



审计报告

中汇会审[2016]1498号

金诚信矿业管理股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的金诚信矿业管理股份有限公司(以下简称金诚信公司)财务报表,包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和

公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

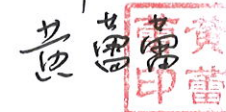
三、审计意见

我们认为，金诚信公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金诚信公司2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2016年4月18日



合并资产负债表

2015年12月31日

会合01表

编制单位：金诚信矿业管理股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注释号	行次	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	行次	期末数	期初数
流动资产：					流动负债：				
货币资金		1	1,135,696,839.50	447,065,198.58	短期借款	17	34	390,000,000.00	760,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		35		
衍生金融资产		3			衍生金融负债		36		
应收票据	2	4	342,087,476.37	180,668,357.65	应付票据	18	37	20,180,278.93	20,732,300.00
应收账款	3	5	1,581,395,101.63	1,269,497,097.93	应付账款	19	38	408,234,654.44	406,900,791.67
预付款项	4	6	16,409,587.38	16,472,361.76	预收款项	20	39	37,254,882.33	76,060,703.05
应收利息		7			应付职工薪酬	21	40	55,816,500.16	59,893,051.38
应收股利		8			应交税费	22	41	53,670,590.22	74,771,472.36
其他应收款	5	9	65,290,724.35	58,082,525.73	应付利息	23	42	599,744.00	1,535,050.00
存货	6	10	421,481,150.78	400,839,882.77	应付股利		43		
划分为持有待售的资产		11			其他应付款	24	44	22,557,386.89	15,726,598.32
一年内到期的非流动资产	7	12	5,704,282.59	7,826,639.29	划分为持有待售的负债		45		
其他流动资产	8	13	2,983,679.16	1,139,468.46	一年内到期的非流动负债		46		
流动资产合计		14	3,571,048,841.76	2,381,591,532.17	其他流动负债		47		
非流动资产：					流动负债合计		48	988,314,036.97	1,415,619,966.78
可供出售金融资产		15			非流动负债：				
持有至到期投资		16			长期借款		49		
长期应收款		17			应付债券		50		
长期股权投资		18			其中：优先股		51		
投资性房地产		19			永续债		52		
固定资产	9	20	824,519,636.91	752,863,211.88	长期应付款	25	53	23,185,565.49	10,413,485.10
在建工程	10	21	30,385,721.88	16,848,358.46	长期应付职工薪酬	26	54	17,142,608.41	28,676,901.97
工程物资		22			专项应付款		55		
固定资产清理		23			预计负债		56		
生产性生物资产		24			递延收益	27	57	2,538,600.00	
油气资产		25			递延所得税负债	14	58	15,435,408.24	
无形资产	11	26	49,484,898.89	33,454,846.55	其他非流动负债		59		
开发支出		27			非流动负债合计		60	58,302,182.14	39,090,387.07
商誉	12	28	7,119,537.25	7,119,537.25	负债合计		61	1,046,616,219.11	1,454,710,353.85
长期待摊费用	13	29	6,096,546.04	5,733,540.92	所有者权益：				
递延所得税资产	14	30	52,173,158.28	37,481,979.79	股本	28	62	375,000,000.00	280,000,000.00
其他非流动资产	16	31	37,160,712.08	36,858,419.20	其他权益工具		63		
					其中：优先股		64		
					永续债		65		
非流动资产合计		32	1,006,940,211.33	890,359,894.05	资本公积	29	66	1,817,173,324.22	383,281,566.13
					减：库存股		67		
					其他综合收益	30	68	10,031,327.76	-4,175,911.29
					专项储备	31	69	64,368,086.35	64,530,633.96
					盈余公积	32	70	99,360,042.87	82,966,904.74
					未分配利润	33	71	1,153,037,858.24	993,875,842.92
					归属于母公司所有者权益合计		72	3,518,970,639.44	1,800,479,036.46
					少数股东权益		73	12,402,194.54	16,762,035.91
					所有者权益合计		74	3,531,372,833.98	1,817,241,072.37
资产总计		33	4,577,989,053.09	3,271,951,426.22	负债和所有者权益总计		75	4,577,989,053.09	3,271,951,426.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表
2015年度



编制单位：金诚信矿业管理股份有限公司

会合02表
金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业收入	1	1	2,606,524,830.45	2,786,634,723.65
减：营业成本	1	2	1,967,502,267.08	2,047,166,030.40
营业税金及附加	2	3	39,358,706.33	45,278,411.27
销售费用	3	4	4,888,093.21	5,706,647.36
管理费用	4	5	243,716,658.63	229,852,598.45
财务费用	5	6	15,633,936.00	58,741,107.90
资产减值损失	6	7	49,469,676.17	31,186,514.93
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		8		
投资收益(损失以“－”号填列)	7	9	5,365,200.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10		
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		11	291,320,693.03	368,703,413.34
加：营业外收入	8	12	12,007,437.67	9,092,180.30
其中：非流动资产处置利得		13	1,519,799.69	38,457.70
减：营业外支出	9	14	6,610,653.42	4,080,870.33
其中：非流动资产处置损失		15	2,008,725.32	1,070,852.14
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		16	296,717,477.28	373,714,723.31
减：所得税费用	10	17	92,836,640.07	90,393,925.00
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		18	203,880,837.21	283,320,798.31
归属于母公司所有者的净利润		19	204,955,153.50	283,844,300.52
少数股东损益		20	-1,074,316.29	-523,502.21
五、其他综合收益的税后净额		21	14,207,239.05	1,209,672.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		22		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		23		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		23		
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		24		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	11	24	14,207,239.05	1,209,672.46
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		25		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		25		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		26		
4.现金流量套期损益的有效部分		26		
5.外币财务报表折算差额	11	27	14,207,239.05	1,209,672.46
6.其他		27		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		28		
六、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		28	218,088,076.26	284,530,470.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		29	219,162,392.55	285,053,972.98
归属于少数股东的综合收益总额		30	-1,074,316.29	-523,502.21
七、每股收益：				
(一)基本每股收益		31	0.63	1.01
(二)稀释每股收益		32	0.63	1.01

法定代表人：

成王
金诚信

主管会计工作负责人：
第4页 共77页

尹

会计机构负责人：

33

合并现金流量表
2015年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会合03表

金额单位：人民币元

编制单位：金诚信矿业管理股份有限公司

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	1,714,548,046.44	2,012,342,716.23
收到的税费返还		2	1,023,051.86	2,598,080.25
收到其他与经营活动有关的现金	1	3	92,261,358.11	34,512,529.61
经营活动现金流入小计		4	1,807,832,456.41	2,049,453,326.09
购买商品、接受劳务支付的现金		5	1,139,781,696.51	1,101,430,622.77
支付给职工以及为职工支付的现金		6	511,821,384.00	510,557,998.39
支付的各项税费		7	248,298,027.20	245,540,003.63
支付其他与经营活动有关的现金	2	8	88,751,782.44	115,767,886.48
经营活动现金流出小计		9	1,988,652,890.15	1,973,296,511.27
经营活动产生的现金流量净额		10	-180,820,433.74	76,156,814.82
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	575,300,000.00	
取得投资收益收到的现金		12	5,365,200.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	131,739.93	110,058.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14		
收到其他与投资活动有关的现金	3	15	2,538,600.00	
投资活动现金流入小计		16	583,335,539.93	110,058.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	169,346,896.93	145,581,081.91
投资支付的现金		18	588,380,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19		
支付其他与投资活动有关的现金		20		
投资活动现金流出小计		21	757,726,896.93	145,581,081.91
投资活动产生的现金流量净额		22	-174,391,357.00	-145,471,023.63
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	1,553,050,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24		
取得借款收到的现金		25	871,485,000.00	795,000,000.00
发行债券收到的现金		26		
收到其他与筹资活动有关的现金	4	27		300,000.00
筹资活动现金流入小计		28	2,424,535,000.00	795,300,000.00
偿还债务支付的现金		29	1,241,485,000.00	564,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30	73,056,110.18	86,549,401.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		31		
支付其他与筹资活动有关的现金	5	32	61,158,719.08	55,947,140.22
筹资活动现金流出小计		33	1,375,699,829.26	707,296,542.02
筹资活动产生的现金流量净额		34	1,048,835,170.74	88,003,457.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35	3,136,163.86	-833,221.37
五、现金及现金等价物净增加额		36	696,759,543.86	17,856,027.80
加：期初现金及现金等价物余额		37	405,539,614.78	387,683,586.98
六、期末现金及现金等价物余额		38	1,102,299,158.64	405,539,614.78

法定代表人：张成

主管会计工作负责人：张成

会计机构负责人：张成

合并所有者权益变动表
2015年度

编制单位：金诚信矿业集团股份有限公司

会合04表-1
金额单位：人民币元

归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
项 目	股本	其他权益工具			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				
		优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	280,000,000.00				383,281,566.13		-4,175,911.29	64,530,633.96	82,966,904.74	993,875,842.92	16,762,035.91	1,817,241,072.37		
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	280,000,000.00				383,281,566.13		-4,175,911.29	64,530,633.96	82,966,904.74	993,875,842.92	16,762,035.91	1,817,241,072.37		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	95,000,000.00				1,433,891,758.09		14,207,239.05	-162,547.61	16,393,138.13	159,162,015.32	-4,359,841.37	1,714,131,761.61		
(一) 综合收益总额							14,207,239.05			204,955,153.50	-1,074,316.29	218,088,076.26		
(二) 所有者投入和减少资本	95,000,000.00				1,433,891,758.09						-3,285,525.08	1,525,606,233.01		
1. 股东投入的普通股	95,000,000.00				1,443,686,233.00							1,538,686,233.00		
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					-9,794,474.91						-3,285,525.08	-13,079,999.99		
(三) 利润分配									16,393,138.13	-45,793,138.18		-29,400,000.05		
1. 提取盈余公积									16,393,138.13	-16,393,138.13				
2. 对所有者的分配										-29,400,000.05		-29,400,000.05		
3. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他								-162,547.61				-162,547.61		
(五) 专项储备														
1. 本期提取								131,282,813.56				131,282,813.56		
2. 本期使用								-131,445,361.17				-131,445,361.17		
(六) 其他														
四、本期期末余额	375,000,000.00				1,817,173,324.22		10,031,327.76	64,368,086.35	99,360,042.87	1,153,037,858.24	12,402,194.54	3,531,372,833.98		

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)
2015年度

中汇会计师事务所(普通合伙)
审核专用章

会合04表-2
金额单位:人民币元

项 目	上年数											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具			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	少数股东权益	
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	280,000,000.00				383,281,566.13		-5,385,583.75	59,657,351.68	58,334,323.14	773,864,124.00	17,285,538.12	1,567,037,319.32
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	280,000,000.00				383,281,566.13		-5,385,583.75	59,657,351.68	58,334,323.14	773,864,124.00	17,285,538.12	1,567,037,319.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,209,672.46	4,873,282.28	24,632,581.60	220,011,718.92	-523,502.21	250,203,753.05
(一) 综合收益总额							1,209,672.46			283,844,300.52	-523,502.21	284,530,470.77
(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									24,632,581.60	-63,832,581.60		-39,200,000.00
1. 提取盈余公积									24,632,581.60	-24,632,581.60		
2. 对所有者的分配										-39,200,000.00		-39,200,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								4,873,282.28				4,873,282.28
2. 本期使用								146,535,869.14				146,535,869.14
(六) 其他								-141,662,586.86				-141,662,586.86
四、本期期末余额	280,000,000.00				383,281,566.13		-4,175,911.29	64,530,633.96	82,966,904.74	993,875,842.92	16,762,035.91	1,817,241,072.37

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母 公 司 资 产 负 债 表

2015年12月31日



会企01表

编制单位：金诚信矿业管理股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注释号	行次	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	行次	期末数	期初数
流动资产：					流动负债：				
货币资金		1	1,035,499,036.06	231,602,507.09	短期借款		34	390,000,000.00	760,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		35		
衍生金融资产		3			衍生金融负债		36		
应收票据		4	337,087,476.37	180,457,309.65	应付票据		37	20,180,278.93	20,732,300.00
应收账款	1	5	1,339,757,624.76	1,177,678,861.44	应付账款		38	302,091,839.58	327,232,767.16
预付款项		6	9,828,423.08	6,006,359.87	预收款项		39	32,899,929.79	49,649,151.79
应收利息		7			应付职工薪酬		40	43,006,473.23	49,003,524.75
应收股利		8	27,741,150.00	45,892,500.00	应交税费		41	32,724,293.34	53,202,791.81
其他应收款	2	9	96,198,201.61	40,303,282.49	应付利息		42	599,744.00	1,535,050.00
存货		10	291,375,763.35	280,255,168.99	应付股利		43		
划分为持有待售的资产		11			其他应付款		44	111,976,785.84	72,663,259.52
一年内到期的非流动资产		12	5,417,259.90	7,497,224.48	划分为持有待售的负债		45		
其他流动资产		13	2,778,681.71	1,139,060.68	一年内到期的非流动负债		46		
流动资产合计		14	3,145,683,616.84	1,970,832,274.69	其他流动负债		47		
非流动资产：					流动负债合计		48	933,479,344.71	1,334,018,845.03
可供出售金融资产		15			非流动负债：				
持有至到期投资		16			长期借款		49		
长期应收款		17			应付债券		50		
长期股权投资	3	18	199,073,920.82	170,993,920.82	其中：优先股		51		
投资性房地产		19			永续债		52		
固定资产		20	576,485,468.65	537,993,493.74	长期应付款		53		
在建工程		21	27,384,932.88	12,046,514.02	长期应付职工薪酬		54		
工程物资		22			专项应付款		55		
固定资产清理		23			预计负债		56		
生产性生物资产		24			递延收益		57		
油气资产		25			递延所得税负债		58		
无形资产		26	28,351,748.87	25,757,083.19	其他非流动负债		59		
开发支出		27			非流动负债合计		60		
商誉		28			负债合计		61	933,479,344.71	1,334,018,845.03
长期待摊费用		29	6,096,546.04	5,733,540.92	所有者权益：				
递延所得税资产		30	49,586,503.87	35,261,312.71	股本		62	375,000,000.00	280,000,000.00
其他非流动资产		31	25,592,214.28	28,994,259.02	其他权益工具		63		
非流动资产合计		32	912,571,335.41	816,780,124.42	其中：优先股		64		
					永续债		65		
					资本公积		66	1,829,960,755.16	386,274,522.16
					减：库存股		67		
					其他综合收益		68		
					专项储备		69	49,734,578.45	51,770,139.28
					盈余公积		70	95,719,872.09	79,326,733.96
					未分配利润		71	774,360,401.84	656,222,158.68
					所有者权益合计		72	3,124,775,607.54	1,453,593,554.08
资产总计		33	4,058,254,952.25	2,787,612,399.11	负债和所有者权益总计		73	4,058,254,952.25	2,787,612,399.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2015年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 专 用 章

会企02表

编制单位：金诚信矿业管理股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业收入	1	1	1,746,621,724.48	1,943,966,462.93
减：营业成本	1	2	1,298,569,686.77	1,407,940,005.29
营业税金及附加		3	36,123,408.83	42,189,595.63
销售费用		4	5,403,307.21	7,633,333.73
管理费用		5	169,038,252.08	160,669,017.29
财务费用		6	37,391,936.39	47,392,295.89
资产减值损失		7	40,221,837.12	28,862,525.39
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		8		
投资收益(损失以“－”号填列)	2	9	52,294,696.58	61,647,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10		
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		11	212,167,992.66	310,926,689.71
加：营业外收入		12	10,154,274.13	8,488,555.99
其中：非流动资产处置利得		13	41,339.10	16,258.31
减：营业外支出		14	5,036,936.27	3,867,868.43
其中：非流动资产处置损失		15	968,387.51	975,548.95
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		16	217,285,330.52	315,547,377.27
减：所得税费用		17	53,353,949.18	69,221,561.28
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		18	163,931,381.34	246,325,815.99
五、其他综合收益的税后净额		19		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		20		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		21		
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		22		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		23		
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		24		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		25		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		26		
4.现金流量套期损益的有效部分		27		
5.外币财务报表折算差额		28		
6.其他		29		
六、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		30	163,931,381.34	246,325,815.99
七、每股收益：				
(一)基本每股收益		31		
(二)稀释每股收益		32		

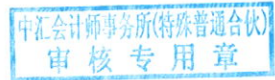
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2015年度



编制单位：金诚信矿业管理股份有限公司

会企03表
金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	1,148,275,625.27	1,218,652,310.41
收到的税费返还		2	1,023,051.86	2,598,080.25
收到其他与经营活动有关的现金		3	106,569,037.84	58,631,988.20
经营活动现金流入小计		4	1,255,867,714.97	1,279,882,378.86
购买商品、接受劳务支付的现金		5	843,629,304.20	745,503,972.54
支付给职工以及为职工支付的现金		6	293,775,868.58	304,058,465.75
支付的各项税费		7	169,733,858.21	180,895,337.25
支付其他与经营活动有关的现金		8	121,051,672.59	81,815,654.67
经营活动现金流出小计		9	1,428,190,703.58	1,312,273,430.21
经营活动产生的现金流量净额		10	-172,322,988.61	-32,391,051.35
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	550,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		12	70,446,046.58	15,411,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	128,231.43	17,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14		
收到其他与投资活动有关的现金		15		
投资活动现金流入小计		16	620,574,278.01	15,428,950.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	134,918,139.37	111,579,498.01
投资支付的现金		18	578,080,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19		61,376.08
支付其他与投资活动有关的现金		20		
投资活动现金流出小计		21	712,998,139.37	111,640,874.09
投资活动产生的现金流量净额		22	-92,423,861.36	-96,211,924.09
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	1,553,050,000.00	
取得借款收到的现金		24	871,485,000.00	795,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25		
筹资活动现金流入小计		26	2,424,535,000.00	795,000,000.00
偿还债务支付的现金		27	1,241,485,000.00	545,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	73,056,110.18	85,952,397.38
支付其他与筹资活动有关的现金		29	34,363,767.00	
筹资活动现金流出小计		30	1,348,904,877.18	630,952,397.38
筹资活动产生的现金流量净额		31	1,075,630,122.82	164,047,602.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	1,141,159.06	-66,524.23
五、现金及现金等价物净增加额		33	812,024,431.91	35,378,102.95
加：期初现金及现金等价物余额		34	190,076,923.30	154,698,820.35
六、期末现金及现金等价物余额		35	1,002,101,355.21	190,076,923.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2015年度

会企04表-I
金额单位：人民币元

项 目	行次	本期数										
		股本	其他权益工具			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
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	280,000,000.00				386,274,522.16			51,770,139.28	79,326,733.96	656,222,158.68	1,453,593,554.08
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本期期初余额	5	280,000,000.00				386,274,522.16			51,770,139.28	79,326,733.96	656,222,158.68	1,453,593,554.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	95,000,000.00				1,443,686,233.00			-2,035,560.83	16,393,138.13	118,138,243.16	1,671,182,053.46
(一) 综合收益总额	7										163,931,381.34	163,931,381.34
(二) 所有者投入和减少资本	8	95,000,000.00				1,443,686,233.00					1,538,686,233.00	1,538,686,233.00
1. 股东投入的普通股	9	95,000,000.00				1,443,686,233.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
(三) 利润分配	13									16,393,138.13	-45,793,138.18	-29,400,000.05
1. 提取盈余公积	14									16,393,138.13	-16,393,138.13	
2. 对所有者的分配	15										-29,400,000.05	-29,400,000.05
3. 其他	16											
(四) 所有者权益内部结转	17											
1. 资本公积转增资本	18											
2. 盈余公积转增资本	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 其他	21											
(五) 专项储备	22								-2,035,560.83			-2,035,560.83
1. 本期提取	23								104,745,268.05			104,745,268.05
2. 本期使用	24								-106,780,828.88			-106,780,828.88
(六) 其他	25											
四、本期期末余额	26	375,000,000.00				1,829,968,755.16			49,734,578.45	95,719,872.09	774,360,401.84	3,124,775,607.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)
2015年度

中汇会计师事务所(普通合伙) 审核专用章

会企04表-2
金额单位:人民币元

项 目	行次	上年数					
		股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益
			优先股	永续债			
一、上期期末余额	1	280,000,000.00			386,274,522.16		
加:会计政策变更	2						
前期差错更正	3						
其他	4						
二、本期期初余额	5	280,000,000.00			386,274,522.16		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6						
(一) 综合收益总额	7						
(二) 所有者投入和减少资本	8						
1. 股东投入的普通股	9						
2. 其他权益工具持有者投入资本	10						
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11						
4. 其他	12						
(三) 利润分配	13						
1. 提取盈余公积	14						
2. 对所有者的分配	15						
3. 其他	16						
(四) 所有者权益内部结转	17						
1. 资本公积转增资本	18						
2. 盈余公积转增资本	19						
3. 盈余公积弥补亏损	20						
4. 其他	21						
(五) 专项储备	22						
1. 本期提取	23						
2. 本期使用	24						
(六) 其他	25						
四、本期期末余额	26	280,000,000.00			386,274,522.16		

法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

4321



金诚信矿业管理股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

一、公司基本情况

金诚信矿业管理股份有限公司（以下简称金诚信股份或公司）系在金诚信矿业管理有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由金诚信集团有限公司（以下简称金诚信集团）等作为股东发起人，于 2011 年 5 月 9 日办妥工商变更登记手续，并取得注册号为 110000450040030 的《企业法人营业执照》。公司注册地址：北京市密云县经济开发区水源西路 28 号院 1 号楼 101 室。法定代表人：王先成。公司股票于 2015 年 6 月 30 日在上海证券交易所挂牌交易。公司现有注册资本为人民币 37500 万元，总股本为 37500 万股，每股面值人民币 1 元。其中：有限售条件的流通股份 A 股 28,000.00 万股；无限售条件的流通股份 A 股 9,500.00 万股。

本公司属矿山开发服务行业。经营范围为：矿业管理、为矿山企业提供采矿委托管理和咨询服务；矿业技术研究开发、技术转让；承包工程；销售、维修矿业无轨采、运、装矿业设备；机械设备租赁；货物进出口、技术进出口、代理进出口；建设工程咨询；矿产勘探；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。

本公司的母公司为金诚信集团，拥有 JCHX Mining Construction Zambia Limited(以下简称赞比亚子公司)、JCHX LAO SOLE CO., LTD(以下简称老挝金诚信)、云南金诚信矿业管理有限公司(以下简称云南金诚信)、云南金诚信力合矿山工程设计院有限公司(以下简称金诚信力合)、北京金诚信反井工程有限公司(以下简称金诚信反井)、北京金诚信矿山技术研究院有限公司(以下简称金诚信研究院)、金诚信国际投资有限公司(以下简称金诚信国际)以及湖北金诚信矿业服务有限公司(以下简称湖北金诚信)八家子公司，并下设金诚信矿业管理股份有限公司北京分公司、金诚信矿业管理股份有限公司南方分公司、金诚信矿业管理股份有限公司北京竖井分公司、金诚信矿业管理股份有限公司中南分公司及金诚信矿业管理股份有限公司北京矿山新技术研发中心五家分公司。

本财务报告已于 2016 年 4 月 18 日经公司第二届董事会第十三次会议批准。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，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；原持有的股权投资为可供出售金融资产的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入购买日所属当期损益；原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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(七)合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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

报告期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的合并当期期初数；

认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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

报告期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的合并当期期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

报告期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表的合并当期期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

报告期本公司处置子公司，则该子公司处置当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司处置当期期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司

融负债时，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和金融负债，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)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；(3)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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准及其计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	应收款项——金额 1,000.00 万元以上(含)的款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，纳入相应信用风险组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备计提方法
账龄组合	按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项	除有确凿证据表明发生减值外，不计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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,下同)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息等)，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。

(十三) 存货的确认和计量

企业合并成本。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，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，在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，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。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1)对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对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。

(2)采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，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。

(3)采用权益法核算的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。公司

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备[注]	2-20	5	47.50-4.75
运输工具	2-10	5	47.50-9.50
电子及其他设备	5-6	5	19.00-15.83
临时设施	1-3	0	100.00-33.33

[注]机器设备中井架设施根据资产的经济效益实现方式确定的折旧年限为 20 年。

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 股份支付的确认和计量

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费

认合同收入和合同费用。合同完工进度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。按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

矿山工程建设收入的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④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。

如矿山工程建设收入的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(3) 矿山工程设计咨询收入

公司矿山工程设计咨询业务确认的矿山工程设计咨询劳务收入，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

矿山工程设计咨询业务在执行过程中存在重要作业环节，矿山工程设计咨询业务在达到重要作业环节时，按照累计已发生成本占预计总成本计算完工百分比确认收入，资产负债表日，若未满足收入确认条件，将已经发生的成本在存货中列示。重要作业环节包括设计与咨询报告的编制与内部评审完成、外部专家评审通过、最终技术成果资料移交业主等。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十四) 政府补助的确认和计量

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

企业取得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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用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。

(二十七)主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

(二十八)前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税[注1]	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、6%、16%、17%
营业税[注2]	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税[注3]	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税[注4]	应纳税所得额	25%、28%、35%

[注 1] 公司中国境内各项目部及云南金诚信各项目部采矿运营管理收入缴纳增值税，税率为17% (其中云南金诚信昭通项目部暂适用小规模纳税人 3% 的税率)；金诚信力合设计咨询收入收入缴纳增值税，税率为 6%，金诚信研究院暂定为小规模纳税人，其技术咨询服务收入缴纳增值税，

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
赞比亚金诚信[注]	1 美元=6.4936 人民币元	1 美元=6.119 人民币元
	1 克瓦查=0.5914 人民币元	1 克瓦查=0.9581 人民币元
老挝金诚信	1 基普=0.0008 人民币元	1 基普=0.00076 人民币元
金诚信国际	1 港币=0.8378 人民币元	1 港币=0.7889 人民币元

(续上表)

项目	收入、费用和现金流量项目	
	2015 年度	2014 年度
赞比亚金诚信	1 美元=6.2401 人民币元	1 美元=6.1453 人民币元
老挝金诚信	1 基普=0.0008 人民币元	1 基普=0.00077 人民币元
金诚信国际	1 港币=0.8050 人民币元	1 港币=0.7913 人民币元

六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	子公司类型	业务性质	持股比例(%)	
					直接	间接
云南金诚信	昆明	昆明	有限责任公司	矿山管理建设	100.00	
赞比亚金诚信	赞比亚铜带省	赞比亚铜带省	有限责任公司	矿山管理建设	99.00	1.00
老挝金诚信	老挝万象	老挝万象	有限责任公司	矿产勘探、挖掘开采服务	100.00	
金诚信力合	昆明	昆明	有限责任公司	矿山工程设计	100.00	
金诚信研究院	北京	北京	有限责任公司	研发	65.00	
金诚信反井	北京	北京	有限责任公司	反井工程	80.00	
金诚信国际	香港	塞舌尔	股份有限公司	投资	100.00	
湖北金诚信	武汉	武汉	有限责任公司	矿业服务	100.00	

(续上表)

子公司名称	表决权比例(%)	取得方式	注册资本	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
云南金诚信	100.00	同一控制下企业合并	89,507,200.00	92,500,156.03	
赞比亚金诚信	100.00[注]	设立	506.50 万克瓦查	6,890.78	
老挝金诚信	100.00	设立	289.12 亿基普	22,745,566.84	
金诚信力合	51.00	非同一控制下企业合并	5,000,000.00	22,260,000.00	

银行存款

-人民币			1,051,502,251.69			274,100,243.15
-美金	7,089,150.85	6.4936	46,034,109.95	19,901,841.86	6.1190	121,779,370.34
-港币	768.59	0.8378	643.92	394.30	0.7889	311.06
-克瓦查	6,175,339.65	0.5914	3,651,912.06	8,671,947.45	0.9581	8,308,720.97
小 计			<u>1,101,188,917.62</u>			<u>404,188,645.52</u>
其他货币资金						
-人民币			<u>33,397,680.86</u>			<u>41,525,583.80</u>
合 计			<u>1,135,696,839.50</u>			<u>447,065,198.58</u>

(2) 其他货币资金期末余额中包含保函保证金 1,280,000.00 元、银行承兑汇票保证金 11,937,000.00 元、信用卡保证金 180,680.86 元以及借款保证金 20,000,000.00 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	169,389,976.37	133,668,357.65
商业承兑汇票	172,697,500.00	47,000,000.00
合 计	<u>342,087,476.37</u>	<u>180,668,357.65</u>

(2) 已质押的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额
鲁西化工集团股份有限公司	2015-7-31	2016-1-31	14,160,000.00
青海中信国安科技发展有限公司	2015-10-22	2016-4-22	5,000,000.00
福建省长乐市永冠纺织有限公司	2015-8-26	2016-2-26	4,800,000.00
武安市福康经贸有限公司	2015-7-29	2016-1-29	3,000,000.00
河北明顺冶金工业有限公司	2015-7-14	2016-1-14	3,000,000.00
金正大生态工程集团股份有限公司	2015-7-3	2016-1-3	2,000,000.00
小 计			<u>31,960,000.00</u>

(3) 期末公司已经背书尚未到期的银行承兑汇票金额计 47,647,156.00 元，其中金额前五项如下：

出票单位	出票日期	到期日	金 额
绍兴市农业生产资料有限公司	2015-8-12	2016-2-12	2,459,200.00
湖南隆科肥业有限公司	2015-9-2	2016-3-2	2,420,600.00

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位账款。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
贵州开磷有限责任公司	非关联方	260,224,165.90	2 年以内	15.14
大兴安岭金欣矿业有限公司	非关联方	163,808,669.72	4 年以内	9.53
新疆汇祥永金矿业有限公司	非关联方	161,283,927.99	4 年以内	9.39
首云矿业股份有限公司	关联方	149,610,238.54	5 年以内	8.71
潼关县潼金矿业有限责任公司	非关联方	112,200,497.85	5 年以内	6.53
小 计		<u>847,127,500.00</u>		<u>49.30</u>

[注]首云矿业股份有限公司以下简称“首云矿业公司”。

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)
首云矿业公司	关联方	149,610,238.54	8.71

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	12,913,008.73	78.68	15,972,528.37	96.97
1-2 年	3,192,583.98	19.46	212,308.72	1.29
2-3 年	71,570.00	0.44	97,487.34	0.59
3 年以上	232,424.67	1.42	190,037.33	1.15
合 计	<u>16,409,587.38</u>	<u>100.00</u>	<u>16,472,361.76</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
BLUE SEA EQUIPMENT TRADING LTD	非关联方	1,999,243.20	1 年以内	按合同预付款
山特维克矿山工程机械贸易(上海)有限公司	非关联方	1,644,053.73	1 年以内	按合同预付款
Cargo Calculus (Z) LTD	非关联方	1,597,388.40	2 年以内	按合同预付款
长沙迪迈数码科技股份有限公司[注]	关联方	1,000,000.00	1 年以内	按合同预付款
苍南县鸿基爆破工程有限公司	非关联方	967,979.42	1 年以内	按合同预付款
小 计		<u>7,208,664.75</u>		

玉溪矿业有限公司	非关联方	9,541,416.00	3 年以内	12.46	履约保证金
四川化工天瑞矿业有限责任公司	非关联方	6,000,000.00	3 年以内	7.83	履约保证金
云南迪庆有色金属有限责任公司	非关联方	5,125,000.00	1 年以内	6.69	履约保证金
海南矿业股份有限公司	非关联方	4,000,000.00	2 年以内	5.22	履约保证金
小 计		46,409,586.62		60.59	

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	176,275,488.34		176,275,488.34	161,412,486.17		161,412,486.17
委托加工物资	34,725.53		34,725.53	112,737.14		112,737.14
周转材料	6,006,707.67		6,006,707.67	3,917,198.39		3,917,198.39
低值易耗品	3,605,469.83		3,605,469.83	3,186,264.46		3,186,264.46
工程施工	231,454,857.26	2,135,834.40	229,319,022.86	223,106,120.17		223,106,120.17
在途物资	3,797,562.21		3,797,562.21	6,984,951.84		6,984,951.84
劳务成本	2,442,174.34		2,442,174.34	2,120,124.60		2,120,124.60
合 计	423,616,985.18	2,135,834.40	421,481,150.78	400,839,882.77		400,839,882.77

(2) 存货跌价准备增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
工程施工		2,135,834.40			2,135,834.40

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	期末余额
累计已发生成本	2,306,504,804.11
累计已确认毛利	729,050,153.75
减：预计损失	2,135,834.40
已办理结算的金额	2,804,100,100.60
建造合同形成的已完工未结算资产	229,319,022.86

计提

房屋及建筑物

机器设备

运输工具

电子及其他设备

临时设施

合 计

4) 账面价值

房屋及建筑物	146,299,963.33	141,376,155.01
机器设备	472,210,802.73	561,637,512.72
运输工具	81,803,974.12	72,240,885.89
电子及其他设备	27,222,062.17	24,523,854.47
临时设施	25,326,409.53	24,741,228.82
合 计	<u>752,863,211.88</u>	<u>824,519,636.91</u>

[注]本期折旧额 134,738,031.81 元。本期增加中由在建工程转入的固定资产原值 36,809,524.73 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 46,154,130.07 元。

(2) 期末用于抵押的固定资产情况详见本附注十一(一)之说明。

(3) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
中南宿舍楼	4,972,425.94	2,706,648.35	正在办理	2016 年
19 号院大修厂厂房	8,500,000.00	7,894,290.00	正在办理	2016 年
小 计	13,472,425.94	10,600,938.35		

10. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
临建房屋(临时设施)	2,440,827.37		2,440,827.37	1,307,088.20		1,307,088.20

土地使用权	34,918,727.44	13,832,000.00			48,750,727.44
软件	2,611,705.70	3,530,872.13			6,142,577.83
合计	<u>37,530,433.14</u>	<u>17,362,872.13</u>			<u>54,893,305.27</u>
2) 累计折旧		计提	其他	处置	其他
土地使用权	2,867,279.29	890,752.38			3,758,031.67
软件	1,208,307.30	442,067.41			1,650,374.71
合计	<u>4,075,586.59</u>	<u>1,332,819.79</u>			<u>5,408,406.38</u>
3) 减值准备		计提	其他	处置	其他
土地使用权					
软件					
合计					
4) 期末价值					
土地使用权	32,051,448.15	13,832,000.00	890,752.38		44,992,695.77
软件	1,403,398.40	3,530,872.13	442,067.41		4,492,203.12
合 计	<u>33,454,846.55</u>	<u>17,362,872.13</u>	<u>1,332,819.79</u>		<u>49,484,898.89</u>

(2) 期末用于抵押的无形资产情况详见本附注十一(一)之说明。

12. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
金诚信力合	7,119,537.25			7,119,537.25	

(2) 经测试，期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
固定资产改良支出	2,210,192.50	2,662,198.36	921,171.34		3,951,219.52
固定资产大修理	1,435,715.08		233,221.94		1,202,493.14
待摊销房租	2,087,633.34		1,144,799.96		942,833.38
合 计	<u>5,733,540.92</u>	<u>2,662,198.36</u>	<u>2,299,193.24</u>		<u>6,096,546.04</u>

17. 短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	200,000,000.00	380,000,000.00
保证借款	150,000,000.00	330,000,000.00
信用借款		
质押借款	40,000,000.00	50,000,000.00
合 计	<u>390,000,000.00</u>	<u>760,000,000.00</u>

18. 应付票据

(1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,180,278.93	20,732,300.00

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 期末无应付关联方票据。

19. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	356,435,693.64	369,442,480.23
1-2 年	31,360,265.84	23,274,712.85
2-3 年	11,011,715.68	12,074,287.25
3 年以上	9,426,979.28	2,109,311.34
合 计	<u>408,234,654.44</u>	<u>406,900,791.67</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
大兴安岭金欣矿业有限公司	5,544,215.11	未结算
中煤第五建设有限公司第三十一工程处	1,508,297.10	未结算
中煤第一建设公司机电安装工程处	1,403,701.65	未结算
北京松鸿融宝商贸有限公司	1,219,183.90	未结算

职工福利费	8,377,977.70	8,377,977.70	
医疗保险费	8,886,313.69	8,886,313.69	
工伤保险费	4,534,112.73	4,534,112.73	
生育保险费	742,487.96	742,487.96	
住房公积金	10,061,007.00	10,061,007.00	
工会经费	219,341.36	219,341.36	
职工教育经费	1,277,666.27	1,277,666.27	
二、离职后福利	33,290,361.64	33,272,036.77	18,324.87
其中：基本养老保险费	32,408,497.69	32,390,172.82	18,324.87
失业保险费	881,863.95	881,863.95	
合 计	<u>59,893,051.38</u>	<u>503,860,286.24</u>	<u>507,936,837.46</u> <u>55,816,500.16</u>

(2) 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的款项。

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,246,591.79	15,845,666.92
营业税	18,345,779.25	25,674,080.60
城市维护建设税	1,661,944.29	2,243,440.52
企业所得税	21,083,112.09	22,225,957.25
教育费附加	959,710.73	1,196,854.09
地方教育附加	608,658.75	761,758.43
水利建设专项资金	44,425.00	86,719.74
代扣代缴个人所得税	5,735,234.44	6,664,185.38
房产税	919,006.91	
其他	66,126.97	72,809.43
合 计	<u>53,670,590.22</u>	<u>74,771,472.36</u>

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款	599,744.00	1,535,050.00

其中：长期利润分享计划

长期残疾福利

长期带薪缺勤

4,157,078.91

5,727,975.92

其他

合 计

17,142,608.41

28,676,901.97

[注]赞比亚金诚信根据其与当地工会组织签订的保护赞比亚员工权益协议，而给予赞比亚

员工的退职金、解雇补偿金的经济补偿金。补偿标准分别为：退职金=月基本工资×服务年数×

3、解雇补偿金=月基本工资×服务年数×1.5。上述补偿金均在员工合同到期或终止时支付。

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		2,538,600.00		2,538,600.00	

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
基建项目补贴		2,538,600.00			2,538,600.00	与资产相关

本期根据中共大冶市委文件冶发[2015]8号《中共大冶市委大冶市人民政府关于实施工业倍增计划的若干意见》收到基建专项补助款2,538,600.00元，截至期末，在建工程尚未竣工。

28. 股本

(1) 明细情况

单位：万股

项 目		期初数		本期增减变动(+,-)					期末数	
		数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例 (%)
(一) 有限售 条件 股份	1. 国家持股									
	2. 国有法人持股									
	3. 其他内资持股	28,000.00	100.00						28,000.00	74.67
	其中：境内法人持股	26,340.84	94.07						26,340.84	70.24
	境内自然人持股	1,659.16	5.93						1,659.16	4.42
	4. 外资持股									

31. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	64,530,633.96	131,282,813.56	131,445,361.17	64,368,086.35

(2) 专项储备情况说明

根据相关规定，公司报告期内安全生产费计提和使用的情况如下：

项 目	金额
计提数	131,282,813.56
使用数	131,445,361.17

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	82,966,904.74	16,393,138.13		99,360,042.87

(2) 盈余公积增减变动原因及依据说明

根据公司法和本公司章程规定，公司按母公司 2015 年度实现净利润提取 10%法定盈余公积 16,393,138.13 元。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	期末数
期初未分配利润	993,875,842.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	204,955,153.50
减：提取法定盈余公积	16,393,138.13
应付普通股股利	29,400,000.05
期末未分配利润	<u>1,153,037,858.24</u>

(2) 利润分配情况说明

2015 年 3 月 2 日公司 2014 年度股东大会决议通过《2014 年度公司利润分配方案》，派发现金股利 29,400,000.05 元(含税)。

根据公司法和本公司章程规定，公司按母公司 2015 年度实现净利润提取 10%法定盈余公积

项 目	本期数	上年数
前五名客户的营业收入总额	1,355,102,722.82	1,449,259,700.00
占当年营业收入比例(%)	51.99	52.01

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数
营业税	30,777,415.89	34,915,343.05
城市维护建设税	4,113,219.24	5,180,488.47
教育费附加	2,735,160.07	3,212,385.35
地方教育附加	1,732,911.13	1,970,194.40
合 计	<u>39,358,706.33</u>	<u>45,278,411.27</u>

3. 销售费用

项 目	本期数	上年数
工资、奖金及补贴	2,407,416.18	4,403,541.78
运费、装卸费	720,362.80	385,066.84
广告宣传费	1,314,159.11	230,903.24
差旅费	192,329.55	489,250.71
投标费	10,048.00	138,366.70
其他	243,777.57	59,518.09
合 计	<u>4,888,093.21</u>	<u>5,706,647.36</u>

4. 管理费用

项 目	本期数	上年数
工资津贴及福利	115,230,292.19	106,476,367.97
技术开发费	39,924,903.13	40,758,109.32
社会保险费	20,045,187.60	15,942,419.76
折旧费	16,656,582.42	16,693,793.04
差旅费	8,795,278.20	9,412,053.25
办公费	6,441,152.73	7,130,813.98

项 目	本期数	上年数
其他投资收益	5,365,200.00	

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
非流动资产处置利得	1,519,799.69	38,457.70
其中：固定资产处置利得	1,519,799.69	38,457.70
政府补助利得	10,259,063.16	8,277,945.96
其他	228,574.82	775,776.64
合 计	<u>12,007,437.67</u>	<u>9,092,180.30</u>

(2) 政府补助说明

2015 年收到政府补助 10,259,063.16 元，其中：

政府补助项目	本期数	批准文件	批准机关
政府拨企业发展基金	5,305,263.16	密政发[2010]14 号	密云县人民政府
密云县上市扶持资金	4,700,000.00	关于培育和扶持企业上市的意见	密云县经济与信息化委员会
政府老旧汽车补贴	8,500.00		北京市财政局
老旧车更新补贴	16,500.00		北京市财政局
表彰 2014 年度促进农民就业工作先进集体、先进企业和先进个人	5,000.00	昆经开办[2015]20 号	昆明经济技术开发区管理委员会办公室
收经开区财政局企业生产扶持资金	145,000.00	昆经开[2015]143 号	昆明经济技术开发区管理委员会
收科技厅高新技术企业认定奖励	50,000.00	云科计发[2015]9 号	云南省科学技术厅
收经开区财政局企业法人奖励	28,800.00	昆经开[2015]141 号	昆明经济技术开发区管理委员会
小 计	<u>10,259,063.16</u>		

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年数
非流动资产处置损失	2,008,725.32	1,070,852.14
其中：固定资产处置损失	2,008,725.32	1,070,852.14
捐赠支出	2,479,944.10	1,574,379.08
固定资产报废		

(三)合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到往来款	34,809,280.15	8,608,592.15
利息收入	5,022,542.18	1,118,231.21
政府补助	10,259,063.16	8,277,945.96
其他收入	644,888.82	262,253.12
收回保函等保证金	41,525,583.80	16,245,507.17
合 计	<u>92,261,358.11</u>	<u>34,512,529.61</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
管理费用付现	52,009,789.55	61,231,083.85
销售费用付现	2,480,677.03	1,159,584.70
支付往来款	16,260,691.94	13,508,367.48
财务费用(手续费及其他)	671,886.16	506,317.34
营业外支出	3,931,056.90	2,856,520.75
支付保函等保证金	13,397,680.86	36,506,012.36
合 计	<u>88,751,782.44</u>	<u>115,767,886.48</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助	2,538,600.00	

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回银行借款保证金		300,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付银行借款保证金	20,000,000.00	

3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1, 102, 299, 158. 64	405, 539, 614. 78
减: 现金的期初余额	405, 539, 614. 78	387, 683, 586. 98
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	696, 759, 543. 86	17, 856, 027. 80

[注] “其他” 包括报告期提取而未使用的安全生产费形成的专项储备变动、股份支付形成的资本公积变动, 具体如下:

项 目	本期数	上年数
专项储备	-162, 547. 61	4, 873, 282. 28

(2) 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年数
一、现金	1, 102, 299, 158. 64	405, 539, 614. 78
其中: 库存现金	1, 110, 241. 02	1, 350, 969. 26
可随时用于支付的银行存款	1, 101, 188, 917. 62	404, 188, 645. 52
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1, 102, 299, 158. 64	405, 539, 614. 78

[注] 现金流量表补充资料的说明:

2015 年度现金流量表中现金期末数为 1, 102, 299, 158. 64 元, 2015 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 1, 135, 696, 839. 50 元, 差额-33, 397, 680. 86 元, 系期末货币资金中包含不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 1, 280, 000. 00 元、银行承兑汇票保证金 11, 937, 000. 00 元、银行借款保证金 20, 000, 000. 00 元及信用卡保证金 180, 680. 86 元。

(四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	33, 397, 680. 86	详见本附注之七(一)1 说明
应收票据	31, 960, 000. 00	详见本附注之七(一)2 说明
固定资产	91, 296, 793. 29	详见本附注之十一(一)说明

(1) 明细情况

项 目	期末数				期初数			
	占总额		计提		占总额		计提比	
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,462,469,604.65	100.00	122,711,979.89	8.39	1,264,255,423.04	100.00	86,576,561.60	6.85
合 计	<u>1,462,469,604.65</u>	<u>100.00</u>	<u>122,711,979.89</u>	<u>8.39</u>	<u>1,264,255,423.04</u>	<u>100.00</u>	<u>86,576,561.60</u>	<u>6.85</u>

(2) 坏账准备计提情况

账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备，明细情况如下：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	932,607,330.02	63.76	27,978,219.90	921,552,501.08	72.93	27,646,575.03
1-2 年	336,828,139.15	23.03	33,682,813.92	188,987,565.91	14.96	18,898,756.59
2-3 年	96,963,759.51	6.63	19,392,751.90	86,133,039.55	6.82	17,226,607.91
3-4 年	54,051,173.57	3.70	16,215,352.07	53,121,114.17	4.20	15,936,334.25
4-5 年	33,152,720.60	2.27	16,576,360.30	13,736,575.63	1.09	6,868,287.82
5 年以上	8,866,481.80	0.61	8,866,481.80			
小 计	<u>1,462,469,604.65</u>	<u>100.00</u>	<u>122,711,979.89</u>	<u>1,263,530,796.34</u>	<u>100.00</u>	<u>86,576,561.60</u>

(3) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司		占应收账款总	
	关系	金额	年限	额的比例 (%)
贵州开磷有限责任公司	非关联方	260,224,165.90	2 年以内	15.14
新疆汇祥永金矿业有限公司	非关联方	161,283,927.99	4 年以内	9.39
大兴安岭金欣矿业有限公司	非关联方	163,808,669.72	4 年以内	9.53
首云矿业股份有限公司	关联方	149,610,238.54	5 年以内	8.71
潼关县潼金矿业有限责任公司	非关联方	112,200,497.85	5 年以内	6.53
小 计		<u>847,127,500.00</u>		<u>49.30</u>

(5) 应收关联方账款情况

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)	款项性质
赞比亚金诚信	关联方	49,370,555.93	3 年以内	47.98	履约保证金
四川化工天瑞矿业有限责任公司	非关联方	6,000,000.00	2 年以内	5.83	履约保证金
云南迪庆有色金属有限责任公司	非关联方	5,125,000.00	2 年以内	4.98	履约保证金
中国黄金集团中原矿业有限公司	非关联方	3,870,000.00	3 年以内	3.76	投标保证金
玉溪矿业有限公司	非关联方	2,335,195.00	3 年以内	2.27	履约保证金
小 计		<u>66,700,750.93</u>		<u>64.82</u>	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
对子公司投资	170,993,920.82	28,080,000.00		199,073,920.82

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
云南金诚信	成本法	92,500,156.03	92,500,156.03		92,500,156.03
赞比亚金诚信	成本法	6,821.87	6,821.87		6,821.87
老挝金诚信	成本法	22,745,566.84	22,745,566.84		22,745,566.84
金诚信力合	成本法	9,180,000.00	9,180,000.00	13,080,000.00	22,260,000.00
金诚信研究院	成本法	6,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00
金诚信反井	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
金诚信国际	成本法	61,376.08	61,376.08		61,376.08
湖北金诚信	成本法	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00
合 计		<u>199,073,920.82</u>	<u>170,993,920.82</u>	<u>28,080,000.00</u>	<u>199,073,920.82</u>

(续)

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位享 有表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与 表决权比例不一致的说明	减值准 备	本年计提 减值准备	本期现 金红利
云南金诚信	100.00	100.00				
赞比亚金诚信	99.00	99.00				
老挝金诚信	100.00	100.00				

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	本期数	上年数
前五名客户的营业收入总额	924,893,819.39	1,003,868,244.77
占当年营业收入比例(%)	52.95	51.64

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	47,160,450.00	61,647,000.00
其他投资收益	5,134,246.58	
合 计	<u>52,294,696.58</u>	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数
云南金诚信		27,741,150.00
赞比亚金诚信	47,160,450.00	33,905,850.00
小 计	<u>47,160,450.00</u>	<u>61,647,000.00</u>

(三) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	163,931,381.34	246,325,815.99
加: 资产减值准备	40,221,837.12	28,862,525.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,501,317.50	95,799,648.73
无形资产摊销	936,206.45	873,515.40
长期待摊费用摊销	2,299,193.24	1,645,511.61
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)	927,048.41	959,290.64
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	41,579,645.07	47,447,304.94
投资损失(收益以“—”号填列)	-52,294,696.58	-61,647,000.00

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本
金诚信集团	母公司	有限责任公司	北京市海淀区	王先成	投资与投资管理	11,500.00 万元

(续上表)

母公司名称	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	组织机构代码
金诚信集团	49.4035[注]	49.4035%	63369436-4

[注]金诚信集团直接持有本公司 46.6294%股权，通过鹰潭金信投资发展有限公司、鹰潭金诚投资发展有限公司间接持有本公司 2.7741%股权，故直接及间接合计持有本公司 49.4035%股权。

截至报告日，王先成、王慈成、王友成、王意成、王亦成五名自然人(系同胞兄弟)合计持有金诚信集团 94.75%股权，直接及间接持有本公司合计 49.4035%的股份，为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况[注]

单位名称	与本公司的关系	组织机构代码
首云矿业公司	母公司之联营企业	80297418-1
长沙迪迈数码	母公司之联营企业	56354971-8
王先成	公司实际控制人之成员、公司之股东	
王友成	公司实际控制人之成员、公司之股东	
王慈成	公司实际控制人之成员、公司之股东	
王意成	公司实际控制人之成员、公司之股东	
王亦成	公司实际控制人之成员、公司之股东	
谭金胜	公司之股东	
郭大地	公司之股东	
李红辉	公司之股东	
龚清田	公司之股东	
张俊	公司之股东	

[注]指报告期内发生交易的其他关联方。

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

龚清田			50,000.00	
-----	--	--	-----------	--

(四)关联担保

1. 王先成、金诚信集团共同为公司广发银行 2 亿元短期借款提供保证，担保开始日为 2015 年 6 月 24 日，到期日为自主合同债务人履行债务期限届满之日起 2 年。

金诚信集团以其所拥有的下列土地及房产为该项借款提供抵押担保：

序号	房产所有人	房产名称	面积(平方米)
1	金诚信集团	北京市万柳华府海园 17 号楼 4 层 1 单元 5018 号	291.77
2	金诚信集团	北京市龙禧苑凤雅园三区 7 号楼 1 层 2 单元 101 号	95.25
3	金诚信集团	北京市龙禧苑凤雅园三区 7 号楼 2 层 2 单元 202 号	95.25
4	金诚信集团	北京市龙禧苑凤雅园三区 7 号楼 2 单元 201 号	95.25
5	金诚信集团	北京市龙禧苑凤雅园三区 7 号楼 2 单元 302 号	95.25
6	金诚信集团	北京市龙禧苑凤雅园三区 7 号楼 2 单元 6 层 601 号	95.25
7	金诚信集团	北京市龙禧苑凤雅园三区 7 号楼 2 单元 6 层 602 号	95.25
8	金诚信集团	北京市长春桥路 5 号 12 号楼 1501	97.25
9	金诚信集团	北京市长春桥路 5 号 12 号楼 1502	125.5
10	金诚信集团	北京市长春桥路 5 号 12 号楼 1503	184.79
11	金诚信集团	北京市长春桥路 5 号 12 号楼 1505	170.1
12	金诚信集团	北京市长春桥路 5 号 12 号楼 1506	166.74
13	金诚信集团	北京市长春桥路 5 号 12 号楼 1507	154.09
14	金诚信集团	北京市长春桥路 5 号 12 号楼 1508	134.29
15	金诚信集团	北京市长春桥路 5 号 12 号楼 1601	97.25
16	金诚信集团	北京市长春桥路 5 号 12 号楼 1602	125.5
17	金诚信集团	北京市长春桥路 5 号 12 号楼 1603	184.79
18	金诚信集团	北京市长春桥路 5 号 12 号楼 1605	170.1
19	金诚信集团	北京市长春桥路 5 号 12 号楼 1606	166.74
20	金诚信集团	北京市长春桥路 5 号 12 号楼 1607	154.09
21	金诚信集团	北京市长春桥路 5 号 12 号楼 1608	134.29

2. 王先成、金诚信集团共同为公司北京银行右安门支行 2,000 万元短期借款提供保证，担保开始日为 2015 年 6 月 12 日，到期日为自主合同债务人履行债务期限届满之日起 2 年；王先成共同为公司北京银行右安门支行 3,000 万元短期借款提供保证，担保开始日为 2015 年 3 月 23

截止报告期末，公司以 1,180 万应收票据质押结合 1,030 万银行保证金为广发银行 20,180,278.93 元银行承兑汇票开立提供质押，银行承兑汇票到期日为 2016 年 6 月 22 日。

(四)开具保函情况

截止资产负债表日，本公司向锦州银行申请开具的履约保函余额为 640 万元。

十二、资产负债表日后非调整事项

公司拟以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 37,500 万股为基数，按每 10 股派发现金人民币 0.8 元（含税）的比例实施利润分配，共计分配现金人民币 3,000.00 万元，利润分配后，母公司剩余未分配利润 74,436.04 万元结转下一年度。同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 7,500 万股，转增后公司股本增加至 45,000 万股。

十三、其他重要事项

(一)公开发行股票

2015 年 6 月 30 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准金诚信矿业管理股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市的批复》（证监许可[2015]1182 号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）9,500.00 万股，每股面值人民币 1 元，发行价为每股人民币 17.19 元，募集资金总额为人民币 163,305.00 万元，减除发行费用人民币 9,436.38 万元，实际募集资金净额为人民币 153,868.62 万元，其中 9,500.00 万元计入股本，剩余 144,368.62 万元计入资本公积，上述公开发行新增股本业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇会验[2015]2728 号验资报告。公司已于 2015 年 8 月 19 日在北京市工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

(二)拟公开发行中期票据

2016 年 3 月 1 日，公司收到中国银行间市场交易商协会（以下简称“交易商协会”）发出的《接受注册通知书》（中市协注[2016]MTN80 号），接受本公司中期票据注册金额为 3 亿元，注册额度自接受注册通知书发出之日起 2 年内有效，由广发银行股份有限公司主承销。公司在注册有效期内可分期发行中期票据，首期发行应在注册后 2 个月内完成，后续发行应提前 2 个工作日向交易商协会备案。公司将根据《接受注册通知书》的要求，充分考虑市场及公司自身需求，在注册有效期内择机发行中期票据，并按照有关规定及时履行信息披露义务。

其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,365,200.00
小 计	11,016,860.05
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	3,754,961.88
非经常性损益净额	7,261,898.17
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	6,989,755.16
归属于少数股东的非经常性损益	272,143.01

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.70	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.44	0.60	0.60

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

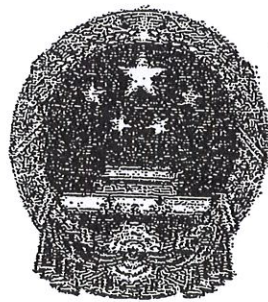
项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	204,955,153.50
非经常性损益	2	6,989,755.16
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	197,965,398.34
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	1,800,479,036.45
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	1,538,686,233.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	6
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	29,400,000.05
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	7
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9[注 1]	14,044,691.44
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	6

- (1) 货币资金 2015 年末较 2014 年末增加 154.03%，主要系本期收到募集资金所致。
- (2) 应收票据 2015 年末较 2014 年末增加 89.35%，主要系业务扩大使用票据结算增加所致。
- (3) 短期借款 2015 年末较 2014 年末减少 48.68%，主要系公司归还银行借款所致。
- (4) 股本 2015 年末较 2014 年末增加 33.93%，主要系公司首次公开发行募集资金 9500 万股所致。
- (5) 资本公积 2015 年末较 2014 年末增加 374.11%，主要系公司首次公开发行募集资金 9500 万股收到的股本溢价所致。

2. 合并利润表项目

- (1) 财务费用 2015 年度较 2014 年度减少 73.39%，主要系归还银行借款与汇率波动所致。
- (2) 资产减值损失 2015 年度较 2014 年度增加 58.63%，主要应收款项余额增加及账龄结构变化所致。
- (3) 营业外收入 2015 年末较 2014 年末增长 32.06%，主要系公司收到的政府补助增加所致。





营业执照

(副本)

注册号 330000000072174 (1/1)

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

执行事务合伙人 余强

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

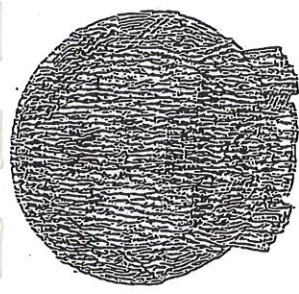
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



仅供中汇会审[2016]1498号报告书使用

登记机关





证书序号: NO. 019437

说明

会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 余强

办公场所: 杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

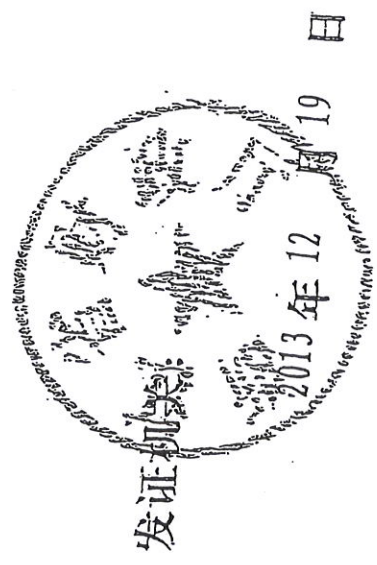
会计师事务所编号: 330000014

注册资本(出资额): 人民币1000万元

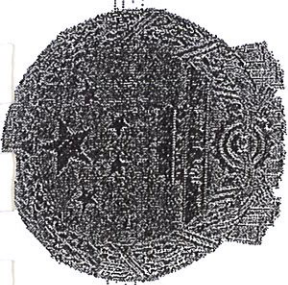
批准设立文号: 浙财会〔2013〕54号

批准设立日期: 2013年12月4日

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000432

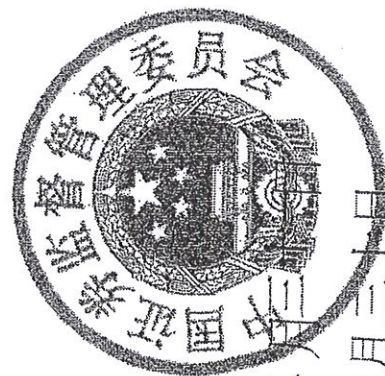
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中汇会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 余强

仅供中汇会所 [2016] 11985 号



证书号: 45

发证时间: 二〇一七年十二月三十日
证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日



姓名 鲁立
Full name 男
Sex 男
出生日期 1976-03-16
Date of birth 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 330106197603164015
身份证号码
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000062242
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 12 月 31 日
Date of Issuance



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

日

月

年





姓名 黄蕾蕾
Full name 女
性别 女
出生日期 1982-12-03
Date of birth 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 330327198212031001
身份证号码
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 3300000490887
No. of Certificate
批准注册协会 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2009 04 月 09 日
Date of Issuance



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y

月 /m

日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y

月 /m

日 /d

