

公司代码：600988

公司简称：赤峰黄金



**赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司**

**2014 年年度报告**

## 重要提示

- 一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、 公司全体董事出席董事会会议。
- 三、 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、 公司负责人赵美光、主管会计工作负责人赵强及会计机构负责人（会计主管人员）刘学忠声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)审计，上市公司2014年度合并净利润为228,872,165.81元，截至2014年12月31日未分配利润为256,113,926.14元；母公司2014年度净利润为-18,192,192.92元，未分配利润为-363,865,236.98元。2014年度公司实施发行股份及支付现金收购郴州雄风稀贵金属股份有限公司100%股权的重大资产重组，因公司正处于发展阶段，现金需求较大，本年度拟不进行现金分红，也不进行资本公积金转增股本。

### 六、 前瞻性陈述的风险声明

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

### 七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目 录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	10
第五节	重要事项.....	24
第六节	股份变动及股东情况.....	35
第七节	优先股相关情况.....	44
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	45
第九节	公司治理.....	52
第十节	内部控制.....	56
第十一节	财务报告.....	57
第十二节	备查文件目录.....	161

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司/本公司/母公司/ 上市公司/赤峰黄金	指	赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司
吉隆矿业	指	赤峰吉隆矿业有限责任公司，公司全资子公司
华泰矿业	指	赤峰华泰矿业有限责任公司，吉隆矿业全资子公司
五龙黄金	指	辽宁五龙黄金矿业有限责任公司，吉隆矿业全资子公司
雄风稀贵	指	郴州雄风稀贵金属材料股份有限公司
中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
2012 年重大资产重组	指	上市公司将截至评估基准日的全部资产与负债出售给威远集团；上市公司向赵美光、赵桂香、赵桂媛、刘永峰、任义国、马力、李晓辉、孟庆国定向发行股份，购买八位自然人合计持有的吉隆矿业 100% 股权。
2013 年重大资产重组	指	公司全资子公司吉隆矿业收购唐山中和实业集团有限公司持有的五龙黄金 100% 股权。
2014 年重大资产重组	指	公司发行股份及支付现金购买雄风稀贵 100% 股权并募集配套资金。
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位。

### 二、 重大风险提示

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

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周新兵	周新兵
联系地址	内蒙古赤峰市新城玉龙大街金帝商务大厦B座1区	内蒙古赤峰市新城玉龙大街金帝商务大厦B座1区
电话	0476-8283822	0476-8283822
传真	0476-8283075	0476-8283075
电子信箱	A600988@126.com	A600988@126.com

### 三、 基本情况简介

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

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
---------------	-------------------------------

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券法律部

## 五、 公司股票简况

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

## 六、 公司报告期内注册变更情况

### (一)基本情况

注册登记日期	2014 年 5 月 22 日
注册登记地点	呼和浩特市
注册资本	人民币 566,604,602 元
经营范围	黄金矿产品销售；对采矿业及其他国家允许投资的行业的投资与管理。

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

### (三)公司上市以来，主营业务的变化情况

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

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

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

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

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

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

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22 层
	签字会计师姓名	乔玉湍、毛小明
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	西南证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区金融街 35 号国际企业大厦 A 座四层
	签字的财务顾问 主办人姓名	孔令瑞、陈国潮
	持续督导的期间	自中国证监会核准公司 2012 年重大资产重组之日起，不少于三个会计年度。

### 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	2014年	2013年	本期比上年同期 增减(%)	2012年
营业收入	851,581,883.85	581,618,855.45	46.42	573,979,006.75
归属于上市公司股东的净利润	228,872,165.81	228,074,991.04	0.35	237,901,385.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的 净利润	228,990,735.83	222,844,404.52	2.76	231,114,687.36
经营活动产生的现金流量净额	73,123,123.66	388,953,852.38	-81.20	147,673,298.56
	2014年末	2013年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	822,879,842.60	597,012,359.54	37.83	368,879,528.47
总资产	1,491,887,432.92	1,458,169,019.19	2.31	506,284,329.35
负债总额	669,007,590.32	861,156,659.65	-22.31	137,404,800.88
股本	566,604,602.00	283,302,301.00	100	283,302,301.00



## (二)主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年 同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.54	0.40	35.00	1.24
稀释每股收益(元/股)	0.54	0.40	35.00	1.24
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	0.54	0.39	38.46	1.20
加权平均净资产收益率(%)	32.24	47.23	减少14.99 个百分点	91.16
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	32.25	46.14	减少13.89 个百分点	88.56

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明:

计算基本每股收益时,2012年股本数量系根据相关规定按当年加权平均股数计算;2013年按截止2014年12月31日总股本566,604,602股计算,若按截止2013年12月31日总股本283,302,301股计算,则上年同期基本每股收益为0.81元/股。

## 二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014年金额	附注 (如适用)	2013年金额	2012年金额
非流动资产处置损益	3,861.34		10,758.90	
计入当期损益的政府补助,但 与公司正常经营业务密切相 关,符合国家政策规定、按照 一定标准定额或定量持续享受 的政府补助除外	500,000.00			9,137,927.32
非货币性资产交换损益				-331.34
除上述各项之外的其他营业外	-561,954.70	修路赔偿款	6,963,356.46	-88,664.72

收入和支出		及赞助款		
少数股东权益影响额				
所得税影响额	39,523.34		-1,743,528.84	-2,262,232.81
合计	-118,570.02		5,230,586.52	6,786,698.45

### 三、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
黄金租赁	0	187,660,200.00	10,723,850.00	10,723,850.00
合计	0	187,660,200.00	10,723,850.00	10,723,850.00

## 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

2014 年，世界经济增长缓慢，仍处于危机后的修复期，经济运行分化加剧。在美国经济复苏、美联储货币政策逐步收紧、QE 退出的背景下，黄金价格总体承压，维持在相对低位震荡；区域性地缘政治风险频发等因素导致黄金价格短期出现剧烈波动。面对严峻的外部环境，公司认真贯彻落实股东大会和董事会的各项决议，在监事会的监督指导下，积极应对，采取有效措施克难攻坚，有条不紊地推动各项工作的开展，确保了公司平稳、健康运行，较好地完成了年度生产经营目标，公司的持续发展能力进一步提升，公司的发展步入健康快速发展之路。

#### 1、降本增效，生产经营指标稳步增长

2014 年，公司对年生产任务、经营目标实行阶段性控制，生产经营目标考核体系日趋完善，在大宗物资采购和项目工程建设上实行了公开招投标，降本增效、挖潜节支的成果已经显现。2014 年度公司实现营业收入 85,158.19 万元，同比增长 46.42%；实现利润总额 32,823.39 万元，同比增长 5.03%；实现净利润 22,887.22 万元，同比增长 0.35%，扣除非经常性损益后净利润 22,899.07 万元，较好地完成了年初制定的生产经营计划。

#### 2、规范运作，治理水平进一步提升

报告期内，公司按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引和监管部门的要求，将内控体系建设作为公司的一项重点工作积极推进。公司在 2014 年对上市公司及控股子公司的内部控制制度进行了重新梳理，建立、完善了公司及控股子公司的各项内部控制流程和管理制度，公司内控体系架构基本搭建完成，逐步建立起科学决策、高效执行、有效监督的运行机制，企业管理、运营更加规范。

#### 3、落实责任，安全环保工作扎实推进

2014 年度，公司继续实行安全生产目标责任制，对员工进行安全培训教育，还相继开展了“安全班组、安全采区达标升级竞赛”、“安全月”等活动。各子公司还根据各自的实际，开展了“职业健康周”和“百日安全无事故”等活动；加强了环境保护工作，保障环保设施建设齐全，运行正常，烟尘排放达到合格标准，大气（尾气）达到零排放，加强了尾矿库覆土、绿化工作及尾矿扬尘的控制工作。

#### 4、周密部署，重大资产重组顺利实施

2014 年度，公司收购五龙黄金 100% 股权的重大资产重组顺利实施完成，公司资源储量有了显著提高；报告期内公司又实施了新的重大资产重组，发行股份及支付现金购买雄风稀贵 100% 股权并募集配套资金。截止目前，本次交易的资产过户、股份发行登记手续已办理完毕。通过本次交易，公司新增有色金属资源综合回收利用业务，延伸了产业链，有利于提高公司抗风险能力、盈利能力和持续发展能力。

## (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 (%)
营业收入	851,581,883.85	581,618,855.45	46.42
营业成本	356,341,134.19	162,652,367.73	119.08
销售费用	66,629.40	14,498.50	359.56
管理费用	157,960,228.80	81,679,436.19	93.39
财务费用	24,801,802.35	11,566,805.89	114.42
经营活动产生的现金流量净额	73,123,123.66	388,953,852.38	-81.20
投资活动产生的现金流量净额	-76,660,397.64	-632,007,766.12	87.87
筹资活动产生的现金流量净额	110,484,563.26	207,083,666.46	-46.65

### 2、收入

#### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内公司实现营业收入 85,158.19 万元，本期比上期增加 26,996.30 万元，增长 46.42%，主要原因系五龙黄金纳入合并范围，本期黄金销量比上年增加及黄金套期保值收益所致。

#### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

公司主要产品是黄金金锭，2014 年度生产、销售黄金 3,384,647.38 克，比 2013 年度增加 1,066,230.65g，同比增长 45.99%。

#### (3) 主要销售客户的情况

本年度前 2 名主要客户销售额为 83,637.53 万元，占全部销售收入的 100%。

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部销售收入的比例(%)
洛阳紫金银辉黄金冶炼有限公司	820,940,277.30	98.15
烟台市黄金冶炼有限责任公司	15,435,051.98	1.85
合计	836,375,329.28	100

### 3、成本

#### (1) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
采矿业	材料	84,495,557.97	23.77	60,208,722.78	37.33	40.34
	人工	194,833,888.62	54.81	77,834,983.53	48.26	150.32
	电费	38,213,178.30	10.75	14,869,721.37	9.22	156.99
	折旧	37,928,801.16	10.67	8,369,614.68	5.19	353.17
	合计	355,471,426.05	100	161,283,042.36	100	120.40

#### (2) 主要供应商情况

本年度前5名供应商的采购额为13,092.56万元，占2014年度采购总额的37.08%。

供应商名称	采购金额	占采购总额比例(%)
国网辽宁省电力有限公司丹东供电公司 客户服务中心营业及电费部	22,847,972.94	17.45
赤峰城郊农电局	11,294,673.65	8.63
松山区农电局	6,737,816.77	5.15
赤峰敖汉旗永安民爆器材经销处	4,334,578.96	3.31
赤峰兴钢商贸有限公司	3,328,770.15	2.54
合计	130,925,631.49	37.08

#### 4、费用

(1) 销售费用本期较上期增加 5.21 万元，比例 359.56%，主要系五龙黄金全年入合并范围，黄金精炼、押运、销售所发生的差旅费等增加所致；

(2) 管理费用本期较上期增加 7,628.08 万元，比例 93.39%，主要系五龙黄金全年纳入合并范围，评估增值摊销金额较大所致；

(3) 财务费用本期较上期增加 1,323.50 万元，比例 114.42%，主要为本期新增借款和黄金租赁业务融资所支付的利息、手续费及租赁费用。

#### 5、研发支出

无。

#### 6、现金流

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期减少 31,583.07 万元，比例 81.20%，主要系五龙黄金全年纳入合并范围，导致本期经营活动支付的现金大幅增加；

(2) 投资活动产生的现金流量净额本期增加 55,534.74 万元，主要系上期收购五龙黄金支付并购款所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额减少 9,659.91 万元，主要系上期收购五龙黄金，为支付并购款筹资较多所致。

#### 7、其他

##### (1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2014 年 2 月 26 日，公司第五届董事会第十六次会议审议通过《关于公司向招商银行股份有限公司长春分行申请流动资金贷款的议案》，同意公司向招商银行股份有限公司长春分行申请流动资金贷款人民币 10,000 万元，贷款期限为一年。2014 年度，公司在上述额度内以黄金租赁融资方式实际获得的融资约 8,946 万元，截止本报告披露日，上述金融负债已还清。

2014 年 5 月 16 日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过《关于全资子公司申请流动资金贷款的议案》、《关于为全资子公司提供担保的议案》，公司全资子公司吉隆矿业向兴业银行股份有限公司呼和浩特分行申请流动资金贷款人民币 3,000 万元，由公司为吉隆矿业本次贷款提供担保。

根据公司 2013 年第二次临时股东大会决议，2013 年 11 月 19 日，吉隆矿业与中国民生银行股份有限公司大连分行签署《综合授信合同》，最高授信额度为人民币 2 亿元，有效使用期限为一年。2014 年上半年，吉隆矿业在以上授信额度内实际取得的贷款金额约 3,140 万元，加上 2013 年度取得的贷款约 15,001 万元，合计在以上授信额度内实际取得的贷款金额约 18,141 万元，截止本报告披露日，上述贷款已还清。

2014 年 9 月 23 日，公司第五届董事会第二十三次会议审议通过了《关于赤峰吉隆矿业有限责任公司申请流动金融融资的议案》、《关于以赤峰华泰矿业有限责任公司股权质押和采矿权抵押为赤峰吉隆矿业有限责任公司融资提供担保的议案》，同意吉隆矿业向交通银行股份有限公司申请流动金融融资不超过人民币 10,000 万元，融资方式为吉隆矿业以其持有的华泰矿业 100% 股权及华泰矿业持有的采矿权为本次融资提供抵押担保。2014 年度，吉隆矿业以黄金租赁融资方式在上述额度内获得的融资约 3,455 万元。

2014 年 12 月 8 日，公司 2014 年第三次临时股东大会审议通过了《关于向金融机构申请流动资金贷款的议案》、《关于公司为子公司提供担保以及子公司之间互相提供担保的议案》等议案，同意公司及子公司(含子公司的子公司)向金融机构申请融资不超过人民币 6 亿元，期限 1 年；上述融资事项由公司为子公司提供担保及子公司之间互相提供担保，上述各项担保总额不超过人民币 6 亿元，期限 1 年。报告期内，公司全资子公司吉隆矿业以黄金租赁融资方式在中国工商银行股份有限公司赤峰广场支行融资约 7,437 万元；公司全资子公司五龙黄金获得中国民生银行股份有限公司大连分行授信 13,000 万元，五龙黄金在上述授权额度内实际获得的贷款金额约 10,000 万元。

根据经股东大会审议通过的 2013 年重大资产重组方案及交易双方相关协议，吉隆矿业支付部分交易对价需使用并购贷款。2014 年 11 月 3 日，吉隆矿业与中国工商银行股份有限公司赤峰广场支行签订《并购借款合同》，吉隆矿业借款金额为人民币 15,600 万元，期限为 36 个月。报告期内，公司实际使用的并购借款金额为 13,000 万元。

公司重大资产重组进展情况详见本报告第五节之“四、资产交易、企业合并事项”及公司已发布的临时公告。

## (2) 发展战略和经营计划进展说明

公司 2013 年重大资产重组事项已于本报告期内实施完毕，依据既定的长期发展战略，2014 年公司实施了新的重大资产重组，发行股份及支付现金购买郴州雄风稀贵金属材料股份有限公司 100% 股权并募集配套资金。通过本次交易，公司将新增有色金属资源综合回收利用业务，延长公司产业链，提升公司抗风险能力，进一步提升公司盈利能力，实现全体股东利益最大化。

公司 2014 年营业收入计划为 9.25 亿元，营业成本计划为 3.88 亿元，2014 年度公司实现营业收入 85,158.19 万元，营业成本 35,634.11 万元，净利润 22,887.22 万元，较好地完成了既定的生产经营计划。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减(%)	营业成本比 上年增减(%)	毛利率比上年 增减(%)
采矿业	850,718,479.28	355,471,426.05	58.22	46.60	120.40	-13.99
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减(%)	营业成本比 上年增减(%)	毛利率比上年 增减(%)
黄金	850,718,479.28	355,471,426.05	58.22	47.32	122.91	-14.16

### 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
内蒙古	549,999,433.38	-4.35
辽宁	300,719,045.90	55.88
合计	850,718,479.28	/



**(三)产、负债情况分析****1、资产负债情况分析表**

单位：元

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	195,528,521.86	13.11	148,581,232.58	10.19	31.60	见 表 下 注 释
存货	137,307,658.38	9.20	209,068,684.79	14.34	-34.32	
固定资产	569,510,066.28	38.17	412,117,968.57	28.26	38.19	
在建工程	27,758,119.91	1.86	62,076,604.96	4.26	-55.28	
递延所得税资产	8,461,401.62	0.57	15,413,699.23	1.06	-45.10	
短期借款	161,398,223.16	10.82	416,014,865.06	28.53	-61.20	
以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融负债	187,660,200.00	12.58				
应付职工薪酬	45,314,430.68	3.04	31,809,124.44	2.18	42.46	
应付利息	982,545.18	0.07	517,741.36	0.04	89.78	
其他应付款	50,761,076.19	3.40	299,627,787.59	20.55	-83.06	
长期借款	130,000,000.00	8.71		0.00		
递延所得税负债	706,287.51	0.05		0.00		
股本	566,604,602.00	37.98	283,302,301.00	19.43	100	
专项储备	161,314.46	0.01	3,165,997.21	0.22	-94.90	

情况说明：

(1)货币资金期末较期初增加，主要原因是本期销售黄金增加而相应增加销售回款所致；

(2)存货期末较期初减少，主要原因是收购五龙黄金时结存的金原矿本期加工后销售导致存货的减少；

(3)固定资产期末较期初增加，主要原因是本期在建工程完工转增固定资产所致；

(4)在建工程期末较期初减少,主要原因是期初在建工程在本期完工转入固定资产所致;

(5)递延所得税资产期末较期初减少,主要原因是本期五龙黄金金原矿计提存货跌价准备减少(部分转回),从而影响所得税时间性差异所致;

(6)短期借款期末较期初减少,主要原因是本期偿还到期的流动资金借款后改变融资方式所致;

(7)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债期末较期初增加,主要原因是本期改变融资方式即黄金租赁业务增加所致;

(8)应付职工薪酬期末较期初增加,主要原因是本期末付工资转入下期支付所致;

(9)应付利息期末较期初增加,主要是补提 2014 年 12 月 21 日至 2014 年 12 月 31 日短期、长期借款利息及黄金租赁融资租赁费所致;

(10)其他应付款期末较期初减少,主要原因是五龙黄金支付了原股东唐山中和实业集团有限公司及法定代表人李毅刚垫付资金所致;

(11)长期借款期末较期初增加,全部为本期增加,主要原因是为收购五龙黄金本期增加的并购贷款所致;

(12)递延所得税负债期末较期初增加,全部为本期增加,主要原因是黄金租赁业务公允价值变动产生浮盈确认的所得税时间性差异所致;

(13)股本期末较期初增加,主要原因是本期以资本公积转增股本所致;

(14)专项储备期末较期初减少,主要原因是本期五龙黄金增加安全生产投入,支出额超过提取数额所致。

## 2、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

报告期内公司以公允价值计量的项目为融资性黄金租赁:

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动
黄金租赁		187,660,200.00	10,723,850.00

### (四)核心竞争力分析

公司的主要资产为全资子公司吉隆矿业、华泰矿业和五龙黄金的黄金矿产资源。吉隆矿业、华泰矿业、五龙黄金共包含有 8 项采矿权(其中 3 项正在办理探矿权转采矿权手续)和 2 项探矿权,已提交国土资源管理部门评审备案的黄金资源储量约 54.045

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

## **(五)投资状况分析**

### **1、对外股权投资总体分析**

报告期内，公司全资子公司吉隆矿业收购唐山中和实业集团有限公司持有的五龙黄金 100% 股权事项实施完毕；公司通过支付现金及发行股份的方式收购雄风稀贵 100% 股权并募集配套资金，相关事项及其进展情况详见本报告第五节之“四、资产交易、企业合并事项”及公司已发布的临时公告。

### **2、金融类公司委托理财及衍生品投资的情况**

报告期内，公司利用上海黄金期货交易所黄金期货进行了套期保值交易，截止 2014 年 12 月 31 日，公司 2014 年度期货头寸均已平仓。

### **3、募集资金使用情况**

报告期内，公司未涉及募集资金使用情况。

### **4、主要子公司、参股公司分析**

(1)吉隆矿业成立于 2005 年 10 月，主要从事黄金采选、销售业务，注册资本 7,500 万元，目前拥有 1 项采矿权，1 项探矿权，现保有经国土资源部备案的金金属量 14.824 吨。截止报告期末，该公司总资产 118,718.95 万元，净资产 77,631.82 万元，报告期内实现营业收入 43,814.23 万元、营业利润 25,555.46 万元，净利润 19,108.86 万元。

(2)华泰矿业成立于 2005 年 1 月，主要从事黄金采选、销售业务，注册资本 2,000 万元，目前拥有 6 项采矿权，（其中 3 项正在办理探矿权转采矿权手续），现保有经国土资源部备案的金金属量 12.114 吨，经内蒙古自治区国土资源厅备案的金金属量 12.585 吨。截止报告期末，该公司总资产 18,565.24 万元，净资产 15,481.45 万元，报告期内实现营业收入 11,269.89 万元、营业利润 4,266.62 万元，净利润 3,202.09 万元。

(3)五龙黄金成立于 2008 年 4 月，主要从事黄金采选、销售业务，注册资本 4,000 万元，目前拥有 1 项采矿权，1 项探矿权，现保有经辽宁省国土资源厅备案的金金属

量 14.522 吨。截止报告期末，该公司（评估口径）总资产 90,451.71 万元，净资产 58,896.58 万元，报告期内实现营业收入 30,074.07 万元，营业利润 4,826.34 万元，净利润 2,395.49 万元。

#### 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

#### (六)公司控制的特殊目的主体情况

报告期内，公司无控制的特殊目的主体。

## 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

据中国黄金协会统计数据显示，2014 年，全国黄金产量完成 451.799 吨，比 2013 年增加 23.636 吨，同比增长 5.52%，连续八年蝉联世界第一黄金生产国。

从行业情况看，国内黄金企业重组的力度不断加大，黄金行业在国家产业政策的指导下继续加大结构调整力度，加快转变发展方式，不断加强资源整合，提高产业集中度，加大资源勘探和重点矿区的开发建设力度，努力推进科技进步，降低成本，提高资源回收率，狠抓节能减排，打造绿色矿山，逐步走上健康发展之路，初步形成了大型企业集团主导行业发展的战略格局。2014 年，我国黄金行业产业持续调整，产业集中度进一步提升。产量排名前十名的黄金集团累计完成黄金成品金产量和矿产金产量分别为 252.633 吨和 165.606 吨，比 2013 年同期分别增长 16.67%和 3.36%，分别占全国的 55.92%和 44.96%。

近年来，随着全球金融格局的风云变幻和信用货币的持续增发，黄金重新被世界各国定义为金融稳定、国家经济安全之“锚”，是国家财富的标志和货币信用的基础，是重要的全球性战略资产和各国金融储备体系的基石。近年来，世界各国央行纷纷净购入黄金，增加官方黄金储备。在世界黄金版图上，我国黄金市场已发展成为当今全球增长最快的黄金市场，并成为我国金融市场的重要组成部分，中国已经从追随者成长为领军者，进入创新驱动、转型发展的重要战略机遇期。

黄金具备商品和金融双重属性，其重要地位不可动摇，黄金在保证国家经济安全、国防安全和规避金融风险方面也是任何物品所无法替代的；而且随着现代工业的发展和人民生活水平的提高，黄金在航天、航空、电子、医药等高新技术领域和饰品行业

有着广泛的应用前景。2014 年，全国黄金消费量 886.09 吨，比 2013 年减少 290.31 吨，同比下降 24.68%。虽然 2014 年黄金消费大幅下滑，但消费需求增长趋势没有改变。随着我国居民黄金消费兴趣的不断增强和黄金投资理念的不断升级，黄金首饰、投资金币、纪念金条等消费仍将保持持续增长。

## **(二)公司发展战略**

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

## **(三)经营计划**

2015 年，公司将立足于成本管理，通过技术创新、工艺改进和设备更新等手段，实现高效、科学、低成本运营的目标。综合考虑新收购资产对公司利润的贡献、公司主要产品及生产成本等因素，公司 2015 年营业收入计划为 19.95 亿元，营业成本计划为 13.11 亿元。

## **(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**

2015 年，公司维持日常业务及完成在建工程投资项目所需资金约为 15.5 亿元。公司将积极借助上市公司的融资平台，科学运作资本和金融市场，拓展融资途径，通过自有资金、黄金租赁、股权融资等多种方式筹集资金，抓好在建工程投资项目的建设和管理，保证生产经营的正常进行。

## **(五)可能面对的风险**

### **1、黄金价格波动风险**

公司主营业务及经营业绩取决于黄金的销售价格及国内外对黄金的需求，在经营过程中会面临金价波动带来的风险。公司销售黄金的价格参照上海黄金交易所的黄金交易价格，而该交易价格很大程度受到以美元计价的国际金价的影响，因此，公司的盈利与国际金价密切相关。影响黄金价格波动的因素包括全球黄金供给及需求、远期黄金交易、中央银行的黄金储备变动及其它宏观政治经济因素（如地缘政治、局部战争、通货膨胀、利率、汇率、石油价格、全球经济状况预测等），在这些因素的综合

作用下，国际黄金市场供求及价格会产生较大波动，由于上述因素具有不可控性，其变化可能对黄金生产企业的经营构成不利影响。

应对策略：

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

(2) 通过研究、分析黄金价格走势，借鉴国际黄金企业价格风险管理手段，在国家政策允许的前提下，运用现代金融工具开展黄金套期保值业务，主动对黄金价格风险实施管理，规避黄金价格波动风险，争取以预期的价格销售黄金，减少黄金价格波动对公司盈利的不利影响。

## 2、环保风险

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

应对策略：公司已建立一整套遵守国家环境保护条例、控制污染物排放的环保体系；按照国家规范的采矿标准和管理要求采矿，按照较高的标准制定并严格执行安全生产的相关规章制度。确保开发一片、治理一片、恢复一片，实现废渣无害化、资源化，废水综合利用，创环境友好型企业，并投入大量资金建设环保设施，建立了完善的环保管理与监督体系，以避免因环保安全等问题对公司造成不利影响。

公司已经按照国内现行的环保法规和行政管理规定在生产基地安装了必要的环保设施，依法进行排污申报登记，并严格遵守环境保护相关法律法规的规定。

## 3、安全生产风险

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

应对策略：公司始终贯彻“安全第一、预防为主”的方针，加强安全生产管理。公司设有专职的安全生产监督部门，制订了一系列安全生产管理制度及安全教育培训

制度，并就爆破品、腐蚀性和剧毒化学品的采购、运输、保管和使用制定了一系列操作程序和安全规范指引，以保证公司财产和员工人身安全。

#### 4、主要销售客户集中的风险

公司 2014 年向前两名主要客户的销售额为 83,637.53 万元，占全部销售收入的 100%。客户集中度较高，尽管黄金销售基本不存在困难，公司仍存在客户集中的风险。

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

### 三、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

2014 年 1 月 15 日，公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于制定〈未来三年（2014—2016）股东回报规划〉的议案》等议案。根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等文件的规定，对《公司章程》中关于利润分配的条款进行了修订，独立董事对《公司章程》中利润分配政策的修订发表了独立意见，同意公司本次对《公司章程》的修订。

本次修订细化了公司董事会、股东大会对利润分配尤其是现金分红事项的决策程序和机制，规定了明确和清晰的分红标准和比例，明确了对既定利润分配政策尤其是现金分红政策作出调整的具体条件、决策程序和机制，以及为充分听取独立董事和中小股东意见所采取的措施。报告期内，公司积极通过实施权益分派方案来回报投资者，保护中小投资者的合法权益。

根据公司 2013 年度股东大会审议通过的《2013 年度利润分配预案》，报告期内，公司实施了 2013 年度利润分配方案，以截止 2013 年 12 月 31 日总股本 283,302,301 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

#### (二)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	每 10 股送	每 10 股派	每 10 股转	现金分红	分红年度合并	占合并报表中
----	---------	---------	---------	------	--------	--------

年度	红股数(股)	息数(元) (含税)	增数(股)	的数额 (含税)	报表中归属于 上市公司股东 的净利润	归属于上市公司股东的净利 润的比率(%)
2014 年			0		228,872,165.81	
2013 年			283,302,301		228,074,991.04	
2012 年			0		237,901,385.81	

#### 四、积极履行社会责任的工作情况

公司在注重经济效益的同时，更加注重承担社会责任，更加注重企业文化发展，更加注重生态文明建设。公司依法依规缴纳各项税费，注重保护环境、节约资源，关爱职工，在促进当地就业的同时，把保障员工生活放在了首位，努力做到让员工有归属感和自豪感，切实维护员工权益，为员工排忧解难，丰富员工的精神生活，使之感受到作为赤峰黄金一份子的骄傲和荣耀，营造和谐发展的氛围，努力实现企业发展与社会、环境以及利益相关方的协调统一。

报告期内，公司严格遵守《清洁生产促进法》等法律法规，在满足环保法规要求的基础上，确保环保设施正常运行，进一步加强绿色矿山建设工作，对尾矿堆放场进行平整、覆土，对尾矿坝进行加固等工作，投入资金加强矿区的绿化美化工作，绿色矿山、文明矿山建设取得了新进展；实现了生产用水的重复利用、烟尘排放达到合格标准，污水零排放或达标排放，对工业固体废物均进行了安全处置，持续对粉尘、噪声、水质、土壤、锅炉和无组织排放等进行跟踪监测。报告期内，公司无环境污染事故发生。



## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 三、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
公司全资子公司吉隆矿业以现金方式收购五龙黄金 100% 股权的重大资产重组事项已经公司第五届董事会第五次会议、2013 年第一次临时股东大会审议通过，并获得中国证监会核准，目前该重大资产重组事项已实施完毕。	1、《重大资产重组进展公告》（2014-019）、（2014-029）、（2014-037）、（2014-043）； 2、《重大资产重组实施完成公告》（2014-053）
公司发行股份及支付现金收购雄风稀贵 100% 股权并募集配套资金的重大资产重组事项已经公司第五届董事会第二十次会议、第五届董事会第二十四次会议、2014 年第二次临时股东大会审议通过，并获得中国证监会核准，截止本报告期末，中国证监会受理了公司重大资产重组申请材料。截止本年度报告发布之日，标的资产过户、相关股份发行登记手续已办理完毕。	1、《第五届董事会第二十次会议决议公告》（2014-045）； 2、《第五届董事会第二十四次会议决议公告》（2014-058）； 3、《2014 年第二次临时股东大会决议公告》（2014-062）； 4、《关于收到中国证监会行政许可申请受理通知书的公告》（2014-066）； 5、《关于重大资产重组事宜获中国证监会并购重组委审核通过暨股票复牌的公告》（2015-003）； 6、《关于发行股份及支付现金购买资产并募

	集配套资金事项获得中国证监会核准批文的公告》（2015-004）； 7、《关于重大资产重组标的资产过户进展情况的公告》（2015-006）； 8、《发行股份购买资产发行结果暨股本变动公告》（2015-008）； 9、《发行股份募集配套资金发行结果暨股本变动公告》（2015-010）。
--	---

### 五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 六、重大关联交易

适用 不适用

### 七、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### 2、担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
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	38,400
报告期末对子公司担保余额合计（B）	38,400
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	38,400
担保总额占公司净资产的比例（%）	46.67
其中：	

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象 提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无。
担保情况说明	<p>1、2014年5月16日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于为全资子公司提供担保的议案》，同意公司为吉隆矿业融资提供担保，担保总额3,500万元，担保方式为连带责任保证。</p> <p>2、2014年9月23日，公司第五届董事会第二十三次会议审议通过了《关于以赤峰华泰矿业有限责任公司股权质押和采矿权抵押为赤峰吉隆矿业有限责任公司融资提供担保的议案》，同意吉隆矿业以其持有的华泰矿业100%股权及华泰矿业持有的采矿权为融资提供抵押担保，担保总额不超过人民币10,000万元。报告期内华泰矿业以其持有的采矿权为本次融资提供担保总额为4,400万元。</p> <p>3、根据经股东大会审议通过的2013年重大资产重组方案及交易双方相关协议，吉隆矿业支付部分交易对价需使用并购贷款。2014年11月3日，吉隆矿业与中国工商银行股份有限公司赤峰广场支行签订《并购借款合同》，吉隆矿业借款金额为人民币15,600万元，期限为36个月。报告期内，公司实际使用的并购借款金额为13,000万元，其中，以五龙黄金采矿权抵押为本次并购贷款提供担保金额为9,900万元。</p> <p>4、2014年12月8日，公司2014年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司为子公司提供担保以及子公司之间互相提供担保的议案》等议案，同意公司及子公司(含子公司的子公司)向金融机构申请融资不超过人民币6亿元；由公司为子公司提供担保及子公司之间互相提供担保，上述各项担保总额不超过人民币6亿元，期限1年。本报告期公司在上述授权额度内为吉隆矿业融资担保7,600万元，为五龙黄金融资担保13,000万元，均为连带责任保证。</p>

## 八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (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	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	赵美光及其一致行动人	(1) 重大资产重组完成后, 赵美光及其一致行动人控股或实际控制的企业(不含上市公司及上市公司下属企业)未来所经营的业务与上市公司及其下属企业经营的业务不存在同业竞争; (2) 如赵美光及其一致行动人控股或实际控制的其他企业(不含上市公司及上市公司下属企业)获得从事新业务的商业机会, 而该等新业务可能与上市公司发生同业竞争的, 在同等条件下, 上市公司对此等业务拥有优先发展或者投资的权利; (3) 如赵美光及其一致行动人控股或实际控制的企业(不含上市公司及上市公司下属企业)未来经营的业务与上市公司形成实质性竞争, 若该竞争性业务达到注入上市公司条件, 根据上市公司业务发展战略需求, 上市公司有权决定: 是否优先收购该等竞争业务有关的资产; 或: 是否优先收购赵美光及其一致行动人持有的该等从事竞争业务的上市公司的全部股权; 或: 赵美光及其一致行动人出售股权给非关联的第三方, 以消除同业竞争。	2012年2月15日, 长期有效。	否	是
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	赵美光及其一致行动人	(1) 尽量避免或减少赵美光及其一致行动人所控制的其他公司与重大资产重组完成后的上市公司及其控股子公司之间的关联交易; (2) 对于无法避免的关联交易, 将以市场公允价格与上市公司进行交易, 不利用该类交易从事任何损害上市公司利益的行为; (3)	2012年2月15日, 长期有效。	否	是

		人	就赵美光及其一致行动人所控制的其他公司与重大资产重组完成后的上市公司及其控股子公司之间将来可能发生的关联交易，将督促上市公司履行合法决策程序，按照相关法律法规和上市公司章程的相关要求及时详细进行信息披露；对于正常商业项目合作均严格按照市场经济原则，确保公平、公证、公允，不损害上市公司及其中小股东的合法权益。			
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	赵美光及其一致行动人	赵美光及其一致行动人分别出具承诺函，承诺其以所持有的吉隆矿业的股权认购的上市公司股份自发行结束之日起 36 个月内不进行转让。	2012 年 2 月 15 日、2 月 16 日，有效期至 2015 年 12 月 3 日。	是	是
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	赵美光及其一致行动人	赵美光及其一致行动人对矿业权评估机构出具的矿业权评估报告中吉隆矿业在 2012 年、2013 年、2014 年净利润预测数进行承诺（2012 年预测净利润数为 23,202.54 万元、2013 年度及 2014 年预测净利润数均为 24,142.03 万元）；上市公司将分别在 2012 年、2013 年、2014 年的年度报告中单独披露吉隆矿业在扣除非经常性损益后的实际利润数与矿业权评估机构出具的矿业权评估报告中吉隆矿业的利润预测数的差异情况；如果吉隆矿业在 2012 年、2013 年、2014 年的实际净利润数额未达到承诺的净利润数额，则赵美光及其一致行动人负责以持有的上市公司的股份向上市公司进行补偿。若吉隆矿业在 2012 年、2013 年、2014 年的实际净利润数大于或等于赵美光及其一致行动人承诺的净利润数额，则无需向上市公司进行补偿。	2012 年 2 月 23 日、7 月 17 日；有效期至 2014 年 12 月 31 日	是	是
与重大资	分红	赵美光	(1) 重大资产重组完成后且上市公司未分配利润为正数后，上市公司每年以现金方式分	2012 年 5 月 28	否	是

产重组相关的承诺		及其一致行动人	配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。上市公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定；（2）赵美光及其一致行动人将积极推动上市公司董事会、股东大会对上市公司章程做出修订，增加上述内容；（3）赵美光及其一致行动人将遵守上市公司章程中的现金分红政策，确保利润分配政策的连续性和稳定性，并在上市公司董事会、股东大会审议表决利润分配（现金分红）方案时投赞成票。	日，长期有效。		
与重大资产重组相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	赵美光	积极推动吉隆矿业、华泰矿业就无证房产向政府相关部门申请办理房产证；重大资产重组完成后，如吉隆矿业、华泰矿业因其持有、使用的无证房产而被政府主管部门处罚，赵美光将赔偿吉隆矿业、华泰矿业全部损失；如因无证房产被拆除导致吉隆矿业、华泰矿业需另行建设、购买或租赁房产用于生产经营，赵美光将负担相关新建、购置或租赁房产的费用。	2012 年 5 月 28 日，长期有效。	否	是
与重大资产重组相关的承诺	其他	赵美光及其一致行动人	重大资产重组后上市公司实际控制人与上市公司做到人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立。	2012 年 2 月 15 日，长期有效。	否	是
与重大资产重组相关的承诺	其他	赵美光	2013 年重大资产重组过程中承诺：（1）赵美光与本次重大资产重组的交易对方唐山中和实业集团有限公司及其股东李毅刚、李毅成不存在关联关系；（2）本次重大资产重组完成后，公司能够在业务、资产、财务、人员、机构等方面仍然与赵美光及赵美光的关联人	2013 年 4 月 23 日，长期有效。	否	是

			保持独立。			
与重大资产重组相关的承诺	其他	上市公司及全体董事、监事、高级管理人员	2013 年重大资产重组过程中承诺：（1）公司将按照《上市公司重大资产重组管理办法》等法律、法规的规定进行信息披露；（2）公司及全体董事、监事、高级管理人员保证本次重大资产重组申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；（3）公司及全体董事、监事、高级管理人员最近 5 年无重大违法行为，未受过重大行政处罚、刑事处罚；（4）公司及全体董事、监事、高级管理人员与本次重大资产重组的交易对方唐山中和实业集团有限公司及其股东李毅刚、李毅成不存在关联关系；（5）本次重大资产重组完成后，公司能够在业务、资产、财务、人员、机构等方面仍然与实际控制人及其关联人保持独立。	2013 年 4 月 23 日，长期有效。	否	是
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	赵美光	2014 年重大资产重组过程中承诺：（1）本次重大资产重组事项完成后，将来不以任何方式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、购买上市公司股票或参股），在中国境内/境外直接或间接从事与赤峰黄金相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；不向其他业务与赤峰黄金相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密等；不以任何形式支持除赤峰黄金以外的他人从事与赤峰黄金目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务；（2）本人确认本承诺函旨在保障赤峰黄金之权益而作出；（3）如本人未履行在本承诺函中所作的承诺而赤峰黄金造成损失的，本人将赔偿赤峰黄金的实际损失。	2014 年 8 月 7 日，长期有效。	否	是
与重大资	解决	赵美光	2014 年重大资产重组过程中承诺：（1）就本人及所控制的其他企业与上市公司（包括上	2014 年 8 月 7	否	是

产重组相关的承诺	关联交易		市公司现在及将来所控制的企业) 之间将来无法避免或有合理原因而发生的关联交易事项, 本人及所控制的其他企业将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则, 按照公允、合理的市场价格进行交易, 并依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序, 依法履行信息披露义务; (2) 本人及所控制的其他企业将不通过与上市公司的关联交易取得任何不正当的利益或使上市公司承担任何不正当的义务; (3) 如违反上述承诺与上市公司进行交易而给上市公司造成损失, 由本人承担赔偿责任。	日, 长期有效		
与重大资产重组相关的承诺	其他		2014 年重大资产重组过程中承诺: 与上市公司做到人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立, 如本人未履行在本承诺函中所作的承诺而赤峰黄金造成损失的, 本人将赔偿赤峰黄金的实际损失。	2014 年 8 月 7 日, 长期有效。	否	是



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

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

吉隆矿业业绩完成情况：

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

根据中审亚太出具的赤峰黄金 2013 年度业绩承诺完成情况专项审核报告（中审亚太审字[2014] 010315-4 号），2013 年吉隆矿业在扣除非经常性损益后的实际净利润为 24,309.19 万元，超过赵美光及其一致行动人对 2013 年净利润的承诺数额；

根据中审亚太出具的赤峰黄金 2014 年度业绩承诺完成情况专项审核报告（中审亚太审字[2015] 010446-1 号），2014 年吉隆矿业在扣除非经常性损益后的实际净利润为 24,708.29 万元，超过赵美光及其一致行动人对 2014 年净利润的承诺数额。

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

诺方承担无限连带责任。若标的资产在 2013 年、2014 年、2015 年、2016 年的实际净利润数大于或等于净利润预测数，则无需进行补偿。2014 年 12 月 8 日召开的 2014 年第三次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司赤峰吉隆矿业有限责任公司签署〈关于利润补偿的补充协议书〉的议案》，同意将《利润补偿协议》及其补充协议中剩余利润补偿义务（含 2014、2015、2016 年度及最终减值差额部分）应当由原承诺方承担的利润补偿义务，改由赵美光承担。

#### 五龙黄金业绩完成情况：

根据中审亚太出具的五龙黄金 2013 年度业绩承诺完成情况专项审核报告（中审亚太审字[2014] 010315-5 号），2013 年度五龙黄金扣除非经常损益后的净利润为 -4,781.80 万元，低于 2013 年度承诺方对五龙黄金 2013 年净利润的承诺数额；其具体原因及承诺方补偿义务履行情况已在《2013 年年度报告》中进行了披露，并进行了专项说明；

根据中审亚太出具的五龙黄金 2014 年度业绩承诺完成情况专项审核报告（中审亚太审字[2015] 010446 -2 号），2014 年度五龙黄金扣除非经常损益后的净利润为 8,207.37 万元，超过承诺方对五龙黄金 2014 年净利润的承诺数额。

### 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：	否
境内会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	60.00
境内会计师事务所审计年限	3 年

#### 聘任会计师事务所的情况说明

公司于 2014 年 3 月 28 日召开的第五届董事会第十七次会议、2014 年 4 月 28 日召开 2013 年度股东大会审议通过了续聘 2014 年度财务审计机构的相关议案。

### 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

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人在报告期内不存在被有权机关调查、被司法机关或纪检部门采取强制

措施、被移送司法机关或追究刑事责任、被中国证监会立案调查或行政处罚、被采取市场禁入、被认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚，以及被证券交易所公开谴责的情形。

#### 十一、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

公司执行财政部 2014 年新颁布或修订的一系列新会计准则不会对公司 2013 年度及 2014 年度财务报表相关项目金额产生影响，不涉及对公司已披露财务报告相关项目及其金额的追溯调整。

## 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	142,799,150	50.41	0	0	142,799,150	0	142,799,150	285,598,300	50.41
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	142,799,150	50.41	0	0	142,799,150	0	142,799,150	285,598,300	50.41
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	142,799,150	50.41	0	0	142,799,150	0	142,799,150	285,598,300	50.41
4、外资持股	0	0	0			0	0	0	0
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	140,503,151	49.59	0	0	140,503,151		140,503,151	281,006,302	49.59
1、人民币普通股	140,503,151	49.59	0	0	140,503,151		140,503,151	281,006,302	49.59
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0		0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0		0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0		0	0	0
三、股份总数	283,302,301	100			283,302,301		283,302,301	566,604,602	100

## 2、股份变动情况说明

报告期内公司实施了 2013 年度利润分配方案：本年度不进行现金分红；以截至 2013 年 12 月 31 日公司总股本 283,302,301 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。2014 年 6 月 26 日，本次资本公积金转增股本实施完毕，新增无限售条件流通股上市流通，公司总股本由 283,302,301 股增加至 566,604,602 股。

## 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

公司 2013 年度转增股本方案实施后，按新股本 566,604,602 股摊薄计算的 2013 年度基本每股收益为 0.403 元；每股净资产为 1.05 元。

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

目前，公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金相关的股份发行登记手续已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕，截止本报告披露日，公司股本总数为 713,190,748 股。

## (二)限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
赵美光	106,066,250	0	106,066,250	212,132,500	认购公司非公开发行股份 36 个月限售期内，公司实施资本公积金转增股本。	2015-12-03
赵桂香	18,366,450	0	18,366,450	36,732,900	认购公司非公开发行股份 36 个月限售期内，公司实施资本公积金转增股本。	2015-12-03
赵桂媛	18,366,450	0	18,366,450	36,732,900	认购公司非公开发行股份 36 个月限售期内，公司实施资本公积金转增股本。	2015-12-03
合计	142,799,150	0	142,799,150	285,598,300	/	/

## 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
普通股股票类						

A 股	2012-12-03	8.68	142,799,150			
A 股	2012-12-03	8.68	40,865,351	2013-12-06	40,865,351	

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明：

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

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

## （二）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

报告期内公司实施了 2013 年度利润分配方案，以截至 2013 年 12 月 31 日公司总股本 283,302,301 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。本次资本公积金转增股本实施后，公司总股本由 283,302,301 股增加至 566,604,602 股。

## 三、股东和实际控制人情况

### （一）股东总数

截止报告期末股东总数(户)	38,625
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	38,757

## (二)截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称(全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
赵美光	106,066,250	212,132,500	37.44	212,132,500	质押	212,000,000	境内自然人
赵桂香	18,366,450	36,732,900	6.48	36,732,900	质押	36,720,000	境内自然人
赵桂媛	18,366,450	36,732,900	6.48	36,732,900	质押	36,720,000	境内自然人
任义国	9,183,225	18,366,450	3.24	0	无		境内自然人
李晓辉	9,183,225	18,366,450	3.24	0	无		境内自然人
刘永峰	9,183,225	18,366,450	3.24	0	无		境内自然人
吴培青	-1,915,900	13,168,200	2.32	0	质押	13,000,000	境内自然人
马力	-816,875	8,366,350	1.48	0	无		境内自然人
孟庆国	-1,307,549	2,824,902	0.50	0	无		境内自然人
中国建设银行股份有限公司 —摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	1,916,336	2,164,641	0.38	0	无		未知
前十名无限售条件股东持股情况							



股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
李晓辉	18,366,450	人民币普通股	18,366,450
刘永峰	18,366,450	人民币普通股	18,366,450
任义国	18,366,450	人民币普通股	18,366,450
吴培青	13,168,200	人民币普通股	13,168,200
马力	8,366,350	人民币普通股	8,366,350
孟庆国	2,824,902	人民币普通股	2,824,902
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫 多因子精选策略股票型证券投资基金	2,164,641	人民币普通股	2,164,641
全国社保基金六零四组合	1,420,000	人民币普通股	1,420,000
钱晓霞	1,217,809	人民币普通股	1,217,809
万沛中	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	赵美光、赵桂媛、赵桂香系公司 2012 年重大资产重组中的一致行动人；公司未知除上述一致行动人外的其他股东是否存在关联关系或是否一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	赵美光	212,132,500	2015 年 12 月 3 日	0	因重大资产重组认购的公司新发股份 36 个月内不得转让。
2	赵桂香	36,732,900	2015 年 12 月 3 日	0	因重大资产重组认购的公司新发股份 36 个月内不得转让。
3	赵桂媛	36,732,900	2015 年 12 月 3 日	0	因重大资产重组认购的公司新发股份 36 个月内不得转让。
上述股东关联关系或一致行动的说明			赵美光、赵桂媛、赵桂香系公司 2012 年重大资产重组中的一致行动人。		

#### 四、控股股东及实际控制人变更情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1、 自然人

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

##### (二) 实际控制人情况

##### 1、 自然人

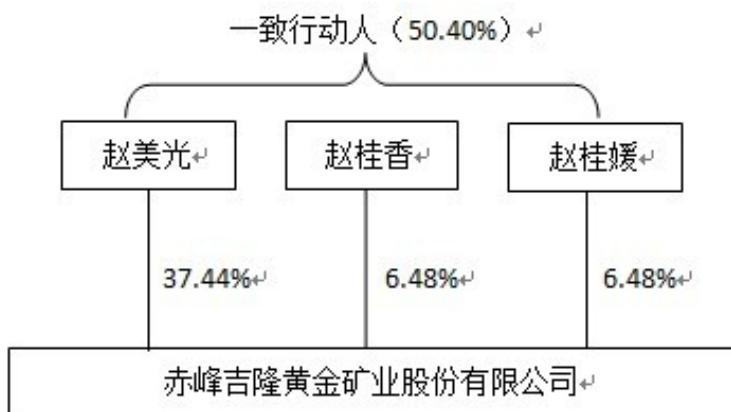
姓名	赵美光
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	2009 年 6 月至今任吉林瀚丰投资有限公司董事长、法定代表人；2004 年 9 月至 2010 年 12 月任龙井瀚丰矿业有限公司执行董事、法定代表人；2004 年 12 月至 2010 年 12 月任赤峰华泰矿业有限责任公司董事长、法定代表人；2010 年 12 月至 2013 年 8 月

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

**2、报告期内实际控制人变更情况索引及日期**

报告期内公司实际控制人未发生变更。

**3、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 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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(注)	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)
赵美光	董事长	男	52	2012-12-14	2015-12-14	106,066,250	212,132,500	106,066,250	资本公积金转增股本	120
吕晓兆	董事、总经理	男	51	2012-12-14	2015-12-14	0	0	0		80
高波	董事、副总经理	男	45	2012-12-14	2015-12-14	0	0	0		50
赵强	董事、财务总监	男	38	2012-12-14	2015-12-14	0	0	0		50
徐泓	独立董事	女	60	2012-12-14	2015-12-14	0	0	0		10
魏俊浩	独立董事	男	53	2012-12-14	2015-12-14	0	0	0		10
单润泽	独立董事	男	43	2012-12-14	2015-12-14	0	0	0		10
李东江	监事会主席	男	62	2012-12-14	2015-12-14	0	0	0		50
王凤国	监事	男	51	2012-12-14	2015-12-14	0	0	0		50
聂盈洲	监事	男	53	2012-12-14	2015-12-14	0	0	0		14.5
蔡圣锋	副总经理	男	51	2013-04-25	2015-12-14	0	0	0		50

孙晓雁	副总经理	男	48	2013-04-25	2015-12-14	0	0	0		50
周新兵	董事会秘书	男	38	2013-04-25		0	0	0		40
合计	/	/	/	/	/	106,066,250	212,132,500	106,066,250	/	584.50

姓名	简历
赵美光	本科学历，工商管理学士，高级经济师。2004 年至 2010 年任龙井瀚丰矿业有限公司执行董事、华泰矿业董事长；2010 年 12 月至 2013 年 8 月任吉隆矿业董事长；2012 年 12 月至今任本公司董事长。
吕晓兆	研究生学历，采矿高级工程师、注册高级咨询师、注册 CPM 资格中国职业经理人，国家标准化委员会委员。2002 年至 2010 年历任灵宝黄金股份有限公司党委副书记、执行董事、副总经理、战略委员会委员；2010 年 12 月至 2013 年 8 月任吉隆矿业董事、总经理；2012 年 12 月至今任本公司第五届董事会董事、总经理。
高波	研究生学历，工商管理硕士。2008 年至 2010 年任吉林省吉森丰华矿业集团有限责任公司董事兼生产部长；2008 年至 2010 年任华泰矿业总经理、吉林瀚丰投资有限公司总经理；2010 年 12 月至 2013 年 8 月任吉隆矿业董事、副总经理；2012 年 12 月至今任本公司第五届董事会董事、副总经理。
赵强	研究生学历，应用会计和金融理学硕士、工商管理硕士，中国注册会计师、中国注册税务师、国际注册内部审计师、会计师。2004 年至 2010 年历任灵宝黄金股份有限公司审计部经理、总经理助理兼总经办主任、执行经理兼投资管理部经理；2010 年 12 月至 2013 年 8 月任吉隆矿业董事、财务总监；2012 年 12 月至今任本公司第五届董事会董事、财务总监。
徐泓	研究生学历，教授、博士生导师，注册会计师，注册税务师。2001 年 6 月至今在中国人民大学商学院执教；2012 年 12 月至今本公司第五届董事会独立董事。

魏俊浩	研究生学历，教授、博士生导师，中国地质大学（武汉）资源学院副院长；2003 年 9 月—2010 年 4 月期间被聘为中金黄金股份有限公司独立董事；2012 年 12 月至今任本公司第五届董事会独立董事。
单润泽	本科学历，法学学士，1993 年取得律师执业资格，开始从事律师工作；2001 年晋升二级律师，目前担任经世律师事务所合伙人；现任中华全国律师协会理事、青年律师工作委员会委员，内蒙古自治区律师协会常务理事、战略发展委员会主任委员，内蒙古自治区青联委员，呼和浩特仲裁委员会仲裁员；2012 年 12 月至今任本公司第五届董事会独立董事。
李东江	大专学历，1997 年至 2008 年，任内蒙宏峰集团有限责任公司副总经理、售后工作领导小组副组长；2009 年至 2012 年 3 月任吉林省吉森丰华矿业集团总经理；2012 年 12 月至今任本公司第四届监事会主席。
王凤国	大专学历，采矿高级工程师。2004 年至 2009 年任华泰矿业总经理、副总经理；2012 年 12 月至今任本公司第四届监事会监事。
聂盈洲	本科学历，助理经济师。2005 年 8 月至 2008 年 2 月，任吉隆矿业综合部长、党办主任；2008 年 3 月至今任吉隆矿业工会主席、人力资源部部部长、党办主任；2012 年 12 月至今任本公司第四届监事会职工监事。
蔡圣锋	大专学历，高级生产运作管理师、选矿工程师。2008 年至 2011 年 6 月份，灵宝金源矿业有限责任公司科技研发中心、博士后工作站副主任；2011 年 6 月至 2013 年 4 月，历任吉隆矿业总经理助理、赤峰黄金总经理助理；2013 年 4 月至今任本公司副总经理。
孙晓雁	大专学历，地质高级工程师。2008 年至 2012 年 7 月先后任职于内蒙古金蟾矿业有限公司、灵宝黄金股份有限公司、北京中植企业集团有限公司；2012 年 8 月至 2013 年 4 月，历任吉隆矿业总经理助理、赤峰黄金总经理助理；2013 年 4 月至今任本公司副总经理。
周新兵	本科学历，持有律师职业资格和证券从业资格。2006 年至 2013 年 4 月，历任北京博星投资顾问有限公司投资银行部高级经理，中川国际矿业控股有限公司投资部高级经理，吉隆矿业证券法律部经理、赤峰黄金证券法律部经理、证券事务代表，2013 年 4 月至今任本公司董事会秘书、证券事务代表。



(二)董事、监事、高级管理人员在股东单位领薪情况

不适用。

(三)董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(二)在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
徐泓	天津凯发电器股份有限公司（非上市）	独立董事	2011-12-01	
	浙江嘉善田中精机股份有限公司（非上市）	独立董事	2011-11-01	
	北京春立正达医疗器械股份有限公司（非上市）	独立董事	2010-07-01	
	中国人民大学	教师	2001-06-01	
魏俊浩	广东蓉胜超微线材股份有限公司	独立董事	2014-09-29	
	中国地质大学（武汉）	资源学院副院长	2014-01-01	
单润泽	经世律师事务所	合伙人	2002-12-01	

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由董事会薪酬与考核委员会拟定，经董事会通过后，最终由股东大会审议决定。公司高级管理人员的薪酬与考核由董事会薪酬与考核委员会拟订，由董事会审议决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员年度报酬依据有关人员的职务、责任及前一年度的工作表现，同时参照同行业以及当地整体同类人员的收入状况确定其年度报酬水平。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	报告期内董事、监事和高级管理人员应付报酬合计 584.50 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内董事、监事和高级管理人员应付报酬合计 584.50 万元。

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内公司董事、监事及高级管理人员未发生变动。

### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内公司核心技术人员无重大变化。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一)员工情况

母公司在职员工的数量	61
主要子公司在职员工的数量	2,759
在职员工的数量合计	2,820
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,290
技术人员	83
财务人员	33
行政人员	414
合计	2,820
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	43
大专以上	88
中专、中技	84
高中以下	2605
合计	2,820

### (二)薪酬政策

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

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

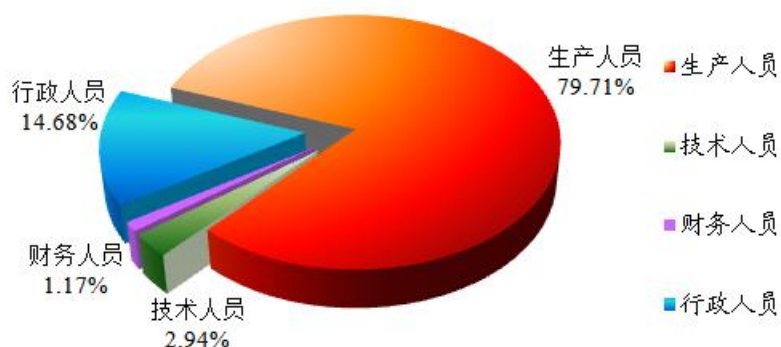
### (三)培训计划

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

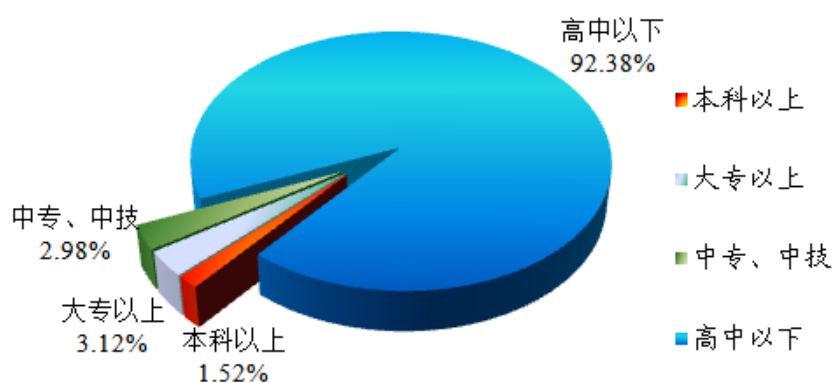
(2) 开展员工在岗培训。根据工作安排和具体情况，拟定在每周五下午上班时间内开展在岗培训，在岗培训包括上市规范、内控制度、企业文化、矿山知识等内容，培训形式主要以内部培训为主，人力资源部计划在社会、高校聘请实战型专家、学者对部分培训内容展开深入系统地培训，使受训人员学习更多的前沿专业知识。

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

### (四)专业构成统计图



### (五)教育程度统计图



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

#### (一) 公司治理的基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等有关法律、法规的要求，积极推进规范运作，构建制度建设的开放体系，通过建立健全并严格执行各项制度，规范“三会一层”的运作，加强内部控制建设，建立了较为完善的法人治理结构。目前，公司已制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《独立董事年度报告工作制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等一系列规章制度，公司治理实际情况符合中国证监会有关上市公司治理规范性的要求。

报告期内，公司依据相关法律法规、部门规章及规范性文件的要求修订了《公司章程》、《募集资金管理办法》等内部管理制度，进一步健全了公司治理的运行机制和基本制度。

#### (二) 内幕知情人登记管理制度的制定及实施

公司已经制定了《内幕信息知情人登记管理制度》并发布于上交所网站。报告期内，公司严格按照中国证监会、上海证券交易所及公司《内幕信息知情人登记管理制度》的规定，对定期报告及重大资产重组事项的内幕信息知情人进行了严格及时的登记并向上海证券交易所进行了报备。

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

报告期内，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 二、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
2014 年第一次临时股东大会	2014-01-15	1、《关于修订<公司章程>的议案》；2、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》；3、《关于修订<监事会议事规则>的议案》；4、《关于修订<董事会议事规则>的议案》；5、《关于制定<未来三年（2014-2016）股东回报规划>的议案》；6、《关于续聘 2013 年度审计机构的议案》。	本次股东大会议案全部获得表决通过。	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2014-01-16
2013 年度股东大会	2014-04-28	1、《2013 年度监事会工作报告》；2、《2013 年度董事会工作报告》；3、《2013 年度财务决算报告》；4、《2014 年度财务预算方案》；5、《2013 年度利润分配预案》；6、《2013 年年度报告》及其摘要；7、《关于续聘 2014 年度财务审计机构及聘任 2014 年度内部控制审计机构的议案》；8、《关于变更公司经营范围并相应修订<公司章程>的议案》。	本次股东大会议案全部获得表决通过。	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2014-04-29
2014 年第二次临时股东大会	2014-10-23	1、《关于公司符合现金及发行股份购买资产并募集配套资金条件的议案》；2、《关于公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金的方案的议案》；3、《关于本次现金及发行股份购买资产并募集配套资金符合<上市公司重大资产重组管理办法>第四十二条第四款规定的议案》；4、《关于本次现金及发行股份购买资产并募集配套资金符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四条规定的议案》；5、《关于本次现金及发行股份购买资产并募集配套资金履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明的议案》；6、《关于本次现金及发行股份购买资产不构成关联交易的议案》；7、《<赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金预案>及其摘要》；8、《关于公司与	本次股东大会议案全部获得表决通过。	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2014-10-24

		交易对方签订<赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司现金及发行股份购买资产暨重大资产重组框架协议>的议案》； 9、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次现金及发行股份购买资产并募集配套资金相关事项的议案》； 10、《<赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书>及其摘要》； 11、《关于本次交易评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性的议案》； 12、《关于公司与交易对方签订附条件生效的<赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司现金及发行股份购买资产协议书>的议案》； 13、《关于公司与交易对方签订附条件生效的<赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司现金及发行股份购买资产之盈利补偿协议书>的议案》； 14、《关于批准公司本次现金及发行股份购买资产并募集配套资金有关的审计、评估和盈利预测报告的议案》。			
2014 年第三次临时股东大会	2014-12-8	1、《关于向金融机构申请流动资金贷款的议案》； 2、《关于公司为子公司提供担保以及子公司之间互相提供担保的议案》； 3、《关于全资子公司赤峰吉隆矿业有限责任公司签署<关于利润补偿的补充协议书>的议案》。	本次股东大会议案全部获得表决通过。	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2014-12-09

### 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
赵美光	否	12	12	4	0	0	否	4
吕晓兆	否	12	12	4	0	0	否	4
高波	否	12	12	4	0	0	否	4
赵强	否	12	12	4	0	0	否	4
徐泓	是	12	12	8	0	0	否	4
魏俊浩	是	12	12	8	0	0	否	4
单润泽	是	12	12	8	0	0	否	4

#### (二)报告期内董事会召开情况

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	4

#### (三)独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

#### (四)监事会发现公司存在风险的说明

公司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

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



## 第十节 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。

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

2014 年，公司修订了《公司章程》、《募集资金管理办法》等针对上市公司相关规范运作的规章制度，进一步健全了公司治理的运行机制和基本制度。

是否披露内部控制自我评价报告：否

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

是否披露内部控制审计报告：否

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

根据中国证监会和上海证券交易所的相关要求，公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》并披露于上交所网站。本报告期内，公司未出现重大会计差错更正、重大遗漏信息、业绩预告修正等情况及其他信息披露重大差错，公司有关信息披露的工作责任人能够很好的履行职责和内幕信息保密义务。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

#### 审计报告

中审亚太审字(2015)010446 号

赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司(以下简称赤峰黄金)财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，赤峰黄金财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了赤峰黄金2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 乔玉湍

（盖章）

中国注册会计师： 毛小明

中国.北京市

二〇一五年三月二十九日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七（一）	195,528,521.86	148,581,232.58
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七（二）		
预付款项	七（三）	10,203,803.50	12,180,629.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七（四）	8,114,529.06	9,247,042.62
买入返售金融资产			
存货	七（五）	137,307,658.38	209,068,684.79
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		351,154,512.80	379,077,589.23

<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七（七）	569,510,066.28	412,117,968.57
在建工程	七（七）	27,758,119.91	62,076,604.96
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七（八）	412,621,496.47	468,235,833.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七（九）	122,381,835.84	121,247,323.59
递延所得税资产	七（十）	8,461,401.62	15,413,699.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,140,732,920.12	1,079,091,429.96
资产总计		1,491,887,432.92	1,458,169,019.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款		161,398,223.16	416,014,865.06
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	七（十二）	187,660,200.00	
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	七(十三)	12,879,638.38	12,817,147.90
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七(十四)	45,314,430.68	31,809,124.44
应交税费	七(十五)	79,305,189.22	100,369,993.30
应付利息	七(十七)	982,545.18	517,741.36
应付股利			
其他应付款	七(十七)	50,761,076.19	299,627,787.59
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		538,301,302.81	861,156,659.65
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七(十八)	130,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债	七(十)	706,287.51	
其他非流动负债			
非流动负债合计		130,706,287.51	
负债合计		669,007,590.32	861,156,659.65
<b>所有者权益</b>			
股本	七(十九)	566,604,602.00	283,302,301.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七(二十)		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七(二十一)	161,314.46	3,165,997.21
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	七(二十二)	256,113,926.14	310,544,061.33
归属于母公司所有者权益合计		822,879,842.60	597,012,359.54
少数股东权益			
所有者权益合计		822,879,842.60	597,012,359.54
负债和所有者权益总计		1,491,887,432.92	1,458,169,019.19

法定代表人：赵美光 主管会计工作负责人：赵强 会计机构负责人：刘学忠

### 母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,525,170.18	248,641.85

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		185,424.26	209,342.24
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七(一)	17,925,107.37	14,236.79
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		34,635,701.81	472,220.88
<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	十七(二)	1,594,207,878.30	1,594,207,878.30
投资性房地产			
固定资产		89,960.92	18,810.78
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		285,000.00	
开发支出			



商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		187.33	187.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,594,583,026.55	1,594,226,876.41
资产总计		1,629,218,728.36	1,594,699,097.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		81,560,010.00	
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		4,135,090.59	3,902,608.63
应交税费		71,674.00	71,161.23
应付利息		164,007.63	
应付股利			
其他应付款		24,999.99	29,270,188.36
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		85,955,782.21	33,243,958.22
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		85,955,782.21	33,243,958.22
<b>所有者权益：</b>			
股本		566,604,602.00	283,302,301.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,322,503,721.87	1,605,806,022.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,019,859.26	18,019,859.26
未分配利润		-363,865,236.98	-345,673,044.06
所有者权益合计		1,543,262,946.15	1,561,455,139.07
负债和所有者权益总计		1,629,218,728.36	1,594,699,097.29

法定代表人：赵美光      主管会计工作负责人：赵强      会计机构负责人：刘学忠

## 合并利润表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七(二十三)	851,581,883.85	581,618,855.45
其中:营业收入		851,581,883.85	581,618,855.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		523,187,824.85	276,090,392.54
其中:营业成本	七(二十三)	356,341,134.19	162,652,367.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七(二十四)	4,116,798.52	847,880.82
销售费用	七(二十五)	66,629.40	14,498.50
管理费用	七(二十六)	157,960,228.80	81,679,436.19
财务费用	七(二十七)	24,801,802.35	11,566,805.89
资产减值损失	七(二十八)	-20,098,768.41	19,329,403.41
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	七(二十九)	10,723,850.00	
投资收益(损失以“—”号填列)	七(三十)	-10,725,917.96	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		328,391,991.04	305,528,462.91
加：营业外收入	七（三十一）	606,472.76	7,771,328.67
其中：非流动资产处置利得		5,614.00	52,287.95
减：营业外支出	七（三十二）	764,566.12	797,213.31
其中：非流动资产处置损失		1,752.66	41,529.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		328,233,897.68	312,502,578.27
减：所得税费用	七（三十三）	99,361,731.87	84,427,587.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		228,872,165.81	228,074,991.04
归属于母公司所有者的净利润		228,872,165.81	228,074,991.04
少数股东损益			
七、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		228,872,165.81	228,074,991.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		228,872,165.81	228,074,991.04
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	七（三十四）	0.54	0.40
（二）稀释每股收益(元/股)	七（三十四）	0.54	0.40

法定代表人：赵美光 主管会计工作负责人：赵强 会计机构负责人：刘学忠

### 母公司利润表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			20,247,681.36
管理费用		20,860,746.56	-696.90
财务费用		4,204,058.61	749.31
资产减值损失		14,720.25	
加：公允价值变动收益（损失以“—”		7,898,700.00	

号填列)			
投资收益 (损失以“—”号填列)		-911,367.50	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		-18,092,192.92	-20,247,733.77
加: 营业外收入			
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		100,000.00	
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		-18,192,192.92	-20,247,733.77
减: 所得税费用			-187.33
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		-18,192,192.92	-20,247,546.44
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供			

出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
七、综合收益总额		-18,192,192.92	-20,247,546.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：赵美光 主管会计工作负责人：赵强 会计机构负责人：刘学忠

### 合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		816,280,247.70	715,633,899.01
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七（三十五）	288,224,338.28	313,419,022.93

经营活动现金流入小计		1,104,504,585.98	1,029,052,921.94
购买商品、接受劳务支付的现金		189,574,340.64	95,736,689.51
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		133,739,017.55	107,918,812.86
支付的各项税费		152,168,357.63	100,203,787.73
支付其他与经营活动有关的现金	七（三十五）	555,899,746.50	336,239,779.46
经营活动现金流出小计		1,031,381,462.32	640,099,069.56
经营活动产生的现金流量净额		73,123,123.66	388,953,852.38
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,729.38	110,000.00
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		7,729.38	110,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,668,127.02	47,340,866.80
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			



取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			584,776,899.32
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		76,668,127.02	632,117,766.12
投资活动产生的现金流量净额		-76,660,397.64	-632,007,766.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		292,580,630.36	396,014,865.06
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七（三十五）	260,364,605.88	
筹资活动现金流入小计		552,945,236.24	396,014,865.06
偿还债务支付的现金		416,014,865.06	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,032,381.26	6,934,518.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七（三十五）	4,413,426.66	61,996,679.78
筹资活动现金流出小计		442,460,672.98	188,931,198.60
筹资活动产生的现金流量净额		110,484,563.26	207,083,666.46
<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>		106,947,289.28	-35,970,247.28
加：期初现金及现金等价物余额		88,581,232.58	124,551,479.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		195,528,521.86	88,581,232.58

法定代表人：赵美光      主管会计工作负责人：赵强      会计机构负责人：刘学忠

## 母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		45,559,666.94	10,303,819.96
经营活动现金流入小计		45,559,666.94	10,303,819.96
购买商品、接受劳务支付的现金			1,333,976.72
支付给职工以及为职工支付的现金		12,726,316.44	486,583.70
支付的各项税费		28,412.50	813,922.11
支付其他与经营活动有关的现金		100,656,698.43	7,400,009.08
经营活动现金流出小计		113,411,427.37	10,034,491.61
经营活动产生的现金流量净额		-67,851,760.43	269,328.35
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		378,502.00	20,686.50
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		378,502.00	20,686.50
投资活动产生的现金流量净额		-378,502.00	-20,686.50
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金		88,547,342.50	
筹资活动现金流入小计		88,547,342.50	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,040,551.74	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,040,551.74	
筹资活动产生的现金流量净额		84,506,790.76	
<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>		16,276,528.33	248,641.85
加：期初现金及现金等价物余额		248,641.85	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,525,170.18	248,641.85

法定代表人：赵美光      主管会计工作负责人：赵强      会计机构负责人：刘学忠

## 合并所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期								所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年期末余额	283,302,301.00				3,165,997.21			310,544,061.33	597,012,359.54
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	283,302,301.00				3,165,997.21			310,544,061.33	597,012,359.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	283,302,301.00				-3,004,682.75			-54,430,135.19	225,867,483.06
(一) 综合收益总额								228,872,165.81	228,872,165.81
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									

2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转	283,302,301.00							-283,302,301.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	283,302,301.00							-283,302,301.00	
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备						-3,004,682.75			-3,004,682.75
1. 本期提取						5,060,565.29			5,060,565.29

2. 本期使用					8,065,248.04				8,065,248.04
(六) 其他									
四、本期期末余额	566,604,602.00				161,314.46			256,113,926.14	822,879,842.60

项目	上期								
	归属于母公司所有者权益								所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年期末余额	283,302,301.00				58,577.34			85,518,650.13	368,879,528.47
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	283,302,301.00				58,577.34			85,518,650.13	368,879,528.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,107,419.87			225,025,411.20	228,132,831.07
(一) 综合收益总额								228,074,991.04	228,074,991.04
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									

2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配								-3,049,579.84	-3,049,579.84
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他								-3,049,579.84	-3,049,579.84
(四) 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									
(五) 专项储备						3,107,419.87			3,107,419.87
1. 本期提取						10,498,861.58			10,498,861.58

2. 本期使用					7,391,441.71				7,391,441.71
(六) 其他									
四、本期期末余额	283,302,301.00				3,165,997.21			310,544,061.33	597,012,359.54

法定代表人：赵美光

主管会计工作负责人：赵强

会计机构负责人：刘学忠

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	283,302,301.00	1,605,806,022.87				18,019,859.26	-345,673,044.06	1,561,455,139.07
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	283,302,301.00	1,605,806,022.87				18,019,859.26	-345,673,044.06	1,561,455,139.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	283,302,301.00	-283,302,301.00					-18,192,192.92	-18,192,192.92
(一) 综合收益总额							-18,192,192.92	-18,192,192.92
(二) 所有者投入和减少资本								



1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转	283,302,301.00	-283,302,301.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	283,302,301.00	-283,302,301.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								

2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	566,604,602.00	1,322,503,721.87				18,019,859.26	-363,865,236.98	1,543,262,946.15

项目	上期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	283,302,301.00	1,605,806,022.87				18,019,859.26	-325,425,497.62	1,581,702,685.51
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	283,302,301.00	1,605,806,022.87				18,019,859.26	-325,425,497.62	1,581,702,685.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-20,247,546.44	-20,247,546.44
(一) 综合收益总额							-20,247,546.44	-20,247,546.44
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者								

权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
(四) 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								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	283,302,301.00	1,605,806,022.87				18,019,859.26	-345,673,044.06	1,561,455,139.07

法定代表人：赵美光

主管会计工作负责人：赵强

会计机构负责人：刘学忠

### 三、公司基本情况

#### (一)公司概况

##### 1、公司设立情况

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

2012年11月23日，中国证监会《关于核准广东东方兄弟投资股份有限公司重大资产重组及向赵美光等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2012】1569号），核准东方兄弟发行股份人民币普通股（A股）183,664,501股购买赵美光、赵桂香、赵桂媛、刘永峰、任义国、马力、李晓辉、孟庆国持有的赤峰吉隆矿业有限责任公司100.00%的股权资产。

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

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

2014年4月28日经赤峰黄金2013年度股东大会审议，通过董事会关于2013年度利润分配方案，以截至2013年12月31日公司总股本283,302,301股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，变更后的股本总额为566,604,602元。

2014年5月22日，公司在内蒙古自治区工商局办理了增加注册资本及变更经营范围的工商变更登记手续，公司注册资本变更为人民币566,604,602.00元，经营范围变更为“黄金矿产品销售，对采矿业及其他国家允许投资的行业的投资与管理。”

##### 2、所处行业

本公司所属行业为有色金属矿采选业。

##### 3、经营范围

本公司主要从事黄金采选及销售业务。

#### 4、主要产品

本公司主要产品是黄金金锭。

#### (二)合并财务报表范围

本年度的合并财务报表范围包括本公司及合并范围的各子公司，详见“本附注八、在其他主体中的权益披露”。

### 四、财务报表的编制基础

#### (一)编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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》（2014 年修订）的披露规定编制。

#### (二)持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 五、重要会计政策及会计估计

#### (一)遵循企业会计准则的声明

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

#### (二)会计期间

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

#### (三)营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四)记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### (五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、同一控制下的企业合并

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

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合

并且取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

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

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## (六)合并财务报表的编制方法

### 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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处路、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

(1) 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

(2) 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

(3) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

(4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，



视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

### 3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业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，如果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。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下列一种或多种情况，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 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## **(七)合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **1、合营安排的分类**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排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。

### **2、共同经营的会计处理方法**

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### **(八)现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **(九)外币业务和外币报表折算**

##### **1、发生外币交易时折算汇率的确定方法**

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

##### **2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法**

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

##### **3、外币报表折算的会计处理方法**

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中

的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## **(十)金融工具**

### **1、金融工具的分类**

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

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

### **2、金融工具的确认依据**

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

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### **3、金融工具的计量方法**

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

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

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

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

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

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

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

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

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

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### 5、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

## 6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

### （1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

### （2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### （3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司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，本公司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。

## 7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

### （1）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注十（十一）。

### （2）可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### （3）其他

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

## 8、特殊金融工具的处理办法

**黄金套期保值业务：**本公司黄金套期保值业务采用现金流量套期法，即在即满足套期会计方法的条件又确认此套期有效的前提下，套期部分直接确认为所有者权益，并单独项目反映，待被套期项目销售时，将其浮动盈亏结转计入营业收入；如不满足上述条件，即属无效，套期部分应当计入当期损益。

**黄金租赁业务：**本公司黄金租赁业务视同作为一种金融工具，会计处理按照交易性金融负债处理原则。

### (十一)应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指 500 万元以上（含 500 万元）以上并且占应收账款期末余额 5%以上的应收款项。

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

#### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	500 万元及以上且有客观证据表明发生了减值的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

#### 2、确定组合的依据按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

#### 确定组合的依据

组合 1 已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前



年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合 2 合并范围内的关联往来款项、通过上海黄金交易所会员挂牌销售黄金产生的应收款项、销售给贵金属加工企业的白银货款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	30	30
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

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

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## (十二)存货

### 1、存货类别

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

### 2、发出存货的计价方法

公司取得存货时按照实际发生的采购成本计价。原材料及库存商品在领用和发出时按加权平均法计价。

### 3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。存货的可变现净值，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。

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

以取得的确凿证据为基础，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：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

#### **4、存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物于领用时一次摊销法计价。

### **(十三)长期股权投资**

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### **1、共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方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。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### **2、初始投资成本确定**

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四（五）确定其初始投资成本。

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

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

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

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

### 3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；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，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应

减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 确认条件

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

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

##### 2、 折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	年限平均法	20	5	4.75

井建及辅助设施		20	5	4.75
机器设备		10	5	9.50
运输设备		5	5	19.00
电子设备及其他		5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### (十五)在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成;
- (2) 已经试生产或试运行, 并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品, 或者试运行结果表明其能够正常运转或营业;
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求, 或与设计或合同要求基本相符。

## (十六)无形资产

### 1、计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产, 按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产, 按投资合同或协议约定的价值确定实际成本, 但合同或协议约定价值不公允的, 按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产, 其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量, 分别为: ①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销, 并在年度终了, 对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整; ②使用寿命不确定的无形资产不摊销, 但在年度终了, 对使用寿命进行复核, 当有确凿证据表明其使用寿命是有限的, 则估计其使用寿命, 按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产, 使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产, 估计其使用寿命时通常考虑以下因素: ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息; ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计; ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况; ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动; ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力; ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制, 如特许使用期、租赁期等; ⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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

### 3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### (十七)资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

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

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

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

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

#### **(十八)长期待摊费用**

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

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

#### **(十九)职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职



工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## (二十)收入

### 1、销售商品的收入确认

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 收入的金额能够可靠的计量；
- (4) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、提供劳务的收入确认

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- (2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

### 3、让渡资产使用权收入确认

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

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

### (二十一)政府补助

#### 1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### 2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 4、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

#### 5、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

## 6、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十二)递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

### 2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### **(二十三)租赁**

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

#### **1、经营租赁的会计处理方法**

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### **2、融资租赁的会计处理方法**

##### **(1)承租人的会计处理**

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### **(2)出租人的会计处理**

在租赁期开始日，出租人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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十四)重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

适用 不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。2014 年初，财 政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 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)》、《企业 会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 2 号—长期股权投资(2014 年修订)》及《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》，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。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报(2014 年修订)》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

2014 年 10 月 30 日召开的公司第五届董事会第二十五次会议审议通过了《关于执行财政部 2014 年新颁布或修订的企业会计准则的议案》。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。会计政策变更对本公司资产总额、负债总额、净资产及净利润不会产生影响。

### 2、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售商品或提供劳务的增值额	17%

营业税	按应税营业额	5%
城市维护建设税	按当期应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	按本期应纳税所得额	25%
教育费附加	当期应纳流转税额	3%
地方教育费附加	当期应纳流转税额	2%
资源税	按处理黄金矿石数量	10 元、8 元或 3 元/吨
矿产资源补偿费	按当期矿产品销售收入与补偿费计征调整系数、回采率系数、补偿费率之积计缴，开采回采率系数具体比例由当地主管机关确定。	
房产税	房产原值扣除 10%或 30%的 1.2%或租赁收入的 12%计缴房产税。	房产原值扣除 10%或 30%的 1.2%或租赁收入的 12%

## 2. 税收优惠

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

## 七、合并财务报表项目注释

### (一)货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,430.81	204,072.71
银行存款	195,498,091.05	88,377,159.87
其他货币资金		60,000,000.00
合计	195,528,521.86	148,581,232.58
其中：存放在境外的款项总额	0	0

本公司无抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## (二)应收账款

## 1、应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	143,737.45	100	143,737.45	100		160,465.45	100	160,465.45	100	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	143,737.45	/	143,737.45	/		160,465.45	/	160,465.45	/	



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3 年以上	143,737.45	143,737.45	100%
合计	143,737.45	143,737.45	100%

续

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3 年以上	160,465.45	160,465.45	100%
合计	160,465.45	160,465.45	

**2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 16,728.00 元。

**3、本期实际核销的应收账款情况**

无。

**4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
松山区王府镇红花沟矿区业主委员会	客户	143,737.45	3 年以上	100.00	143,737.45
合计		143,737.45			143,737.45

**5、本报告期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。**

**6、本报告期末无应收关联方账款。**

**(三)预付款项****1、预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,163,803.50	89.81	10,157,639.24	83.39
1 至 2 年			1,166,600.00	9.58
2 至 3 年	290,000.00	2.84	606,390.00	4.98
3 年以上	750,000.00	7.35	250,000.00	2.05
合计	10,203,803.50	100.00	12,180,629.24	100.00

**2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
赤峰市平庄建筑工程有限公司	供应商	3,400,000.00	33.32	1 年以内	保证期内
烟台金元矿业机械有限公司	供应商	2,523,710.00	24.73	1 年以内	保证期内
国网辽宁省电力有限公司丹东供电公司客户服务中心营业及电费部	供应商	1,639,466.42	16.07	1 年以内	电费
北京空港天瑞置业投资有限公司	供应商	500,000.00	4.90	3 年以上	购房款
四川矿山机器(集团)有限责任公司	供应商	296,000.00	2.90	1 年以内	预付货款
合计	/	8,359,176.42	81.92		

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

## (四)其他应收款

## 1、其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,538,263.18	95.44	9,423,734.12	53.73	8,114,529.06	15,870,580.11	94.98	6,623,537.49	41.73	9,247,042.62
组合1：按账龄分析法	17,538,263.18	95.44	9,423,734.12	53.73		15,867,155.23	94.96	6,623,537.49	41.74	9,243,617.74
组合2：无风险组合						3,424.88	0.02			3,424.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	838,466.66	4.56	838,466.66	100.00		838,466.66	5.02	838,466.66	100.00	
合计	18,376,729.84	/	10,262,200.78	/	8,114,529.06	16,709,046.77	/	7,462,004.15	/	9,247,042.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,210,551.08	110,527.55	5.00%
1 至 2 年	3,516,170.00	1,054,777.48	30.00%
2 至 3 年	7,100,024.03	3,548,012.02	50.00%
3 年以上	4,711,517.07	4,710,417.07	100.00%
合计	17,538,262.18	9,423,734.12	

续

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,138,141.78	206,907.10	5.00%
1 至 2 年	7,047,496.38	2,114,248.92	30.00%
2 至 3 年	758,271.21	379,135.61	50.00%
3 年以上	3,923,245.86	3,923,245.86	100.00%
合计	15,867,155.23	6,623,537.49	

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（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
丹东市中级人民法院	254,586.66	254,586.66	100	无法收回
刘志平	97,880.00	97,880.00	100	无法收回
山东宏力空调设备有限公司	486,000.00	486,000.00	100	无法收回
合计	838,466.66	838,466.66		

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,800,196.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

**3、本期实际核销的其他应收款情况**

本报告期无实际核销的其他应收款。

**4、其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	14,626,662.52	13,113,166.03
往来款	2,104,926.03	1,315,009.02
其他	1,645,141.29	2,280,871.72
合计	18,376,729.84	16,709,046.77

**5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
敖汉旗国土资源局	保证金	5,493,533.00	1-2 年 1,731,178.00 元 2-3 年 2,762,355.00 元 3 年以上 1,000,000.00 元	13.69	2,900,530.90
赤峰市国土资源局松山区分局	保证金	3,894,503.03	1-2 年 346,364.00 元 2-3 年 1,115,624.96 元 3 年以上 2,432,514.07 元	2.88	3,094,235.75
矿山环境治理保证金	投标保证金	3,003,500.00	2-3 年	2.82	1,501,750.00
东港市佛领黄金选冶厂	变压器检测费	1,004,100.00	1 年以内	1.53	50,205.00
敖汉旗安监局	预借业务费	1,000,000.00	1 年以内 700,000.00 元 3 年以上 300,000.00 元	1.24	335,000.00
合计	/	14,395,636.03	/		7,881,721.65

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

## 7、其他情况说明

本报告期其他应收款账面原值期末较上期减少 1,667,683.07 元，减幅 9.98%，其他应收款账面净值较上期减少 1,132,513.56 元，减幅 12.25%。

### (五)存货

#### 1、存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,424,523.08		12,424,523.08	13,381,515.66		13,381,515.66
在产品	8,086,576.79		8,086,576.79	12,197,512.66		12,197,512.66
委托代销商品	1,364,147.93		1,364,147.93			
半成品	129,275,672.66	18,498,053.08	110,777,619.58	228,704,521.17	49,075,991.53	179,628,529.64
低值易耗品	4,654,791.00		4,654,791.00	3,861,126.83		3,861,126.83
合计	155,805,711.46	18,498,053.08	137,307,658.38	258,144,676.32	49,075,991.53	209,068,684.79

#### 2、存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
半成品	49,075,991.53	20,042,442.12		50,620,380.57		18,498,053.08
合计	49,075,991.53	20,042,442.12		50,620,380.57		18,498,053.08

存货跌价准备上期 49,075,991.53 元，本期计提 20,042,442.12 元，本期转回 42,924,679.16 元，本期转销 7,695,701.41 元。

#### 3、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

存货期末余额中无借款费用资本化金额。

本报告期存货账面价值期末数比期初数减少 71,761,026.41 元，减幅 34.32%。主要是由于各子公司本期出矿量小于生产加工量，本期主要加工以前年度矿石。

## (六) 固定资产

## 1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	井建及辅助设施	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	105,684,752.49	343,859,740.86	109,848,251.24	17,678,273.52	5,803,155.50	582,874,173.61
2.本期增加金额	23,220,489.53	144,661,075.94	14,200,894.94	2,739,909.00	7,104,007.48	191,926,376.89
(1)购置		47,941,960.23	13,889,437.76	2,739,909.00	7,104,007.48	71,675,314.47
(2)在建工程转入	23,220,489.53	96,719,115.71	311,457.18			120,251,062.42
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额				241,249.00		241,249.00
(1)处置或报废				241,249.00		241,249.00
4.期末余额	128,905,242.02	488,520,816.80	124,049,146.18	20,176,933.52	12,907,162.98	774,559,301.50
二、累计折旧						
1.期初余额	36,570,457.79	69,826,441.93	47,189,048.70	9,643,617.41	2,720,303.85	165,949,869.68
2.本期增加金额	4,819,043.03	15,768,350.76	9,857,613.36	2,940,584.75	1,136,624.83	34,522,216.73
(1)计提	4,819,043.03	15,768,350.76	9,857,613.36	2,940,584.75	1,136,624.83	34,522,216.73
3.本期减少金额				229,186.55		229,186.55
(1)处置或报废				229,186.55		229,186.55
4.期末余额	41,389,500.82	85,594,792.69	57,046,662.06	12,355,015.61	3,856,928.68	200,242,899.86
三、减值准备						
1.期初余额		4,806,335.36				4,806,335.36
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额		4,806,335.36				4,806,335.36
四、账面价值						

1.期末账面价值	87,515,741.20	398,119,688.75	67,002,484.12	7,821,917.91	9,050,234.30	569,510,066.28
2.期初账面价值	69,114,294.70	269,226,963.57	62,659,202.54	8,034,656.11	3,082,851.65	412,117,968.57

本期计提折旧 34,522,216.73 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 120,251,062.42 元。

- 2、本报告期无通过融资租赁租入的固定资产；
- 3、本报告期无通过融资租赁租出的固定资产；
- 4、本报告期无未办妥产权证书的固定资产情况；
- 5、本报告期无暂时闲置的固定资产。

#### (七)在建工程

##### 1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新选厂	6,600,000.00		6,600,000.00	5,460,000.00		5,460,000.00
30 米浓密机项目				162,800.00		162,800.00
尾矿电线路	156,112.18		156,112.18	102,144.26		102,144.26
尾矿压滤车间				289,781.45		289,781.45
尾矿库工程				3,499,964.40		3,499,964.40
十中卷扬川				758,575.04		758,575.04
十九中盲五运输平巷				475,855.53		475,855.53
十九中刷扩				1,075,896.76		1,075,896.76
矿河床治理				258,196.00		258,196.00
五分矿竖井恢复	2,010,886.92		2,010,886.92			
一采区盲竖井工程				15,431.61		15,431.61
一采区 82 号脉提升机 安装				34,826.04		34,826.04
一采区 82 号脉竖井工 程				4,118,226.21		4,118,226.21



选矿厂除尘设施				9,912.45		9,912.45
五采区炸药、雷管库工程				92,169.71		92,169.71
五采区竖井安装工程				103,500.00		103,500.00
三采区盲竖井工程				3,423,900.72		3,423,900.72
三采区 15 号脉提升机安装				313,438.20		313,438.20
六大系统				2,251,000.00		2,251,000.00
八采区提升机安装				287,110.45		287,110.45
八采区掘进工程	2,142,007.59		2,142,007.59			
八采区（三--七号脉）	11,115,138.50		11,115,138.50	6,473,266.71		6,473,266.71
82 号脉掘进工程	958,552.04		958,552.04			
27 号脉掘进一类工程				3,795,724.81		3,795,724.81
阳坡掘进一类工程				2,919,777.75		2,919,777.75
黄金洞掘进一类工程				2,610,723.39		2,610,723.39
落凤毛掘进一类工程				2,465,160.35		2,465,160.35
白金线平硐工程				4,166,769.09		4,166,769.09
白金线竖井				11,970,213.26		11,970,213.26
六大系统	743,209.00		743,209.00	3,169,335.48		3,169,335.48
选厂改扩建	1,470,977.78		1,470,977.78	728,176.73		728,176.73
阳坡 8 中水仓				1,044,728.56		1,044,728.56
其他	2,561,235.90		2,561,235.90			
合计	27,758,119.91		27,758,119.91	62,076,604.96		62,076,604.96

## 2、重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初 余额	本期增加金 额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末 余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度%	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
新选厂	55,000,000.00	5,460,000.00	1,140,000.00			6,600,000.00	12.00	12.00				自筹
尾矿压滤车间		289,781.45	2,906,562.85	3,196,344.30				完工				自筹
尾矿库工程		1,643,080.00		1,643,080.00				完工				自筹
尾矿库		1,856,884.40	7,786,924.80	9,643,809.20				完工				自筹
十中卷场川		758,575.04	1,646,774.52	2,405,349.56				完工				自筹
十九中盲五运输平巷		475,855.53	1,440,125.51	1,915,981.04				完工				自筹
十九中刷扩		1,075,896.76	3,376,856.76	4,452,753.52				完工				自筹
五分矿竖井恢复	2,500,000.00		2,010,886.92			2,010,886.92	80.44	80.44				自筹
二分矿 18 中平巷			2,333,641.83	2,333,641.83				完工				自筹
二分矿 17 中平巷			1,388,480.70	1,388,480.70				完工				自筹
二分矿 15 中平巷			1,539,257.48	1,539,257.48				完工				自筹
二分矿 16 中平巷			1,321,244.55	1,321,244.55				完工				自筹

二分矿 19 中平巷			1,239,750.64	1,239,750.64				完工				自筹
三分矿 12 中水泵房			726,809.25	726,809.25				完工				自筹
三分矿 13 中 163 巷道			1,973,579.85	1,973,579.85				完工				自筹
三分矿 14 中 76 巷道			1,613,920.26	1,613,920.26				完工				自筹
三分矿 18 中 76 巷道			959,553.28	959,553.28				完工				自筹
13 中巷道			680,533.69	680,533.69				完工				自筹
14 中巷道			1,384,108.59	1,384,108.59				完工				自筹
15 中巷道			1,394,669.03	1,394,669.03				完工				自筹
16 中 80 绕道			847,379.62	847,379.62				完工				
18 中 163 巷道			1,042,397.02	1,042,397.02				完工				自筹
4 中水泵房			397,758.78	397,758.78				完工				自筹
选矿改建			1,779,740.04	1,779,740.04				完工				自筹
二分矿附井卷扬机			317,157.00	317,157.00				完工				自筹
三分矿 18 中 32 巷道			748,294.01	748,294.01				完工				自筹
三分矿 19 中 32 巷道			341,145.15	341,145.15				完工				自筹
三分矿 14 中 65 巷道			498,688.00	498,688.00				完工				自筹
三分矿 19 中溜井			237,426.53	237,426.53				完工				自筹

四分矿 19 中盲井	500,000.00		156,977.41					完工				自筹
四分矿 19 中空压机通道			385,355.46	385,355.46		156,977.41	31.40	31.40				自筹
四分矿 19 中卷扬绳道			188,086.81	188,086.81				完工				自筹
四分矿 19 中变电硐室			310,763.23	310,763.23				完工				自筹
四分矿 1911-1 脉外道			341,542.23	341,542.23				完工				自筹
四分矿 14 中 80 巷道			236,935.09	236,935.09				完工				自筹
四分矿 1780 干川			280,791.30	280,791.30				完工				自筹
二分矿提升机			1,530,000.00	1,530,000.00				完工				自筹
二分矿 1723 下盘运输巷			409,067.20	409,067.20				完工				自筹
二分矿 20 中调车场	1,500,000.00		200,841.40			200,841.40		完工				自筹
二分矿卷扬机房			238,481.00	238,481.00			13.39	13.39				自筹
装岩机电缆			212,840.00	212,840.00				完工				自筹
一采区一类工程			3,995,554.41	3,995,554.41								自筹

一采区明竖井改造工程			2,793,688.65	2,793,688.65								自筹
一采区 82 号脉竖井工程		4,118,226.21	5,378,980.12	9,497,206.33								自筹
五采区一类工程			6,042,380.17	6,042,380.17								自筹
五采区竖井安装工程		103,500.00		103,500.00								自筹
五采区竖井												自筹
三采区一类工程			2,521,634.55	2,521,634.55								自筹
三采区竖井改造工程			3,375,166.65	3,375,166.65								自筹
三采区盲竖井工程		3,423,900.72	880,439.51	4,304,340.23								自筹
六大系统		2,251,000.00	318,679.00	2,569,679.00								自筹
八采区掘进工程			2,142,007.59									自筹
八采区(三--七号脉)		6,473,266.71	4,641,871.79									自筹
8 号脉地表钻通风孔工程			10,442.60			2,142,007.59						自筹
82 号脉掘进工程			958,552.04			11,115,138.50						自筹

27 号脉掘进一类工程		3,795,724.81		3,795,724.81		10,442.60						自筹
阳坡掘进一类工程		2,919,777.75		2,919,777.75		958,552.04						自筹
黄金洞掘进一类工程		2,610,723.39		2,610,723.39								自筹
落凤毛掘进一类工程		2,465,160.35		2,465,160.35								自筹
白金线平硐工程		4,166,769.09		4,166,769.09								自筹
白金线竖井		11,970,213.26		11,970,213.26								自筹
六大系统		3,169,335.48		2,426,126.48								自筹
选厂改扩建		728,176.73	742,801.05									自筹
阳坡 8 中水仓		1,044,728.56		1,044,728.56		743,209.00						自筹
尾矿库皮带运输项目			677,876.67			1,470,977.78						自筹
合计	59,500,000.0	60,800,576.24	82,045,422.59	116,759,088.92		25,409,033.24	/	/			/	/

本报告期在建工程账面价值期末数比期初数减少 34,318,485.05 元，减幅 55.28%，其主要原因为本期部分在建工程完工转入固定资产所致。

**3、本期计提在建工程减值准备情况：**

本报告期无在建工程减值准备情况。

**(八)无形资产****1、无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标权	采矿权	林地使用 权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	9,396,217.92	36,000.00	517,214,453.84	567,680.00	67,900.00	527,282,251.76
2.本期增加金额		300,000.00	115,500.00			415,500.00
3.本期减少金额						
4.期末余额	9,396,217.92	336,000.00	517,329,953.84	567,680.00	67,900.00	527,697,751.76
二、累计摊销						
1.期初余额	1,626,227.11	7,500.00	57,359,424.36	11,181.57	42,085.11	59,046,418.15
2.本期增加金额	188,281.68	18,600.00	55,800,553.98	10,321.44	12,080.04	56,029,837.14
(1) 计提	188,281.68	18,600.00	55,800,553.98	10,321.44	12,080.04	56,029,837.14
3.本期减少金额						
4.期末余额	1,814,508.79	26,100.00	113,159,978.34	21,503.01	54,165.15	115,076,255.29
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	7,581,709.13	309,900.00	404,169,975.50	546,176.99	13,734.85	412,621,496.47
2.期初账面价值	7,769,990.81	28,500.00	459,855,029.48	556,498.43	25,814.89	468,235,833.61

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0

**2、未办妥产权证书的土地使用权情况**

无。

## (九)长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少 金额	期末余额
勘探费	114,825,978.72	3,304,555.41			118,130,534.13
采矿权办 理费	4,629,861.01		1,661,666.76		2,968,194.25
房屋维修	1,231,483.86		478,376.40		753,107.46
其他	560,000.00		30,000.00		530,000.00
合计	121,247,323.59	3,304,555.41	2,170,043.16		122,381,835.84

## (十)递延所得税资产/ 递延所得税负债

## 1、未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	33,845,606.48	8,461,401.62	61,654,796.92	15,413,699.23
合计	33,845,606.48	8,461,401.62	61,654,796.92	15,413,699.23

## 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
黄金租赁业务公允 价值变动	2,825,150.00	706,287.51		
合计	2,825,150.00	706,287.51		



**3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

无。

**4、未确认递延所得税资产明细**

无。

**5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

无。

**(十一)短期借款****1、短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		50,000,000.0
抵押借款	31,400,143.16	226,014,865.06
保证借款	30,000,000.00	
信用借款		
保证借款	99,998,080.00	
票据融资		140,000,000.00
合计	161,398,223.16	416,014,865.06

**2、已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元。

其他说明

(1)抵押借款 31,400,143.16 元，借款银行：民生银行，借款期限：2014 年 3 月 3 日-2015 年 3 月 2 日，利率：5.70%，抵押物：采矿权(证号：C1500002009114120054250)，权证所有人：赤峰吉隆矿业有限责任公司；(2)保证借款 30,000,000.00 元，借款银行：兴业银行，借款期限：2014 年 5 月 15 日-2015 年 5 月 14 日，利率：7.20%，保证人：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司。(3)保证借款 99,998,080.00 元，借款银行：中国民生银行，借款期限：2014 年 12 月 10 日-2015 年 12 月 10 日，合同编号：公高质字第

ZH14Z0000206307 号、公授信字第 ZH1400000206307 号，保证人：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司。

## (十二)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
黄金租赁	187,660,200.00	
合计	187,660,200.00	

其他说明：

(1)工商银行黄金租赁 290 公斤，租借期限 2014 年 8 月 6 日—2015 年 7 月 21 日，利率 3.2%，保证人：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司；(2)交通银行黄金租赁 151 公斤，租借期限 2014 年 12 月 2 日—2015 年 6 月 19 日，利率 6%，抵押物：采矿权（证号：C1500002009064120021513），权证所有人：赤峰华泰矿业有限责任公司；(3)招商银行黄金租赁 339 公斤，租借期限 2014 年 3 月 25 日—2015 年 3 月 24 日，利率 6%，抵押物：采矿权（证号：C1500002013094210131353），权证所有人：赤峰华泰矿业有限责任公司。

## (十三)应付账款

### 1、应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	11,969,339.38	12,817,147.90
1-2 年	650,299.00	
2-3 年	260,000.00	
3 年以上		
合计	12,879,638.38	12,817,147.90

### 2、账龄超过 1 年的重要应付账款

本报告期期末余额中账龄超过 1 年的应付账款为 910,299.00 元。

3、本报告期内应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方。

#### (十四)应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,809,124.44	136,399,976.62	123,636,702.21	44,572,398.85
二、离职后福利-设定提存计划		12,574,209.75	11,832,177.92	742,031.83
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	31,809,124.44	148,974,186.37	135,468,880.13	45,314,430.68

##### 2、短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,916,252.78	121,503,374.16	110,175,144.49	36,244,482.45
二、职工福利费	69,193.92	2,421,865.25	2,477,539.37	13,519.80
三、社会保险费		7,716,875.14	7,463,866.95	253,008.19
其中：医疗保险费		4,573,561.48	4,320,553.29	253,008.19
工伤保险费		2,955,010.76	2,955,010.76	
生育保险费		188,302.90	188,302.90	
四、住房公积金		616,210.00	616,210.00	
五、工会经费和职工教育经费	6,823,677.74	4,141,652.07	2,903,941.40	8,061,388.41
六、劳务费				

七、因解除劳动关系给予的补偿				
合计	31,809,124.44	136,399,976.62	123,636,702.21	44,572,398.85

### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		12,200,250.72	11,435,021.86	765,228.86
2、失业保险费		373,959.03	397,156.06	-23,197.03
3、企业年金缴费				
合计		12,574,209.75	11,832,177.92	742,031.83

### (十五)应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,602.80	18,686.79
营业税	26,363.20	
企业所得税	64,657,434.20	89,294,727.28
个人所得税	257,180.19	100,986.93
城市维护建设税	2,601.17	25,574.68
资源税	270,468.54	118,156.69
房产税	11,967.42	15,344.81
土地使用税	60,366.00	10,229.87
教育费附加	2,601.16	362,196.00
印花税	150,323.34	262,265.23
矿产资源补偿费	12,541,812.10	124,864.44
水利建设基金	218,044.01	294,591.65
残疾人基金	1,078,993.09	8,663,375.84
车船使用税	11,432.00	1,078,993.09

合计	79,305,189.22	100,369,993.30
----	---------------	----------------

**(十六)应付利息**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	682,469.19	517,741.36
黄金租赁融资利息	300,075.99	
合计	982,545.18	517,741.36

**(十七)其他应付款****1、按款项性质列示其他应付款**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	43,424,208.19	15,106,148.58
1—2 年	6,143,606.00	283,881,327.01
2—3 年	552,950.00	600,000.00
3 年以上	640,312.00	40,312.00
合计	50,761,076.19	299,627,787.59

**2、账龄超过 1 年的重要其他应付款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
赵宝良	2,500,000.00	保证期内
温州第二井巷工程公司	1,300,000.00	安全生产保证金
14 号脉(李建锋)	500,000.00	电费周转金
三采区(尹柱)	600,000.00	电费周转金
徐长青	800,000.00	保证期内
合计	5,700,000.00	/

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

#### (十八)长期借款

##### 1、长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	31,000,000.00	
抵押借款	99,000,000.00	
合计	130,000,000.00	

其他说明：

长期借款 130,000,000.00 元，借款行：中国工商银行股份有限公司赤峰广场支行，利率 7.2%，最高额抵押和最高额质押借款；

抵押物：采矿证（C1500002009114120054250），权证所有人：辽宁五龙黄金矿业有限责任公司；

质押物：赤峰吉隆矿业有限责任公司持有五龙黄金矿业有限责任公司 100% 股权。

#### (十九)股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	283,302,301.00			283,302,301.00		283,302,301	566,604,602.00

#### (二十)资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）		283,302,301.00	283,302,301.00	
合计		283,302,301.00	283,302,301.00	

说明：

资本溢价变动是由于 2014 年 4 月 28 日，经赤峰黄金 2013 年度股东大会审议，通过董事会关于 2013 年度利润分配方案，以截至 2013 年 12 月 31 日公司总股本

283,302,301 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股形成。由于合并层面资本公积累额不足以转增股本，因此将未分配利润结转至资本溢价（股本溢价），再由资本溢价转增至股本。

### (二十一)专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,165,997.21	5,060,565.29	8,065,248.04	161,314.46
合计	3,165,997.21	5,060,565.29	8,065,248.04	161,314.46

### (二十二)未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	310,544,061.33	85,518,650.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	310,544,061.33	85,518,650.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	228,872,165.81	228,074,991.04
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	283,302,301.00	3,049,579.84
期末未分配利润	256,113,926.14	310,544,061.33

### (二十三)营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	850,718,479.28	355,471,426.05	580,284,499.31	161,283,042.36
其他业务	863,404.57	869,708.14	1,334,356.14	1,369,325.37
合计	851,581,883.85	356,341,134.19	581,618,855.45	162,652,367.73

**2、主营业务（分行业）**

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
采矿业	850,718,479.28	355,471,426.05	580,284,499.31	161,283,042.36
合计	850,718,479.28	355,471,426.05	580,284,499.31	161,283,042.36

**3、主营业务（分产品）**

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黄金	850,718,479.28	355,471,426.05	577,455,743.53	159,471,553.33
白银			2,828,755.78	1,811,489.03
合计	850,718,479.28	355,471,426.05	580,284,499.31	161,283,042.36

**4、主营业务（分地区）**

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内蒙古	549,999,433.38	152,166,373.87	574,997,169.31	156,553,083.56
辽宁	300,719,045.90	203,305,052.18	5,287,330.00	4,729,958.80
合计	850,718,479.28	355,471,426.05	580,284,499.31	161,283,042.36

**5、公司主要客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
洛阳紫金银辉黄金冶炼有限公司	820,940,277.30	96.40
烟台市黄金冶炼有限责任公司	15,435,051.98	1.81



**(二十四)营业税金及附加**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	26,363.20	43,644.70
城市维护建设税	4,805.60	32,617.49
教育费附加	2,883.37	19,570.50
资源税	4,080,824.11	739,001.12
地方教育费附加	1,922.24	13,047.01
合计	4,116,798.52	847,880.82

**(二十五)销售费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出差费	52,239.50	14,278.50
样品费		220.00
其他	14,389.90	
合计	66,629.40	14,498.50

**(二十六)管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	31,430,881.16	23,661,695.86
福利费	2,207,373.43	1,510,127.11
折旧费	5,457,690.40	4,914,025.37
水电费	1,084,356.28	708,811.08
差旅费	1,487,920.93	1,350,354.60
业务招待费	2,582,746.30	2,681,311.20
物料消耗	1,366,548.36	1,334,131.08

税金	3,771,856.72	3,992,934.39
社会保险费	2,601,603.86	2,330,388.90
会议费	54,006.00	90,562.00
取暖费	1,333,131.17	336,520.06
维修费	1,377,292.25	1,102,819.80
矿产资源补偿费	22,197,011.03	15,385,210.73
无形资产摊销	56,000,654.73	9,304,430.95
中介机构费	4,019,088.00	3,787,293.00
办证费	4,909,106.00	1,287,788.27
小车燃油费	1,306,667.74	1,152,136.53
排污费	894,699.40	
小车维修费	1,210,323.00	
水利建设基金	544,176.27	577,107.05
长期待摊费用	2,170,043.16	
通讯费	185,695.23	110,712.07
财产保险	280,666.56	
工会经费	489,942.78	365,643.83
职工教育经费	256,867.10	
小车过桥费	155,999.50	
水资源费	240,000.00	
检测费	151,510.00	555,868.00
租赁费	991,419.98	
董事会费	334,589.18	
其他	6,866,362.28	5,139,564.31
合计	157,960,228.80	81,679,436.19

## (二十七)财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,744,898.10	10,474,644.63
减：利息收入	-1,091,739.30	-1,112,476.09
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	2,148,643.55	2,204,637.35
其他		
合计	24,801,802.35	11,566,805.89

## (二十八)资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,783,468.63	1,926,795.98
二、存货跌价损失	-22,882,237.04	17,402,607.43
合计	-20,098,768.41	19,329,403.41

## (二十九)公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
黄金租赁	10,723,850.00	
合计	10,723,850.00	

## (三十)投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损		

益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 (黄金租赁业务)	1,976,782.04	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
黄金租赁套期保值业务	-12,702,700.00	
合计	-10,725,917.96	

其他说明：

(1)处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益是指出售租赁黄金确认的投资收益；租赁黄金套期保值业务形成的投资收益是黄金套保平仓收益。

(2)投资收益由黄金租赁业务及黄金租赁套期保值业务形成，相关现金流在现金流量表支付其他与筹资活动有关的现金中列示。

### (三十一)营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,614.00	52,287.95	5,614.00
其中：固定资产处置利得	5,614.00	52,287.95	5,614.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	500,000.00		500,000.00

罚款收入	100,000.00	1,000.00	100,000.00
其他	858.76	7,718,040.72	858.76
合计	606,472.76	7,771,328.67	606,472.76

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
丹东市财政局补助款	500,000.00		与收益相关
合计	500,000.00		/

### (三十二)营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,752.66	41,529.05	1,752.66
其中：固定资产处置损失	1,752.66	41,529.05	1,752.66
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	100,000.00	210,000.00	100,000.00
赔偿款	300,000.00	4,036.53	300,000.00
修路补偿及赞助款	340,000.00		340,000.00
滞纳金	17,811.88		17,811.88
其他	5,001.58	541,647.73	5,001.58
合计	764,566.12	797,213.31	764,566.12

**(三十三)所得税费用****1、所得税费用表**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	91,703,146.75	89,259,938.06
递延所得税费用	7,658,585.12	-4,832,350.83
合计	99,361,731.87	84,427,587.23

**2、会计利润与所得税费用调整过程：**

项目	本期发生额
利润总额	328,233,897.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	82,058,474.42
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,847,007.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,750,382.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,658,585.12
其他	4,548,048.23
所得税费用	99,361,731.87

**(三十四)每股收益****1、基本每股收益**

项目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	283,302,301.00	283,302,301.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b	283,302,301.00	

报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d	6	6
报告期月份数	e	12	12
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	424,953,451.50	566,604,602.00
归属于公司普通股股东的净利润	j	228,872,165.81	228,074,991.04
非经常性损益	k	-118,570.02	5,230,586.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	228,990,735.83	222,844,404.52
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=j \div i$	0.54
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$n=l \div i$	0.39

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

注：根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》的相关规定，计算比较期间的基本每股收益时，把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。公司2014年度以资本公积转增资本，因此上年度基本每股收益按增加股份调整后的股数重新计算得出。

### (三十五)现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的财政补贴	500,000.00	
当期收到的存款利息	1,092,548.24	1,549,139.26
保证金	59,731,104.00	2,000,000.00

房租	760,000.00	
收到的往来款	220,442,393.28	281,901,355.60
个人借款及个税	1,125,239.92	27,026,020.19
银行间转账	100,000.00	
保险费	4,473,052.84	
其他		942,507.88
合计	288,224,338.28	313,419,022.93

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	465,180,728.68	322,690,628.46
投标保证金及中标服务费	622,570.00	3,551,767.02
研发费用支出		
捐款	400,000.00	210,000.00
利息支付及手续费	1,199,914.80	
期货及退标保证金	66,789,800.00	
差旅费	593,236.96	278,121.45
个人借款	1,447,143.00	
保险费	3,767,843.71	2,082,516.70
赔偿及赞助	1,477,227.86	
塌陷区搬迁费		723,000.00
环评费		660,000.00
其他各项管理费用	14,421,281.49	6,043,745.83
合计	555,899,746.50	336,239,779.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本报告期支付的其他与经营活动有关的现金较上期增加 219,659,967.04 元，增幅 65.33%，主要原因是往来款项、退标保证金等金额大幅增加。



### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁业务	200,364,605.88	
保证金	60,000,000.00	
合计	260,364,605.88	

### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
手续费		4,130.00
承兑汇票手续费		220,000.00
洛阳紫金银辉黄金冶炼有限公司预付货款利息		1,622,449.78
保证金		60,000,000.00
信用公证费		75,050.00
办理信用证手续费		75,050.00
顾问费	2,100,000.00	
黄金租赁委托交易仓储费	1,044.00	
远期合约费用	2,312,382.66	
合计	4,413,426.66	61,996,679.78

## (三十六)现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	228,872,165.81	228,074,991.04
加：资产减值准备	-20,098,768.41	19,468,753.40

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,522,216.73	16,303,326.81
无形资产摊销	56,029,837.14	9,304,430.95
长期待摊费用摊销	2,170,043.16	1,153,798.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-3,861.34	-10,758.90
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)	-10,723,850.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	23,744,898.10	10,474,644.63
投资损失(收益以“-”号填列)	10,725,917.96	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,952,297.61	-4,832,350.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	706,287.51	
存货的减少(增加以“-”号填列)	71,761,026.41	-12,491,305.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-157,470,428.32	-20,670,268.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-174,064,658.70	142,178,590.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	73,123,123.66	388,953,852.38
<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>		
现金的期末余额	195,528,521.86	88,581,232.58
减: 现金的期初余额	88,581,232.58	124,551,479.86
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	106,947,289.28	-35,970,247.28

## 2、现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	195,528,521.86	88,581,232.58
其中：库存现金	30,430.81	204,072.71
可随时用于支付的银行存款	195,498,091.05	88,377,159.87
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	195,528,521.86	88,581,232.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (三十七)所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
采矿权所有权和使用权	403,644,475.50	抵押借款
合计	403,644,475.50	/

## 八、合并范围的变更

无。

## 九、在其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要	注册地	业务	持股比例(%)	取得

	经营地		性质	直接	间接	方式
赤峰吉隆矿业有限责任公司	内蒙赤峰	内蒙古自治区赤峰市敖汉旗四道湾子镇富民村	黄金开采	100.00		设立
赤峰华泰矿业有限责任公司	内蒙赤峰	内蒙古赤峰市松山区王府镇敖包村	黄金开采	100.00		设立
辽宁五龙黄金矿业有限责任公司	辽宁丹东	辽宁省丹东市振安区金矿办事处北路 475 号	黄金开采	100.00		设立
丹东同兴选矿有限责任公司	辽宁丹东	丹东振安区同兴镇龙母村三组	黄金选冶	100.00		设立

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、可供出售金融资产和其他应收款等，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注四相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

### (一)风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

#### 1、信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

#### 2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

#### 3、市场风险

##### (1)外汇风险

无。

## (2)利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款系固定利率，无人民币基准利率变动风险。

(3)商品价格风险。本公司主要承担未来金、银等主要金属的价格变动风险，这些商品价格的波动可能会影响本公司的经营业绩。本公司订立了金、银的远期销售之期货合约。金、银的期货合约持仓量由董事会批准，所有远期商品期货合约只能由经董事会批准并由本公司高级管理层组成的远期交易小组执行，远期交易小组时刻关注商品期货合约的价格波动。于 2014 年 12 月 31 日，本公司大部分远期期货合约已平仓。

因此，商品价格的 10%合理可能变动将不会对本公司及本公司的损益和权益产生重大影响。

## (二)金融资产转移

无。

## (三)金融资产与金融负债的抵销

无。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	活跃市场报价	重要可观察输入值	重要不可观察输入值
黄金租赁	187,660,200.00		
合计	187,660,200.00		

2013 年无上述业务发生。2014 年，并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

## 2、公允价值估值

本公司各类别金融工具的账面净值与公允价值相若。

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、应付股利、其他应付款、一年内到期的非流动负债等，因期限较短，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定。以下方法和假设用于估计公允价值。

其他非流动资产、长短期借款、长期应付款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2014年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。非上市可供出售债券工具，采用折现估值模型确定公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本公司需要就预计未来现金流量(包括预计未来股利和处置收入)作出估计。本公司相信，以估值技术估计的公允价值，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

## 十二、关联方及关联交易

### (一)本企业的母公司情况

本公司最终控制方是自然人赵美光先生，截止本报告期末，赵美光先生及其一致行动人赵桂香、赵桂媛共计持有本公司 50.40% 股权，现任公司的董事长、本企业实际控制人。

### (二)本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

### (三)本企业合营和联营企业情况

无。

### (四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
龙井瀚丰矿业有限公司	其他
吉林瀚丰投资有限公司	其他
吉林世纪兴金玉米科技开发有限公司	其他

上述关联方均为赵美光实际控制的企业。

### (五)关联交易情况

#### 1、关联担保情况

本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

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

吉隆矿业	3,500	2014 年 5 月 15 日	2015 年 5 月 14 日	否
吉隆矿业	7,600	2014 年 8 月 6 日	2015 年 7 月 21 日	否
五龙黄金	9,900	2014 年 12 月 10 日	2015 年 12 月 10 日	否

(1) 报告期内公司为子公司吉隆矿业提供担保，借款 30,000,000.00 元。借款银行：兴业银行，借款期限：2014 年 5 月 15 日-2015 年 5 月 14 日，利率 7.20%。

(2) 报告期内公司为子公司吉隆矿业提供担保，租赁黄金工 290 公斤，租借期限 2014 年 8 月 6 日-2015 年 7 月 21 日，利率 3.2%。

(3) 报告期内公司为子公司五龙黄金提供担保，借款 99,998,080.00 元，借款银行：中国民生银行，借款期限：2014 年 12 月 10 日-2015 年 12 月 10 日，利息 5.8%。

#### (六)关联方应收应付款项

无。

### 十三、股份支付

无。

### 十四、承诺及或有事项

无。

### 十五、资产负债表日后事项

#### (一)利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

根据本公司 2014 年度利润分配预案，本年度不进行现金分配；同时本年度不进行资本公积转增股本。

#### (二)其他资产负债表日后事项说明

2015 年 2 月 5 日，雄风稀贵 100% 股权的过户工商登记变更手续办理完毕，上述股权持有人已变更为赤峰黄金，雄风稀贵名称变更为郴州雄风环保科技有限公司，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中审亚太验字[2015]010199 号《验资报告》。截至 2015 年 2 月 5 日止，公司已收到谭雄玉等 30 名交易对方缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币 114,016,786 元，变更后公司的注册资本（股本）为人民币 680,621,388 元。2015 年 2 月 12 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公

司完成向谭雄玉等发行 114,016,786 股人民币普通股股份的登记手续，变更后的股份总数为 680,621,388 股。

2015 年 3 月 18 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了向特定对象发行股份募集配套资金的股份登记手续，公司本次向深圳前海麒麟鑫隆投资企业（有限合伙）和招商基金管理有限公司两名特定投资者非公开发行 32,569,360 股股份募集资金。本次发行后，公司股份总数变更为 713,190,748 股。

## 十六、其他重要事项

2013 年 5 月 13 日，公司召开 2013 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司重大资产重组方案的议案》、《关于同意〈股权转让协议〉、〈利润补偿协议〉等相关协议的议案》等议案，公司全资子公司赤峰吉隆矿业有限责任公司收购辽宁五龙黄金矿业有限责任公司 100% 股权的重大资产重组事项获股东大会审议通过。2013 年 8 月 29 日，中国证监会下发《关于核准赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司重大资产重组方案的批复》文件（证监许可[2013]1142 号），核准公司重组方案。2013 年 11 月 11 日，辽宁五龙黄金矿业有限责任公司 100% 股权的工商变更登记手续办理完毕。

2014 年 4 月 28 日经赤峰黄金 2013 年度股东大会审议，通过董事会关于 2013 年度利润分配方案，以截至 2013 年 12 月 31 日公司总股本 283,302,301 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，变更后的股本总额为 566,604,602 元。

2014 年 5 月 22 日，公司在内蒙古自治区工商局办理了增加注册资本及变更经营范围的工商变更登记手续，公司注册资本变更为人民币 566,604,602.00 元，经营范围变更为“黄金矿产品销售，对采矿业及其他国家允许投资的行业的投资与管理。”

2014 年 10 月 23 日，公司召开 2014 年的二次临时股东大会，审议通过了《关于公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金的方案的议案》等议案，公司发行股份及支付现金收购郴州雄风稀贵金属股份有限公司（“雄风稀贵”）100% 股权并募集配套资金的重大资产重组事项获股东大会审议通过。2015 年 1 月 28 日，中国证监会下发《关于核准赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司向谭雄玉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]134 号），核准公司向谭雄玉等发行 114,016,786 股股份购买资产，非公开发行不超过 41,925,465 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。



## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## (一)其他应收款

## 1、其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,940,576.93	100.00	15,469.56	0.09	17,925,107.37	14,986.10	100.00	749.31	5.00	14,236.79
组合1：按账龄分析法	243,741.25	1.36	15,469.56	0.09	17,925,107.37	14,986.10	100.00	749.31	5.00	14,236.79
组合2：无风险组合	17,696,835.68	98.64								
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	17,940,576.93	/	15,469.56	/	17,925,107.37	14,986.10	/	749.31	/	14,236.79

## (1)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	230,611.25	11,530.56	5%
1 至 2 年	13,130.00	3,939.00	30%
2 至 3 年			50%
3 年以上			100%
合计	243,741.25	15,469.56	

续

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,986.10	749.31	5%
1 至 2 年			30%
2 至 3 年			50%
3 年以上			100%
合计	14,986.10	749.31	14,236.79

## (2)组合中，无风险未计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
赤峰吉隆矿业有限责任公司	17,696,835.68		
合计	17,696,835.68		

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 14,720.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

**3、本期实际核销的其他应收款情况**

无。

**4、其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	219,130.00	13,130.00
往来款	17,696,835.68	
其他	24,611.25	1,856.10
合计	17,940,576.93	14,986.10

**5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
赤峰吉隆矿业有限责任公司	关联方往来款	17,696,835.68	1 年以内	98.64	
陆建平	租房押金	200,000.00	1 年以内	1.11	10,000.00
高昊	押金	12,500.00	1-2 年	0.07	3,750.00
上海黄金交易所	开户保证金	10,000.00	1 年以内	0.06	500.00
董庆喜	个人借款	10,000.00	1 年以内	0.06	500.00
合计	/	17,929,335.68	/	99.94	14,750.00

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

**(二)长期股权投资**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,594,207,878.30		1,594,207,878.30	1,594,207,878.30		1,594,207,878.30

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

### 1、对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
赤峰吉隆矿业有限责任公司	1,594,207,878.30			1,594,207,878.30		
合计	1,594,207,878.30			1,594,207,878.30		

### (三)投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
黄金租赁业务	-911,367.50	
合计	-911,367.50	

## 十八、补充资料

## (一)当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,861.34	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	500,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期		

保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-561,954.70	修路赔偿款及赞助款
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
公益性捐赠	-100,000	捐赠
所得税影响额	39,523.34	
少数股东权益影响额		
合计	-118,570.02	

本公司对非经常性损益的确认依照证监会公告[2008]43号《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》的规定执行。本公司所从事的套期保值业务、黄金租赁业务均与正常经营业务直接相关，其标的均为与本公司生产的矿产品同类或类似，旨在抵减因价格波动导致本公司正常经营业务的获利能力产生大幅波动的风险；本公司以后年度将一直从事此类交易，并且在可预见的未来将继续出于上述目的而从事此类交易。基于上述原因，本公司管理层不将期货损益列入非经常性损益。

**(二)净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.24	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.25	0.54	0.54

**(三)境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**(四)会计政策变更相关补充资料**

□适用 √不适用

**(五)公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明**

项目	期末数	上期数	变动额	变动率 (%)	原因说明
预付账款	10,203,803.50	12,180,629.24	-1,976,825.74	-16.23	注 1
其他应收款	8,114,529.06	9,247,042.62	-1,132,513.56	-12.25	注 2
存货	137,307,658.38	209,068,684.79	-71,761,026.41	-34.32	注 3
固定资产	569,510,066.28	412,117,968.57	157,392,097.71	38.19	注 4
在建工程	27,758,119.91	62,076,604.96	-34,318,485.05	-55.28	注 5
无形资产	412,621,496.47	468,235,833.61	-55,614,337.14	-11.88	注 6
递延所得税资产	8,461,401.62	15,413,699.23	-6,952,297.61	-45.10	注 7
短期借款	161,398,223.16	416,014,865.06	-254,616,641.90	-61.20	注 8
应付职工薪酬	45,314,430.68	31,809,124.44	13,505,306.24	42.46	注 9
应交税费	79,305,189.22	100,369,993.30	-21,064,804.08	-20.99	注 10
应付利息	982,545.18	517,741.36	464,803.82	89.78	注 11
其他应付款	50,761,076.19	299,627,787.59	-248,866,711.40	-83.06	注 12
长期借款	130,000,000.00		130,000,000.00		注 13

管理费用	157,960,228.80	81,679,436.19	76,280,792.61	93.39	注 14
财务费用	24,801,802.35	11,566,805.89	13,234,996.46	114.42	注 15
资产减值损失	-20,098,768.41	19,329,403.41	-39,428,171.82	-203.98	注 16
营业外收入	606,472.76	7,771,328.67	-7,164,855.91	-92.20	注 17

注 1：本报告期预付账款期末较上期减少-1,976,825.74 元，减幅 16.23%，主要原因是本期工程款预付金额小于结算金额。

注 2：本报告期其他应收款期末较上期减少-1,132,513.56 元，减幅 12.25%，主要原因是各子公司支付给当地国土资源局的矿山环境治理保证金账龄增加而增提坏账准备。

注 3：本报告期存货较上期减少 71,761,026.41 元，减幅 34.32%，主要原因是收购五龙黄金时结存的金原矿本期加工后销售导致存货的减少。

注 4：本报告期固定资产期末较期初增加 157,392,097.71 元，增幅 38.19%，主要原因是本期新增井下工程，完工转入固定资产。

注 5：本报告期在建工程期末较期初减少 34,318,485.05 元，减幅 55.28%，主要原因是报告期初在建工程完工转入固定资产。

注 6：本报告期无形资产期末较期初减少 55,614,337.14 元，减幅 11.88%，主要原因是本报告期内无形资产摊销。

注 7：本报告期递延所得税资产较上期减少 6,952,97.61 元，减幅 45.10%，主要原因是本期五龙黄金金原矿计提存货跌价准备减少（部分转回），从而影响所得税时间性差异。

注 8：本报告期短期借款较上期减少 254,616,641.90 元，减幅 61.20%，主要原因是本期偿还到期的短期借款后改变了融资方式。

注 9：本报告期应付职工薪酬较上期增加 13,505,306.24 元，增幅 42.46%，主要原因是本期存在部分未付工资。

注 10：本报告期应交税费较上年减少 21,064,804.08 元，减幅 20.99%，主要原因是本期预缴企业所得税增加。

注 11：本报告期应付利息较上年增加 464,803.82 元，增幅 89.78%，主要原因是本期增加了黄金租赁及长期借款，相关融资费用增加。



注 12：本报告期其他应付款较上年减少 248,866,711.40 元，减幅 83.06%，主要原因是五龙黄金支付了原股东唐山中和实业集团有限公司及法定代表人李毅刚垫付资金。

注 13：本报告期借款增加 130,000,000.00 元，主要是收购五龙黄金本期增加的并购贷款。

注 14：本报告期管理费用较上年增加 76,280,792.61 元，增幅 93.39%，主要原因是五龙黄金全年费用纳入合并范围。

注 15：本报告期财务费用较上年增加 13,234,996.46 元，增幅 114.42%，主要原因是本期新增借款和黄金租赁业务融资所支付的利息、手续费。

注 16：本报告期资产减值损失较上年减少 39,428,171.82 元，减幅 203.98%，主要原因是五龙黄金金原矿计提存货跌价准备本期转回。

注 17：本报告期营业外收入较上年减少 7,164,855.91 元，减幅 92.20%，主要原因是上期收到五龙黄金原股东唐山中和实业集团有限公司利润补偿款 771.71 万元而本期未发生。

## 第十二节 备查文件目录

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

董事长：赵美光

赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

2015年3月29日