家协会副会长；现任中国黄金集团公司总经理、党委书记，中国黄金协会会长，中金黄金股份有限公司董事长，中国黄金国际资源有限公司董事会主席，中国黄金集团香港有限公司董事会主席，斯凯兰矿业有限公司董事长和授权代表人，西藏嘉尔通矿业开发有限公司董事长。

刘冰：现任中国黄金集团公司副总经理、总会计师、党委委员，中金增储（北京）投资基金有限公司董事长，中金黄金股份有限公司监事会主席，中国黄金国际资源有限公司首席执行官兼执行董事。

刘丛生：现任中国黄金集团公司副总经理、党委委员，中金黄金股份有限公司董事。

杜海青：现任中国黄金集团公司副总经理、党委委员，中金黄金股份有限公司董事。

魏山峰：曾任中国环境监测总站站长、党委书记（正局级），环境保护部环境监测司司长；现任中国黄金集团公司副总经理，中金黄金股份有限公司董事。

王晋定：曾任中国黄金集团公司总经理助理，中金黄金股份有限公司副董事长、总经理、

财务负责人、党委书记；现任中国黄金集团公司副总经理、党委委员，中国黄金协会副会长，中金黄金股份有限公司董事。

孔伟平：现任北京市鑫诺律师事务所执行合伙人，中金黄金股份有限公司独立董事，国投中鲁果汁股份有限公司独立董事，北京市上市公司协会独立董事委员会副主任。

周立：现任清华大学经济管理学院会计系教授，上海宽频科技股份有限公司独立董事，中航重机股份有限公司独立董事，北京三元食品股份有限公司独立董事，北方国际合作股份有限公司独立董事，中金黄金股份有限公司独立董事。

曾绍金：曾任中国地质矿产经济学会常务副理事长，中国矿业联合会常务副会长；现任中国矿业联合会资政，洛阳玻璃股份有限公司独立董事，中茵股份有限公司独立董事，中金黄金股份有限公司独立董事。

孙连忠：曾任中金黄金股份有限公司副总经理；现任中国黄金集团公司副总经理，中金黄金股份有限公司监事，吉尔吉斯董事长，黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司执行董事，中国黄金集团夹皮沟矿业有限责任公司执行董事，中国黄金集团吉林有限公司执行董事。

魏大忠：曾任原经贸部长城律师事务所律师，北京市华城律师事务所合伙人律师，北京市中伦文德律师事务所合伙人律师；现任中金黄金股份有限公司法律事务部经理兼总法律顾问，中金黄金股份有限公司职工监事。

王荣湖：曾任辽宁中金黄金有限责任公司执行董事、总经理，辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司总经理，辽宁新都黄金有限责任公司执行董事，辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司执行董事；现任中金黄金股份有限公司总经理，辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司执行董事。

李跃清：现任中金黄金股份有限公司常务副总经理、中土矿业投资（北京）有限公司董事长、法定代表人。

王瑞祥：现任中金黄金股份有限公司副总经理，河南金源董事长、总经理，嵩原冶炼执行董事。

屈伟华：现任中金黄金股份有限公司副总经理，河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司执行董事，河北宽城满族自治县东梁矿业有限责任公司董事长。

梁中扬：现任中金黄金股份有限公司副总经理，湖北三鑫金铜股份有限公司总经理、董事长、党委书记。

任文生：现任中金黄金股份有限公司副总经理，河南中原黄金冶炼厂有限责任公司董事长。

魏浩水：现任中金黄金股份有限公司财务负责人兼财务部经理。

宋宪彬：曾任中金黄金股份有限公司证券事务代表，中金黄金股份有限公司职工监事；现任中金黄金股份有限公司董事会秘书、董秘事务部（办公室）主任。

孙兆学：曾任中国黄金集团公司总经理、党委书记，中金黄金股份有限公司董事长、中国企业联合会、中国企业家协会第八届理事会副会长、中国黄金协会会长、中国黄金国际资源有限公司董事长。

张廷军：曾任中国黄金集团公司副总经理、党委委员，中金黄金股份有限公司监事会主席。

王富江：曾任中国黄金集团公司副总经理、党委委员，中国黄金职工思想政治工作研究会会长，中国黄金集团公司总经理顾问，中金黄金股份有限公司董事。

宋权礼：曾任中国黄金集团公司党委副书记、纪委书记、副总经理，兼机关党委书记，中金黄金股份有限公司监事。

## 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

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务
宋鑫	中国黄金集团公司	总经理、党委书记
刘冰	中国黄金集团公司	副总经理、总会计师
刘丛生	中国黄金集团公司	副总经理
杜海青	中国黄金集团公司	副总经理

魏山峰	中国黄金集团公司	副总经理
王晋定	中国黄金集团公司	副总经理
孙连忠	中国黄金集团公司	副总经理

(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
孔伟平	北京市鑫诺律师事务所	执行合伙人
	北京上市公司协会独立董事委员会	副主任
	国投中鲁果汁股份有限公司	独立董事
周立	清华大学经济管理学院会计系	教授
	上海宽频科技股份有限公司	独立董事
	北京三元食品股份有限公司	独立董事
	北方国际合作股份有限公司	独立董事
	中航重机股份有限公司	独立董事
曾绍金	中国矿业联合会	资政
	洛阳玻璃股份有限公司	独立董事
	中茵股份有限公司	独立董事

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	公司董事会年初核定对高级管理人员的考核指标和考核办法，年度终结后按照考核评定程序进行绩效考核后确定其薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司根据股东大会通过的《关于独立董事薪酬标准的议案》和《2013 年度董事会对经理层经营业绩考核办法》向独立董事和高级管理人员支付津贴和报酬。
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	401 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
孙兆学	董事长	聘任	董事会换届
	董事长	离任	工作变动
宋鑫	董事长	聘任	工作变动
	董事	聘任	董事会换届
张廷军	监事会主席	离任	监事会换届
王富江	董事	离任	董事会换届
刘冰	董事	离任	董事会换届
	监事会主席	聘任	监事会换届
刘丛生	董事	聘任	董事会换届
杜海青	董事	聘任	董事会换届
魏山峰	董事	聘任	董事会换届

王晋定	董事	聘任	董事会换届
孙连忠	监事	聘任	监事会换届
宋权礼	监事	离任	监事会换届
魏大忠	职工监事	聘任	工作变动、监事会换届
孔伟平	独立董事	聘任	董事会换届
周立	独立董事	聘任	董事会换届
曾绍金	独立董事	聘任	董事会换届
王荣湖	总经理	聘任	董事会换届重新聘任
李跃清	董事会秘书	解任	工作变动
	常务副总	聘任	董事会换届重新聘任
王瑞祥	副总经理	聘任	董事会换届重新聘任
屈伟华	副总经理	聘任	董事会换届重新聘任
梁中扬	副总经理	聘任	董事会换届重新聘任
任文生	副总经理	聘任	董事会换届重新聘任
魏浩水	财务负责人	聘任	董事会换届重新聘任
宋宪彬	职工监事	解任	工作变动
	董事会秘书	聘任	董事会换届聘任

## 五、 母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	113
主要子公司在职员工的数量	28,520
在职员工的数量合计	28,633
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	22,655
销售人员	321
技术人员	1,686
财务人员	384
行政人员	1,841
管理人员	1,746
合计	28,633
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	109
本科	1,513
大专	3,304
中专	2,626
高中	7,498
初中及以下	13,583
合计	28,633

### (二) 薪酬政策

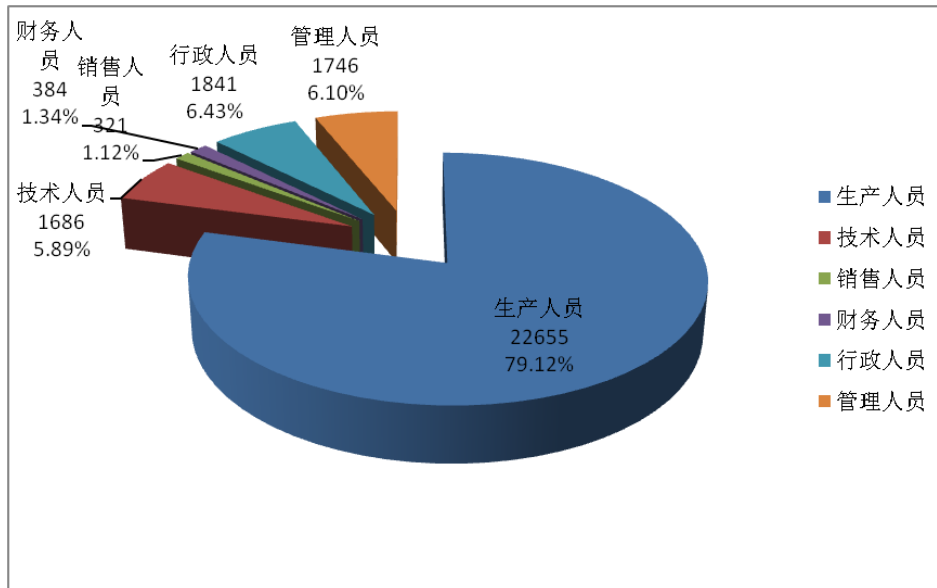
.一是将有限的工资增量更多的用于解决效率问题，向核心技术岗位及生产一线职工倾斜，

对降本增效取得实际效果的企业进行奖励，发挥工资总额的激励作用；二是加大对企业内部收入不合理差距的调节力度，设定了高管人员与职工收入差距的合理倍数，对超过合理倍数的企业高管人员工资水平进行了调控。三是切实提高低收入职工收入水平，按照企业所在地最低工资标准的调整幅度，调整企业职工工资。

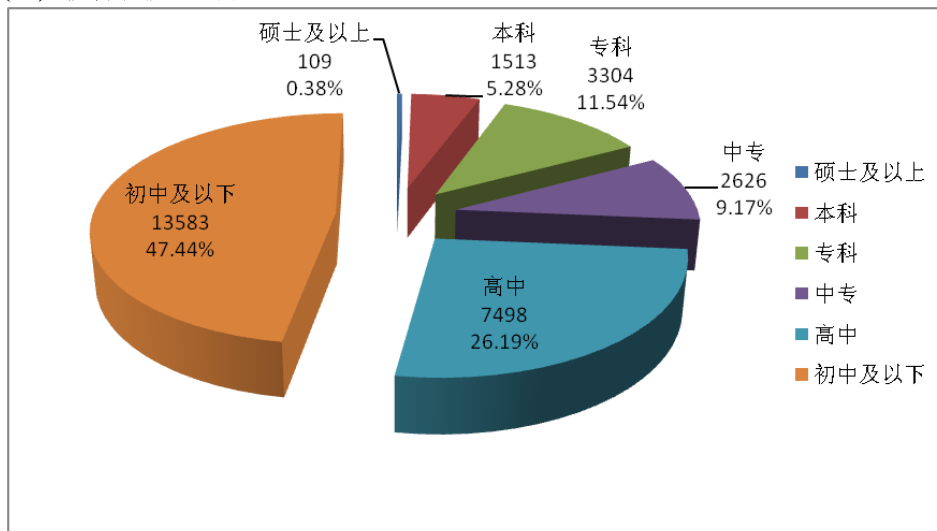
### (三) 培训计划

以高管队伍建设为重点，全面提升高管队伍素质、推进青年后备人才培养；搭建新员工入职培训体系，试点青年技工统一培养；开展技能竞赛、班组管理提升及设备操作维护专题培训，指导企业开展内外交流学习；明确基地企业年度培训重点工作任务，加快人才培养基地平台建设，深入推进人才开发体系建设。

### (四) 专业构成统计图



### (五) 教育程度统计图



## 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

公司在报告期内严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，加强改进信息披露工作、投资者关系管理工作，强化和完善对所属公司的管理，公司规范运作水平得到进一步提高。报告期内公司按照有关规定，结合公司实际情况，修订了《公司章程》等制度。公司今后将严格贯彻中国证监会、北京证监局和上海证券交易所的具体要求，规范运作、健全评价机制、完善公司治理结构，同时强化监管，努力推动治理水平更上一个台阶。

1、股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》和《股东大会议事规则》的规定执行，公司能够确保股东的合法权益；特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分地行使自己的权利；对公司的关联交易的决策和程序有明确的规定，在股东大会审议涉及关联交易事项时，关联股东回避表决，确保关联交易的公平合理。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司与控股股东除了在资产关系上是投资和被投资的关系外，是各自独立的法人实体。控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，没有占用公司资金或要求公司为其担保或替他人担保；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面完全分开，公司董事会、监事会和内部经营管理机构能够独立运作。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》的规定选举董事，公司独立董事占全体董事的三分之一。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会按照《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》开展工作，公司董事熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

4、关于监事和监事会：公司严格按照《公司章程》规定的监事选聘程序选举监事。职工代表监事占三分之一，符合法律、法规的要求。当选的监事能够认真履行监事职责。监事会本着对全体股东负责的态度，对公司的财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于利益相关者：公司能够充分尊重和维持银行及其他债权人、职工、客户、供应商、消费者等其他利益相关者的合法权益，认真履行社会责任，共同推进公司持续健康发展。

6、关于信息披露与透明度：公司严格按照法律法规、《公司章程》以及制定的《公司信息披露制度》、《公司投资者关系管理办法》的有关规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，包括公司治理信息、股东权益信息等，保证所有股东有平等的机会获得公司的各种信息。

7、关于内幕信息管理工作：公司严格按照有关规定规范内幕信息的管理和对外部报送信息的登记和备案。通过与内幕信息使用相关人员签订保密协议、签署保密提醒函等方式，防止有关人员利用内幕信息从事内幕交易的行为，制定了《中金黄金股份有限公司对外信息报送和使用管理制度》、《中金黄金股份有限公司内幕信息及知情人管理制度》，进一步规范了公司对信息知情人的管理工作，并认真按照制度的规定执行。

8、关于绩效评价与激励约束机制：公司董事会下设薪酬与考核委员会，并建立了相应的工作细则。同时结合实际制定了一整套对公司高级管理人员的绩效评价标准和程序，建立了与之相应的激励约束机制，并在考核中实施。

9、关于同业竞争和关联交易：公司及控股股东中国黄金集团公司近年来一直积极贯彻中国证监会的要求“解决同业竞争、减少关联交易”，并取得了较好成果，集团公司孵化注资，支持股份公司发展得到相关管理部门肯定。

黄金集团立时，继承了此前中国黄金总公司持有的黄金矿业资产，并取得了一批国家注入的黄金矿产资源和企业，随后通过履行国务院赋予的从事黄金等矿产资源的勘探、开采、选冶等职责，陆续勘探形成了新的黄金矿产资源，同时还收购了一些其他黄金矿业企业，黄金集团及其下属企业目前从事的业务包括黄金等有色金属的勘查、采选、冶炼业务，由此形成了黄金

集团及其下属部分企业与中金黄金之间目前存在的部分业务相类似的情形和关联交易。由于黄金产品的特殊性，我国黄金行业的最终产品标准金基本均通过上海黄金交易所公开市场价格实现销售，销售价格完全公开透明，市场流动性充分，单一交易方的销售量不足以影响成交价格，因此上述业务类似的状况并不会对中金黄金的利益构成实质影响。

根据一直以来黄金集团向中金黄金作出的非竞争承诺，黄金集团会将境内黄金资源逐步注入中金黄金，争取彻底解决黄金集团下属企业与中金黄金之间的同业竞争和关联交易问题。

截止目前黄金集团遵照有关承诺，按计划分期分批通过各种形式向公司注入企业 25 家。通过上述的资产收购，进一步增强了中金黄金的资源控制量及未来发展潜力，减少了与黄金集团之间的同业竞争和关联交易。

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年度股东大会	2013 年 5 月 16 日	1、《2012 年度董事会工作报告》；2、《2012 年度监事会工作报告》；3、《2012 年度财务决算报告》；4、《2012 年度利润分配议案》；5、《2012 年年度报告》及其摘要；6、《2013 年日常关联交易议案》；7、《关于聘请会计师事务所的议案》；8、《关于发行短期融资券的议案》；9、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次发行短期融资券相关事项的议案》；10、《募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》；11、《关于募集资金变更使用用途的议案》；12、《关于调整独立董事津贴的议案》；13、《关于参与出资设立中国黄金集团财务有限责任公司的议案》；14、《关于公司董事会换届选举的议案》；15、《关于公司监事会换届选举的议案》；16、《关于修改公司章程的议案》；17、《关于河南中原黄金冶炼厂有限责任公司实施整体搬迁升级改造项目的议案》；18、《关于江西金山矿业有限公司为控股子公司提供担保的议案》。	全部通过	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2013 年 5 月 17 日

### 三、 董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

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
孙兆学	否	9	6	2	0	3	是	0
宋鑫	否	9	9	5	0	0	否	0
刘丛生	否	9	9	5	0	0	否	0
杜海青	否	9	9	5	0	0	否	1
魏山峰	否	6	6	4	0	0	否	0
王晋定	否	6	6	4	0	0	否	0
孔伟平	是	9	9	5	0	0	否	1
周立	是	9	9	5	0	0	否	0
曾绍金	是	9	7	5	2	0	否	1
刘冰	否	3	3	1	0	0	否	0
王富江	否	3	3	1	0	0	否	0

董事长孙兆学先生由于工作变动原因未能出席公司第五届董事会第四次、第五次、第六次会议。

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	5

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	独立董事提出异议的有关事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注
孔伟平	《关于调整独立董事津贴的议案》	独立董事每人每年工作津贴由6万元（税前）调整为8万元（税前）。	否	

独立董事对公司有关事项提出异议的说明：鉴于目前市场和公司的实际情况，建议津贴标准维持现状。

### 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、 报告期内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



公司制定了《2013 年中金黄金股份有限公司董事会对经理层经营业绩绩效考核办法》，由董事会薪酬与考核委员会结合董事会下达的年度经营指标完成情况，对公司高级管理人员的业绩和绩效进行考评。薪酬与考核委员会根据评定结果，形成决议经董事会批准后执行。今后公司将根据实际情况不断完善考评和激励机制。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

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。

内部控制自我评价报告详见附件

### 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

瑞华会计师事务所对公司内部控制出具标准无保留意见审计报告。

内部控制审计报告详见附件

### 三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司第三届董事会第三十五次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。本报告期内，公司未出现发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师曹彬、杨磊审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、 审计报告

瑞华审字[2014]第 01500188 号

中金黄金股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中金黄金股份有限公司的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 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。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中金黄金股份有限公司 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：曹彬  
中国注册会计师：杨磊  
二〇一四年四月十七日

二、 财务报表

合并资产负债表  
2013 年 12 月 31 日

编制单位:中金黄金股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	1,525,872,321.90	2,271,678,141.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	22,768,890.18	21,498,265.28
应收账款	七、3	157,537,348.88	290,758,080.24
预付款项	七、5	1,204,198,204.21	979,489,002.74
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、4	214,632,087.93	210,224,901.96
买入返售金融资产			
存货	七、6	3,359,003,002.84	3,678,478,763.45
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	23,550,584.68	1,769,861.93
流动资产合计		6,507,562,440.62	7,453,897,017.13
<b>非流动资产:</b>			
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	七、8	146,091,230.62	109,168,753.18
投资性房地产	七、9	38,689,622.18	40,452,822.14
固定资产	七、10	6,614,932,065.41	5,820,740,666.59
在建工程	七、11	3,675,481,983.36	2,073,285,386.91
工程物资	七、12	13,361,855.60	6,487,731.23
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、13	4,562,438,209.89	4,626,492,081.46
开发支出			
商誉	七、14	682,408,447.41	643,233,562.09
长期待摊费用	七、15	901,952,355.52	630,540,730.26

递延所得税资产	七、16	280,487,097.97	90,937,959.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,915,842,867.96	14,041,339,693.53
资产总计		23,423,405,308.58	21,495,236,710.66
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、19	2,000,003,556.00	1,559,532,727.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七、20	16,874,493.32	
应付账款	七、21	1,452,498,431.52	1,564,884,507.62
预收款项	七、22	325,530,520.98	398,248,661.59
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、23	210,609,001.19	218,973,807.75
应交税费	七、24	331,838,800.19	503,361,638.65
应付利息	七、25	50,123,186.35	58,714,440.85
应付股利	七、26	97,819,767.27	101,325,284.38
其他应付款	七、27	1,215,943,532.94	1,044,448,556.90
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	七、29	1,303,305,204.80	132,264,728.43
其他流动负债	七、30	600,880,400.00	600,000,000.00
流动负债合计		7,605,426,894.56	6,181,754,353.17
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七、31	2,884,095,002.00	817,870,456.00
应付债券	七、32		1,200,000,000.00
长期应付款	七、33	87,069,551.88	105,374,756.68
专项应付款	七、34	54,080,000.00	1,940,000.00
预计负债	七、28	4,740,695.62	5,420,645.62
递延所得税负债	七、16	801,181,227.64	830,842,351.69
其他非流动负债	七、35	215,006,477.13	307,850,556.50
非流动负债合计		4,046,172,954.27	3,269,298,766.49
负债合计		11,651,599,848.83	9,451,053,119.66
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）	七、36	2,943,228,797.00	2,943,228,797.00
资本公积	七、37	1,660,524,120.37	1,691,607,967.09
减：库存股			
专项储备	七、38	17,991,465.15	23,351,458.41
盈余公积	七、39	521,056,774.91	414,262,783.15

一般风险准备			
未分配利润	七、40	4,832,242,567.39	4,978,882,088.27
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		9,975,043,724.82	10,051,333,093.92
少数股东权益		1,796,761,734.93	1,992,850,497.08
所有者权益合计		11,771,805,459.75	12,044,183,591.00
负债和所有者权益 总计		23,423,405,308.58	21,495,236,710.66

法定代表人：宋鑫 主管会计工作负责人：魏浩水 会计机构负责人：魏浩水

### 母公司资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：中金黄金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		584,734,815.21	1,244,402,565.24
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	97,219,124.73	111,928,175.43
预付款项		172,458,623.71	142,066,461.31
应收利息			
应收股利		283,581,244.69	114,578,489.03
其他应收款	十三、2	6,716,501,105.84	4,882,764,309.97
存货		226,831,500.00	
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			
流动资产合计		8,081,326,414.18	6,495,740,000.98
<b>非流动资产：</b>			
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	十三、3	5,681,182,013.74	5,385,488,264.08
投资性房地产			
固定资产		29,371,677.90	30,843,411.93
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		500,000.00	500,000.00
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		125,623,413.78	85,274,185.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,836,677,105.42	5,502,105,861.01
资产总计		13,918,003,519.60	11,997,845,861.99
<b>流动负债：</b>			
短期借款			600,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		975,401,627.03	1,245,333,215.20
预收款项		65,627,559.37	26,269,222.10
应付职工薪酬		9,842,650.76	13,805,192.14
应交税费		440,745.68	9,697,835.82
应付利息		46,960,000.00	57,296,708.32
应付股利			
其他应付款		246,362,157.70	154,098,219.39
一年内到期的非流动 负债		1,200,000,000.00	
其他流动负债		600,000,000.00	600,000,000.00
流动负债合计		3,144,634,740.54	2,706,500,392.97
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,785,000,000.00	700,000,000.00
应付债券			1,200,000,000.00
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		2,785,000,000.00	1,900,000,000.00
负债合计		5,929,634,740.54	4,606,500,392.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,943,228,797.00	2,943,228,797.00
资本公积		2,075,003,319.62	2,075,003,319.62
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		450,717,188.04	343,923,196.28
一般风险准备			
未分配利润		2,519,419,474.40	2,029,190,156.12
所有者权益（或股东权益） 合计		7,988,368,779.06	7,391,345,469.02
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		13,918,003,519.60	11,997,845,861.99

法定代表人：宋鑫 主管会计工作负责人：魏浩水 会计机构负责人：魏浩水

合并利润表  
2013 年 1—12 月

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		30,491,124,501.49	36,051,804,515.42
其中：营业收入	七、41	30,491,124,501.49	36,051,804,515.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,609,221,798.34	33,246,364,623.67
其中：营业成本	七、41	27,561,330,054.44	31,315,947,351.77
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、42	77,404,216.92	71,257,760.86
销售费用	七、43	56,409,999.68	62,396,821.87
管理费用	七、44	1,555,997,438.41	1,517,172,988.27
财务费用	七、45	170,895,308.27	214,716,544.71
资产减值损失	七、47	187,184,780.62	64,873,156.19
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）	七、46	9,179,107.36	6,245,898.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、46	4,322,477.44	6,042,824.03
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		891,081,810.51	2,811,685,790.06
加：营业外收入	七、48	143,545,425.20	156,623,176.47
减：营业外支出	七、49	72,058,640.37	85,931,438.67
其中：非流动资产处置损失	七、49	7,097,284.59	12,160,045.40
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		962,568,595.34	2,882,377,527.86
减：所得税费用	七、50	284,062,911.61	795,002,262.48
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		678,505,683.73	2,087,375,265.38
归属于母公司所有者的净利润		431,071,078.40	1,557,444,813.39
少数股东损益		247,434,605.33	529,930,451.99
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、51	0.15	0.53



(二) 稀释每股收益	七、51	0.15	0.53
七、其他综合收益	七、52		34,669,238.57
八、综合收益总额		678,505,683.73	2,122,044,503.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		431,071,078.40	1,592,114,051.96
归属于少数股东的综合收益总额		247,434,605.33	529,930,451.99

法定代表人：宋鑫 主管会计工作负责人：魏浩水 会计机构负责人：魏浩水

**母公司利润表**  
2013 年 1—12 月

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	十三、4	7,105,001,271.54	8,580,949,212.14
减：营业成本	十三、4	7,048,299,266.22	8,512,877,820.96
营业税金及附加		248,643.78	130,767.83
销售费用		1,994,169.54	2,012,020.44
管理费用		53,567,859.73	59,953,111.71
财务费用		-49,909,476.38	-29,734,133.02
资产减值损失		112,430,228.20	77,633,542.90
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、5	1,096,289,240.00	1,306,781,861.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、5	2,671,749.66	6,042,824.03
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,034,659,820.45	1,264,857,942.58
加：营业外收入		11,500,000.00	
减：营业外支出		4,606,861.82	3,018,706.17
其中：非流动资产处置损失			18,706.17
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,041,552,958.63	1,261,839,236.41
减：所得税费用		-26,386,958.93	96,030.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,067,939,917.56	1,261,743,206.41
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		1,067,939,917.56	1,261,743,206.41

法定代表人：宋鑫 主管会计工作负责人：魏浩水 会计机构负责人：魏浩水

**合并现金流量表**  
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,323,172,012.97	35,900,770,853.84
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		592,754.31	31,733.79
收到其他与经营活动有关的现金	七、53	691,998,048.09	612,608,225.41
经营活动现金流入小计		31,015,762,815.37	36,513,410,813.04
购买商品、接受劳务支付的现金		26,207,098,726.85	29,938,797,737.96
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		1,739,023,507.39	1,548,271,017.46
支付的各项税费		1,280,278,218.39	1,509,107,901.93
支付其他与经营活动有关的现金	七、53	976,349,312.60	1,069,931,500.85
经营活动现金流出小计		30,202,749,765.23	34,066,108,158.20
经营活动产生的现金流量净额	七、54	813,013,050.14	2,447,302,654.84
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			2,582,681.89
取得投资收益收到的现金		115,000.00	203,159.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,086,532.42	8,129,137.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,694,398.61	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,895,931.03	10,914,978.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,761,739,900.50	1,611,486,490.25
投资支付的现金		25,659,098.00	91,590,000.00

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		48,108,028.72	42,262,352.26
支付其他与投资活动有关的现金	七、53	21,369,580.00	84.72
投资活动现金流出小计		2,856,876,607.22	1,745,338,927.23
投资活动产生的现金流量净额		-2,848,980,676.19	-1,734,423,948.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		7,624,522.87	42,749,866.02
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,624,522.87	42,749,866.02
取得借款收到的现金		5,686,349,920.00	3,142,073,266.67
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、53	150,000.00	77,925,000.00
筹资活动现金流入小计		5,694,124,442.87	3,262,748,132.69
偿还债务支付的现金		3,226,919,273.43	3,318,232,560.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,171,917,856.34	817,943,319.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		393,776,230.45	435,402,000.26
支付其他与筹资活动有关的现金	七、53	16,500,000.00	218,312,500.00
筹资活动现金流出小计		4,415,337,129.77	4,354,488,379.39
筹资活动产生的现金流量净额		1,278,787,313.10	-1,091,740,246.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、54	-757,180,312.95	-378,861,540.71
加：期初现金及现金等价物余额	七、54	2,271,678,141.53	2,650,539,682.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、54	1,514,497,828.58	2,271,678,141.53

法定代表人：宋鑫 主管会计工作负责人：魏浩水 会计机构负责人：魏浩水

**母公司现金流量表**

2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,227,301,994.02	8,591,159,717.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,030,921,437.98	25,225,675,683.98
经营活动现金流入小计		28,258,223,432.00	33,816,835,401.17
购买商品、接受劳务支付的现金		6,969,073,183.71	7,562,700,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		34,491,692.40	27,232,256.71
支付的各项税费		40,555,436.82	6,033,515.02

支付其他与经营活动有关的现金		22,896,521,365.70	26,298,595,404.05
经营活动现金流出小计		29,940,641,678.63	33,894,561,175.78
经营活动产生的现金流量净额	十三、6	-1,682,418,246.63	-77,725,774.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		248,843,628.21	279,414,888.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			90,000.00
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		248,843,628.21	279,504,888.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,606.00	1,706,536.00
投资支付的现金		50,500,000.00	136,600,000.00
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		50,548,606.00	138,306,536.00
投资活动产生的现金流量净额		198,295,022.21	141,198,352.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,400,000,000.00	1,900,000,000.00
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		3,400,000,000.00	1,900,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,915,000,000.00	2,250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		654,544,525.61	288,206,973.49
支付其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00	6,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,575,544,525.61	2,544,206,973.49
筹资活动产生的现金流量净额		824,455,474.39	-644,206,973.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	十三、6	-659,667,750.03	-580,734,395.26
加：期初现金及现金等价物余额	十三、6	1,244,402,565.24	1,825,136,960.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十三、6	584,734,815.21	1,244,402,565.24

法定代表人：宋鑫 主管会计工作负责人：魏浩水 会计机构负责人：魏浩水

合并所有者权益变动表  
2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

中金黄金股份有限公司 2013 年年度报告

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	2,943,228,797.00	1,691,607,967.09		23,351,458.41	414,262,783.15		4,978,882,088.27		1,992,850,497.08	12,044,183,591.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	2,943,228,797.00	1,691,607,967.09		23,351,458.41	414,262,783.15		4,978,882,088.27		1,992,850,497.08	12,044,183,591.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-31,083,846.72		-5,359,993.26	106,793,991.76		-146,639,520.88		-196,088,762.15	-272,378,131.25
（一）净利润							431,071,078.40		247,434,605.33	678,505,683.73
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							431,071,078.40		247,434,605.33	678,505,683.73
（三）所有者投入和减少资本		-31,083,846.72							-52,047,340.48	-83,131,187.20
1.所有者投入资本									1,503,580.78	1,503,580.78
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		-31,083,846.72							-53,550,921.26	-84,634,767.98
（四）利润分配					106,793,991.76		-577,710,599.28		-390,270,713.34	-861,187,320.86
1.提取盈余公积					106,793,991.76		-106,793,991.76			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配							-470,916,607.52		-390,270,713.34	-861,187,320.86
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										

中金黄金股份有限公司 2013 年年度报告

(六) 专项储备				-5,359,993.26					-1,205,313.66	-6,565,306.92
1. 本期提取				122,860,450.43					39,664,892.83	162,525,343.26
2. 本期使用				128,220,443.69					40,870,206.49	169,090,650.18
(七) 其他										
四、本期期末余额	2,943,228,797.00	1,660,524,120.37		17,991,465.15	521,056,774.91		4,832,242,567.39		1,796,761,734.93	11,771,805,459.75

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	1,962,152,531.00	2,872,393,012.00		25,768,796.59	288,088,462.51		3,586,309,764.57		1,556,112,877.61	10,290,825,444.28	
二、会计政策变更											
三、前期差错更正											
四、其他											
二、本年年初余额	1,962,152,531.00	2,872,393,012.00		25,768,796.59	288,088,462.51		3,586,309,764.57		1,556,112,877.61	10,290,825,444.28	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	981,076,266.00	-1,180,785,044.91		-2,417,338.18	126,174,320.64		1,392,572,323.70		436,737,619.47	1,753,358,146.72	
(一) 净利润							1,557,444,813.39		529,930,451.99	2,087,375,265.38	
(二) 其他综合收益		34,669,238.57								34,669,238.57	
上述(一)和(二)小计		34,669,238.57					1,557,444,813.39		529,930,451.99	2,122,044,503.95	
(三) 所有者投入和减少资本		-180,062,995.56					5,094,435.58		330,450,158.47	155,481,598.49	
1. 所有者投入资本									43,299,866.02	43,299,866.02	
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他		-180,062,995.56					5,094,435.58		287,150,292.45	112,181,732.47	
(四) 利润分配					126,174,320.64		-224,281,947.19		-421,704,400.22	-519,812,026.77	
1. 提取盈余公积					126,174,320.64		-126,174,320.64				
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配							-98,107,626.55		-421,704,400.22	-519,812,026.77	
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转	981,076,266.00	-1,035,391,287.92					54,315,021.92			0.00	
1. 资本公积转	981,076,266.00	-981,076,266.00									

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		-54,315,021.92				54,315,021.92			
(六) 专项储 备				-2,417,338.18				-1,938,590.77	-4,355,928.95
1. 本期 提取				72,015,031.49				72,304,744.93	144,319,776.42
2. 本期 使用				74,432,369.67				74,243,335.70	148,675,705.37
(七) 其他									
四、本 期期末 余额	2,943,228,797.00	1,691,607,967.09		23,351,458.41	414,262,783.15		4,978,882,088.27	1,992,850,497.08	12,044,183,591.00

法定代表人：宋鑫 主管会计工作负责人：魏浩水 会计机构负责人：魏浩水

母公司所有者权益变动表  
2013 年 1—12 月

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	2,943,228,797.00	2,075,003,319.62			343,923,196.28		2,029,190,156.12	7,391,345,469.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,943,228,797.00	2,075,003,319.62			343,923,196.28		2,029,190,156.12	7,391,345,469.02
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）					106,793,991.76		490,229,318.28	597,023,310.04
（一）净利润							1,067,939,917.56	1,067,939,917.56
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,067,939,917.56	1,067,939,917.56
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益 的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					106,793,991.76		-577,710,599.28	-470,916,607.52
1. 提取盈余公积					106,793,991.76		-106,793,991.76	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分 配							-470,916,607.52	-470,916,607.52
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	2,943,228,797.00	2,075,003,319.62			450,717,188.04		2,519,419,474.40	7,988,368,779.06

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	1,962,152,531.00	3,021,213,385.62			217,748,875.64		991,728,896.90	6,192,843,689.16
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,962,152,531.00	3,021,213,385.62			217,748,875.64		991,728,896.90	6,192,843,689.16
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	981,076,266.00	-946,210,066.00			126,174,320.64		1,037,461,259.22	1,198,501,779.86

中金黄金股份有限公司 2013 年年度报告

(一) 净利润						1,261,743,206.41	1,261,743,206.41
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						1,261,743,206.41	1,261,743,206.41
(三)所有者投入和减少资本		34,866,200.00					34,866,200.00
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		34,866,200.00					34,866,200.00
(四) 利润分配				126,174,320.64		-224,281,947.19	-98,107,626.55
1. 提取盈余公积				126,174,320.64		-126,174,320.64	
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配						-98,107,626.55	-98,107,626.55
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转	981,076,266.00	-981,076,266.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	981,076,266.00	-981,076,266.00					
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(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	2,943,228,797.00	2,075,003,319.62		343,923,196.28		2,029,190,156.12	7,391,345,469.02

法定代表人：宋鑫 主管会计工作负责人：魏浩水 会计机构负责人：魏浩水



## 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、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 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刊上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

董事长：宋鑫  
中金黄金股份有限公司  
2014年4月17日

**中金黄金股份有限公司**  
**2013年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

中金黄金股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2000年6月23日,系经国家经贸委国经贸企改[2000]563号文批准,由中国黄金集团公司(原中国黄金总公司,主发起人)、中信国安集团公司(受让中信国安黄金有限责任公司股权)、河南豫光金铅集团有限责任公司、西藏自治区矿业开发总公司、山东莱州黄金(集团)有限公司、天津天保控股有限公司和天津市宝银号贵金属有限公司共七家发起人共同发起设立的股份公司。本公司总部位于北京市东城区柳荫公园南街1号,本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事黄金采选、冶炼、销售。本集团主要生产黄金产品,属于金矿采选行业。

2003年8月公司经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2003]71号”文核准向社会公众发行人民币普通股10,000万股,并于2003年8月14日在上海证券交易所挂牌交易。本公司股票简称“中金黄金”,股票代码600489。

本公司设立时中国黄金集团公司投入的经营性净资产以1999年6月30日为评估基准日,由北京兴业会计师事务所有限公司评估,出具了兴会评报字(1999)第221号评估报告,并经财政部财评字[2000]92号文批复确认,主发起人中国黄金集团公司将其所属经评估确认的原陕西东桐峪金矿、河北峪耳崖金矿、河南中原黄金冶炼厂的经营性资产、负债和拥有的山西大同黄金矿业有限责任公司40%的股权共计22,312.68万元以及现金2,000万元投入到本公司,按65.54%折为国家股159,353,900股。其他六家发起人投入现金3,150万元,按65.54%折为法人股20,646,100股,其中:中信国安集团公司投入现金2,000万元,折合国有法人股13,108,700股,占总股本的7.29%;河南豫光金铅集团有限责任公司投入现金500万元,折合国有法人股3,277,200股,占总股本的1.82%;西藏自治区矿业开发总公司投入现金350万元,折合国有法人股2,294,000股,占总股本的1.28%;山东莱州黄金(集团)有限公司、天津天保控股有限公司分别投入现金100万元,各折合国有法人股655,400股,各占总股本的0.36%;天津市宝银号贵金属有限公司投入现金100万元,折合法人股655,400股,占总股本的0.36%。上述出资已经武汉众环会计师事务所有限责任公司审验,并出具了武众会(2000)245号《验资报告》。

2003年公司经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2003]71号”文核准,向社会公众发行人民币普通股10,000万股。公司已于2003年7月30日以每股发行价格人民币4.05元,公开发行了每股面值1.00元的社会公众股10,000万股。此次增资经武汉众环会计师事务所有限责任公司以武众会(2003)453号《验资报告》审验。

2006年5月,经国资委国资产权[2006]570号文件批复,公司发起人股东西藏自治区矿业开发总公司将其持有本公司的2,294,000股转让给西藏公路工程总公司。

2006年5月29日,本公司召开股权分置改革相关股东会议,会议以现场投票、网络投票等表决方式审议通过了公司的股权分置改革方案。方案主要内容为:“方案实施股权登记日在册的流通股股东每持有10股流通股将获得公司非流通股股东支付的2.8股股票对价,方案实施后公司所有非流通股股东所持有的公司股份即获得上市流通权”。股权分置改革方案实施日期为2006年6月14日,非流通股股东为获取上市流通权向流通股股东支付对价股份数量为28,000,000股。2007年6月14日,有限售条件的流通股17,434,485股上市流通。

2007年8月26日本公司与控股股东中国黄金集团公司签署了《以资产认购非公开发

行股票协议》，中国黄金集团公司以其持有的陕西太白黄金矿业有限责任公司77.2%的股权、内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司82%的股权、河南金源黄金矿业有限责任公司51%的股权、湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司55%的股权、广西凤山天承黄金矿业有限责任公司100%的股权和拥有的全资企业辽宁五龙黄金矿业有限责任公司、辽宁中金黄金有限责任公司、辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司、黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司100%的权益（统称：目标资产）作价认购公司本次发行的部分股份，根据目标资产公允价值和中國黄金集团公司的认购价格（人民币36.96元/股），本公司向中国黄金集团公司非公开发行的人民币普通股为53,725,325股。本公司已于2008年2月15日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次发行股票的登记手续。

2008年2月27日，本公司向八家特定投资者非公开发行25,641,025股人民币普通股（A股），发行价格为78.00元/股，募集资金净额为1,915,446,098.00元。公司已于2008年2月28日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了发行股票的登记及股票限售手续。本公司增资后的股本为人民币359,366,350.00元，中国黄金集团公司持有本公司188,290,840股，持股比例为52.40%。

根据2009年5月19日股东大会通过的2008年度利润分配议案，本公司以359,366,350股为基数，向全体股东每10股转增12股，转增后的股本为790,605,970股，股本变更为790,605,970.00元。

根据2010年5月18日股东大会通过的2009年度利润分配议案，本公司以790,605,970股为基数，向全体股东每10股转增8股，转增后的股本为1,423,090,746股，股本变更为1,423,090,746.00元。

根据2011年4月15日股东大会通过的2010年度利润分配方案，本公司以1,423,090,746股为基数，向全体股东每10股转增3股，转增后的股本为1,850,017,970股，股本变更为1,850,017,970.00元；根据本公司2011年第一次临时股东大会决议，并经国务院国有资产监督管理委员会《关于核准中金黄金股份有限公司非公开发行股票批复》及中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1181号”文批复，2011年8月8日，本公司向特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）112,134,561股，每股面值1.00元，股本变更为1,962,152,531.00元。

根据2012年6月26日股东大会通过的2011年度利润分配议案，本公司以1,962,152,531股为基数，向全体股东每10股转增5股，转增后的股本为2,943,228,797股，股本变更为2,943,228,797.00元。截止2013年12月31日，中国黄金集团公司持有本公司1,471,888,685股，持股比例为50.01%。

截止2013年12月31日，本公司注册资本：人民币2,943,228,797.00元；注册号：100000000041214；经营范围：黄金、有色金属的地质勘查、采选、冶炼的投资与管理；黄金生产的副产品加工、销售；黄金生产所需原材料、燃料、设备的仓储、销售；黄金生产技术的研究开发、咨询服务；高纯度黄金制品的生产、加工、批发；进出口业务；商品展销。注册地址：北京市东城区柳荫公园南街1号5-7层；法定代表人：孙兆学。

本公司下设资源开发部、生产管理部、运营管理部、市场营销部、财务部、人事部、董秘事务部等部门；拥有30家二级控股或全资子公司，分别为甘肃省天水李子金矿有限公司、湖北三鑫金铜股份有限公司、山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司、苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司、潼关中金黄金矿业有限责任公司、潼关中金冶炼有限责任公司、陕西太白黄金矿业有限责任公司、内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司、河南金源黄金矿业有限责任公司、湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司、广西凤山天承黄金矿业有限责任公司、辽宁中金黄金有限责任公司、辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司、黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司、陕西久盛矿业投资管理有限公司、河北中金黄

金矿业有限责任公司、河南中原黄金冶炼厂有限责任公司、河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司、中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司、中国黄金集团夹皮沟矿业有限责任公司、嵩县前河矿业有限责任公司、河南秦岭黄金矿业有限责任公司、河北金厂峪矿业有限责任公司、河北中金黄金有限公司、嵩县金牛有限责任公司、中国黄金集团江西金山矿业有限责任公司、河北东梁黄金矿业有限责任公司、河南金渠黄金股份有限公司、托里县金福黄金矿业有限责任公司、中土矿业投资（北京）有限公司。

本集团的母公司和最终母公司为经国务院批准设立的中国黄金集团公司。

本财务报表业经本公司董事会于2014年4月17日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2013年12月31日的财务状况及2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、主要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3、企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的

净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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应当转为购买日所属当期投资收益。

### 4、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、(2)④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的

现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本集团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）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的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，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，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。

## 7、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损

益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。



可供出售金融资产采用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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和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之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入

衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

### 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法  
本集团将金额为人民币 60 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄
其他组合	无回收风险

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

## a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	6	6
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

## b.组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
无风险组合	0.00	0.00

## ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 9、存货

## (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

本集团部分子公司原材料中的一般材料取得时以计划成本核算，对存货的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。其他存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

## (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (4) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直

线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 11、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5—40	3—5	2.38—19.40
机器设备	7—20	3—5	4.75—13.86
运输工具	5—12	3—5	7.92—19.40
其他	5—9	3—5	10.56—19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

## 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认

为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

本集团对无形资产中的矿权自资源开采之日起采用产量法或年限平均法摊销，使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产



减值”。

#### 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

##### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

##### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

#### 19、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

## 20、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的，而不是专门针对特定企业

制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进

行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 23、持有待售资产

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

## 24、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 25、安全生产费用

本集团根据财政部国家安全生产监督管理总局于 2012 年 2 月 14 日公布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号），对矿山、冶炼以及勘探企业提取安全费用。

按照规定提取的安全生产费用，当计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。企业使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 26、主要会计政策、会计估计以及财务报表列报的变更

### （1）会计政策变更

本集团本期未发生会计政策变更事项。

### （2）会计估计变更

本集团本期未发生会计估计变更事项。

### （3）财务报表列报的变更

本公司在上海黄金交易所开设专项账户，对黄金进行交易，上海黄金交易所账户的资金能够直接划转至本公司账户，本公司管理层认为其符合期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的特点，可以作为现金进行核算。原财务报表在应收账款和预付账款中列报，现变更为在货币资金中列报，其对资产负债表以及现金流量表影响如下：

对资产负债表的影响：

项目	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	合并资产负债表	公司资产负债表	合并资产负债表	公司资产负债表
货币资金	94,783,073.75	94,783,073.75	43,089,108.51	43,089,108.51
应收账款	-21,850,100.42	-21,850,100.42	-11,962,577.61	-11,962,577.61
预付账款	-72,932,973.33	-72,932,973.33	-31,126,530.90	-31,126,530.90

对现金流量表的影响：

项目	2013 年度		2012 年度	
	合并现金流量表	公司现金流量表	合并现金流量表	公司现金流量表
销售商品、提供劳务收到的现金	10,143,907,122.03		8,082,607,232.37	
收到其他与经营活动有关的现金		10,143,907,122.03		8,082,607,232.37
购买商品、接受劳务支付的现金	10,092,213,156.79		8,081,432,318.58	

支付其他与经营活动有关的现金	10,092,213,156.79	8,081,432,318.58
----------------	-------------------	------------------

## 27、前期会计差错更正

本集团本期未发生前期差错更正事项。

## 28、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (2) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (4) 非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价

和相关经营成本的预测。

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

#### (5) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (7) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (8) 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### (9) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### (10) 无形资产——采矿权及探矿权

本集团对取得的采矿权及探矿权按成本进行初始计量，并自资源开采之日起开始摊销。对于本集团通过收购取得的采矿权及探矿权，本集团主要是以相关专业评估机构对该矿权的评估价值为基础确定收购价格，但是，本集团管理层认为本集团拥有的采矿权及探矿权的可收回金额的估计存在以下不确定性：①采矿权及探矿权对应的资源储量与品位存在不确定性：本集团系资源类企业，主要矿产资源埋藏于地下，矿产赋存状况比较复杂，矿体形态、产状、矿石组分、品位存在多变性，已探明矿山储量与品位一般根据估计得来，一般情况下，这种基于探测和测算的探明矿山储量与品位

的判断不可能非常精确，最终结果与目前的估计可能存在差异。②黄金、铜、铁精矿等资源类产品的未来销售价格存在不确定性：本集团作为资源类企业，产品包括黄金、铜、铁精矿等，该等资源类产品销售价格在未来具有不确定性，将导致本集团拥有的采矿权及探矿权对应的资源储量的可收回金额存在不确定性，最终结果与目前估计可能存在差异。尽管管理层认为已采用了合理假设，但假设条件的变化仍将影响本集团无形资产——采矿权及探矿权余额。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入的 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；部分子公司系小规模纳税人，按增值税应税销售额 3% 计缴。
营业税	按应税营业额的 3% 或 5% 计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴。
资源税	按处理矿量 1.50-7.00 元/吨计缴。
矿产资源补偿费	按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。

注：本公司子公司陕西太白黄金矿业有限责任公司、潼关中金冶炼有限责任公司按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税。

### 2、税收优惠及批文

根据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免征增值税；黄金交易所会员单位通过黄金交易所销售标准黄金（持有黄金交易所开具的《黄金交易结算凭证》），未发生实物交割的，免征增值税；发生实物交割的实行增值税即征即退政策，同时免征城市维护建设税、教育费附加。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、二级子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
潼关中金冶炼有限责任公司	控股子公司	陕西省潼关县桐峪镇	金矿采选	20,746.00	金、银、铜、铅、硫的选冶及副产品销售	有限责任公司	徐福山	752145747	20,346.00	
河北中金黄金矿业有限责任公司	全资子公司	河北省秦皇岛市青龙满族自治县青龙镇	金矿采选	1,500.00	金银铜锰矿石购销，矿山技术咨询服务	有限责任公司	梁力平	676003172	1,500.00	
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	全资子公司	宽城满族自治县峪耳崖镇后庄	金矿采选	10,000.00	黄金矿石采选、露天堆浸、冶炼、销售；副产品白银的提取、销售	有限责任公司	邢东栓	728809726	10,000.00	
河南中原黄金冶炼	控股子公司	河南省三门峡市金昌路	金矿采选	50,000.00	黄金及其他矿产资源的勘察、采矿、选矿和冶炼及其	有限责任公司	任文	72182195X	35,000.00	



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	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
厂有 限 责 任 公 司	司				副产品深加工、销售等	公司	生			
中 金 嵩 县 嵩 原 黄 金 冶 炼 有 限 责 任 公 司	全 资 子 公 司	洛 阳 嵩 县 饭 坡 乡	金 矿 采 选	20,000.00	黄金、白银及其他有色金属收购冶炼；黄金、白银及生产的副产品加工销售；黄金生产技术的研发、咨询服务	有 限 责 任 公 司	贾 学 国	665999672	20,000.00	
中 土 矿 业 投 资 ( 北 京 ) 有 限 公 司	控 股 子 公 司	北 京 市 东 城 区 安 定 门 外 大 街 9 号	投 资 与 资 产 管 理	1,000.00	项目 投资	有 限 责 任 公 司	李 跃 清	597747317	510.00	

(续)

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年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
潼关中金冶炼有限公司	98.07	98.07	是	127.07			
河北中金黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00	是				
河北崞耳崖黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00	是				
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	70.00	70.00	是	9,726.49			
中金嵩县高原黄金冶炼有限责任公司	100.00	100.00	是				
中土矿业投资(北京)有限公司	51.00	51.00	是	491.70			

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
湖北三鑫金铜股份有限公司	控 股 子 公 司	湖 北 省 大 冶 市 金 湖 乡	铜 金 矿 采 选	20,000.00	金、铜矿勘探与采选等	股 份 有 限 公 司	梁 中 扬	178716890	5,440.51	
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	控 股 子 公 司	山 东 省 烟 台 海 阳 市 郭 城 镇	金 矿 采 选	15,769.62	金矿探采选冶	有 限 责 任 公 司	冯 波	726224150	8,042.58	
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	控 股 子 公 司	内 蒙 古 自 治 区 苏 尼 特 右 旗 朱 日 和 镇	金 矿 采 选	15,000.00	黄金资源的勘察、开发、生产等	有 限 责 任 公 司	段 希 刚	701374312	15,247.89	
潼关中金黄金矿业有限责任公司	控 股 子 公 司	陕 西 省 潼 关 县 桐 峪 镇	金 矿 采 选	4,878.00	黄金矿产资源勘探、采选	有 限 责 任 公 司	徐 福 山	766327189	2,487.78	
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	控 股 子 公 司	内 蒙 古 自 治 区 包 头 市 九 原 区	金 矿 采 选	12,507.00	黄金采选冶炼	有 限 责 任 公 司	袁 永 忠	720116554	4,609.88	
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	全 资 子 公 司	广 西 壮 族 自 治 区 凤 山 县 金 牙 乡	金 矿 采 选	3,206.80	黄金矿产开采、选矿、冶炼等	有 限 责 任 公 司	梁 高 英	756545174	19,002.20	
河南金源黄金矿业有限责任公司	控 股 子 公 司	河 南 省 嵩 县 城 关 镇	金 矿 采 选	2,500.00	金矿开采、选冶、生产、销售等	有 限 责 任 公 司	王 瑞 祥	171556214	1,284.08	
湖北鸡笼山黄金矿业有限公司	控 股 子 公 司	湖 北 省 阳 新 县 富 池 镇	金 矿 采 选	18,137.65	金矿采选、销售等	有 限 责 任 公 司	张 石 头	706817020	8,596.26	
陕西太白黄金矿业有限责任	控 股 子 公 司	陕 西 省 宝 鸡 市 太 白 县 太 白 河 镇	金 矿 采 选	11,581.99	黄金采、选、冶业等	有 限 责 任 公 司	张 耐	730438004	9,128.79	

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	企业 类型	法人 代表	组织机 构代码	年末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额
公司	司					公司	林			
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	全资子公司	黑龙江省伊春市嘉荫县乌拉嘎镇	金矿采选	9,462.00	黄金采选、冶炼	有限责任公司	刘金	129490987	16,654.05	
辽宁中金黄金有限责任公司	全资子公司	辽宁省沈阳市东陵区	金矿采选	2,000.00	黄金矿产品及副产品有色金属矿产品的冶炼、加工、销售等	有限责任公司	张炳南	673750105	9,792.06	
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	全资子公司	辽宁省北票市龙潭乡	金矿采选	1,100.00	金属矿产品采选、冶炼	有限责任公司	董学辉	67375128X	3,013.40	
嵩县前河矿业有限责任公司	控股子公司	河南省嵩县	金矿采选	2,300.00	黄金开采、选矿、冶炼	有限责任公司	赵英豪	706555622	5,983.12	
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	全资子公司	河南省灵宝市故县	金矿采选	15,849.06	黄金及矿产品加工、销售等	有限责任公司	杨克祥	174923913	15,526.29	
河北金厂峪矿业有限责任公司	控股子公司	河北省唐山市迁西县	金矿采选	4,978.37	金矿采选，金冶炼等	有限责任公司	冀炳信	105135470	10,123.02	
河北中金黄金有限公司	全资子公司	河北省石家庄市	金矿采选	7,000.00	对黄金、有色金属矿产品投资及管理	有限责任公司	刘志山	104343702	30,649.16	
中国黄金集团夹皮沟矿业有限责任公司	全资子公司	吉林省桦甸市	金矿采选	4,666.54	金原矿开采等	有限责任公司	吴枝亮	126911248	37,871.99	
嵩县金牛有限责任公司	控股子公司	河南省洛阳市	金矿采选	2,900.00	金矿开采、选冶、生产、销售、汽车修理	有限责任公司	赵英豪	614840258	3,226.25	
中国黄金集团江西金山矿业有限责任公司	控股子公司	江西省德兴市	金矿采选	10,894.37	黄金及有色金属矿产勘探、采选、冶炼、开发、加工销售	有限责任公司	肖振凯	161859676	66,148.79	
河北东梁黄金矿业有限责任公司	全资子公司	河北省承德市	金矿采选	350.00	金原矿采选、堆浸	有限责任公司	屈伟华	774402599	114.11	

(续)

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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
湖北三鑫铜铜股份有限公司	51.00	51.00	是	52,506.26			
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	51.00	51.00	是	6,048.11			
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	90.00	90.00	是	10,415.47			
潼关中金黄金矿业有限责任公司	51.00	51.00	是	-1,053.86			
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	82.00	82.00	是	5,590.23			
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00	是				
河南金源黄金矿业有限责任公司	51.00	51.00	是	9,495.64			
湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司	55.00	55.00	是	11,562.49			
陕西太白黄金矿业有限责任公司	66.83	66.83	是	19,525.77			
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00	是				

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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
辽宁中金黄金有限责任公司	100.00	100.00	是	51.99			
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00	是				
嵩县前河矿业有限责任公司	60.00	60.00	是	1,676.40			
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00	是				
河北金厂峪矿业有限责任公司	80.00	80.00	是	3,362.46			
河北中金黄金有限公司	100.00	100.00	是	7,283.54			
中国黄金集团夹皮沟矿业有限公司	100.00	100.00	是	261.89			
嵩县金牛有限责任公司	60.00	60.00	是	250.50			
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	76.00	76.00	是	22,226.43			
河北东梁黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00	是				

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
甘肃省天水李子金矿有限公司	控股子公司	甘肃省天水市	金矿采选	6,808.00	黄金矿的开采、浮选、冶炼、销售	有限责任公司	崔公安	720243705	5,041.00	
陕西久盛矿业投资管理有限公司	全资子公司	陕西省镇安县	金矿采选	31,760.23	矿业投资管理；政策允许的矿产品购销；矿山设备销售、维修；矿山工程施工	有限责任公司	徐立钦	790774464	207,400.00	
河南金渠黄金股份有限公司	控股子公司	河南省三门峡	金矿采选	14,000.00	地质勘查、黄金采选；超硬材料系列产品的研究、开发、生产和销售。	有限责任公司	张安夏	737419981	13,979.49	
托里县金福黄金矿业有限责任公司	控股子公司	新疆托里县	金矿采选	58.82	金矿勘探	有限责任公司	姜人孝	798180097	19,150.00	

(续)

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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
甘肃省天水李子金矿有限公司	88.40	88.40	是	894.65			
陕西久盛矿业投资管理有限公司	100.00	100.00	是	5,944.43			
河南金渠黄金股份有限公司	51.00	51.00	是	12,703.62			
托里县金福黄金矿业有限责任公司	95.00	95.00	是	584.88			

## 2、合并范围发生变更的说明

合并范围发生变更的情况详见附注六、3、4。

## 3、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

①本年新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形

## 成控制权的经营实体

名称	年末净资产	本年净利润
托里县鑫达黄金矿业有限责任公司	13,075,114.68	

托里县鑫达黄金矿业有限责任公司为托里县金福黄金矿业有限责任公司收购的全资子公司，为本年非同一控制下企业合并取得的子公司。

②本年不再纳入合并范围的公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
嵩县源丰矿业有限公司	2,926,183.47	-1,743,207.46

嵩县源丰矿业有限公司为河南金源黄金矿业有限责任公司的子公司，本年因出售股权而丧失控制权，从而不再纳入合并范围（附注六、5）。

## 4、报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方	商誉金额	商誉计算方法	购买日
托里县鑫达黄金矿业有限责任公司	39,174,885.32	合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，具体计算如后附表所述。	2013 年 12 月 31 日

2013 年 12 月 31 日，托里县金福黄金矿业有限责任公司向刘洋收购了其拥有的托里县鑫达黄金矿业有限责任公司 100% 的股权。本次交易的购买日为 2013 年 12 月 31 日，系托里县金福黄金矿业有限责任公司取得对托里县鑫达黄金矿业有限责任公司的控制权的日期。

①合并成本以及商誉（或可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额）的确认情况如下：

项目	金额
合并成本：	
支付的现金	48,420,000.00
发生或承担负债的公允价值	3,830,000.00
合并成本合计	52,250,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	13,075,114.68
商誉（或可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额）	39,174,885.32

被合并净资产公允价值以经中联资产评估集团有限公司所按成本法估值方法确定的估值结果确定。

②托里县鑫达黄金矿业有限责任公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

项目	购买日公允价值	购买日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	311,971.28	311,971.28	352,044.03
应收款项			279,652.00
预付款项	100,000.00	100,000.00	1,566,372.00
其他应收款			1,040,516.44
固定资产	8,706,399.71	8,706,399.71	4,630,989.53
在建工程	24,305,008.28	24,305,008.28	6,750.00
无形资产	12,432,200.00	12,432,200.00	
其他非流动资产			2,057,168.61
减：应付款项			2,458,655.31
应付职工薪酬	5,427.11	5,427.11	59,631.06

项目	购买日公允价值	购买日账面价值	上年末账面价值
递延所得税负债	4,676,123.14	4,676,123.14	
其他负债	28,098,914.34	28,098,914.34	2,185,271.37
净资产	13,075,114.68	13,075,114.68	5,229,934.87
减：少数股东权益			
取得的净资产	13,075,114.68	13,075,114.68	5,229,934.87
以现金支付的对价	48,420,000.00		
减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物	311,971.28		
取得子公司支付的现金净额	48,108,028.72		

托里县金福黄金矿业有限责任公司在对非同一控制下企业合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，需对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（一）源于合同性权利或其他法定权利；（二）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

#### 5、报告期出售丧失控制权的股权而减少的子公司

子公司名称	出售日	处置损益确认方法
嵩县源丰矿业有限公司	2013年5月31日	将处置对价减去被处置的股权所对应享有的该子公司处置日净资产于合并报表层面的价值的差额确认为处置损益。

于2013年5月31日，河南金源黄金矿业有限责任公司将拥有的嵩县源丰矿业有限公司40%的股权全部转让予洛阳恒展商贸有限公司。出售日为河南金源黄金矿业有限责任公司实际丧失对嵩县源丰矿业有限公司净资产和财务、经营决策的控制权的日期。

#### ①处置价格及现金流量列示如下：

项目	金额
处置价格	5,890,000.00
处置收到的现金和现金等价物	5,890,000.00
减：嵩县源丰矿业有限公司持有的现金和现金等价物	195,601.39
处置收到的现金净额	5,694,398.61

#### ②处置嵩县源丰矿业有限公司的净资产列示如下：

项目	处置日净资产	上年末净资产
流动资产	2,253,418.29	3,327,121.60
非流动资产	19,530,180.89	20,136,313.74
流动负债	18,857,415.71	18,794,044.41
非流动负债		
净资产合计	2,926,183.47	4,669,390.93

#### ③处置损益计算如下：

项目	金额
处置价格	5,890,000.00
减：嵩县源丰矿业有限公司于处置日归属于母公司的净资产	1,148,370.08
处置产生的投资收益	4,741,629.92

#### ④嵩县源丰矿业有限公司从处置当年年初至处置日的收入、费用和利润如下：

项目	金额
----	----

项目	金额
收入	25,776.70
减：成本和费用	1,768,984.16
利润总额	-1,743,207.46
减：所得税费用	
净利润	-1,743,207.46

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2013 年 1 月 1 日，年末指 2013 年 12 月 31 日。

### 1、货币资金

项目	年末数			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
库存现金：			9,860,848.10			12,667,341.45
-人民币	—	—	9,860,848.10	—	—	12,667,341.45
银行存款：			1,421,228,400.05			2,215,921,691.57
-人民币	—	—	1,421,228,400.05	—	—	2,215,921,691.57
其他货币资金			94,783,073.75			43,089,108.51
-人民币	—	—	94,783,073.75	—	—	43,089,108.51
合计			1,525,872,321.90			2,271,678,141.53

注：于 2013 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币 11,374,493.32 元，为向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金。

### 2、应收票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	22,768,890.18	21,498,265.28
商业承兑汇票		
合计	22,768,890.18	21,498,265.28

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	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				
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	180,726,336.46	100.00	23,188,987.58	12.83
按其他组合计提坏账准备的应收账款				
组合小计	180,726,336.46	100.00	23,188,987.58	12.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	180,726,336.46	100.00	23,188,987.58	12.83

(续)

种类	年初数			
	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				
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	324,972,776.19	100.00	34,214,695.95	10.53
按其他组合计提坏账准备的应收账款				
组合小计	324,972,776.19	100.00	34,214,695.95	10.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	324,972,776.19	100.00	34,214,695.95	10.53

## (2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	163,627,941.36	90.54	239,070,237.62	73.57
1 至 2 年	2,380,325.23	1.32	72,196,875.87	22.22
2 至 3 年	1,678,440.45	0.93	921,331.45	0.28
3 至 4 年	536,574.57	0.30	737,633.98	0.23
4 至 5 年	707,978.31	0.39	205,597.90	0.06
5 年以上	11,795,076.54	6.52	11,841,099.37	3.64
合计	180,726,336.46	100.00	324,972,776.19	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	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	163,627,941.36	90.54	9,817,676.47	239,070,237.62	73.57	14,344,214.24
1 至 2 年	2,380,325.23	1.32	238,032.51	72,196,875.87	22.22	7,219,687.59
2 至 3 年	1,678,440.45	0.93	503,532.13	921,331.45	0.28	276,399.44
3 至 4 年	536,574.57	0.30	268,287.29	737,633.98	0.23	368,816.99
4 至 5 年	707,978.31	0.39	566,382.64	205,597.90	0.06	164,478.32
5 年以上	11,795,076.54	6.52	11,795,076.54	11,841,099.37	3.64	11,841,099.37
合计	180,726,336.46	100.00	23,188,987.58	324,972,776.19	100.00	34,214,695.95

## (4) 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

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国黄金集团公司	103,453,763.66	6,207,225.82	119,072,527.05	7,144,351.62
合计	103,453,763.66	6,207,225.82	119,072,527.05	7,144,351.62

## (5) 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 (%)
中国黄金集团公司	母公司	103,453,763.66	1 年以内	57.24
宝鸡市广通工贸有限责任公司	客户	8,630,034.97	1 年以内	4.78
江苏金一文化发展有限公司	客户	7,405,034.00	1 年以内	4.10
山东招金金银精炼有限公司	客户	6,749,739.52	1 年以内	3.73
浙江联合颜料有限公司	客户	2,461,256.24	1 年以内	1.36
合计		128,699,828.39		71.21

## (6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	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	84,602,811.06	18.53	79,602,811.06	94.09
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	371,714,602.27	81.43	162,230,183.64	43.64
按其他组合计提坏账准备的其他应收款				
组合小计	371,714,602.27	81.43	162,230,183.64	43.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	157,095.00	0.04	9,425.70	6.00
合计	456,474,508.33	100.00	241,842,420.40	52.98

(续)

种类	年初数			
	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	86,797,276.44	19.35	79,734,478.98	91.86
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	361,776,299.70	80.65	158,614,195.20	43.84
按其他组合计提坏账准备的其他应收款				
组合小计	361,776,299.70	80.65	158,614,195.20	43.84
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	448,573,576.14	100.00	238,348,674.18	53.13

## (2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	129,951,571.36	28.47	119,191,988.49	26.57
1 至 2 年	62,344,448.91	13.66	68,096,811.75	15.18
2 至 3 年	38,571,137.99	8.45	29,625,856.24	6.61
3 至 4 年	10,375,227.30	2.27	18,589,243.94	4.14
4 至 5 年	12,662,636.45	2.77	81,876,428.38	18.25
5 年以上	202,569,486.32	44.38	131,193,247.34	29.25
合计	456,474,508.33	100.00	448,573,576.14	100.00



## (3) 坏账准备的计提情况

## ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
南阳兄弟矿业权转让款	45,538,040.00	45,538,040.00	100.00	矿权款, 回收可能性很小
江西省德兴市朱林金矿	20,235,300.00	15,235,300.00	75.29	按可变现净值为依据, 计提减值准备
陕县慧能电厂	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	担保款, 回收可能性很小
新疆喀什新鑫矿业有限公司	3,829,471.06	3,829,471.06	100.00	回收可能性很小
合计	84,602,811.06	79,602,811.06		

## ② 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末数			年初数		
	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	129,951,571.36	34.96	7,797,094.29	119,191,988.49	32.95	7,151,519.33
1 至 2 年	62,344,448.91	16.77	6,234,444.90	63,096,811.75	17.44	6,309,681.18
2 至 3 年	33,571,137.99	9.03	10,071,341.38	29,625,856.24	8.19	8,887,756.89
3 至 4 年	10,375,227.30	2.79	5,187,613.66	18,589,243.94	5.14	9,294,622.00
4 至 5 年	12,662,636.45	3.41	10,130,109.15	21,508,917.32	5.94	17,207,133.84
5 年以上	122,809,580.26	33.04	122,809,580.26	109,763,481.96	30.34	109,763,481.96
合计	371,714,602.27	100.00	162,230,183.64	361,776,299.70	100.00	158,614,195.20

## ③ 年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	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
湖北省金石黄金有限责任公司	157,095.00	6.00	9,425.70	应收子公司股东款项, 可以分红抵偿
合计	157,095.00	6.00	9,425.70	

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

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国黄金集团公司	3,721,145.70	223,268.74	49,200.00	2,952.00
合计	3,721,145.70	223,268.74	49,200.00	2,952.00

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
南阳兄弟矿业权转让款	矿权转让方	45,538,040.00	5 年以上	9.98
嘉荫县财政局矿山地质环境恢复保证金	政府部门	23,400,000.00	0-2 年	5.13
江西省德兴市朱林金矿	供应商	20,235,300.00	5 年以上	4.43
吉林省国土资源厅	政府部门	19,047,779.00	0-5 年	4.17
陕县慧能电厂	被担保单位	15,000,000.00	2-3 年, 5 年以上	3.29
合计		123,221,119.00		27.00

## (6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,027,934,196.21	85.36	837,576,215.40	85.51
1 至 2 年	91,005,080.10	7.56	101,598,143.64	10.38
2 至 3 年	53,527,073.62	4.44	10,427,694.87	1.06
3 年以上	31,731,854.28	2.64	29,886,948.83	3.05
合计	1,204,198,204.21	100.00	979,489,002.74	100.00

注：期末账龄超过 1 年的预付款项，主要系部分项目尚未完工并结算以及部分原料预付款未结算所致。

### (2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
中国黄金集团公司	母公司	87,974,495.40	2013 年	业务未完成
中国金城黄金物资总公司	同一最终母公司	82,578,447.85	2013 年	项目未完成
陕县中金矿业投资有限公司	供应商	69,877,159.87	2013 年	业务未完成
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	同一最终母公司	55,802,962.89	2013 年	业务未完成
河南中原黄金建筑安装工程公司	同一最终母公司	38,288,126.99	2013 年	业务未完成
合计		334,521,193.00		

### (3) 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

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国黄金集团公司	87,974,495.40		35,213,733.77	
合计	87,974,495.40		35,213,733.77	

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,997,790,964.22	98,483,559.02	1,899,307,405.20
在产品	591,940,585.16	6,248,694.85	585,691,890.31
库存商品	958,303,281.37	89,175,038.45	869,128,242.92
周转材料	4,935,564.12	293,543.78	4,642,020.34
其他	233,444.07		233,444.07
合计	3,553,203,838.94	194,200,836.10	3,359,003,002.84

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,462,249,862.83	2,439,757.95	2,459,810,104.88
在产品	641,714,960.36	6,716,381.73	634,998,578.63
库存商品	571,655,386.29	13,675,789.87	557,979,596.42
周转材料	7,403,845.34	293,543.78	7,110,301.56
其他	18,580,181.96		18,580,181.96
合计	3,701,604,236.78	23,125,473.33	3,678,478,763.45

## (2) 存货跌价准备变动情况

项目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
原材料	2,439,757.95	98,170,678.65		2,126,877.58	98,483,559.02
在产品	6,716,381.73	6,248,694.85		6,716,381.73	6,248,694.85
库存商品	13,675,789.87	89,336,308.01		13,837,059.43	89,175,038.45
周转材料	293,543.78				293,543.78
其他					
合计	23,125,473.33	193,755,681.51		22,680,318.74	194,200,836.10

## (3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	可变现净值低于成本		
在产品	可变现净值低于成本		
库存商品	可变现净值低于成本		
周转材料	可变现净值低于成本		
其他			

## 7、其他流动资产

项目	性质（或内容）	年末数	年初数
预缴所得税	企业所得税	21,712,756.28	
其他	租赁费等	1,837,828.40	1,769,861.93
合计		23,550,584.68	1,769,861.93

## 8、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	80,514,905.74	28,822,477.44	83,186,655.40	26,150,727.78
其他股权投资	37,595,148.00	91,286,655.40	3,858,725.73	125,023,077.67
减：长期股权投资减值准备	8,941,300.56		3,858,725.73	5,082,574.83
合计	109,168,753.18	120,109,132.84	83,186,655.40	146,091,230.62

## (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
湖南万子湖投资有限公司	成本法	19,003,847.44	19,003,847.44		19,003,847.44
玉门市昌源矿业有限公司	成本法	16,200,000.00	8,100,000.00	8,100,000.00	16,200,000.00
洛南县兴陈黄金冶炼厂	成本法	464,306.73	464,306.73	-464,306.73	
中国十冶矿山配件厂	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
洛神纸业有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
洛南县盛元预制厂	成本法	3,394,419.00	3,394,419.00	-3,394,419.00	
中国黄金集团营销有限公司	权益法	16,000,000.00	80,514,905.74	-80,514,905.74	
正南路信用社	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
北街信用社	成本法	10,000.00	10,000.00		10,000.00
康鑫股份有限公司	成本法	3,100,000.00	3,100,000.00		3,100,000.00
湖北省冶金产品联营公司	成本法	139,965.00	139,965.00		139,965.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
双龙冶金机械设备有限公司	成本法	542,609.83	542,609.83		542,609.83
德兴市花桥农村信用合作社	成本法	1,150,000.00	1,150,000.00		1,150,000.00
抚松金泉矿业有限公司	成本法	90,000.00	90,000.00		90,000.00
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	权益法	24,500,000.00		26,150,727.78	26,150,727.78
中国黄金集团黄金珠宝有限公司	成本法	83,186,655.40		83,186,655.40	83,186,655.40
合计		169,381,803.40	118,110,053.74	33,063,751.71	151,173,805.45

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
湖南万子湖投资有限公司	41.00	41.00				
玉门市昌源矿业有限公司	30.00	30.00				
洛南县兴陈黄金冶炼厂	56.00	56.00				
中国十冶矿山配件厂	40.00	40.00		300,000.00		
洛神纸业矿业有限公司	42.74	42.74		1,000,000.00		
洛南县盛元预制厂	99.41	99.41				
中国黄金集团营销有限公司	23.29	23.29				
正南路信用社						
北街信用社						
康鑫股份有限公司	5.00	5.00		3,100,000.00		
湖北省冶金产品联营公司	2.80	2.80		139,965.00		
双龙冶金机械设备有限公司	51.00	51.00		542,609.83		
德兴市花桥农村信用合作社	1.39	1.39				115,000.00
抚松金泉矿业有限公司	9.00	9.00				
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	49.00	49.00				
中国黄金集团黄金珠宝有限公司	11.03	11.03				
合计				5,082,574.83		115,000.00

注：中国十冶矿山配件厂、洛神纸业矿业有限公司、双龙冶金机械设备有限公司已停产多年，账面已经全额计提减值准备；湖南万子湖投资有限公司处于探矿期无损益；玉门市昌源矿业有限公司不参与经营管理，因此均采用成本法核算。

## (3) 对联营企业投资

## 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	有限责任公司	河南三门峡市	王琪	贵金属压延加工	50,000,000.00	49.00	49.00

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	83,052,145.43	29,683,313.23	53,368,832.20	155,747,481.97	3,368,832.20	同受中国黄金集团公司控制	062666908

## (4) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
洛南县兴陈黄金冶炼厂	464,306.73		464,306.73	
中国十冶矿山配件厂	300,000.00			300,000.00
洛神纸业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
洛南县盛元预制厂	3,394,419.00		3,394,419.00	
康鑫股份有限公司	3,100,000.00			3,100,000.00
湖北省冶金产品联营公司	139,965.00			139,965.00
双龙冶金机械设备有限公司	542,609.83			542,609.83
合计	8,941,300.56		3,858,725.73	5,082,574.83

## 9、投资性房地产

## (1) 投资性房地产明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	40,452,822.14		1,763,199.96	38,689,622.18
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产				
减：投资性房地产减值准备				
合计	40,452,822.14		1,763,199.96	38,689,622.18

## (2) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	57,332,080.72			57,332,080.72
房屋、建筑物	57,332,080.72			57,332,080.72
二、累计折旧和摊销合计	16,879,258.58	1,763,199.96		18,642,458.54
房屋、建筑物	16,879,258.58	1,763,199.96		18,642,458.54
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
四、账面价值合计	40,452,822.14			38,689,622.18
房屋、建筑物	40,452,822.14			38,689,622.18

注：本年折旧和摊销额 1,763,199.96 元。

## 10、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	9,857,463,237.69	1,492,293,796.80		145,592,033.95	11,204,165,000.54
其中：房屋及构筑物	6,116,902,769.60	989,784,873.36		57,383,248.62	7,049,304,394.34
机器设备	3,370,944,322.37	458,239,829.61		73,491,942.14	3,755,692,209.84
运输工具	338,713,437.92	28,066,307.09		13,298,205.62	353,481,539.39
其他	30,902,707.80	16,202,786.74		1,418,637.57	45,686,856.97
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	3,956,504,606.94	4,133,657.29	640,485,386.47	92,108,679.73	4,509,014,970.97
其中：房屋及构筑物	2,341,179,424.92	1,071,350.73	325,323,577.24	25,296,763.77	2,642,277,589.12
机器设备	1,422,625,729.97	3,062,306.56	278,519,938.81	55,289,623.54	1,648,918,351.80
运输工具	171,860,432.74		31,622,158.04	10,182,562.69	193,300,028.09
其他	20,839,019.31		5,019,712.38	1,339,729.73	24,519,001.96

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
三、账面净值合计	5,900,958,630.75			6,695,150,029.57
其中：房屋及构筑物	3,775,723,344.68			4,407,026,805.22
机器设备	1,948,318,592.40			2,106,773,858.04
运输工具	166,853,005.18			160,181,511.30
其他	10,063,688.49			21,167,855.01
四、减值准备合计	80,217,964.16			80,217,964.16
其中：房屋及构筑物	77,155,962.04			77,155,962.04
机器设备	3,062,002.12			3,062,002.12
运输工具				
其他				
五、账面价值合计	5,820,740,666.59			6,614,932,065.41
其中：房屋及构筑物	3,698,567,382.64			4,329,870,843.18
机器设备	1,945,256,590.28			2,103,711,855.92
运输工具	166,853,005.18			160,181,511.30
其他	10,063,688.49			21,167,855.01

注：本年折旧额为 640,485,386.47 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 1,176,586,686.81 元。本年新增固定资产减值准备主要为本期非同一控制下合并企业托里县鑫达黄金矿业有限责任公司转入金额。

#### (2) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2013 年 12 月 31 日，本公司之三级子公司辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司以账面价值为 13,424,862.50 元（原值 46,113,208.32 元）的房屋、建筑物作为 45,000,000.00 元短期借款（附注七、19）的抵押物。

#### (3) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	196,067,629.24	45,188,930.42		150,878,698.82	
机器设备	73,996,399.35	33,993,004.84	1,926,632.78	38,076,761.73	
运输工具					
合计	270,064,028.59	79,181,935.26	1,926,632.78	188,955,460.55	

#### (4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	年末数	年初数
一、账面原值		
其中：机器设备	150,000,000.00	150,000,000.00
合计	150,000,000.00	150,000,000.00
二、累计折旧		
其中：机器设备	31,410,272.98	21,955,859.30
合计	31,410,272.98	21,955,859.30
三、账面净值		
其中：机器设备	118,589,727.02	128,044,140.70
合计	118,589,727.02	128,044,140.70
四、减值准备		
其中：机器设备		
合计		

项目	年末数	年初数
五、账面价值		
其中：机器设备	118,589,727.02	128,044,140.70
合计	118,589,727.02	128,044,140.70

#### (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

①本公司控股子公司潼关中金黄金矿业有限责任公司的固定资产的相关权属证明的变更手续正在办理之中，详见附注十、1 的披露。

②本公司 2008 年度收购中国黄金集团公司九家子公司股权及权益类资产（辽宁五龙黄金矿业有限责任公司股权已经转让），已由中国黄金集团公司移交给本公司，其中黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司和辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司涉及的固定资产、无形资产以及辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司涉及除采矿权证外的固定资产、无形资产产权变更手续正在办理之中。

③本公司下属子公司河北金厂峪矿业有限责任公司、河北中金黄金有限公司下属子公司中国黄金集团石湖矿业有限责任公司与资产相关的部分房产证、矿权许可证、车辆行驶证等权证，产权人仍为原河北金厂峪金矿、河北石湖金矿；河南秦岭黄金矿业有限责任公司部分房产证、土地使用证仍为原河南秦岭金矿，目前，产权变更手续正在办理之中。

④本公司控股子公司内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司部分厂房暂未办理房产证，账面原值为 20,031,971.08 元。

⑤本公司子公司辽宁中金黄金有限责任公司的辽宁黄金科技研究中心大楼暂未办理房产证，账面原值 52,751,622.99 元。

⑥本公司子公司中国黄金集团江西金山矿业有限公司，改制前名称为江西金山金矿，相关资产权属尚未办妥名称变更手续。

⑦本公司子公司苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司、陕西久盛矿业投资管理有限公司采矿权证正在办理当中。

### 11、在建工程

#### (1) 在建工程基本情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
冶炼厂搬迁项目（河南中原黄金冶炼厂有限责任公司）	874,933,924.77		874,933,924.77	239,247,597.07		239,247,597.07
采选技术改造项目（山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司）	93,352,613.70		93,352,613.70	146,038,247.48		146,038,247.48
前常铜铁矿采选改扩建工程（安徽太平矿业有限公司）	153,252,506.67		153,252,506.67	102,716,158.86		102,716,158.86
采矿扩能技改工程（湖北三鑫金铜股份有限公司）	101,486,813.48		101,486,813.48	16,144,977.95		16,144,977.95
采选扩能改造项目（河北金厂峪矿业有限责任公司）	161,553,989.66		161,553,989.66	520,000.00		520,000.00
2000d/t 采选工程（托里县金福黄金矿业有限责任公司）	290,477,465.17		290,477,465.17	96,177,396.43		96,177,396.43
王家沟尾矿库（陕西太白黄金矿业有限责任公司）	69,211,929.59		69,211,929.59	57,161,714.33		57,161,714.33
龙王沟矿区项目（甘肃中金黄金矿业有限责任公司）	136,189,439.33		136,189,439.33	55,798,957.57		55,798,957.57
深部资源联合探建工程（陕西鑫元科工贸股份有限公司）	74,366,440.67		74,366,440.67	54,290,374.82		54,290,374.82
牛头沟矿区（沙土凹金矿）改扩建工程（嵩县金牛矿业有限公司）	164,741,157.81		164,741,157.81	26,496,768.54		26,496,768.54
其他项目	1,572,958,141.69	17,042,439.18	1,555,915,702.51	1,295,735,633.04	17,042,439.18	1,278,693,193.86
合计	3,692,524,422.54	17,042,439.18	3,675,481,983.36	2,090,327,826.09	17,042,439.18	2,073,285,386.91

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
	(万元)					
冶炼厂搬迁项目(河南中原黄金冶炼厂有限责任公司)	510,293.00	239,287,597.07	635,646,327.70			874,933,924.77
采选技术改造项目(山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司)	33,690.00	146,038,247.48	100,048,547.19	149,752,725.97	2,981,455.00	93,352,613.70
前常铜铁矿采选改扩建工程(安徽太平矿业有限公司)	69,749.74	102,716,158.86	95,062,046.65	44,525,698.84		153,252,506.67
采矿扩能技改工程(湖北三鑫金铜股份有限公司)	20,911.56	16,144,977.95	85,341,835.53			101,486,813.48
采选扩能改造项目(河北金厂峪矿业有限责任公司)	63,943.00	520,000.00	161,033,989.66			161,553,989.66
2000d/t 采选工程(托里县金福黄金矿业有限责任公司)	34,483.00	96,177,396.43	200,400,068.74	6,100,000.00		290,477,465.17
王家沟尾矿库(陕西太白黄金矿业有限责任公司)	7,408.55	57,161,714.33	12,050,215.26			69,211,929.59
龙王沟矿区项目(甘肃中金黄金矿业有限责任公司)	23,691.00	55,798,957.57	80,390,481.76			136,189,439.33
深部资源联合探建工程(陕西鑫元科工贸股份有限公司)	26,953.18	54,940,374.82	19,426,065.85			74,366,440.67
牛头沟矿区(沙土凹金矿)改扩建工程(嵩县金牛矿业有限公司)	38,732.00	26,496,768.54	138,244,389.27			164,741,157.81
合计	829,855.03	795,282,193.05	1,527,643,967.61	200,378,424.81	2,981,455.00	2,119,566,280.85

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	工程投入占预算的比例(%)	工程进度	资金来源
冶炼厂搬迁项目(河南中原黄金冶炼厂有限责任公司)	38,157,770.59	35,907,770.59	6.00	14.59	15%	金融机构贷款
采选技术改造项目(山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司)				104.37	95%	金融机构贷款、自筹
前常铜铁矿采选改扩建工程(安徽太平矿业有限公司)	24,005,374.41	13,154,000.00	6.00	56.71	60%	募股资金、金融机构贷款
采矿扩能技改工程(湖北三鑫金铜股份有限公司)				48.53	50%	自筹
采选扩能改造项目(河北金厂峪矿业有限责任公司)	6,125,934.50	6,125,934.50	6.00	25.27	30%	金融机构贷款、自筹
2000d/t 采选工程(托里县金福黄金矿业有限责任公司)	12,121,864.88	10,872,686.90	6.00	86.01	90%	金融机构贷款
王家沟尾矿库(陕西太白黄金矿业有限责任公司)	2,194,000.01	1,200,000.00	6.00	93.42	95%	金融机构贷款
龙王沟矿区项目(甘肃中金黄金矿业有限责任公司)	11,735,592.57	7,435,985.91	6.00	57.49	60%	金融机构贷款
深部资源联合探建工程(陕西鑫元科工贸股份有限公司)	5,538,259.87	2,494,333.34	6.00	27.59	30%	金融机构贷款、自筹
牛头沟矿区(沙土凹金矿)改扩建工程(嵩县金牛矿业有限公司)	5,192,909.32	4,083,420.00	6.00	42.53	45%	金融机构贷款
合计	105,071,706.15	81,274,131.24				

## (3) 在建工程减值准备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
潼关1号、8号脉探矿	1,142,868.64			1,142,868.64	停建
两江槽探工程	1,360,672.59			1,360,672.59	无可采经济储量
夹皮沟金矿区接替资源勘查项目	8,930,336.89			8,930,336.89	无可采经济储量
金兴-桦甸市大庙子区金矿普查项目	5,608,561.06			5,608,561.06	无可采经济储量
合计	17,042,439.18			17,042,439.18	

## 12、工程物资

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末余额
----	-----	------	------	------



项目	年初数	本年增加	本年减少	年末余额
工程用材料、工器具及尚未安装的设备	6,487,731.23	84,880,238.53	78,006,114.16	13,361,855.60
合计	6,487,731.23	84,880,238.53	78,006,114.16	13,361,855.60

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	5,414,627,503.11	161,025,357.25	36,366,302.00	5,539,286,558.36
土地使用权	893,078,184.85	9,357,449.82	1,212,959.00	901,222,675.67
采矿权、探矿权	4,502,416,327.84	149,218,462.00	35,138,343.00	4,616,496,446.84
其他	19,132,990.42	2,449,445.43	15,000.00	21,567,435.85
二、累计摊销合计	788,135,421.65	191,971,657.88	3,500,835.00	976,606,244.53
土地使用权	126,040,443.78	35,291,358.06		161,331,801.84
采矿权、探矿权	653,751,121.04	154,909,073.67	3,485,835.00	805,174,359.71
其他	8,343,856.83	1,771,226.15	15,000.00	10,100,082.98
三、减值准备累计金额合计		242,103.94		242,103.94
土地使用权				
采矿权、探矿权		242,103.94		242,103.94
其他				
四、账面价值合计	4,626,492,081.46			4,562,438,209.89
土地使用权	767,037,741.07			739,890,873.83
采矿权、探矿权	3,848,665,206.80			3,811,079,983.19
其他	10,789,133.59			11,467,352.87

注：①本年摊销金额为 191,971,657.88 元。

②于 2013 年 12 月 31 日，账面价值人民币 1,090,561.06 元无形资产所有权受到限制，系本公司之三级子公司辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司以账面价值为人民币 1,090,561.06 元的土地使用权为抵押（同房屋建筑物共同抵押），取得银行借款人民币 45,000,000.00 元（详见附注七、19）；2013 年该土地使用权的摊销额为人民币 351,588.72 元。

于 2013 年 12 月 31 日，账面价值人民币 55,213,129.65 元无形资产所有权受到限制，系本公司之控股子公司湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司以账面价值为人民币 55,213,129.65 元的土地使用权为抵押，取得银行借款人民币 1,000,000.00 元（详见附注七、19）；2013 年该土地使用权的摊销额为人民币 1,304,335.32 元。

### 14、商誉

#### (1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
安徽太平矿业有限公司	90,210,708.76			90,210,708.76	
陕西久盛矿业投资管理有限公司	436,145,383.98			436,145,383.98	
江西三和金业有限公司	1,160,513.77			1,160,513.77	
托里县金福黄金矿业有限责任公司	45,532,238.00			45,532,238.00	
陕西鑫元科工贸股份有限公司	70,184,717.58			70,184,717.58	
托里县鑫达黄金矿业有限责任公司		39,174,885.32		39,174,885.32	
合计	643,233,562.09	39,174,885.32		682,408,447.41	

#### (2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、17。

截止 2013 年 12 月 31 日，经对商誉进行减值测试，本集团商誉不存在减值。

### 15、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
探矿费	436,063,409.51	365,885,293.86	94,747,345.73		707,201,357.64	
资源使用费	17,602,209.06		1,690,847.29		15,911,361.77	
露天剥离费用	98,450,061.83	7,315,515.48	25,096,828.11		80,668,749.20	
耕地占用税	29,418,445.75	447,372.70	4,437,414.18		25,428,404.27	
其他	49,006,604.11	41,883,777.05	17,895,898.52	252,000.00	72,742,482.64	转入工程项目
合计	630,540,730.26	415,531,959.09	143,868,333.83	252,000.00	901,952,355.52	

### 16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	105,545,756.14	451,416,311.58	63,502,681.15	263,340,357.31
存货内部未实现销售利润	4,268,985.33	17,075,941.30	4,596,407.29	18,385,629.16
无形资产摊销的时间性差异	6,520,676.75	26,082,706.99		
应付职工薪酬	21,317,469.60	88,662,085.52	22,838,871.23	93,828,051.22
可抵扣亏损	140,453,210.15	602,872,014.16		
其他	2,381,000.00	9,524,000.00		
合计	280,487,097.97	1,195,633,059.55	90,937,959.67	375,554,037.69

② 已确认递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并	792,337,306.34	3,169,349,225.51	821,445,455.79	3,285,781,823.18
因负债的账面价值与计税基础不同形成	8,843,921.30	35,375,685.20	9,396,895.90	37,587,583.60
合计	801,181,227.64	3,204,724,910.71	830,842,351.69	3,323,369,406.78

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	110,491,744.61	138,640,920.05
可抵扣亏损	418,800,674.41	372,710,103.10
合计	529,292,419.02	511,351,023.15

注：上表列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(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

年份	年末数	年初数	备注
2013 年		24,243,937.02	
2014 年	14,266,285.38	14,266,285.38	
2015 年	55,036,567.66	55,036,567.66	
2016 年	71,475,057.78	71,475,057.78	

2017 年	178,331,666.71	207,688,255.26
2018 年	99,691,096.88	
合计	418,800,674.41	372,710,103.10

**17、资产减值准备明细**

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转销数	其他	
一、坏账准备	272,563,370.13	-6,813,004.83	718,957.32		265,031,407.98
二、存货跌价准备	23,125,473.33	193,755,681.51	22,516,288.88	164,029.86	194,200,836.10
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备	90,730.00				90,730.00
五、长期股权投资减值准备	8,941,300.56		3,858,725.73		5,082,574.83
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	80,217,964.16				80,217,964.16
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	17,042,439.18				17,042,439.18
十、生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备		242,103.94			242,103.94
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	401,981,277.36	187,184,780.62	27,093,971.93	164,029.86	561,908,056.19

**18、所有权或使用权受限制的资产**

项目	年末数	受限制的原因
用于担保的资产小计:		
房屋建筑物	13,424,862.50	抵押担保
土地使用权	56,303,690.71	抵押担保
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计:		
银行存款	11,374,493.32	银行承兑汇票保证金
机器设备	118,589,727.02	融资租赁
合计	199,692,773.55	

**19、短期借款**

项目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款	46,000,000.00	
保证借款	835,000,000.00	366,500,000.00
信用借款	1,119,003,556.00	1,193,032,727.00
合计	2,000,003,556.00	1,559,532,727.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、10 及 13。

**20、应付票据**

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	16,874,493.32	
商业承兑汇票		

合计	16,874,493.32
----	---------------

注：下一会计期间将到期的金额为 16,874,493.32 元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款明细情况

项目	年末数	年初数
1年以内	1,308,038,315.12	1,464,243,282.20
1-2年	79,050,714.21	53,423,100.33
2-3年	27,047,221.19	16,699,266.48
3年以上	38,362,181.00	30,518,858.61
合计	1,452,498,431.52	1,564,884,507.62

(2) 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

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

### (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
山东招金地质勘查有限公司	10,370,458.59	项目未完成	否
温州市云峰建设有限公司	7,355,988.94	项目未完成	否
陈良满	6,496,550.81	业务未结算	否
中国黄金集团建设有限责任公司	3,288,485.33	项目未完成	否
苏尼特右旗天盛服务有限公司	2,287,759.62	项目未完成	否
合计	29,799,243.29		

## 22、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

项目	年末数	年初数
1年以内	320,291,196.82	392,139,649.39
1年以上	5,239,324.16	6,109,012.20
合计	325,530,520.98	398,248,661.59

(2) 报告期预收款项中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

### (3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

本集团本期无超过 1 年以上的大额预收账款。

## 23、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	160,148,675.91	1,202,776,908.93	1,210,815,666.28	152,109,918.56
二、职工福利费		132,069,214.68	132,069,214.68	
三、社会保险费	19,223,439.53	313,192,612.37	313,018,851.87	19,397,200.03
其中:1.医疗保险费	2,466,324.93	67,874,593.59	67,684,896.19	2,656,022.33
2.基本养老保险费	13,859,064.81	185,255,065.83	187,015,437.42	12,098,693.22
3.年金缴费		7,586,609.33	7,328,050.63	258,558.70
4.失业保险费	1,724,558.74	15,666,672.29	13,940,443.41	3,450,787.62
5.工伤保险费	826,254.53	31,047,043.11	31,133,369.46	739,928.18
6.生育保险费	347,236.52	5,762,628.22	5,916,654.76	193,209.98

四、住房公积金	8,818,595.25	78,466,330.65	79,512,670.45	7,772,255.45
五、工会经费和职工教育经费	27,045,074.46	32,980,115.79	30,677,337.29	29,347,852.96
六、非货币性福利				
七、辞退福利	1,396,012.60	289,880.96	961,963.37	723,930.19
八、以现金结算的股份支付				
九、其他	2,342,010.00	2,488,136.15	3,572,302.15	1,257,844.00
合计	218,973,807.75	1,762,263,199.53	1,770,628,006.09	210,609,001.19

**24、应交税费**

项目	年末数	年初数
增值税	7,446,937.46	12,916,236.12
消费税		7,927.18
营业税	3,553,453.19	2,235,499.28
资源税	-1,528,047.46	3,977,769.78
企业所得税	218,073,150.11	376,265,922.88
城市维护建设税	1,086,830.61	3,217,660.86
房产税	3,790,374.26	2,620,204.97
土地使用税	3,043,579.47	2,160,811.74
个人所得税	6,066,761.51	5,585,778.81
教育费附加	560,869.38	2,118,461.64
矿产资源补偿费	79,861,314.84	83,793,937.11
其他税费	9,883,576.82	8,461,428.28
合计	331,838,800.19	503,361,638.65

**25、应付利息**

项目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,401,848.35	1,520,329.97
企业债券利息	38,560,000.00	38,560,000.00
短期借款、短期融资券应付利息	10,161,338.00	18,634,110.88
合计	50,123,186.35	58,714,440.85

**26、应付股利**

单位名称	年末数	年初数	超过 1 年未支付的原因
中国黄金集团公司	67,095,223.24	56,925,448.72	
海阳市黄金工业公司	5,642,890.52	1,714,569.46	
山东省第一地质矿产勘查院		1,714,569.46	
吉林现代企业集团有限责任公司	2,626,341.62	14,863,831.99	
洛阳市黄金公司	1,037,864.63	108,777.98	
中国黄金河南公司	9,074,192.90	6,093,747.94	
包头市九原区财政局国资办		14,740,484.47	
陕西康乐实业开发公司	578,500.00	491,400.00	
江西大茅山集团有限责任公司	2,048,000.00		
太白县黄金公司	4,161,300.00	1,710,400.00	
玛尔矿业（毛里求斯）有限公司	18,754.36	18,754.36	未催收
陕西黄金公司	180,000.00	1,080,000.00	

洛南县财政局	1,714,900.00	1,714,900.00	未催收
西安高科集团公司	84,000.00	84,000.00	未催收
王新峰	64,400.00	64,400.00	未催收
陕西省地质矿产勘查开发有限公司	3,478,400.00		
汉中市黄金公司	15,000.00		
合计	97,819,767.27	101,325,284.38	

## 27、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

项目	年末数	年初数
中国黄金集团公司	114,498,483.12	125,811,062.50
辽宁五龙债务、赔偿、补偿、职工安置等费用	4,718,701.07	118,079,368.35
北京久益有限责任公司	6,485,511.20	6,485,511.20
中国黄金集团公司辽宁有限公司	1,977,789.43	4,374,317.43
河北省国土资源厅	37,500,000.00	38,799,533.00
中国建设银行股份有限公司	255,732,000.00	
陕西黄金公司	19,488,406.33	11,923,392.07
中国黄金总公司安康金矿		7,458,025.64
湖北黄石金铜矿业有限公司	6,363,592.27	6,368,862.27
淮北市招标采购管理局	7,000,000.00	26,540,000.00
灵宝波伟实业有限公司	30,680,851.66	23,348,851.66
陕西融发矿业有限公司	500,000.00	3,500,000.00
中国黄金集团建设有限公司	40,390,426.00	122,551,922.98
灵宝电业局		3,100,000.00
桦甸中金置业有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00
四川宏泰鑫发矿山公司	35,921,896.72	32,375,100.00
棚户区改造专项资金	28,425,000.00	115,748,000.00
其他	591,260,875.14	362,984,609.80
合计	1,215,943,532.94	1,044,448,556.90

(2) 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的款项情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

### (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
中国黄金集团公司	76,918,678.37	合同未到期	否
中国黄金集团建设有限责任公司	40,390,426.00	项目未完成	否
桦甸中金置业有限公司	35,000,000.00	项目未完成	否
刘洋	10,063,023.45	未催收	否
陕西黄金公司	9,092,003.26	未催收	否
合计	171,464,131.08		

### (4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
中国建设银行股份有限公司	255,732,000.00	黄金租赁款

债权人名称	年末数	性质或内容
中国黄金集团公司	125,898,483.12	借款及利息
中国黄金集团建设有限公司	40,390,426.00	棚户区改造借款等
河北省国土资源厅	37,500,000.00	资源款
四川宏泰鑫发矿山公司	35,921,896.72	保证金
桦甸中金置业有限公司	35,000,000.00	棚户区改造借款等
灵宝波伟实业有限公司	30,680,851.66	保证金
合计	561,123,657.50	

**28、预计负债**

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
未决诉讼	5,420,645.62		679,950.00	4,740,695.62
合计	5,420,645.62		679,950.00	4,740,695.62

注：关于预计负债详细情况的披露详见附注九、或有事项

**29、一年内到期的非流动负债****(1) 一年内到期的长期负债明细情况**

项目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款（附注七、31）	85,000,000.00	115,000,000.00
1 年内到期的应付债券（附注七、32）	1,200,000,000.00	
1 年内到期的长期应付款（附注七、33）	18,305,204.80	17,264,728.43
合计	1,303,305,204.80	132,264,728.43

**(2) 一年内到期的长期借款****① 一年内到期的长期借款明细情况**

项目	年末数	年初数
质押借款		5,000,000.00
抵押借款		
保证借款	85,000,000.00	110,000,000.00
信用借款		
合计	85,000,000.00	115,000,000.00

**② 一年内到期的长期借款**

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率（%）	币种	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
兴业银行股份有限公司郑州分行	2009.7.31	2014.7.30	5.472	人民币		30,000,000.00		30,000,000.00
阜新建行分行营业部	2011.3.3	2014.3.3	同期贷款利率上浮 5%	人民币		30,000,000.00		25,000,000.00
中国农业银行陕西省太白县支行营业部	2010.10.12	2014.10.12	6.21	人民币		25,000,000.00		55,000,000.00
中国工商银行德兴支行	2007.4.30	2013.4.29	5.94	人民币				5,000,000.00
合计						85,000,000.00		115,000,000.00

**(3) 一年内到期的应付债券**

1 年内到期的应付债券详见附注七、32、应付债券。

**(4) 1 年内到期的长期应付款**

1 年内到期的长期应付款详见附注七、33、长期应付款。

**30、其他流动负债**

项目	内容	年末数	年初数
短期融资券	短期融资券	600,000,000.00	600,000,000.00
其他		880,400.00	
合计		600,880,400.00	600,000,000.00

**31、长期借款****(1) 长期借款的分类**

项目	年末数	年初数
质押借款		5,000,000.00
抵押借款		
保证借款	170,195,000.00	213,195,000.00
信用借款	2,798,900,002.00	714,675,456.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、29）	85,000,000.00	115,000,000.00
合计	2,884,095,002.00	817,870,456.00

**(2) 金额前五名的长期借款**

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
盛京银行股份有限公司北京分行	2013.1.25	2016.1.22	5.535	人民币		500,000,000.00		
华夏银行股份有限公司北京奥运村支行	2013.5.21	2016.5.21	5.658	人民币		500,000,000.00		
交通银行股份有限公司和平里支行	2013.11.14	2016.11.14	5.535	人民币		500,000,000.00		
中国工商银行股份有限公司北京和平里支行	2013.5.2	2016.4.28	5.535	人民币		400,000,000.00		
盛京银行股份有限公司北京分行	2013.4.23	2016.4.22	5.535	人民币		300,000,000.00		
合计						2,200,000,000.00		

**32、应付债券**

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本年应付利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
中期票据	600,000,000.00	2009.4.1	5年	600,000,000.00	20,160,000.00	26,880,000.00	26,880,000.00	20,160,000.00	600,000,000.00
中期票据	600,000,000.00	2009.5.5	5年	600,000,000.00	18,400,000.00	27,600,000.00	27,600,000.00	18,400,000.00	600,000,000.00
小计	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00	38,560,000.00	54,480,000.00	54,480,000.00	38,560,000.00	1,200,000,000.00
减：一年内到期部分年末余额（附注七、29）									1,200,000,000.00
合计	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00	38,560,000.00	54,480,000.00	54,480,000.00	38,560,000.00	

注：本公司于 2009 年 1 月 6 日召开的 2009 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司发行中期票据的议案》，同意公司在银行间债券市场发行总额不超过 17 亿元人民币的中期票据，中期票据可分期发行，期限不超过 5 年。公司于 2009 年 4 月 1 日发行了第一期中期票据 6 亿元，票面利率 4.48%，期限 5 年，12 月付息一次；于 2009 年 5 月 5 日发行了第二期中期票据 6 亿元，票面利率 4.60%，期限 5 年，12 月付息一次。期末应付利息费用为 38,560,000.00 元，在应付利息中反映。

**33、长期应付款****(1) 长期应付款分类列示**

项目	年末数	年初数
黄金生产发展基金	7,475,711.88	7,475,711.88



项目	年末数	年初数
黄金地质探矿基金	566,886.79	566,886.79
交银金融租赁有限责任公司	97,332,158.01	114,596,886.44
减：一年内到期部分（附注七、29）	18,305,204.80	17,264,728.43
合计	87,069,551.88	105,374,756.68

## (2) 金额前五名长期应付款情况

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	年末余额	借款条件
交银金融租赁有限责任公司	8年	150,000,000.00	银行同期利率×90%	无	97,332,158.01	融资租赁
黄金生产发展基金					7,475,711.88	
黄金地质探矿基金					566,886.79	
合计					105,374,756.68	

## (3) 长期应付款中应付融资租赁款明细

单位	年末数		年初数	
	外币	人民币	外币	人民币
交银金融租赁有限责任公司		97,332,158.01		114,596,886.44
合计		97,332,158.01		114,596,886.44

注：2010年8月31日，潼关中金冶炼有限责任公司（乙方）与交银金融租赁有限责任公司（甲方）签订《融资租赁合同（回租）》，合同中规定：乙方将200吨/日难处理金精矿冶炼生产线（租赁物清单中明细为1.5亿元）转让给甲方，再由甲方出租给乙方使用。甲方根据合同约定后支付租赁物转让款后，取得租赁物的所有权，乙方只有使用权。租赁期限为8年。租赁合同期满后，乙方有权选择留购租赁物，名义价款1元。年租利息：同期银行基准利率×90%；租赁支付方式：等额租金后付法，租金3月支付一次，共32期。

## 34、专项应付款

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
吉林省财政厅	1,940,000.00		240,000.00	1,700,000.00	
安全生产保障能力建设专项资金		52,380,000.00		52,380,000.00	
合计	1,940,000.00	52,380,000.00	240,000.00	54,080,000.00	

## 35、其他非流动负债

项目	内容	年末数	年初数
递延收益	黄金矿山企业财政专项拨款等	215,006,477.13	255,470,556.50
其他			52,380,000.00
合计		215,006,477.13	307,850,556.50

其中，递延收益明细如下：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	是否与资产相关
黄金矿山企业财政专项拨款项目	101,241,675.10	13,020,000.00	25,814,540.86		88,447,134.24	是
黄金矿山企业财政专项拨款项目	148,549,381.40	33,154,841.00	59,789,879.51		121,914,342.89	否
其他递延收益	5,679,500.00	3,992,407.00	5,026,907.00		4,645,000.00	否
合计	255,470,556.50	50,167,248.00	90,631,327.37		215,006,477.13	

## 36、股本

项目	年初数		本年增减变动(+/-)					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股									
4.外资持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	2,943,228,797.00	100.00						2,943,228,797.00	100.00
其中：国有法人持股	1,471,888,685.00	50.01						1,471,888,685.00	50.01
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计	2,943,228,797.00	100.00						2,943,228,797.00	100.00
三、股份总数	2,943,228,797.00	100.00						2,943,228,797.00	100.00

## 37、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	1,035,751,908.09	61,680.47	31,145,527.19	1,004,668,061.37
其中：投资者投入的资本	983,664,235.08	61,680.47	31,145,527.19	952,580,388.36
同一控制下合并形成的差额	52,087,673.01			52,087,673.01
其他综合收益	34,669,238.57			34,669,238.57
其他资本公积	621,186,820.43			621,186,820.43
合计	1,691,607,967.09	61,680.47	31,145,527.19	1,660,524,120.37

注：2013年12月，本公司控股子公司湖北三鑫金铜股份有限公司下属子公司黄石金达矿业有限公司吸收外部股东增资扩股，实收资本增加，湖北三鑫金铜股份有限公司持股比例从65%降至57%，导致湖北三鑫金铜股份有限公司合并财务报表增加资本公积120,942.09元。本公司持有湖北三鑫金铜股份有限公司51%的股权，按比例计算增加资本溢价61,680.47元。

本公司以2013年3月31日为基准日，购买子公司托里县金福黄金矿业有限责任公司少数股东44%的股权，本公司新取得的长期股权投资成本83,000,000.00元与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额31,145,527.19元，调减资本溢价。

## 38、专项储备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费用	23,351,458.41	122,860,450.43	128,220,443.69	17,991,465.15
合计	23,351,458.41	122,860,450.43	128,220,443.69	17,991,465.15

## 39、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	343,923,196.28	106,793,991.76		450,717,188.04
法定盈余公积—本集团内子公司因同一控制下企业合并转入	70,339,586.87			70,339,586.87

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
合计	414,262,783.15	106,793,991.76		521,056,774.91

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### 40、未分配利润

##### (1) 未分配利润变动情况

项目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	4,978,882,088.27	3,586,309,764.57	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	4,978,882,088.27	3,586,309,764.57	
加：本年归属于母公司股东的净利润	431,071,078.40	1,557,444,813.39	
其他转入		60,193,767.24	
减：提取法定盈余公积	106,793,991.76	126,174,320.64	
应付普通股股利	470,916,607.52	98,107,626.55	
其他减少		784,309.74	
年末未分配利润	4,832,242,567.39	4,978,882,088.27	

##### (2) 利润分配情况的说明

根据 2013 年 5 月 16 日经本公司 2012 年度股东大会批准的《公司 2012 年度利润分配议案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金红利 1.60 元（含税），按照已发行股份数 2,943,228,797 股计算，共计 470,916,607.52 元。

##### (3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

本集团二级子公司于 2013 年度提取盈余公积 137,936,036.75 元，其中归属于母公司的金额为 105,456,624.03 元。

#### 41、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	30,118,436,156.48	35,741,141,217.69
其他业务收入	372,688,345.01	310,663,297.73
营业收入合计	30,491,124,501.49	36,051,804,515.42
主营业务成本	27,349,231,298.68	31,093,571,669.43
其他业务成本	212,098,755.76	222,375,682.34
营业成本合计	27,561,330,054.44	31,315,947,351.77

##### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
采矿	7,385,858,153.61	4,520,299,170.27	8,136,348,864.93	4,082,206,205.58
冶炼	32,593,329,275.74	32,716,483,370.18	38,775,434,781.86	38,172,393,697.29
其他	97,502,264.76	70,092,354.02	99,205,715.85	82,938,180.86
小计	40,076,689,694.11	37,306,874,894.47	47,010,989,362.64	42,337,538,083.73
减：内部抵销数	9,958,253,537.63	9,957,643,595.79	11,269,848,144.95	11,243,966,414.30
合计	30,118,436,156.48	27,349,231,298.68	35,741,141,217.69	31,093,571,669.43

## (3) 主营业务 (分产品)

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黄金	38,569,196,380.40	36,283,931,656.43	44,950,235,434.89	40,897,138,847.95
铜产品	1,014,090,059.57	619,032,398.14	1,277,440,226.33	796,522,242.84
白银等其他	493,403,254.14	403,910,839.90	783,313,701.42	643,876,992.94
小计	40,076,689,694.11	37,306,874,894.47	47,010,989,362.64	42,337,538,083.73
减: 内部抵销数	9,958,253,537.63	9,957,643,595.79	11,269,848,144.95	11,243,966,414.30
合计	30,118,436,156.48	27,349,231,298.68	35,741,141,217.69	31,093,571,669.43

## (4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2013 年	29,176,977,106.72	95.69
2012 年	34,191,478,932.66	94.84

## 42、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	3,572,746.22	1,654,188.88
城市维护建设税	12,133,410.57	16,599,230.47
教育费附加	11,314,049.55	12,739,745.96
资源税	47,199,680.80	37,965,893.72
其他	3,184,329.78	2,298,701.83
合计	77,404,216.92	71,257,760.86

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 43、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	21,836,814.11	22,146,576.77
职工薪酬	7,896,642.88	10,260,054.83
业务经费	2,334,743.10	4,907,461.78
保险费	1,981,112.05	2,218,436.63
折旧费	1,496,946.13	1,500,712.47
交易手续费	3,093,287.99	5,355,947.27
仓储保管费	261,866.00	581,927.25
包装费	267,069.08	580,160.00
差旅费	2,937,090.94	2,260,483.69
其他	14,304,427.40	12,585,061.18
合计	56,409,999.68	62,396,821.87

## 44、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	570,835,928.06	537,496,077.40
无形资产摊销	189,269,605.83	192,835,113.54
长期待摊费用摊销	36,333,910.64	33,827,543.92
折旧费	93,236,465.97	88,168,059.70
修理费	33,510,602.36	35,143,265.44

税费	188,940,643.21	186,886,126.74
业务招待费	23,674,569.22	46,396,311.23
差旅费	23,741,982.89	29,019,238.14
研究与开发费用	23,327,991.34	22,048,119.26
办公费	13,575,109.90	18,259,979.04
中介及咨询费用	14,096,570.48	20,833,439.25
排污费	14,146,586.08	14,493,459.78
其他	331,307,472.43	291,766,254.83
合计	1,555,997,438.41	1,517,172,988.27

**45、财务费用**

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	298,633,763.87	287,654,174.77
减：利息收入	28,045,872.44	43,439,432.44
减：利息资本化金额	108,589,165.96	37,297,260.47
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	8,896,582.80	7,799,062.85
合计	170,895,308.27	214,716,544.71

**46、投资收益****(1) 投资收益项目明细**

项目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益	115,000.00	203,159.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,322,477.44	6,042,824.03
处置长期股权投资产生的投资收益	4,741,629.92	-84.72
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	9,179,107.36	6,245,898.31

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
德兴市花桥农村信用合作社	115,000.00	172,500.00
正南路信用社		30,659.00
合计	115,000.00	203,159.00

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
中国黄金集团营销有限公司	2,671,749.66	6,042,824.03	
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	1,650,727.78		

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
合计	4,322,477.44	6,042,824.03	

**47、资产减值损失**

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	-6,813,004.83	26,053,773.93
存货跌价损失	193,755,681.51	22,117,411.27
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		802,400.45
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		15,899,570.54
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失	242,103.94	
商誉减值损失		
其他		
合计	187,184,780.62	64,873,156.19

**48、营业外收入**

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,506,073.66	7,497,328.23	9,506,073.66
其中：固定资产处置利得	9,506,073.66	7,497,328.23	9,506,073.66
无形资产处置利得			
债务重组利得		3,124,640.39	
接受捐赠		62,000.00	
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	90,631,327.37	117,479,966.65	90,631,327.37
其他	43,408,024.17	28,459,241.20	43,408,024.17
合计	143,545,425.20	156,623,176.47	143,545,425.20

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
黄金矿山企业财政专项拨款项目	25,814,540.86	21,616,064.52	与资产相关
黄金矿山企业财政专项拨款项目	59,789,879.51	94,589,402.13	与收益相关
其他递延收益	5,026,907.00	1,274,500.00	与收益相关
合计	90,631,327.37	117,479,966.65	

**49、营业外支出**

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,097,284.59	12,160,045.40	7,097,284.59
其中：固定资产处置损失	7,097,284.59	12,160,045.40	7,097,284.59
无形资产处置损失			
对外捐赠支出	3,663,000.00	17,826,444.79	3,663,000.00
非常损失	4,918,644.44	22,023,686.48	4,918,644.44

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	10,270,916.45	3,287,446.87	10,270,916.45
其他	46,108,794.89	30,633,815.13	46,108,794.89
合计	72,058,640.37	85,931,438.67	72,058,640.37

## 50、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	507,949,297.10	822,627,447.51
递延所得税调整	-223,886,385.49	-27,625,185.03
合计	284,062,911.61	795,002,262.48

## 51、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.15	0.15	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.14	0.52	0.52

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	431,071,078.40	1,557,444,813.39
其中：归属于持续经营的净利润	431,071,078.40	1,557,444,813.39
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	397,637,229.80	1,526,577,218.66
其中：归属于持续经营的净利润	397,637,229.80	1,526,577,218.66
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	2,943,228,797.00	1,962,152,531.00
加：本年发行的普通股加权数		981,076,266.00
减：本年回购的普通股加权数		

年末发行在外的普通股加权数	2,943,228,797.00	2,943,228,797.00
---------------	------------------	------------------

**52、其他综合收益**

项目	本年发生数	上年发生数
其他		34,669,238.57
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
合计		34,669,238.57

**53、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	本年发生数	上年发生数
收到代理客户的款项	74,957,935.38	135,433,265.00
收到黄金专项资金	50,167,248.00	39,777,946.21
利息收入	28,045,872.44	43,439,432.44
资金往来及其他	538,826,992.27	393,957,581.76
合计	691,998,048.09	612,608,225.41

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生数	上年发生数
支付代理客户的款项	63,014,834.98	117,839,900.00
支付办公费、差旅费、通讯费、业务招待费、水电费等	524,397,295.37	530,702,719.71
资金往来及其他	388,937,182.25	421,388,881.14
合计	976,349,312.60	1,069,931,500.85

**(3) 支付其他与投资活动有关的现金**

项目	本年发生数	上年发生数
代付职工购房款	21,369,580.00	
转让股权减少的现金		84.72
合计	21,369,580.00	84.72

**(4) 收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本年发生数	上年发生数
应急救援基地装备项目拨款		52,380,000.00
代收职工购房款	150,000.00	25,545,000.00
合计	150,000.00	77,925,000.00

**(5) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本年发生数	上年发生数
收购黄金集团子公司支付现金		212,312,500.00
收购子公司少数股东股权支付现金	10,500,000.00	
筹资费用	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	16,500,000.00	218,312,500.00

**54、现金流量表补充资料****(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	678,505,683.73	2,087,375,265.38



项目	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	187,184,780.62	64,873,156.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	642,248,586.43	613,175,598.07
无形资产摊销	191,971,657.88	192,835,113.54
长期待摊费用摊销	143,868,333.83	124,162,736.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,408,789.07	4,662,717.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	190,044,597.91	250,356,914.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,179,107.36	-6,245,898.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-189,549,138.30	12,028,846.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-34,337,247.19	-39,654,031.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	523,626,941.87	-444,004,998.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-94,946,387.14	-169,076,327.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,414,016,863.07	-243,186,437.72
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>813,013,050.14</b>	<b>2,447,302,654.84</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	1,514,497,828.58	2,271,678,141.53
减：现金的年初余额	2,271,678,141.53	2,650,539,682.24
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-757,180,312.95	-378,861,540.71

## (2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

本期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息详见附注六。

## (3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
<b>①现金</b>	<b>1,514,497,828.58</b>	<b>2,271,678,141.53</b>
其中：库存现金	9,860,848.10	12,667,341.45
可随时用于支付的银行存款	1,409,853,906.73	2,215,921,691.57
可随时用于支付的其他货币资金	94,783,073.75	43,089,108.51
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		
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③年末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,514,497,828.58</b>	<b>2,271,678,141.53</b>

## 八、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国黄金集团公司	母公司	国有独资	北京市东城区柳荫公园南街1号	孙兆学	金矿采选

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国黄金集团公司	434,023.80 万元	50.01	50.01	中国黄金集团公司	100001625

## 2、本公司的子公司

详见附注六、1、二级子公司情况。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、8、长期股权投资(3)。

## 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京金有地质勘查有限责任公司	同受中国黄金集团公司控制	743334343
河南黄金建筑安装公司	同受中国黄金集团公司控制	171079729
河南黄金科技实业公司	同受中国黄金集团公司控制	16997576X
中国黄金集团辽宁有限公司	同受中国黄金集团公司控制	664582234
北京中金物业管理中心	同受中国黄金集团公司控制	63369468X
长春黄金设计院	同受中国黄金集团公司控制	412757085
长春黄金研究院	同受中国黄金集团公司控制	124034990
河北峪耳崖黄金实业发展中心	同受中国黄金集团公司控制	109121869
河南黄金物资公司	同受中国黄金集团公司控制	169958820
西峡金泰矿业有限公司	同受中国黄金集团公司控制	735497337
河南中原黄金机械厂	同受中国黄金集团公司控制	174728835
河南中原黄金建筑安装工程公司	同受中国黄金集团公司控制	174732906
河南中原黄金实业发展中心	同受中国黄金集团公司控制	706781363
陕西东桐峪黄金实业有限公司	同受中国黄金集团公司控制	719740376
中国黄金河南公司	同受中国黄金集团公司控制	169953798
中国金城黄金物资总公司	同受中国黄金集团公司控制	100011444
辽宁省黄金物资公司	同受中国黄金集团公司控制	117561004
上海黄金有限公司	同受中国黄金集团公司控制	703340001
广西黄金公司	同受中国黄金集团公司控制	198226274
中国黄金报社	同受中国黄金集团公司控制	400777847
西藏华泰龙矿业开发有限公司	同受中国黄金集团公司控制	783519684
陕西黄金公司	同受中国黄金集团公司控制	709905544
河南省三门峡黄金工业学校	同受中国黄金集团公司控制	418246921
中国黄金集团河北有限公司	同受中国黄金集团公司控制	697587808
中国黄金集团地质有限公司	同受中国黄金集团公司控制	675701921
江苏黄金有限公司	同受中国黄金集团公司控制	134757930
吉林海沟黄金矿业有限责任公司	同受中国黄金集团公司控制	244720397
河南文峪金矿	同受中国黄金集团公司控制	174921109
长春黄金设计院工程建设监理部	同受中国黄金集团公司控制	123972766
金翔黄金实业有限公司	同受中国黄金集团公司控制	100013941

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中国黄金集团黄金珠宝有限公司	同受中国黄金集团公司控制	565754045
中十冶集团有限公司	同受中国黄金集团公司控制	790778692
北京金城黄金物资储运公司	同受中国黄金集团公司控制	102584991
辽宁天利金业有限责任公司	同受中国黄金集团公司控制	740777667
哈尔滨黄金宾馆	同受中国黄金集团公司控制	827051535
中国黄金集团建设有限公司	同受中国黄金集团公司控制	717829414
中国黄金集团营销有限公司	同受中国黄金集团公司控制	788951759
中国黄金集团投资有限公司	同受中国黄金集团公司控制	710935281
中国黄金集团内蒙古金盛矿业开发有限公司	同受中国黄金集团公司控制	667323588
云南黄金有限责任公司	同受中国黄金集团公司控制	757176374
凌源日兴矿业有限公司	同受中国黄金集团公司控制	759130249
建昌金泰矿业有限责任公司	同受中国黄金集团公司控制	716425696
吉林省金立勘探有限公司	同受中国黄金集团公司控制	584601175
桦甸中金置业有限公司	同受中国黄金集团公司控制	59883528X
河南黄金建筑安装公司瑶沟金矿	同受中国黄金集团公司控制	171079737
广西田林高龙黄金矿业有限责任公司	同受中国黄金集团公司控制	70871384X
凤山县宏益矿业有限责任公司	同受中国黄金集团公司控制	737619043
中国黄金集团吉林有限公司	同受中国黄金集团公司控制	593379342
中国黄金集团湖南鑫瑞矿业有限公司	同受中国黄金集团公司控制	580932743
贵州金鑫黄金矿山物资有限公司	同受中国黄金集团公司控制	780179645
中国黄金集团国际贸易有限公司	同受中国黄金集团公司控制	594797298
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	同受中国黄金集团公司控制	062666908
内蒙古金陶股份有限公司	同受中国黄金集团公司控制	114125637

## 5、关联方交易情况

### ①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
辽宁省黄金物资公司	材料	市场价格	13,931,135.40	0.06	11,335,634.86	0.03
凌源日兴矿业有限公司	黄金	市场价格	91,428,503.95	0.42	97,261,925.46	0.30
建昌金泰矿业有限责任公司	黄金	市场价格	1,370,427.12	0.01	15,509,556.72	0.05
江苏黄金有限公司	黄金	市场价格			545,500.00	0.00
中国黄金集团营销有限公司	黄金	市场价格			347,472,107.52	1.07
中国黄金集团公司	黄金	市场价格	423,821,961.80	1.93	284,237,773.06	0.87
西峡金泰矿业有限公司	黄金	市场价格	11,677,112.98	0.05	15,166,383.81	0.05
中国黄金集团黄金珠宝有限公司	黄金	市场价格	950,261,335.73	4.33	826,590,478.67	2.54
吉林海沟黄金矿业有限责任公司	黄金	市场价格	27,029,237.77	0.12	23,792,473.69	0.07
中国黄金集团湖南鑫瑞矿业有限公司	黄金	市场价格	7,387,744.80	0.03		
中国黄金集团国际贸	黄金	市场价格	132,592,696.32	0.60		

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
易有限公司						
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	黄金	市场价格	218,437,206.48	0.99		
内蒙古金陶股份有限公司	黄金	市场价格	10,667,220.61	0.05		
河南黄金科技实业公司	其他	市场价格	420,000.00	0.01	843,000.00	0.05
河南中原黄金机械厂	设备	市场价格	15,761,268.84	0.49	5,945,300.00	0.33
中国金城黄金物资总公司	设备	市场价格	160,755,258.51	4.98	54,516,730.18	2.98
河南黄金建筑安装公司	工程	市场价格	64,900,232.60	2.01	15,197,635.58	0.83
河南中原黄金建筑安装工程公司	工程	市场价格	21,435,561.20	0.66	9,849,703.98	0.54
中国黄金集团建设有限公司	工程	市场价格	158,275,550.37	4.90		
北京金有地质勘查有限责任公司	勘探	市场价格	2,105,283.02	0.07	2,420,000.00	0.13
中国黄金集团地质有限公司	勘探	市场价格	94,339.62		760,000.00	0.04
吉林省金立勘探有限公司	勘探	市场价格	512,063.00	0.02	3,309,377.60	0.18
河南省三门峡黄金工业学校	培训	市场价格	895,690.00	0.03	346,970.00	0.02
长春黄金设计院	设计费	市场价格	13,384,010.00	0.41	13,424,310.26	0.73
长春黄金设计院工程建设监理部	监理费	市场价格	5,834,000.00	0.18	1,305,700.00	0.07
中国黄金集团公司	劳务费	市场价格			3,035,417.00	0.17
长春黄金研究院	研究费	市场价格	5,740,418.53	0.18	10,181,735.00	0.56
中十冶集团有限公司	劳务费	市场价格	42,377,658.90	1.31	9,159,833.24	0.50
北京金城黄金物资储运公司	劳务费	市场价格	285,107.70	0.01		
贵州金鑫黄金矿山物资有限公司	劳务费	市场价格	35,760.00			
广西黄金公司	劳务费	市场价格			1,000,000.00	0.05
中国黄金集团投资有限公司	劳务费	市场价格			3,000,000.00	0.16
中国黄金集团内蒙古金盛矿业开发有限公司	劳务费	市场价格	5,475,980.61	0.17	3,184,617.96	0.17
中国黄金报社	其他	市场价格	378,800.00	0.01	44,200.00	
陕西黄金公司	其他	市场价格			130,000.00	0.01
中国黄金集团公司	其他	市场价格	5,500,000.00	0.17	11,944,494.83	0.65
中国黄金集团河北有限公司	租赁费	市场价格			444,000.00	
河北峪耳崖黄金实业发展中心	租赁费	市场价格	5,948,172.02	0.18	6,468,218.28	0.35
北京中金物业管理中心	租赁费	市场价格	7,942,635.42	0.25		

## ②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国黄金集团公司	黄金	参照市场价格	7,103,061,204.04	23.58	8,592,702,332.18	24.04
辽宁天利金业有限责任公司	黄金	参照市场价格	39,230,855.14	0.13	49,268,430.23	0.14
中国黄金集团国际贸易有限公司	铜精粉	参照市场价格	304,614,509.35	1.01		
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	黄金	参照市场价格	106,752,487.49	0.35		
长春黄金研究院	黄金	参照市场价格	256,880.00			
河南黄金建筑安装公司	材料	市场价格			44,362.01	0.01
西藏华泰龙矿业开发有限公司	材料	市场价格	2,925,789.68	1.38	1,715,709.88	0.55
中国黄金集团营销有限公司	加工费	市场价格			958,689.85	0.31
中国黄金集团黄金珠宝有限公司	加工费	市场价格	2,914,867.04	1.37	10,959,623.21	3.53
江苏黄金有限公司	加工费	市场价格			123,255.58	0.04
桦甸市世纪三和矿业有限公司	劳务费	参照市场价格	164,226.50	0.08		
中国黄金集团公司	劳务费	参照市场价格	634,263.82	0.30		
吉林海沟黄金矿业有限责任公司	劳务费	参照市场价格	9,401.71			
吉林省金立勘探有限公司	材料等	市场价格			2,560,426.18	0.82
中国黄金集团迁西鑫峪矿业有限责任公司	劳务费	参照市场价格			707,056.30	0.23
中十冶集团有限公司	材料等	市场价格	21,400.14	0.01	913,687.60	0.29

注：上述日常关联交易定价原则，已经本公司 2013 年 5 月 16 日在北京召开的 2012 年度股东大会审议通过。本公司向中国黄金集团公司销售黄金，矿产金按上海黄金交易所主流现货交易品种当月均价扣除 1% 贴水进行结算；冶炼金按上海黄金交易所主流现货交易品种时价每克扣除 1.20 元进行结算。

#### (4) 关联租赁情况

2007 年 9 月 18 日，中国黄金集团公司与本公司签订了《房屋交换使用合同》，中国黄金集团公司将其拥有的建筑面积为 2207 平方米的房屋（中国黄金集团公司办公大楼 5. 6. 7 层）提供给本公司使用，本公司将拥有的建筑面积为 2190 平方米的房屋（本公司拥有的洛克时代房屋）提供给中国黄金集团公司使用，合同期限为 3 年，自 2007 年 9 月 1 日起至 2010 年 8 月 31 日止。报告期内，合同到期后，双方重新签订新的《房屋交换使用合同》，合同期限为 3 年，自 2010 年 9 月 1 日起至 2013 年 8 月 31 日止。

2013 年 11 月 12 日，中国黄金集团公司与本公司签订了《房屋交换使用合同》，中国黄金集团公司将其拥有的建筑面积为 1976 平方米的房屋（中国黄金大厦 6 层）提供给本公司使用，本公司将拥有的建筑面积为 2190 平方米的房屋（本公司拥有的洛克时代房屋）提供给中国黄金集团公司使用，合同期限为 3 年，自 2013 年 9 月 1 日起至 2016 年 8 月 31 日止。

## (5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	河南金源黄金矿业有限责任公司	50,000,000.00	2012.4.25	2013.4.25	是
本公司	河南金源黄金矿业有限责任公司	80,000,000.00	2012.3.30	2013.3.25	是
本公司	河南金源黄金矿业有限责任公司	20,000,000.00	2012.8.10	2013.8.10	是
本公司	河南金源黄金矿业有限责任公司	20,000,000.00	2013.4.16	2014.4.16	否
本公司	河南金源黄金矿业有限责任公司	80,000,000.00	2013.3.21	2014.3.21	否
本公司	中金嵩县高原黄金冶炼有限责任公司	60,000,000.00	2012.3.13	2013.3.13	是
本公司	中金嵩县高原黄金冶炼有限责任公司	30,000,000.00	2012.7.18	2013.7.17	是
本公司	中金嵩县高原黄金冶炼有限责任公司	30,000,000.00	2010.1.8	2013.7.30	是
本公司	中金嵩县高原黄金冶炼有限责任公司	30,000,000.00	2010.3.5	2014.7.30	否
本公司	中金嵩县高原黄金冶炼有限责任公司	60,000,000.00	2013.03.13	2014.03.12	否
本公司	中金嵩县高原黄金冶炼有限责任公司	60,000,000.00	2013.07.26	2014.07.25	否
本公司	陕西太白黄金矿业有限责任公司	29,000,000.00	2010.10.12	2013.10.12	是
本公司	陕西太白黄金矿业有限责任公司	26,000,000.00	2010.10.25	2013.10.25	是
本公司	陕西太白黄金矿业有限责任公司	5,000,000.00	2011.2.15	2014.2.14	否
本公司	陕西太白黄金矿业有限责任公司	11,000,000.00	2011.3.21	2014.3.20	否
本公司	陕西太白黄金矿业有限责任公司	5,000,000.00	2011.5.14	2014.5.15	否
本公司	陕西太白黄金矿业有限责任公司	4,000,000.00	2011.6.20	2014.6.19	否
本公司	陕西太白黄金矿业有限责任公司	29,000,000.00	2013.10.30	2016.10.29	否
本公司	陕西太白黄金矿业有限责任公司	38,000,000.00	2013.11.14	2016.11.13	否
本公司	辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司	25,000,000.00	2011.3.3	2013.3.3	是
本公司	辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司	48,000,000.00	2011.3.25	2015.3.25	否
本公司	辽宁新都黄金有限责任公司	20,000,000.00	2012.7.31	2013.7.30	是
本公司	辽宁新都黄金有限责任公司	20,000,000.00	2013.9.30	2014.9.29	否
本公司	山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	40,000,000.00	2013.5.24	2014.5.24	否
本公司	山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	40,000,000.00	2013.6.25	2014.6.25	否
本公司	河北金厂峪矿业有限责任公司	60,000,000.00	2013.6.30	2014.6.29	否
本公司	嵩县金牛有限责任公司	100,000,000.00	2013.12.26	2014.12.25	否
本公司	内蒙古包头鑫达黄金矿业	50,000,000.00	2013.7.26	2014.7.25	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	有限责任公司				
本公司	内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	120,000,000.00	2013.8.23	2014.8.22	否
本公司	内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	80,000,000.00	2013.8.30	2014.8.29	否
湖北三鑫金铜股份有限公司	安徽太平矿业有限公司	25,000,000.00	2013.11.19	2014.11.18	否
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	江西三和金业有限公司	80,000,000.00	2013.01.06	2014.11.05	否
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	江西三和金业有限公司	10,000,000.00	2012.7.11	2013.7.10	是
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	江西三和金业有限公司	20,000,000.00	2012.2.25	2013.2.24	是
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	江西三和金业有限公司	10,000,000.00	2012.1.6	2013.1.5	是
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	江西三和金业有限公司	10,000,000.00	2012.10.12	2013.10.11	是
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	江西三和金业有限公司	20,000,000.00	2012.11.7	2013.11.6	是
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	江西三和金业有限公司	10,000,000.00	2012.9.18	2013.9.17	是

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国黄金集团公司	股权转让	受让陕西鑫元科工贸股份有限公司 69.09%的股权	评估价值			224,063,224.37	99.69
中国黄金集团吉林有限公司	股权转让	转让桦甸市夹皮沟金立地质堪探有限公司 100%股权	协议价格			700,000.00	0.31

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款</b>				
中国黄金集团公司	103,453,763.66	6,207,225.82	119,072,527.05	7,144,351.62
西藏华泰龙矿业开发有限公司			34,081.36	2,044.88
吉林海沟黄金矿业有限责任公司	11,000.00	660.00		
中国黄金集团资产管理有限公司	2,999.70	179.98		
中国金城黄金物资总公司	11,960.00	717.60		
合计	103,479,723.36	6,208,783.40	119,106,608.43	7,146,396.50
<b>预付款项</b>				
中国金城黄金物资总公司	82,578,447.85		29,947,593.44	
中国黄金集团公司	87,974,495.40		35,213,733.77	
长春黄金设计院	489,540.00		89,540.00	
长春黄金研究院	110,963.74		416,611.44	
河南黄金建筑安装公司	14,684,854.46		3,050,000.00	

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
河南中原黄金机械厂	1,015,948.24		645,357.06	
河南中原黄金建筑安装工程公司	38,288,126.99		5,609,767.07	
中国黄金报社	9,800.00		9,800.00	
长春黄金设计院工程建设监理部	301,800.00		200,000.00	
中冶集团有限公司	32,574,658.00			
中国黄金集团地质有限公司			3,100,000.00	
中国黄金集团营销有限公司	96.73		96.73	
陕西黄金公司			796,503.02	
中国黄金集团湖南鑫瑞矿业有限公司	2,600,000.00			
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	55,802,962.89			
中国黄金集团国际贸易有限公司	17,407,303.68			
建昌金泰矿业有限责任公司	1,000,000.00			
吉林省金立勘探有限公司	123,672.55			
合计	334,962,670.53		79,079,002.53	
<b>其他应收款</b>				
中国金城黄金物资总公司	832,072.14	832,072.14	832,072.14	832,072.14
中国黄金集团公司	3,721,145.70	223,268.74	49,200.00	2,952.00
哈尔滨黄金宾馆	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
长春黄金设计院工程建设监理部	456,060.00	45,606.00	456,060.00	27,363.60
江苏黄金有限公司			18,172.15	1,090.33
中国黄金集团黄金珠宝有限公司			3,596,756.30	215,805.38
中国黄金集团营销有限公司	93,242.20	5,594.53	165,573.40	9,934.40
金翔黄金实业发展公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
建昌金泰矿业有限责任公司	856,556.65	51,393.40	388,222.65	23,293.36
西藏华泰龙矿业开发有限公司	346,995.29	20,819.72	51,240.00	3,074.40
河南中原黄金机械厂	102,400.00	6,144.00	60,300.00	3,618.00
陕西黄金公司			690,169.68	41,410.18
河南中原黄金建筑安装工程公司			1,744,362.01	104,661.72
辽宁省黄金物资公司	328,364.38	19,701.86		
内蒙古鑫润矿业有限责任公司	295,160.00	17,709.60		
桦甸市世纪三和矿业有限公司	79,925.00	4,795.50		
合计	7,611,921.36	1,727,105.49	8,552,128.33	1,765,275.51

## (2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
<b>应付账款</b>		
河南中原黄金机械厂	535,602.90	1,389,129.45
中国金城黄金物资总公司	1,377,130.59	340,660.09
长春黄金研究院	1,202,450.00	922,450.00
北京金有地质勘查有限责任公司	860,000.00	1,090,000.00
河南黄金物资公司	1,260.00	
河南黄金科技实业公司	120,000.00	



项目名称	年末数	年初数
河南文峪金矿	72,708.65	72,708.65
河南黄金建筑安装公司	4,730,198.05	7,428,178.55
河南中原黄金建筑安装工程公司	1,534,822.99	1,374,953.14
长春黄金设计院	4,013,800.00	2,725,170.00
辽宁省黄金物资公司	2,643,245.73	1,743,969.01
西峡金泰矿业有限公司	910,358.89	2,874,230.15
河南中原黄金实业发展中心	4,225.00	
江苏黄金有限公司	22,367.50	22,367.50
内蒙古金陶股份有限公司	2,667,220.61	
上海黄金有限公司	6,000.00	6,000.00
中国黄金集团公司		400,000.00
吉林海沟黄金矿业有限责任公司	80,392.24	
河北峪耳崖黄金实业发展中心	29,182.84	32,856.73
北京中金物业管理中心	27,081.00	
长春黄金设计院工程建设监理部	568,324.00	114,624.00
陕西东桐峪黄金实业有限公司	60,000.00	60,000.00
中国黄金集团地质有限公司	400,000.00	
凌源日兴矿业有限公司	6,993,513.95	16,866,349.35
建昌金泰矿业有限责任公司	340,800.00	7,644,108.87
中十冶集团有限公司	2,151,047.64	23,150.30
中国黄金集团黄金珠宝有限公司	11,848,811.28	21,082,534.97
云南黄金有限责任公司		1,238,230.27
中国黄金集团内蒙古金盛矿业开发有限公司	4,139,913.15	1,182,300.24
吉林省金立勘探有限公司		2,568,951.42
中国黄金集团建设有限公司	3,288,485.33	20,704,817.59
合计	50,628,942.34	91,907,740.28
<b>预收款项</b>		
辽宁天利金业有限责任公司	1,115,443.47	
中国黄金集团国际贸易有限公司	31,382,752.25	
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	31,461,355.07	
西藏华泰龙矿业开发有限公司	1,358,894.83	
合计	65,318,445.62	
<b>其他应付款</b>		
中国黄金集团建设有限公司	40,390,426.00	122,551,922.98
河南黄金建筑安装公司	14,878,582.67	991,585.92
河南黄金建筑安装公司瑶沟金矿		106,723.17
河南中原黄金建筑安装工程公司	479,912.77	355,712.77
中国黄金集团辽宁有限公司	1,977,789.43	4,374,317.43
中国黄金集团公司	114,498,483.12	125,811,062.50
河南中原黄金实业发展中心	230,000.00	230,000.00
中十冶集团有限公司	893,352.02	809,112.47

项目名称	年末数	年初数
长春黄金设计院		1,660,000.00
陕西黄金公司	19,488,406.33	11,923,392.07
中国黄金集团地质有限公司	8,570,346.00	
凤山县宏益矿业有限责任公司	2,400,000.00	
广西黄金公司	3,232,388.73	3,232,388.73
广西田林高龙黄金矿业有限责任公司	3,060,000.00	3,060,000.00
河南中原黄金机械厂	1,459,600.00	124,768.00
长春黄金研究院	2,446,650.00	3,056,650.00
长春黄金设计院工程建设监理部	660,000.00	270,000.00
上海黄金有限公司		8,000.00
中国金城黄金物资总公司		316,083.59
桦甸中金置业有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00
合计	249,665,937.07	313,881,719.63
<b>应付股利</b>		
中国黄金集团公司	67,095,223.24	56,925,448.72
中国黄金河南公司	9,074,192.90	6,093,747.94
陕西黄金公司	180,000.00	1,080,000.00
合计	76,349,416.14	64,099,196.66

## 九、或有事项

### 1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2010年7月，湖北省黄金公司（以下简称“湖北黄金”）就本公司子公司湖北鸡笼山黄金矿业有限公司（以下简称“鸡笼山矿业”）矿权权属纠纷向湖北省黄石市中级人民法院（以下简称“黄石中院”）提起诉讼。湖北黄金的诉讼请求为：（1）要求将鸡笼山矿业拥有的鸡笼山金矿的探矿权、采矿权归属于湖北黄金；（2）要求鸡笼山矿业向湖北黄金支付自2002年12月26日以来使用上述矿权的使用费32,634,366.00元（注：起诉状中注明使用费具体金额以最终评估确认的价值为准）；（3）要求鸡笼山矿业承担本诉讼案件的一切费用。2010年10月28日，湖北省黄石市中级人民法院，第一次开庭审理了此案，因湖北黄金提出对鸡笼山金矿的矿业权进行评估，此案中止审理。2013年1月18日，湖北省中级人民法院再次开庭，双方代理律师就本案各自发表了代理意见。本案正处于庭外调解阶段。根据鸡笼山矿业代理律师的职业判断，湖北省黄金公司诉讼鸡笼山矿业一案，鸡笼山矿业需履行赔偿义务的可能性较小（低于50%）。

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

#### （1）关于本公司三级子公司中国黄金集团石湖矿业有限公司对外担保的说明

被担保单位	借款银行	被担保单位性质	担保总额	担保性质	被担保单位情况
灵寿县通用机械厂（河北拖拉机制造有限公司、河北拖拉机厂）	中国工商银行	国有	9,190,000.00	贷款担保	停产

注：上述对外担保事项为中国黄金集团石湖矿业有限公司1999年前对外担保形成，均已逾期，对外担保是否需承担连带责任及可能的代偿金额，存在较大的不确定性，目前无法合理估计。

## (2) 关于本公司控股子公司嵩县金牛有限责任公司对外担保的说明

被担保单位	借款银行	被担保单位性质	担保总额	担保性质	被担保单位情况
嵩县中莹氟盐有限责任公司	中国工商银行	国有独资	1,940,000.00	贷款担保	正常经营
洛阳市顺势药业有限责任公司	中国工商银行	私营	15,000,000.00	贷款担保	正常经营

注：上述担保事项于2007年5月31日以前发生，根据中国黄金集团公司与嵩县人民政府签订的股权转让协议第二条约定：嵩县人民政府承诺前河公司、金牛公司的所有债务，以2007年5月31日财务报表上列明的为基础，经双方确认的负债，除此之外无任何其他负债（包括担保等或有负债）。以上担保事项并未在双方确认的负债范围之内，但目前担保事项尚未解除。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

## 十、承诺事项

1、关于对潼关中金黄金矿业有限责任公司资产权属过户的承诺：本公司及潼关县国有资产经营管理公司承诺，在对潼关中金黄金矿业有限责任公司增资完成后六个月内，将出资的净资产中涉及需要办理权属转移的房产、土地、采矿权、探矿权及股权等资产变更到潼关中金黄金矿业有限责任公司名下，目前房产、采矿权及探矿权已经全部办理完毕，其余资产的权属证明正在办理过程中。

2、2008年2月，本公司非公开发行股票收购中国黄金集团公司9家子公司（辽宁五龙黄金矿业有限责任公司股权已经转让）的股权及权益，本公司及中国黄金集团公司承诺对拟出让资产涉及的矿权、土地使用权、房屋所有权等权属证明于承诺出具之日起12个月内取得或完善，如未能取得或完善资质证书而导致本公司遭受损失，中国黄金集团公司将予以补偿。截止2013年12月31日，上述部分产权尚未完善。

3、2009年5月，本公司收购中国黄金集团公司持有的河南秦岭黄金矿业有限责任公司100%股权和河北金厂峪矿业有限责任公司100%股权，中国黄金集团公司承诺：若涉及矿权价款缴纳事项，由中国黄金集团公司承担；2009年10月，本公司收购中国黄金集团公司持有的河北黄金公司（现变更为河北中金黄金有限公司）整体产权、中国黄金集团夹皮沟矿业有限责任公司100%股权和嵩县前河矿业有限责任公司60%股权，中国黄金集团公司承诺：中国黄金集团公司如未能完善资质证书、土地使用证以及采矿权证而导致本公司遭受相关损失，由中国黄金集团公司予以补偿。

## 十一、资产负债表日后事项

## 1、重要的资产负债表日后事项说明

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》及《企业会计准则第40号——合营安排》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本集团将自2014年7月1日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

①《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》完整地规范了离职后福利的会计处理，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。企业应当在职工为其提

供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；对于设定受益计划，企业应当采用预期累计福利单位法并依据适当的精算假设，计量设定受益计划所产生的义务，并根据设定受益计划确定的公式将产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益，重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。此外，该修订后准则还充实了关于短期薪酬会计处理规范，充实了关于辞退福利的会计处理规定，并引入了其他长期职工福利，完整地规范职工薪酬的会计处理。

②《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》进一步规范了财务报表的列报，在持续经营评价、正常经营周期、充实附注披露内容等方面进行了修订完善，并将“费用按照性质分类的利润表补充资料”作为强制性披露内容。该准则要求在利润表其他综合收益部分的列报，应将其他综合收益项目划分为两类：（1）后续不会重分类至损益的项目；（2）在满足特定条件的情况下，后续可能重分类至损益的项目。

③根据《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。该准则建立了判断控制存在与否的单一模型，规定对被投资方形成控制需要具备的三个要素为：（1）拥有对被投资方的权力；（2）通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在此基础上，该准则对控制权的判断给出了较原准则更多的指引。根据该准则的规定，本公司管理层在确定对被投资单位是否具有控制权时需运用重大判断。

④《企业会计准则第40号——合营安排》规范了对一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排的认定、分类及核算。合营安排根据合营方在其中享有的权利和承担的义务，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。该准则要求合营方对合营企业的投资采用权益法核算，对共同经营则确认其资产（包括其对任何共同持有资产应享有的份额）、其负债（包括其对任何共同产生负债应承担的份额）、其收入（包括其对共同经营因出售产出所产生的收入应享有的份额）及其费用（包括其对共同经营发生的费用应承担的份额）。

⑤《企业会计准则第39号——公允价值计量》规范了公允价值定义，明确了公允价值计量的方法，根据公允价值计量所使用的输入值将公允价值计量划分为三个层次，并对公允价值计量相关信息的披露作出了具体要求。但该准则并未改变其他会计准则对于哪些场合下应运用公允价值计量的规定。

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

于2014年4月17日，本公司第五届董事会召开第八次会议，批准2013年度利润分配预案，以2013年12月31日的总股本2,943,228,797股为基数，每10股派发现金股利0.44元（含税），分配现金股利人民币129,502,067.07元。

## 十二、其他重要事项说明

### 1、非货币性资产交换

本公司以2013年5月31日为基准日，将持有中国黄金集团营销有限公司23.29%的股权，认购中国黄金集团黄金珠宝有限公司11.03%的股权，形成非货币性资产交换。

截止2013年5月31日，中国黄金集团营销有限公司经中勤万信会计师事务所有限公司审计后的净资产为35,717.76万元（勤信审字（2013）第881号审计报告），经中联资产评估集团有限公司评估的净资产价值为35,964.04万元（中联评报字（2013）第453号评估报告）。中国黄金集团黄金珠宝有限公司经中勤万信会计师事务所有限公司审计后的净资产为33,803.06万元（勤信审字（2013）第878号审计报告），经中联资产评估

集团有限公司评估的净资产价值为 33,062.48 万元（中联评报字〔2013〕第 452 号评估报告）。

中国黄金集团黄金珠宝有限公司注册资金 20,000.00 元，根据评估后的净资产折股比例为 1.653124。本公司持有中国黄金集团营销有限公司 23.29% 的股权，股权作价 8,376.02 万元，认购中国黄金集团黄金珠宝有限公司股份 5,066.79 万元，占中国黄金集团黄金珠宝有限公司增资后股权的 11.03%。

本次非货币性资产交换，由于不具有商业实质，因此以换出资产的账面价值作为换入资产的成本，不确认损益。

## 2、企业合并

报告期内发生企业合并的情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表。

## 3、租赁

(1) 各类租入固定资产的年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额。

有关融资租赁租入的固定资产情况，详见附注七、10、(4)。

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	23,643,209.24
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	23,643,209.24
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	23,643,209.24
3 年以上	41,375,616.17
合计	112,305,243.89

(3) 未确认融资费用余额为 14,973,085.88 元，按实际利率法分摊。

## 十三、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	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				
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	103,424,600.78	100.00	6,205,476.05	6.00
按其他组合计提坏账准备的应收账款				
组合小计	103,424,600.78	100.00	6,205,476.05	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	103,424,600.78	100.00	6,205,476.05	6.00

(续)

种类	年初数			
	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				
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	119,072,527.05	100.00	7,144,351.62	6.00
按其他组合计提坏账准备的应收账款				

组合小计	119,072,527.05	100.00	7,144,351.62	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	119,072,527.05	100.00	7,144,351.62	6.00

## (2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	103,424,600.78	100.00	119,072,527.05	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	103,424,600.78	100.00	119,072,527.05	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	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	103,424,600.78	100.00	6,205,476.05	119,072,527.05	100.00	7,144,351.62
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	103,424,600.78	100.00	6,205,476.05	119,072,527.05	100.00	7,144,351.62

## (4) 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

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国黄金集团公司	103,424,600.78	6,205,476.05	119,072,527.05	7,144,351.62
合计	103,424,600.78	6,205,476.05	119,072,527.05	7,144,351.62

## (5) 应收账款单位明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中国黄金集团公司	母公司	103,424,600.78	1 年以内	100.00
合计		103,424,600.78		100.00

## (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
中国黄金集团公司	母公司	103,424,600.78	100.00
合计		103,424,600.78	100.00

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	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				
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	7,151,205,192.89	100.00	434,704,087.05	6.08
按其他组合计提坏账准备的其他应收款				
组合小计	7,151,205,192.89	100.00	434,704,087.05	6.08
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	7,151,205,192.89	100.00	434,704,087.05	6.08

(续)

种类	年初数			
	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				
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	5,204,099,293.25	100.00	321,334,983.28	6.17
按其他组合计提坏账准备的其他应收款				
组合小计	5,204,099,293.25	100.00	321,334,983.28	6.17
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	5,204,099,293.25	100.00	321,334,983.28	6.17

## (2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	7,145,052,842.24	99.91	5,175,528,491.56	99.45
1至2年			6,968,359.60	0.14
2至3年			12,073,166.09	0.23
3至4年			4,134,096.00	0.08
4至5年	757,170.65	0.01	4,888,700.00	0.09
5年以上	5,395,180.00	0.08	506,480.00	0.01
合计	7,151,205,192.89	100.00	5,204,099,293.25	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	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	7,145,052,842.24	99.91	428,703,170.53	5,175,528,491.56	99.45	310,531,709.49
1至2年				6,968,359.60	0.14	696,835.96
2至3年				12,073,166.09	0.23	3,621,949.83

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3至4年				4,134,096.00	0.08	2,067,048.00
4至5年	757,170.65	0.01	605,736.52	4,888,700.00	0.09	3,910,960.00
5年以上	5,395,180.00	0.08	5,395,180.00	506,480.00	0.01	506,480.00
合计	7,151,205,192.89	100.00	434,704,087.05	5,204,099,293.25	100.00	321,334,983.28

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	本公司之子公司	1,811,905,081.53	1年以内	25.34
陕西久盛矿业投资管理有限公司	本公司之子公司	670,059,038.52	1年以内	9.37
中金嵩县高原黄金冶炼有限责任公司	本公司之子公司	441,427,430.92	1年以内	6.17
嵩县金牛有限责任公司	本公司之子公司	424,160,572.24	1年以内	5.93
河北金厂峪矿业有限责任公司	本公司之子公司	412,761,920.00	1年以内	5.77
合计		3,760,314,043.21		52.58

## (5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	本公司之子公司	1,811,905,081.53	25.34
陕西久盛矿业投资管理有限公司	本公司之子公司	670,059,038.52	9.37
中金嵩县高原黄金冶炼有限责任公司	本公司之子公司	441,427,430.92	6.17
嵩县金牛有限责任公司	本公司之子公司	424,160,572.24	5.93
河北金厂峪矿业有限责任公司	本公司之子公司	412,761,920.00	5.77
托里县金福黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	398,672,317.50	5.57
河北东梁黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	327,022,700.00	4.57
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	283,787,995.73	3.97
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	257,670,000.00	3.60
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	243,824,521.47	3.41
潼关中金冶炼有限责任公司	本公司之子公司	240,088,680.75	3.36
安徽太平矿业有限公司	本公司之三级子公司	220,158,833.35	3.08
陕西太白黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	211,500,000.00	2.96
甘肃中金黄金矿业有限责任公司	本公司之三级子公司	193,842,181.70	2.71
江西三和金业有限公司	本公司之三级子公司	116,944,200.00	1.64
河南金源黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	105,000,000.00	1.47
陕西鑫元科工贸股份有限公司	本公司之三级子公司	104,910,000.00	1.47
潼关中金黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	102,169,954.92	1.43
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	77,000,000.00	1.08
嵩县前河矿业有限责任公司	本公司之子公司	72,000,000.00	1.01
中国黄金集团石湖矿业有限公司	本公司之三级子公司	69,415,040.00	0.97
甘肃省天水李子金矿有限公司	本公司之子公司	59,129,886.82	0.83
河北中金黄金有限公司	本公司之子公司	55,000,000.00	0.77
河北中金黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	46,313,000.00	0.65



单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例(%)
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	40,000,000.00	0.56
辽宁新都黄金有限责任公司	本公司之三级子公司	40,000,000.00	0.56
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	34,866,200.00	0.49
秦皇岛北戴河黄金宾馆有限公司	本公司之三级子公司	28,723,050.00	0.40
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	15,193,636.79	0.21
和布克赛尔蒙古自治县金洲矿业有限公司	本公司之三级子公司	13,500,000.00	0.19
陕西略阳铀厂沟金矿	本公司之三级子公司	11,000,000.00	0.15
辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司	本公司之三级子公司	10,000,000.00	0.14
吉木乃金源矿业有限公司	本公司之三级子公司	7,000,000.00	0.10
合计		7,145,046,242.24	99.93

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	5,304,973,358.34	293,022,000.00		5,597,995,358.34
对合营企业投资				
对联营企业投资	80,514,905.74	2,671,749.66	83,186,655.40	
其他股权投资		83,186,655.40		83,186,655.40
减：长期股权投资减值准备				
合计	5,385,488,264.08	378,880,405.06	83,186,655.40	5,681,182,013.74

#### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
甘肃省天水李子金矿有限公司	成本法	50,410,000.00	48,436,961.02		48,436,961.02
潼关中金黄金矿业有限责任公司	成本法	24,877,800.00	16,259,635.81		16,259,635.81
潼关中金冶炼有限责任公司	成本法	203,460,000.00	212,271,516.24		212,271,516.24
湖北三鑫金铜股份有限公司	成本法	54,405,144.04	62,110,807.93		62,110,807.93
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	成本法	80,425,087.45	81,999,685.53		81,999,685.53
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	成本法	137,778,902.98	145,386,605.43		145,386,605.43
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	成本法	190,022,000.00	70,000,000.00	120,022,000.00	190,022,000.00
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	成本法	46,098,801.48	25,196,445.14		25,196,445.14
陕西太白黄金矿业有限责任公司	成本法	91,287,908.20	91,287,908.20		91,287,908.20
河南金源黄金矿业有限责任公司	成本法	12,840,810.18	12,840,810.18		12,840,810.18
湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司	成本法	85,962,578.56	85,962,578.56		85,962,578.56
辽宁中金黄金有限责任公司	成本法	97,920,593.78	97,920,593.78		97,920,593.78
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	成本法	30,133,999.88	30,133,999.88		30,133,999.88

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	成本法	166,540,495.44	166,540,495.44		166,540,495.44
陕西久盛矿业投资管理有限公司	成本法	2,068,868,680.66	2,068,868,680.66		2,068,868,680.66
河北中金黄金矿业有限责任公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	成本法	295,382,456.20	295,382,456.20		295,382,456.20
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
河北中金黄金有限公司	成本法	91,676,689.84	91,676,689.84		91,676,689.84
嵩县前河矿业有限责任公司	成本法	11,024,387.30	11,024,387.30		11,024,387.30
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	成本法	155,262,874.48	155,262,874.48		155,262,874.48
河北金厂峪矿业有限责任公司	成本法	101,230,197.07	101,230,197.07		101,230,197.07
中国黄金集团夹皮沟矿业有限公司	成本法	261,869,162.40	261,869,162.40		261,869,162.40
中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司	成本法	200,000,000.00	110,000,000.00	90,000,000.00	200,000,000.00
中国黄金集团营销有限公司	权益法	16,000,000.00	80,514,905.74	-80,514,905.74	
河北东梁黄金矿业有限责任公司	成本法	1,165,552.70	1,165,552.70		1,165,552.70
嵩县金牛有限责任公司	成本法	32,262,506.71	32,262,506.71		32,262,506.71
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	成本法	661,487,942.45	661,487,942.45		661,487,942.45
托里县金福黄金矿业有限责任公司	成本法	191,500,000.00	108,500,000.00	83,000,000.00	191,500,000.00
河南金渠黄金股份有限公司	成本法	139,794,865.39	139,794,865.39		139,794,865.39
中土矿业投资(北京)有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00
中国黄金集团黄金珠宝有限公司	成本法	83,186,655.40		83,186,655.40	83,186,655.40
合计		5,702,976,092.59	5,385,488,264.08	295,693,749.66	5,681,182,013.74

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
甘肃省天水李子金矿有限公司	88.40	88.40				6,469,956.64
潼关中金黄金矿业有限责任公司	51.00	51.00				
潼关中金冶炼有限责任公司	98.07	98.07				28,056,718.41
湖北三鑫金铜股份有限公司	51.00	51.00				233,452,081.73
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	51.00	51.00				8,177,321.37
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	90.00	90.00				402,672,000.00

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00				
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	82.00	82.00				
陕西太白黄金矿业有限责任公司	66.83	66.83				59,823,400.00
河南金源黄金矿业有限责任公司	51.00	51.00				16,885,854.80
湖北鸡笼山黄金矿业有限公司	55.00	55.00				10,312,500.00
辽宁中金黄金有限责任公司	100.00	100.00				64,017,530.25
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00				35,732,427.47
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00				
陕西久盛矿业投资管理有限公司	100.00	100.00				
河北中金黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00				
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	70.00	70.00				8,019,117.13
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00				54,120,565.08
河北中金黄金有限公司	100.00	100.00				41,916,782.06
嵩县前河矿业有限责任公司	60.00	60.00				14,873,735.38
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00				20,886,012.21
河北金厂峪矿业有限责任公司	80.00	80.00				
中国黄金集团夹皮沟矿业有限公司	100.00	100.00				17,692,002.82
中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司	100.00	100.00				
中国黄金集团营销有限公司	23.29	23.29				
河北东梁黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00				12,247,155.33
嵩县金牛有限责任公司	60.00	60.00				
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	76.00	76.00				58,262,329.66
托里县金福黄金矿业有限责任公司	51.00	51.00				
河南金渠黄金股份有限公司	51.00	51.00				
中土矿业投资(北京)有限公司	51.00	51.00				
中国黄金集团黄金珠宝有限公司	11.03	11.03				
合计						1,093,617,490.34

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	7,103,061,204.04	8,579,400,350.20
其他业务收入	1,940,067.50	1,548,861.94
营业收入合计	7,105,001,271.54	8,580,949,212.14
主营业务成本	7,048,299,266.22	8,512,877,820.96
其他业务成本		
营业成本合计	7,048,299,266.22	8,512,877,820.96

## (2) 主营业务 (分产品)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黄金	7,103,061,204.04	7,048,299,266.22	8,579,400,350.20	8,512,877,820.96
铜产品				
银、硫酸及其他				
合计	7,103,061,204.04	7,048,299,266.22	8,579,400,350.20	8,512,877,820.96

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2013 年	7,103,061,204.04	99.97
2012 年	8,579,400,350.20	99.98

## 5、投资收益

## (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,093,617,490.34	1,262,218,156.82
权益法核算的长期股权投资收益	2,671,749.66	6,042,824.03
处置长期股权投资产生的投资收益		38,520,880.41
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	1,096,289,240.00	1,306,781,861.26

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
湖北三鑫金铜股份有限公司	233,452,081.73	232,257,753.52
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	8,177,321.37	10,328,157.82
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	402,672,000.00	321,630,300.00
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司		67,110,500.00
陕西太白黄金矿业有限责任公司	59,823,400.00	81,118,100.00
河南金源黄金矿业有限责任公司	16,885,854.80	14,217,636.29
湖北鸡笼山黄金矿业有限公司	10,312,500.00	24,750,000.00
辽宁中金黄金有限责任公司	64,017,530.25	82,506,794.17
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	35,732,427.47	47,688,868.72
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司		44,064,599.80
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	8,019,117.13	28,309,762.22
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	54,120,565.08	72,165,664.89
河北中金黄金有限公司	41,916,782.06	32,678,977.50
嵩县前河矿业有限责任公司	14,873,735.38	18,222,564.37
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	20,886,012.21	30,533,847.79

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
中国黄金集团夹皮沟矿业有限公司	17,692,002.82	99,396,502.08
河北东梁黄金矿业有限责任公司	12,247,155.33	
潼关中金冶炼有限责任公司	28056718.41	
甘肃省天水李子金矿有限公司	6,469,956.64	5,795,588.28
嵩县金牛有限责任公司		6,127,448.28
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	58,262,329.66	43,315,091.09
合计	1,093,617,490.34	1,262,218,156.82

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	增减变动原因
中国黄金集团营销有限公司	2,671,749.66	6,042,824.03	5 月份后无投资收益
合计	2,671,749.66	6,042,824.03	

## 6、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
<b>(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
<b>净利润</b>	1,067,939,917.56	1,261,743,206.41
加: 资产减值准备	112,430,228.20	77,633,542.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,520,340.03	1,534,966.01
无形资产摊销		
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(收益以“-”号填列)		18,706.17
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	193,168,192.55	199,682,330.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,096,289,240.00	-1,306,781,861.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-40,349,228.78	-9,502,069.77
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,961,850,135.77	-1,146,167,163.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	41,011,679.58	844,112,567.35
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,682,418,246.63</b>	<b>-77,725,774.61</b>
<b>(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	584,734,815.21	1,244,402,565.24
减: 现金的年初余额	1,244,402,565.24	1,825,136,960.50
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-659,667,750.03</b>	<b>-580,734,395.26</b>

## 十四、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	2,408,789.07	-7,472,687.04
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	90,631,327.37	117,479,966.65
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		3,124,640.39
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年初至合并日的当期净损益		-8,467,028.58
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性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,553,331.61	-45,256,252.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	71,486,784.83	59,408,639.35
所得税影响额	24,418,989.58	20,343,235.53
少数股东权益影响额（税后）	13,633,946.65	8,197,809.09
合计	33,433,848.60	30,867,594.73

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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（元/股）	
		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	4.33%	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.99%	0.14	0.14

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、51。

### 3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

#### (1) 资产负债表项目：

货币资金 2013 年 12 月 31 日年末数为 1,525,872,321.90 元，比年初数减少 32.83%，其主要原因是：本期经营利润减少导致经营活动现金净流量减少，且工程项目投资增加导致现金流支付增加所致；

应收账款 2013 年 12 月 31 日年末数为 157,537,348.88 元，比年初数减少 45.82%，其主要原因是：本期黄金销售减少所致；

其他流动资产 2013 年 12 月 31 日年末数为 23,550,584.68 元，比年初数增加 1,230.65%，其主要原因是：本期预缴的企业所得税重分类所致；

长期股权投资 2013 年 12 月 31 日年末数为 146,091,230.62 元，比年初数增加 33.82%，其主要原因是：本期控股子公司河南中原黄金冶炼厂有限责任公司对外投资增加所致；

在建工程 2013 年 12 月 31 日年末数为 3,675,481,983.36 元，比年初数增加 77.28%，其主要原因是：本期因河南中原黄金冶炼厂有限责任公司搬迁项目以及黄金矿山改扩建项目增加所致；

工程物资 2013 年 12 月 31 日年末数为 13,361,855.60 元，比年初数增加 105.96%，其主要原因是：本期工程项目增加导致工程物资储备增加所致；

长期待摊费用 2013 年 12 月 31 日年末数为 901,952,355.52 元，比年初数增加 43.04%，其主要原因是：本期探矿费用增加所致；

递延所得税资产 2013 年 12 月 31 日年末数为 280,487,097.97 元，比年初数增加 208.44%，其主要原因是：本期冶炼企业亏损造成纳税时间性差异确认递延所得税资产所致；

应交税费 2013 年 12 月 31 日年末数为 331,838,800.19 元，比年初数减少 34.08%，其主要原因是：本期经营利润减少造成应交企业所得税减少所致；

一年内到期的非流动负债 2013 年 12 月 31 日年末数为 1,303,305,204.80 元，比年初数增加 885.38%，其主要原因是：本期应付债券即将到期偿还所致；

长期借款 2013 年 12 月 31 日年末数为 2,884,095,002.00 元，比年初数增加 252.63%，其主要原因是：本期投资项目增加导致长期借款增加所致；

专项应付款 2013 年 12 月 31 日年末数为 54,080,000.00 元，比年初数增加 2,687.63%，其主要原因是：安全生产保障能力建设专项资金由其他非流动负债重分类所致；

其他非流动负债 2013 年 12 月 31 日年末数为 215,006,477.13 元，比年初数减少 30.16%，其主要原因是：本期收到的财政补助减少以及安全生产保障能力建设专项资金重分类至专项应付款所致；

#### (2) 利润表项目：

资产减值损失 2013 年度发生数为 187,184,780.62 元，比上期数增加 188.54%，其主要原因是：由于黄金价格下降提取减值准备所致；

投资收益 2013 年度发生数为 9,179,107.36 元，比上期数增加 46.96%，其主要原因是：本期处置子公司导致投资收益增加所致；

所得税费用 2013 年度发生数为 284,062,911.61 元，比上期数减少 64.27%，其主要原因是：本期黄金价格下降导致利润减少所致；

#### (3) 现金流量表项目：

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2013 年度发生数为 2,761,739,900.50 元，比上期数增加 71.38%，其主要原因是：本期黄金矿山改扩建项目增加以及河南中原冶炼厂有限责任公司搬迁项目投资增加所致；

投资支付的现金 2013 年度发生数为 25,659,098.00 元，比上期数减少 71.98%，其主要原因是：本期拟收购项目减少所致；

吸收投资收到的现金 2013 年度发生数为 7,624,522.87 元，比上期数减少 82.16%，其主要原因是：本期子公司少数股东投入减少所致；

取得借款收到的现金 2013 年度发生数为 5,686,349,920.00 元，比上期数增加 80.97%，其主要原因是：本期工程项目增加投资所致；

分配股利、利润或偿付利息支付的现金的现金 2013 年度发生数为 1,171,917,856.34 元，比上期数增加 43.28%，其主要原因是：借款利息增加以及对股东的分红增加所致；

支付其他与筹资活动有关的现金 2013 年度发生数为 16,500,000.00 元，比上期数减少 92.44%，其主要原因是：上期收购母公司中国黄金集团公司子公司股权所致。