

招金矿业股份有限公司

已审财务报表

2018年度

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 3
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	4 - 6
合并利润表	7 - 8
合并所有者权益变动表	9 - 10
合并现金流量表	11 - 12
公司资产负债表	13 - 14
公司利润表	15
公司所有者权益变动表	16 - 17
公司现金流量表	18 - 19
财务报表附注	20 - 129

审计报告

安永华明（2019）审字第60467475_B01号
招金矿业股份有限公司

招金矿业股份有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了招金矿业股份有限公司的财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的招金矿业股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了招金矿业股份有限公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于招金矿业股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、管理层和治理层对财务报表的责任

招金矿业股份有限公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估招金矿业股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督招金矿业股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60467475_B01号
招金矿业股份有限公司

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，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。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对招金矿业股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致招金矿业股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就招金矿业股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60467475_B01号
招金矿业股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：梁宏斌



中国注册会计师：何华英

中国 北京

2019年4月18日

招金矿业股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日

单位：人民币元

资产	附注六	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金	1	1,496,054,694	2,124,991,583
交易性金融资产	2	598,007,189	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	3	-	279,077,749
应收票据及应收账款	4	145,496,690	236,306,619
预付款项	5	246,866,391	392,117,423
其他应收款	6	286,905,230	226,182,753
存货	7	4,190,555,895	3,564,584,121
其他流动资产	8	<u>2,022,441,456</u>	<u>1,231,084,384</u>
流动资产合计		<u>8,986,327,545</u>	<u>8,054,344,632</u>
非流动资产			
债权投资	9	241,753,134	-
可供出售金融资产	10	-	38,350,315
长期股权投资	11	850,540,159	402,850,920
其他权益工具投资	12	-	-
固定资产	13	11,214,344,096	11,283,318,067
在建工程	14	3,015,123,270	2,355,039,274
无形资产	15	8,635,508,337	8,588,913,883
商誉	16	623,347,692	709,844,458
长期待摊费用	17	23,224,148	35,823,715
递延所得税资产	18	147,827,371	170,055,354
其他非流动资产	19	<u>2,044,075,029</u>	<u>2,086,839,927</u>
非流动资产合计		<u>26,795,743,236</u>	<u>25,671,035,913</u>
资产总计		<u><u>35,782,070,781</u></u>	<u><u>33,725,380,545</u></u>

载于第20页至第129页的附注为本财务报表的组成部分

招金矿业股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注六	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债			
短期借款	22	7,237,549,057	8,711,058,998
应付票据及应付账款		524,514,271	445,582,344
预收款项		-	221,783,244
合同负债	23	102,828,948	-
应付职工薪酬	24	91,056,670	99,232,152
应交税费	25	138,950,967	182,784,393
其他应付款		1,453,446,038	1,547,051,297
一年内到期的非流动负债	26	125,708,182	770,968,432
其他流动负债	27	<u>2,129,545,168</u>	<u>1,815,727,794</u>
流动负债合计		<u>11,803,599,301</u>	<u>13,794,188,654</u>
非流动负债			
长期借款	28	236,630,140	619,338,322
应付债券	29	6,098,697,049	1,794,963,891
长期应付职工薪酬	30	30,432,000	43,288,000
预计负债	31	32,509,096	33,692,053
递延收益	32	305,238,424	364,522,742
递延所得税负债	18	319,781,548	348,063,219
其他非流动负债	33	<u>210,518,468</u>	<u>24,917,538</u>
非流动负债合计		<u>7,233,806,725</u>	<u>3,228,785,765</u>
负债合计		<u>19,037,406,026</u>	<u>17,022,974,419</u>

载于第20页至第129页的附注为本财务报表的组成部分

招金矿业股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注六	2018年12月31日	2017年12月31日
所有者权益			
实收资本	34	3,220,696,195	3,220,696,195
资本公积	35	2,643,447,701	2,655,797,237
其他权益工具	36	2,664,599,589	2,664,599,589
其他综合损失	37	(36,684,553)	(8,089,427)
专项储备	38	26,433,311	28,139,070
盈余公积	39	1,028,594,626	983,262,286
未分配利润	40	3,688,490,262	3,594,026,843
归属于母公司			
所有者权益合计		13,235,577,131	13,138,431,793
少数股东权益		3,509,087,624	3,563,974,333
所有者权益合计		16,744,664,755	16,702,406,126
负债和所有者权益总计		35,782,070,781	33,725,380,545

载于第20页至第129页的附注为本财务报表的组成部分

第4页至第129页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



招金矿业股份有限公司
合并利润表
2018年度

单位：人民币元

	附注六	2018年	2017年
营业收入	41	7,524,552,186	6,977,549,010
减：营业成本		4,808,471,871	4,125,951,254
税金及附加		232,969,961	227,390,854
销售费用		55,584,326	44,805,802
管理费用		784,455,330	771,176,958
研发费用		121,252,621	65,693,665
财务费用	42	388,182,646	472,124,809
其中：利息费用		477,399,702	429,721,897
利息收入		33,839,500	15,934,771
资产减值损失	43	512,013,599	412,764,901
信用减值损失	44	38,534,621	-
加：其他收益	45	75,488,292	71,350,971
投资收益	46	32,097,592	38,238,569
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		23,501,106	14,023,695
公允价值变动收益	47	81,017,892	505,425
资产处置损失	48	(9,072,535)	(42,681,890)
营业利润		762,618,452	925,053,842
加：营业外收入	49	6,094,869	11,650,899
减：营业外支出	50	12,962,514	50,961,475
利润总额		755,750,807	885,743,266
减：所得税费用	52	180,847,036	133,713,988
净利润		<u>574,903,771</u>	<u>752,029,278</u>
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		<u>472,887,531</u>	<u>665,385,420</u>
少数股东损益		<u>102,016,240</u>	<u>86,643,858</u>

载于第20页至第129页的附注为本财务报表的组成部分

招金矿业股份有限公司
合并利润表（续）
2018年度

单位：人民币元

	附注六	2018年	2017年
其他综合收益的税后净额		<u>(26,920,275)</u>	<u>12,762,567</u>
归属于母公司所有者的其他 综合收益的税后净额	37	<u>(28,595,126)</u>	<u>12,762,567</u>
不能重分类进损益的其他综合收益 重新计量设定受益计划的变动额		<u>(27,924,920)</u>	<u>7,257,750</u>
将重分类进损益的其他综合收益 外币财务报表折算差额		<u>(670,206)</u>	<u>5,504,817</u>
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		<u>1,674,851</u>	<u>-</u>
综合收益总额		<u><u>547,983,496</u></u>	<u><u>764,791,845</u></u>
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		<u><u>444,292,405</u></u>	<u><u>678,147,987</u></u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u><u>103,691,091</u></u>	<u><u>86,643,858</u></u>

载于第20页至第129页的附注为本财务报表的组成部分

招金矿业股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018年度

单位：人民币元

2018年度

	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他权益工具	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	3,220,696,195	2,655,797,237	2,664,599,589	(8,089,427)	28,139,070	983,262,286	3,594,026,843	13,138,431,793	3,563,974,333	16,702,406,126
二、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额	-	-	-	(28,595,126)	-	-	472,887,531	444,292,405	103,691,091	547,983,496
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	10,500,000	10,500,000
2. 收购少数股东股份	-	(12,349,536)	-	-	-	-	-	(12,349,536)	(43,370,239)	(55,719,775)
3. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,588,600)	(3,588,600)
4. 成立子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	3,500,000	3,500,000
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	45,332,340	(45,332,340)	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	(193,241,772)	(193,241,772)	(125,618,961)	(318,860,733)
3. 对永续中票持有人计提利息(附注六、36)	-	-	139,850,000	-	-	-	(139,850,000)	-	-	-
4. 对永续中票持有人支付利息(附注六、36)	-	-	(139,850,000)	-	-	-	-	(139,850,000)	-	(139,850,000)
(四) 专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	-	160,901,487	-	-	160,901,487	-	160,901,487
2. 本年使用	-	-	-	-	(162,607,246)	-	-	(162,607,246)	-	(162,607,246)
三、本年年末余额	<u>3,220,696,195</u>	<u>2,643,447,701</u>	<u>2,664,599,589</u>	<u>(36,684,553)</u>	<u>26,433,311</u>	<u>1,028,594,626</u>	<u>3,688,490,262</u>	<u>13,235,577,131</u>	<u>3,509,087,624</u>	<u>16,744,664,755</u>

载于第20页至第129页的附注为本财务报表的组成部分

招金矿业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018年度

单位：人民币元

2017年度

	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他权益工具	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	2,965,827,195	1,846,286,900	2,147,131,781	(20,851,994)	18,216,994	903,517,526	3,268,881,838	11,129,010,240	2,936,781,992	14,065,792,232
二、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额	-	-	-	12,762,567	-	-	665,385,420	678,147,987	86,643,858	764,791,845
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 发行股票	174,869,000	889,510,337	-	-	-	-	-	1,064,379,337	-	1,064,379,337
2. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	543,286,700	543,286,700
3. 员工股权激励计划	80,000,000	(80,000,000)	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 发行永续中票	-	-	498,500,000	-	-	-	-	498,500,000	-	498,500,000
5. 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	58,485,080	58,485,080
6. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,467,902)	(1,467,902)
7. 成立子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	17,500,000	17,500,000
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	79,744,760	(79,744,760)	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	(128,827,847)	(128,827,847)	(77,255,395)	(206,083,242)
3. 对永续中票持有人计提利息(附注六、36)	-	-	131,667,808	-	-	-	(131,667,808)	-	-	-
4. 对永续中票持有人支付利息(附注六、36)	-	-	(112,700,000)	-	-	-	-	(112,700,000)	-	(112,700,000)
(四) 专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	-	150,226,447	-	-	150,226,447	-	150,226,447
2. 本年使用	-	-	-	-	(140,304,371)	-	-	(140,304,371)	-	(140,304,371)
三、本年年末余额	<u>3,220,696,195</u>	<u>2,655,797,237</u>	<u>2,664,599,589</u>	<u>(8,089,427)</u>	<u>28,139,070</u>	<u>983,262,286</u>	<u>3,594,026,843</u>	<u>13,138,431,793</u>	<u>3,563,974,333</u>	<u>16,702,406,126</u>

载于第20页至第129页的附注为本财务报表的组成部分

招金矿业股份有限公司
合并现金流量表
2018年度

单位：人民币元

	附注六	2018年	2017年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,858,470,260	7,324,361,987
收到的其他与经营活动有关的现金	53	<u>3,898,490,893</u>	<u>1,621,133,963</u>
经营活动现金流入小计		<u>11,756,961,153</u>	<u>8,945,495,950</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,000,598,686	3,267,808,174
支付给职工以及为职工支付的现金		915,778,694	951,470,131
支付的各项税费		560,393,935	717,262,383
支付的其他与经营活动有关的现金	53	<u>4,573,854,837</u>	<u>2,941,591,387</u>
经营活动现金流出小计		<u>10,050,626,152</u>	<u>7,878,132,075</u>
经营活动产生的现金流量净额	54	<u>1,706,335,001</u>	<u>1,067,363,875</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		555,865,612	913,209,257
取得投资收益收到的现金		60,570,141	12,211,543
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		32,934,904	34,645,786
收到的其他与投资活动有关的现金	53	<u>10,000,000</u>	<u>90,151,053</u>
投资活动现金流入小计		<u>659,370,657</u>	<u>1,050,217,639</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		1,952,345,408	1,548,563,861
投资支付的现金		1,049,645,445	473,003,975
取得子公司及其他营业单位支付 的现金净额		514,882,382	26,163,504
支付的其他与投资活动有关的现金	53	<u>172,341,182</u>	<u>32,589,645</u>
投资活动现金流出小计		<u>3,689,214,417</u>	<u>2,080,320,985</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(3,029,843,760)</u>	<u>(1,030,103,346)</u>

载于第20页至第129页的附注为本财务报表的组成部分

招金矿业股份有限公司
合并现金流量表（续）
2018年度

单位：人民币元

	附注六	2018年	2017年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		14,000,000	1,625,166,037
其中：子公司吸收少数股东投资 所收到的现金		14,000,000	560,786,700
取得借款所收到的现金		16,262,552,652	13,695,041,561
收到其他与筹资活动有关的现金	53	17,710,200	58,878,495
筹资活动现金流入小计		16,294,262,852	15,379,086,093
偿还债务支付的现金		14,751,837,961	14,120,432,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		947,767,529	794,833,723
其中：子公司支付给少数股东 的股利、利润		120,818,961	66,955,395
支付其他与筹资活动有关的现金	53	-	52,195,600
筹资活动现金流出小计		15,699,605,490	14,967,461,323
筹资活动产生的现金流量净额		594,657,362	411,624,770
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		24,981,107	(39,666,974)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(703,870,290)	409,218,325
加：年初现金及现金等价物余额		1,847,169,283	1,437,950,958
六、年末现金及现金等价物余额	55	1,143,298,993	1,847,169,283

载于第20页至第129页的附注为本财务报表的组成部分

招金矿业股份有限公司
资产负债表
2018年12月31日

单位：人民币元

资产	附注十五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金		608,077,766	590,084,122
交易性金融资产		41,735,543	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		-	64,411,800
应收票据及应收账款	1	36,597,348	298,746,346
预付款项		25,816,742	293,584,764
其他应收款	2	3,531,623,883	2,761,047,726
存货		2,239,855,464	2,119,536,609
其他流动资产		<u>5,490,095,526</u>	<u>5,262,878,407</u>
流动资产合计		<u>11,973,802,272</u>	<u>11,390,289,774</u>
非流动资产			
可供出售金融资产		-	8,740,189
长期股权投资	3	8,293,722,702	8,706,546,888
固定资产		4,896,204,012	4,922,983,375
在建工程		1,155,443,797	872,078,247
无形资产		1,172,051,989	1,193,047,962
商誉		84,335,610	84,335,610
长期待摊费用		11,846,689	17,941,838
其他非流动资产		<u>1,632,965,813</u>	<u>593,411,628</u>
非流动资产合计		<u>17,246,570,612</u>	<u>16,399,085,737</u>
资产总计		<u>29,220,372,884</u>	<u>27,789,375,511</u>

第20页至第129页的附注为本财务报表的组成部分

招金矿业股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债		
短期借款	6,763,931,577	8,583,138,823
应付票据及应付账款	123,985,045	173,543,827
预收款项	-	16,413,086
合同负债	2,584,196	-
应付职工薪酬	35,100,024	47,929,448
应交税费	19,227,709	51,745,668
其他应付款	905,177,170	874,088,292
一年内到期的非流动负债	708,182	18,708,182
其他流动负债	698,817,884	999,384,265
流动负债合计	8,549,531,787	10,764,951,591
非流动负债		
长期借款	490,140	583,198,322
应付债券	6,098,697,049	1,794,963,891
长期应付职工薪酬	18,043,000	27,294,000
预计负债	7,805,676	7,457,338
递延收益	186,770,805	227,766,700
递延所得税负债	53,887,355	33,247,035
其他非流动负债	26,243,337	24,917,538
非流动负债合计	6,391,937,362	2,698,844,824
负债合计	14,941,469,149	13,463,796,415
所有者权益		
实收资本	3,220,696,195	3,220,696,195
资本公积	2,712,770,035	2,866,462,107
其他权益工具	2,664,599,589	2,664,599,589
其他综合收益	(6,197,439)	1,316,250
专项储备	712,912	6,414,145
盈余公积	1,028,594,626	983,262,286
未分配利润	4,657,727,817	4,582,828,524
所有者权益合计	14,278,903,735	14,325,579,096
负债和所有者权益总计	29,220,372,884	27,789,375,511

载于第20页至第129页的附注为本财务报表的组成部分

招金矿业股份有限公司
利润表
2018年度

单位：人民币元

	附注十五	2018年	2017年
营业收入	4	3,801,657,930	2,949,433,016
减：营业成本		2,365,613,384	1,586,546,906
税金及附加		140,201,306	114,770,731
销售费用		18,415,284	10,791,500
管理费用		301,493,377	287,817,939
研发费用		24,016,808	22,937,565
财务费用		231,194,760	180,232,787
其中：利息费用		563,216,097	428,417,924
利息收入		10,982,740	7,592,501
资产减值损失		418,068,373	208,010,570
信用减值损失		2,677,151	-
加：其他收益		43,405,896	48,017,463
投资收益	5	203,179,140	170,491,032
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		26,403,337	14,023,695
公允价值变动收益/(损失)		711,785	(1,182,375)
资产处置损失		(4,180,141)	(13,136,827)
营业利润		543,094,167	742,514,311
加：营业外收入		2,256,213	2,124,324
减：营业外支出		325,433	6,304,610
利润总额		545,024,947	738,334,025
减：所得税费用		91,701,542	(59,113,576)
净利润		453,323,405	797,447,601
其他综合收益的税后净额		(7,513,689)	6,420,000
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划的变动额		(7,513,689)	6,420,000
综合收益总额		445,809,716	803,867,601

载于第20页至第129页的附注为本财务报表的组成部分

招金矿业股份有限公司
所有者权益变动表
2018年度

单位：人民币元

2018年度

	实收资本	资本公积	其他权益工具	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、本年年初余额	3,220,696,195	2,866,462,107	2,664,599,589	1,316,250	6,414,145	983,262,286	4,582,828,524	14,325,579,096
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	(7,513,689)	-	-	453,323,405	445,809,716
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 吸收合并子公司	-	(153,692,072)	-	-	-	-	-	(153,692,072)
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	45,332,340	(45,332,340)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	(193,241,772)	(193,241,772)
3. 对永续中票持有人 计提利息	-	-	139,850,000	-	-	-	(139,850,000)	-
4. 对永续中票持有人 支付利息	-	-	(139,850,000)	-	-	-	-	(139,850,000)
(四) 专项储备								
1. 本年提取	-	-	-	-	58,753,721	-	-	58,753,721
2. 本年使用	-	-	-	-	(64,454,954)	-	-	(64,454,954)
三、本年年末余额	3,220,696,195	2,712,770,035	2,664,599,589	(6,197,439)	712,912	1,028,594,626	4,657,727,817	14,278,903,735

载于第20页至第129页的附注为本财务报表的组成部分

招金矿业股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018年度

单位：人民币元

2017年度

	实收资本	资本公积	其他权益工具	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、本年年初余额	2,965,827,195	2,056,951,771	2,147,131,781	(5,103,750)	3,113,010	903,517,526	4,125,621,339	12,197,058,872
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	6,420,000	-	-	797,447,601	803,867,601
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 发行股票	174,869,000	889,510,336	-	-	-	-	-	1,064,379,336
2. 员工股权激励计划	80,000,000	(80,000,000)	-	-	-	-	-	-
3. 发行永续中票	-	-	498,500,000	-	-	-	-	498,500,000
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	79,744,760	(79,744,760)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	(128,827,848)	(128,827,848)
3. 对永续中票持有人 计提利息	-	-	131,667,808	-	-	-	(131,667,808)	-
4. 对永续中票持有人 支付利息	-	-	(112,700,000)	-	-	-	-	(112,700,000)
(四) 专项储备								
1. 本年提取	-	-	-	-	61,051,213	-	-	61,051,213
2. 本年使用	-	-	-	-	(57,750,078)	-	-	(57,750,078)
三、本年年末余额	3,220,696,195	2,866,462,107	2,664,599,589	1,316,250	6,414,145	983,262,286	4,582,828,524	14,325,579,096

载于第20页至第129页的附注为本财务报表的组成部分

招金矿业股份有限公司
现金流量表
2018年度

单位：人民币元

	2018年	2017年
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	4,169,147,086	3,031,992,108
收到的其他与经营活动有关的现金	81,784,239	223,119,984
经营活动现金流入小计	4,250,931,325	3,255,112,092
购买商品、接受劳务支付的现金	1,637,799,231	1,223,393,053
支付给职工以及为职工支付的现金	526,302,403	437,264,082
支付的各项税费	262,687,158	305,728,176
支付的其他与经营活动有关的现金	1,004,879,566	905,472,615
经营活动现金流出小计	3,431,668,358	2,871,857,926
经营活动产生的现金流量净额	819,262,967	383,254,166
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	134,785,466	270,626,399
取得投资收益收到的现金	497,627,385	255,825,176
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额	6,183,593	27,131,306
收到的其他与投资活动有关的现金	1,015,184,000	3,953,956,000
投资活动现金流入小计	1,653,780,444	4,507,538,881
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	665,318,216	613,663,736
投资支付的现金	251,242,571	3,736,945,968
支付的其他与投资活动有关的现金	2,180,321,280	640,278,065
投资活动现金流出小计	3,096,882,067	4,990,887,769
投资活动使用的现金流量净额	(1,443,101,623)	(483,348,888)

载于第20页至第129页的附注为本财务报表的组成部分

招金矿业股份有限公司
现金流量表（续）
2018年度

单位：人民币元

	2018年	2017年
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	1,064,379,336
取得借款所收到的现金	16,887,066,610	13,866,317,766
收到其他与筹资活动有关的现金	17,710,200	58,878,497
筹资活动现金流入小计	16,904,776,810	14,989,575,599
偿还债务支付的现金	15,299,990,038	14,249,823,362
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	959,617,197	709,739,860
筹资活动现金流出小计	16,259,607,235	14,959,563,222
筹资活动产生的现金流量净额	645,169,576	30,012,377
四、现金及现金等价物净增加/(减少)额	21,330,920	(70,082,345)
加：年初现金及现金等价物余额	488,679,143	558,761,488
五、年末现金及现金等价物余额	510,010,063	488,679,143

载于第20页至第129页的附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

招金矿业股份有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国山东省注册的股份有限公司，于2004年4月16日成立。本公司所发行H股股票，已于2006年12月在香港联合交易所有限公司(“香港联交所”)上市。本公司总部位于山东省招远市金晖路299号。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事黄金开采、加工、冶炼以及黄金、白银和铜产品的销售业务。

本集团的母公司为位于中华人民共和国山东省招远市成立的山东招金矿业股份有限公司。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

于2018年12月31日，本集团有净流动负债人民币2,817,271,756元(2017年12月31日：人民币5,739,844,022元)。本公司董事就此估量本集团的未来流动资金及可用资金来源(包括银行融资)，以评估本集团是否有充足的财务资源支持持续经营。于2018年12月31日，本公司董事考虑本集团的现金流量预测(包括本集团未动用的银行信贷额度)、银行融资到期时展期或重新获取融资的能力及本集团有关其不可撤销资本承诺承担的未来资本开支后认为，本集团有充足的营运资金，可悉数偿还自报告期末起计至少十二个月的到期债务，因此本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司及本集团2018年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

3. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的资本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

3. 企业合并（续）

非同一控制下的企业合并（续）

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

三、重要会计政策和会计估计（续）

4. 合并财务报表（续）

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

5. 合营安排分类及共同经营

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。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

7. 外币业务和外币报表折算（续）

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。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。

8. 金融工具（自2018年1月1日起适用）

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。

金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（自2018年1月1日起适用）（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（自2018年1月1日起适用）（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益，此类金融资产列报为交易性金融资产。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（自2018年1月1日起适用）（续）

金融工具减值（续）

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估其他应收款、应收贷款的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、2

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（自2018年1月1日起适用）（续）

金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融工具分类和计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2017年度）

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

三、重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2017年度）（续）

可供出售金融资产（续）

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

如果有客观证据表明以成本计量的金融资产发生减值，将该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。发生的减值损失一经确认，不再转回。

其他金融负债

对于此类金融负债，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

10. 存货

存货包括原材料、在产品及产成品。存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按类别计提。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。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，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。

本集团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。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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入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。

采用权益法时，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按相应的比例转入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

12. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

除用于专营采矿的资产—采矿设备（包含于附注六、13之固定资产中）的折旧采用产量法，以探明经济可采储量为基础计提折旧，及除使用提取的安全生产费形成的资产之外，其他固定资产的折旧采用年限平均法计提，此类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-30年	3%	3.2%-6.5%
机器设备	10年	3%	9.7%
运输工具	6-10年	3%	9.7%-16.2%
其他设备	5年	3%	19.4%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

15. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

采矿权(包括于附注六、15之无形资产中)之摊销采用产量法，探矿权在没有开采之前不进行摊销，转入采矿权开采之后按照产量法以探明经济可采储量为基础进行摊销。其他无形资产摊销均采用直线法根据其使用寿命平均提列，各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
软件	5-10年
非专利技术	5年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法或其他系统合理的摊销方法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

三、重要会计政策和会计估计（续）

16. 研究开发支出

本集团将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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

17. 勘探支出

勘探支出以成本减去减值损失后的净额列示。勘探支出包括在现有矿床周边、外围、深部或外购取得探矿权基础上发生的与技术及商业开发可行性研究相关的地质勘查、勘探钻井以及挖沟取样等活动支出。在可合理地肯定矿山可作商业生产后发生的勘探支出将可予以资本化，在取得采矿权证后计入无形资产采矿权，按照产量法以探明经济可采储量为基础进行摊销。倘任何工程于开发阶段被放弃或属于生产性勘探，则其总开支将予核销，计入当期费用。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
尾矿库租赁费	5-20年
道路整修费	4-10年
林地等补偿费	2-14年
土地租赁费	3-30年
其他	5-10年

三、 重要会计政策和会计估计（续）

19. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团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。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、重要会计政策和会计估计（续）

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

离职后福利(设定受益计划)

本集团为长期离岗(内部离岗退休)人员提供一项福利计划，其被视为根据设定受益计划作出。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入所有者权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的管理费用和财务费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划义务的利息费用。

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

21. 预计负债（续）

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 收入（自2018年1月1日起适用）

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常包含转让成品金、成品铜、金精矿、铜精矿的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品实物资产控制权的转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含技术开发、咨询、服务等履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

23. 收入（2017年度适用）

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，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。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

24. 合同负债（自2018年1月1日起适用）

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

三、重要会计政策和会计估计（续）

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

26. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损。
- (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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

26. 所得税（续）

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，本集团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：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损。
- (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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

27. 租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

28. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生地指出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和上市的权益工具投资。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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

30. 永续中票

如永续中票不可赎回(或只可在发行人的选择下赎回)且本公司有权无期限递延支付利息，则该中票应分类为权益。分类为权益的永续中票的利息均确认为权益中的分配。

三、重要会计政策和会计估计（续）

31. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

32. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

企业所得税

因报告日前本集团并未完成企业所得税汇算清缴手续，故本报告期内本集团计提的企业所得税费用乃基于现有税收法律和其他相关税收政策而做出的客观估计。待企业所得税汇算清缴完成后，若出现与原计提所得税的差异，本集团将该差异计入发现差异期间的所得税费用。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

三、重要会计政策和会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注六、20。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注六、20。

房屋、建筑物及机器设备的可使用年限

房屋、建筑物及机器设备的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的房屋、建筑物及机器设备的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果这些房屋、建筑物及机器设备的可使用年限缩短，公司将提高折旧、淘汰闲置或技术性陈旧的固定资产。

应收款项的坏账准备

应收款项的坏账准备由管理层根据会影响应收款项收回的客观证据(如债务人破产或出现严重财政困难的可能性)确定。管理层至少每年末重新估计坏账准备。

探明经济可采储量

探明经济可采储量一般根据估计得来，这种估计是基于有关知识、经验和行业惯例所做出的判断。一般地，这种基于探测和测算的探明矿山储量的判断不可能非常精确，在掌握了新技术或新信息后，这种估计很可能需要更新。这种估计的更新可能影响到矿山构筑物、采矿权等采用产量法进行的摊销金额以及剥离成本资本化中采用的剥采比等。这有可能会影响本集团的经营和开发方案发生变化，从而可能会影响本集团的经营和业绩。

三、重要会计政策和会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

矿山环境恢复准备

根据相关政府部门的要求，本集团对位于部分地区的矿山计提矿山环境恢复准备金。该准备金乃基于对矿山可开采年限、闭坑时间及闭坑时需要发生的环境恢复成本的估计进行计算，这需要管理层运用大量的判断。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

33. 会计政策和会计估计变更

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2018年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的由于差异较小，不再追溯调整本报告期初未分配利润或其他综合收益。

新收入准则

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。

三、重要会计政策和会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

新收入准则（续）

执行新收入准则对2018年1月1日资产负债表的影响如下：

本集团合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
合同负债	221,783,244	-	221,783,244
预收账款	-	221,783,244	(221,783,244)
	<u>221,783,244</u>	<u>221,783,244</u>	<u>-</u>

本公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
合同负债	16,413,086	-	16,413,086
预收账款	-	16,413,086	(16,413,086)
	<u>16,413,086</u>	<u>16,413,086</u>	<u>-</u>

执行新收入准则对2018年度财务报表的影响如下：

本集团合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
合同负债	102,828,948	-	102,828,948
预收账款	-	102,828,948	(102,828,948)
	<u>102,828,948</u>	<u>102,828,948</u>	<u>-</u>

本公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
合同负债	2,584,196	-	2,584,196
预收账款	-	2,584,196	(2,584,196)
	<u>2,584,196</u>	<u>2,584,196</u>	<u>-</u>

三、重要会计政策和会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

本集团于2018年1月1日之后将部分持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
股权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售类资产）	38,350,315	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	30,760,670
股权投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益（交易性金融资产）	279,077,749	以公允价值计量且其变动计入当期损益（准则要求）	286,667,394

本公司

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
股权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售类资产）	8,740,189	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	8,740,189
股权投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益（交易性金融资产）	64,411,800	以公允价值计量且其变动计入当期损益（准则要求）	64,411,800

三、重要会计政策和会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2017年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2018年1月1日
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产 <i>股权投资-可供出售金融资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	38,350,315	(38,350,315)	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益-权益工具 （新金融工具准则）	-	30,760,670	-	30,760,670
减：转出至以公允价值计量且其变动 计入当期损益（新金融工具准则）	-	7,589,645	-	7,589,645
总计	<u>38,350,315</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38,350,315</u>

在首次执行日，修订后金融工具准则的规定对原金融资产减值准备2017年12月31日无影响。

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

单位：人民币元

三、重要会计政策和会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

财务报表列报方式变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2018年

	按原准则列示的 账面价值 2017年12月31日	新收入准则影响	新金融工具 准则影响	其他财务报表 列报方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 2018年1月1日
交易性金融资产	-	-	286,667,394	-	286,667,394
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	279,077,749	-	(279,077,749)	-	-
应收票据	190,537,490	-	-	(190,537,490)	-
应收账款	45,769,129	-	-	(45,769,129)	-
应收票据及 应收账款	-	-	-	236,306,619	236,306,619
可供出售金融资产	38,350,315	-	(38,350,315)	-	-
其他权益工具投资	-	-	30,760,670	-	30,760,670
合同负债	-	221,783,244	-	-	221,783,244
预收账款	221,783,244	(221,783,244)	-	-	-

本公司

2018年

	按原准则列示的 账面价值 2017年12月31日	新收入准则影响	新金融工具 准则影响	其他财务报表 列报方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 2018年1月1日
交易性金融资产	-	-	64,411,800	-	64,411,800
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	64,411,800	-	(64,411,800)	-	-
应收票据	175,982,000	-	-	(175,982,000)	-
应收账款	122,764,346	-	-	(122,764,346)	-
应收票据及 应收账款	-	-	-	298,746,346	298,746,346
可供出售金融资产	8,740,189	-	(8,740,189)	-	-
其他权益工具投资	-	-	8,740,189	-	8,740,189
合同负债	-	16,413,086	-	-	16,413,086
预收账款	16,413,086	(16,413,086)	-	-	-

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	—	销售黄金和黄金矿砂(含伴生金)免征增值税。银精矿、铜精矿等有色金属采选矿，以及硫酸、铜锭、材料销售、加工服务等按应税收入在2018年5月1日前按17%税率计算销项税，在2018年5月1日起按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	—	按实际缴纳的流转税的1%至7%计缴。
教育费附加和地方 教育费附加	—	分别按实际缴纳的流转税的3%和2%计缴。
资源税	—	按矿石资源从价计征，计税依据为原矿精矿(或原矿加工品)、初级产品或金锭的销售额。金矿资源税税率为2%-4%；铜矿资源税税率为4%。
企业所得税	—	除附注四、2税收优惠外按应纳税所得额的25%计缴(注：海外子公司按照所在国家或地区的相关规定计缴)。
代扣缴个人所得税	—	本集团支付给雇员的薪金，由本集团按税法代扣缴个人所得税。

四、 税项（续）

2. 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

- (1) 本公司于2016年度根据以上所得税优惠政策申请后获得相关部门批准，于2016年12月15日取得了高新技术企业证书，自2016年1月1日至2018年12月31日三年内减按15%的税率征收企业所得税。经确认，本公司2018年度及2017年度各项指标均达到了高新技术企业的认定标准，可享受优惠政策。
- (2) 本集团下属甘肃省合作早子沟金矿有限责任公司（“早子沟”）于2017年度根据以上所得税优惠政策申请后获得相关部门批准，于2017年11月2日取得了高新技术企业证书，自2017年1月1日至2019年12月31日三年内减按15%的税率征收企业所得税。经确认，早子沟2018年度各项指标均达到了高新技术企业的认定标准，可享受优惠政策。
- (3) 本集团下属招远市招金金合科技有限公司（“金合”）于2016年度根据以上所得税优惠政策申请后获得相关部门批准，于2016年12月15日取得了高新技术企业证书，自2016年1月1日至2018年12月31日三年内减按15%的税率征收企业所得税。经确认，金合2018年度及2017年度各项指标均达到了高新技术企业的认定标准，可享受优惠政策。
- (4) 本集团下属北京东方燕京工程技术股份有限公司（“东方燕京”）于2015年度根据以上所得税优惠政策申请后获得相关部门批准，于2015年11月24日取得了高新技术企业证书，有效期至2017年12月31日。本年东方燕京成功进行了高新技术企业优惠延续，有效期从2018年11月30日至2021年11月30日，三年内减按15%的税率征收企业所得税。经确认，东方燕京2018年度各项指标均达到了高新技术企业的认定标准，可享受优惠政策。
- (5) 本集团下属甘肃招金贵金属冶炼有限公司（“贵金属”）于2018年度根据以上所得税优惠政策申请后获得相关部门批准，于2018年10月31日取得了高新技术企业证书，自2018年1月1日至2021年12月31日三年内减按15%的税率征收企业所得税。经确认，金合2018年度各项指标均达到了高新技术企业的认定标准，可享受优惠政策。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》及《产业结构调整指导目录(2011年本)(修正)》(国家发改委令2013年第21号)中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。

- (1) 本集团下属伽师县铜辉矿业有限公司(“铜辉”)及新疆鑫慧铜业有限公司(“鑫慧”)于2014年根据以上所得税优惠政策申请后获主管税务机关批准，自2014年1月1日至2020年12月31日享受西部大开发税收优惠政策，减按15%的税率计征企业所得税。经确认，铜辉及鑫慧2018年度的主营业务达到了享受优惠政策的标准。
- (2) 本集团下属拜城县滴水铜矿开发有限责任公司(“滴水”)于2014年根据以上所得税优惠政策申请后获主管税务机关批准，自2014年1月1日至2020年12月31日享受西部大开发税收优惠政策，减按15%的税率计征企业所得税。于2018年度及2017年度滴水处于经营亏损，无需缴纳所得税。
- (3) 本集团下属甘肃招金贵金属冶炼有限公司(“甘肃冶炼”)于2015年根据以上所得税优惠政策申请后获主管税务机关批准，自2015年1月1日至2020年12月31日享受西部大开发税收优惠政策，减按15%的税率计征企业所得税。经确认，甘肃冶炼2018年度及2017年度的主营业务达到了享受优惠政策的标准。

招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司)

本公司重要子公司的情况如下：

公司名称	主要经营地/ 注册地	注册 资本	持股比例		表决权 比例 %	主要业务
			直接比例 %	间接比例 %		
招远市金亭岭 矿业有限公司 (「金亭岭」)	山东招远	45,000,000	100	-	100	黄金产品 开采及加工
岷县天昊黄金 有限责任公司 (「岷县天昊」)	甘肃定西	50,000,000	100	-	100	黄金产品 开采及加工
岷县天昊的子公司： 天水市鑫峰 矿业有限公司 (「鑫峰矿业」)	甘肃天水	5,000,000	-	100	100	矿产品销售
托里县招金北疆 矿业有限公司 (「托里招金」)	新疆托里	30,000,000	100	-	100	黄金产品 开采及加工
托里招金的子公司： 托里县鑫源黄金矿业 有限公司(「鑫源 黄金矿业」)	新疆托里	33,400,000	-	100	100	黄金产品 开采及加工
新疆星塔矿业 有限公司(「星塔」)	新疆托里	160,000,000	100	-	100	黄金产品 冶炼及加工
阿勒泰市招金昆仑矿业 有限公司(「昆仑」)	新疆阿勒泰	10,000,000	100	-	100	黄金产品 开采及加工
华北招金矿业投资有限公司 (「华北招金」)	北京	50,000,000	100	-	100	矿业投资
华北招金的子公司： 曲沃县招金矿业 有限公司(「曲沃」)	山西曲沃	30,000,000	-	70	70	矿产品销售
黑河招金矿业 有限公司(「黑河」)	黑龙江黑河	50,000,000	-	51	51	矿产品销售
灵丘县梨园金矿有限 责任公司(「梨园」)	山西灵丘	80,000,000	51	-	51	黄金产品开采 及销售
甘肃招金矿业有限 公司(「甘肃招金」)	甘肃兰州	10,000,000	100	-	100	矿业投资
甘肃招金的子公司： 两当县招金矿业 有限公司(「两当矿业」)	甘肃两当	6,000,000	-	70	70	黄金产品 开采及加工

招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司)（续）

本公司重要子公司的情况如下（续）：

公司名称	主要经营地/ 注册地	注册 资本	持股比例		表决权 比例 %	主要业务
			直接比例 %	间接比例 %		
丰宁金龙黄金工业有限公司(「丰宁金龙」)	河北承德	94,519,000	52	-	52	黄金产品开采及加工
招远市招金金合科技有限公司(「金合」)	山东招远	162,000,000	100	-	100	冶炼尾矿硫酸制造和销售
金合的子公司： 山东招金陶瓷科技有限公司(「陶瓷科技」)	山东招远	80,000,000	-	65	65	陶瓷材料开采及加工和销售
甘肃省合作早子沟金矿有限责任公司(「早子沟」)	甘肃合作	2,000,000	52	-	52	黄金产品开采及加工
伽师县铜辉矿业有限责任公司(「铜辉」)	新疆伽师	9,000,000	92	-	92	铜产品的开采、及加工
铜辉的子公司： 克州招金矿业有限责任公司(「克州招金」)	新疆伽师	50,000,000	-	92	92	铜产品的开采及加工
新疆鑫慧铜业有限公司(「鑫慧」)	新疆伽师	30,000,000	92	-	92	铜产品的冶炼
新疆招金冶炼有限公司(「招金冶炼」)	新疆伽师	50,000,000	92	-	92	铜产品的冶炼
青河县金都矿业开发有限公司(「青河矿业」)	新疆阿勒泰	10,000,000	95	-	95	黄金产品的开采及加工
凤城市鑫丰源矿业有限公司(「鑫丰源矿业」)	辽宁凤城	10,000,000	100	-	100	黄金产品的开采及加工
新疆招金矿业开发有限责任公司(「新疆开发」)	新疆乌鲁木齐	30,000,000	100	-	100	黄金产品投资及销售
广西贵港市龙鑫矿业开发有限公司(「龙鑫矿业」)	广西贵港	5,000,000	100	-	100	黄金产品的销售
山东招金正元矿业有限公司(「正元」)	山东龙口	10,000,000	80	-	80	黄金开采及投资
辽宁招金白云黄金矿业有限公司(「白云矿业」)	辽宁凤城	30,000,000	55	-	55	黄金产品的开采与销售
大秦家金矿业有限公司(「大秦家」)	山东招远	30,000,000	90	-	90	黄金产品开采及加工
山东瑞银矿业发展有限公司(「瑞银」)	山东招远	425,819,000	63.86	-	63.86	矿产品的销售

招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司)（续）

本公司重要子公司的情况如下（续）：

公司名称	主要经营地/ 注册地	注册 资本	持股比例		表决权 比例 %	主要业务
			直接比例 %	间接比例 %		
瑞银的子公司：						
莱州市瑞海矿业有限 公司(「瑞海矿业」)	山东莱州	8,300,000	-	63.86	63.86	黄金产品的 开采与销售
莱州市瑞海港务 有限公司(「瑞海港务」)	山东莱州	10,000,000	-	63.86	63.86	货物运输
拜城县滴水铜矿开发有限 责任公司(「滴水」)	新疆拜城	140,000,000	79	-	79	铜产品开采 及加工
甘肃招金贵金属冶炼有限 公司(「甘肃冶炼」)	甘肃临洮	300,000,000	65	-	65	黄金产品及 其他贵金属冶炼
富蕴招金矿业有限 公司(「富蕴」)	新疆富蕴	10,000,000	100	-	100	矿业投资
招远市招金纪山矿业 有限公司(「纪山」)	山东招远	1,000,000	95	-	95	黄金产品开采
肃北县金鹰黄金有限 责任公司(「金鹰」)	甘肃酒泉	50,000,000	51	-	51	黄金产品勘探 及加工
额济纳旗圆通矿业有限 责任公司(「圆通」)	内蒙古阿拉善盟	15,000,000	70	-	70	黄金产品开 探及加工
圆通的子公司						
内蒙古额济纳旗乾丰矿业 有限公司(「乾丰」)	内蒙古阿拉善盟	10,000,000	-	70	70	黄金产品勘探 及加工
甘肃鑫瑞矿业有限公 司(「鑫瑞」)	甘肃夏河	83,000,000	51	-	51	黄金产品勘探 及加工
甘肃鑫瑞子公司 夏河县鑫瑞矿业有限公 司(「夏河鑫瑞」)	甘肃夏河	5,000,000	-	51	51	矿业咨询
山东招金舜和国际饭店 有限公司(「舜和」)	山东招远	10,000,000	100	-	100	住宿及餐饮
山东招金集团财务有限 公司(「招金财务公司」)	山东烟台	1,500,000,000	51	-	51	金融服务
北京东方燕京工程技术股份 有限公司(「东方燕京」)	北京	30,000,000	79	-	79	工程设计
烟台点金成川投资中心 (有限合伙)(「点金成川」)	山东烟台	200,100,000	99.95	-	99.95	投资

招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司)（续）

本公司重要子公司的情况如下（续）：

公司名称	主要经营地/ 注册地	注册 资本	持股比例		表决权 比例 %	主要业务
			直接比例 %	间接比例 %		
斯派柯国际有限公司(「斯派柯」)	香港	港币 127,600,000元	100	-	100	矿业投资
斯派柯的子公司： 金脉国际投资有限公司(「金脉」)	英属维尔京群岛	美元1元	-	100	100	矿业投资
星河创建有限公司(「星河」)	香港	港币1元	-	100	100	矿业投资
领兴有限公司(「领兴」)	英属维尔京群岛	美元1元	-	100	100	矿业投资
招金国际矿业有限公司 (「国际矿业」)	非洲塞舌尔群岛	美元1元	-	100	100	矿业投资
招金国际的子公司： 招金国际矿业（香港） 有限公司（国际香港）	香港	港币10,000元	-	100	100	矿业投资
招金国际金融有限公司 (「国际金融」)	英属维尔京群岛	美元1元	-	100	100	矿业投资
招金(厄瓜多尔)股份 有限公司(「招金厄瓜多尔」)	厄瓜多尔	美元500,000元	-	100	100	矿业投资
招金厄瓜多尔的子公司： 金王矿业股份有限公司(「金王」)	厄瓜多尔	美元500,000元	-	60	60	黄金产品开采 及加工
北京招金经易基金管理 有限公司(「经易基金」)	北京	10,000,000	80	-	80	矿业投资
丰宁满族自治县招金矿业 有限公司(「丰宁招金」)	河北丰宁	10,000,000	100	-	100	黄金矿业勘探
淘金科技投资(北京)股份 有限公司(「淘金科技」)	北京	200,000,000	60	-	60	投资系统的研究与开发
青岛百思通投资中心 (有限合伙)(「青岛百思通」)	山东青岛	200,000,000	99.95	-	99.95	投资
山东招金新型耐磨材料 有限公司(「耐磨材料」)	山东招远	40,000,000	60	-	60	耐磨钢球研发生产及销售
内蒙古招金矿业开发 有限公司(「内蒙古招金」)	内蒙古	10,000,000	100	-	100	矿产品销售
山东招金科技有限公司 (「招金科技」)	山东招远	10,000	55	10	65	技术咨询服务
内蒙古招金资源开发有限公司 (「内蒙古资源」)	内蒙古	50,000	70	-	70	贵金属开采

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2018年	2017年
现金	469,158	596,646
银行存款及其他存款	1,142,829,835	1,846,572,637
其他货币资金	<u>352,755,701</u>	<u>277,822,300</u>
	<u>1,496,054,694</u>	<u>2,124,991,583</u>

于2018年12月31日，本集团其他货币资金中的所有权受到限制的货币资金为人民币352,755,701元(2017年12月31日：人民币277,822,300元)，参见附注六、21。此外，其他存款有人民币86,048,675元(2017年12月31日：人民币102,401,181元)为存放于证券公司账户的存出投资款，可随时支取。

2. 交易性金融资产（仅适用2018年）

	2018年
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	
-债务工具投资	40,368,074
-权益工具投资	<u>557,639,115</u>
	<u>598,007,189</u>

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（仅适用2017年）

	2017年
交易性权益工具投资	
-上市权益工具投资	245,177,749
-其他权益工具投资	<u>33,900,000</u>
	<u>279,077,749</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收票据及应收账款

	2018年	2017年
应收票据	40,288,039	190,537,490
应收账款	<u>105,208,651</u>	<u>45,769,129</u>
	<u>145,496,690</u>	<u>236,306,619</u>

应收票据

	2018年	2017年
银行承兑汇票	<u>40,288,039</u>	<u>190,537,490</u>

于2018年12月31日，无所有权受到限制的应收票据(2017年12月31日：无)。
应收票据中的应收关联方款项参见附注十、5。

应收账款

应收账款无信用期，不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	96,023,937	33,304,145
1年至2年	4,404,048	527,124
2年至3年	152,424	7,160,803
3年以上	<u>15,933,585</u>	<u>14,352,216</u>
	116,513,994	55,344,288
减：应收账款坏账准备	<u>11,305,343</u>	<u>9,575,159</u>
	<u>105,208,651</u>	<u>45,769,129</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2018年	<u>9,575,159</u>	<u>8,647,974</u>	<u>(6,917,790)</u>	<u>11,305,343</u>
2017年	<u>4,080,553</u>	<u>5,819,741</u>	<u>(325,135)</u>	<u>9,575,159</u>

本集团应收账款分账龄的预期信用损失情况如下：

2018年

	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失
1年以内	96,023,937	2.82	2,705,867
1年至2年	4,404,048	26.36	1,160,851
2年至3年	152,424	35.04	53,408
3年以上	<u>15,933,585</u>	46.35	<u>7,385,217</u>
	<u>116,513,994</u>		<u>11,305,343</u>

应收账款中的应收关联方款项参见附注十、5。

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	241,731,721	386,227,507
1年至2年	1,984,121	1,873,129
2年至3年	314,384	1,219,558
3年以上	<u>2,836,165</u>	<u>2,797,229</u>
	<u>246,866,391</u>	<u>392,117,423</u>

预付关联方款项参见附注十、5。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	237,677,270	191,286,274
1年至2年	36,310,554	33,304,937
2年至3年	38,965,682	6,728,786
3年以上	92,204,309	99,207,392
	<u>405,157,815</u>	<u>330,527,389</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>118,252,585</u>	<u>104,344,636</u>
	<u>286,905,230</u>	<u>226,182,753</u>

其他应收款中的应收关联方款项参见附注十、5。

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2018年1月1日余额	-	-	-	104,344,636	104,344,636
2018年1月1日余额在本期	-	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-	-
本期计提	2,554,073	-	50,228,756	-	52,782,829
本期转回	-	-	-	(38,874,880)	(38,874,880)
本期转销	-	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-	-
	<u>2,554,073</u>	<u>-</u>	<u>50,228,756</u>	<u>65,469,756</u>	<u>118,252,585</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2018年	2017年
原材料	141,880,630	134,618,492
在产品	3,884,478,678	3,284,508,633
产成品	<u>183,360,594</u>	<u>260,093,098</u>
	4,209,719,902	3,679,220,223
减：存货跌价准备	<u>19,164,007</u>	<u>114,636,102</u>
	<u>4,190,555,895</u>	<u>3,564,584,121</u>

存货跌价准备变动如下：

2018年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
在产品	95,524,840	16,112,404	(96,652,189)	(755,713)	14,229,342
产成品	<u>19,111,262</u>	<u>2,854,719</u>	<u>(7,861,540)</u>	<u>(9,169,776)</u>	<u>4,934,665</u>
合计	<u>114,636,102</u>	<u>18,967,123</u>	<u>(104,513,729)</u>	<u>(9,925,489)</u>	<u>19,164,007</u>

2017年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
原材料	1,180,731	-	(1,180,731)	-	-
在产品	3,815,803	95,524,840	-	(3,815,803)	95,524,840
产成品	<u>7,160,009</u>	<u>19,111,262</u>	-	<u>(7,160,009)</u>	<u>19,111,262</u>
合计	<u>12,156,543</u>	<u>114,636,102</u>	<u>(1,180,731)</u>	<u>(10,975,812)</u>	<u>114,636,102</u>

于2018年12月31日，无所有权受到限制的存货(2017年12月31日：无)。

2018年计提存货跌价准备人民币18,967,123元（2017年：人民币114,636,102元），转回跌价准备人民币104,513,729元（2017年：人民币1,180,731元），实际转销的存货为人民币9,925,489元（2017年：人民币10,975,812元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他流动资产

		2018年	2017年
发放贷款	注1	577,901,226	328,671,000
票据贴现应收款	注2	1,010,008,450	594,852,636
委托贷款	注3	382,033,758	249,033,758
增值税留抵税额		88,218,461	72,504,125
其他留抵税额		<u>35,939,127</u>	<u>34,785,943</u>
		2,094,101,022	1,279,847,462
减：贷款及贴现资产减值准备		<u>71,659,566</u>	<u>48,763,078</u>
合计		<u>2,022,441,456</u>	<u>1,231,084,384</u>

注1：于2018年1月11日及2018年3月1日，本集团之子公司招金财务公司向招远市黄金物资供应中心有限公司提供人民币5,000,000元及人民币1,500,000元的贷款(2017年12月31日：人民币15,000,000元)，该贷款由招金集团提供连带担保责任，具有固定年利率4.4805%及4.3935%，将于2019年1月10日及2019年2月28日到期。

于2018年4月10日，本集团之子公司招金财务公司向招金集团之一家子公司招远华唐贸易有限公司提供人民币33,401,226元的贷款(2017年12月31日：人民币32,671,000元)，该贷款由招金集团提供连带担保责任，具有固定年利率3.9375%，将于2019年4月9日到期。

于2018年4月23日，本集团之子公司招金财务公司向招金集团之一家子公司山东金软科技股份有限公司提供人民币5,000,000元的贷款(2017年12月31日：无)，该贷款由招金集团提供连带担保责任，具有固定年利率4.2195%，将于2019年4月17日到期。

于2018年5月16日，本集团之子公司招金财务公司向招金集团之一家子公司烟台海威斯特膜科技有限公司提供人民币5,000,000元的贷款(2017年12月31日：无)，该贷款由招金集团提供连带担保责任，具有固定年利率4.2195%，将于2019年5月15日到期。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他流动资产（续）

注1：（续）

于2018年5月25日，2018年6月7日，2018年7月17日及2018年10月10日，本集团之子公司招金财务公司向招金集团之一家子公司山东招金膜天股份有限公司提供人民币10,000,000元，人民币20,000,000元，人民币20,000,000元及人民币10,000,000元的贷款(2017年12月31日：人民币45,000,000元)，该贷款由招金集团提供连带担保责任，具有固定年利率4.35%，将于2019年5月24日、2019年5月24日、2019年7月16日及2019年10月9日到期。

于2018年6月4日及2018年7月19日，本集团之子公司招金财务公司向招金集团之一家子公司山东招金进出口股份有限公司提供人民币3,000,000元及人民币10,000,000元的贷款(2017年12月31日：人民币15,000,000元)，该贷款由招金集团提供连带担保责任，具有固定年利率4.35%，将于2019年6月3日及2019年7月18日到期。

于2018年7月17日及2018年11月9日，本集团之子公司招金财务公司向招金集团之一家子公司招远寰靖工程有限公司提供人民币10,000,000元及人民币10,000,000元的贷款(2017年12月31日：无)，该贷款由招金集团提供连带担保责任，具有固定年利率4.3065%，将于2019年7月16日及2019年11月8日到期。

于2018年11月23日，2018年12月10日，2018年12月11日及2018年12月14日，本集团之子公司招金财务公司向招金集团之一家子公司山东招金金银精炼有限公司提供人民币30,000,000元，60,000,000元，100,000,000元及40,000,000元的贷款(2017年12月31日：人民币160,000,000元)，该贷款由招金集团提供连带担保责任，具有固定年利率4.002%，将于2019年1月9日、2019年1月11日、2019年7月12日及2019年12月9日到期。

本集团之子公司招金财务公司向一家第三方夏河县冰华矿业有限责任公司提供的人民币61,000,000元的贷款已于2018年4月16日归还。

截止2018年12月31日，本集团之子公司招金财务公司向山东招金金银精炼有限公司提供人民币200,000,000元的法透，该法透无担保，具有固定年利率4.35%。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他流动资产（续）

注1：（续）

截止2018年12月31日，本集团之子公司招金财务公司向山东招金进出口股份有限公司提供人民币5,000,000元的贷款，该贷款无担保，具有固定年利率4.35%。

注2：于2018年3月8日，本集团之子公司招金财务公司向一家第三方山东国大黄金股份有限公司提供人民币30,000,000元的票据贴现服务，具有固定贴现年利率为3.9585%，利息调整数为人民币174,276元，到期日为2019年2月26日。

于2018年3月19日，本集团之子公司招金财务公司向招金集团之一家子公司山东招金金银精炼有限公司提供人民币55,000,000元的票据贴现服务，具有固定贴现年利率为3.915%，利息调整数为人民币276,497元，到期日为2019年3月18日。

于2018年3月19日，本集团之子公司招金财务公司向招金集团之一家子公司招远华唐贸易有限公司提供人民币40,000,000元的票据贴现服务，具有固定贴现年利率为3.00%，利息调整数为人民币238,998元，到期日为2019年3月18日。

于2018年3月26日和2018年4月9日，本集团之子公司招金财务公司向招金集团之一家子公司招远寰靖工程有限公司提供人民币2,000,000元和人民币1,000,000元的票据贴现服务，具有固定贴现年利率为4.3065%，利息调整数为人民币29,681元，到期日为2019年3月25日和2019年4月8日。

于2018年3月26日、2018年8月10日、2018年8月17日、2018年8月21日和2018年11月13日，本集团之子公司招金财务公司向招金集团提供人民币200,000,000元、人民币150,000,000元、人民币50,000,000元、人民币300,000,000元和人民币100,000,000元的票据贴现服务，具有固定贴现年利率为3.00%和3.85%，利息调整数为人民币14,524,772元，到期日分别为2019年3月25日、2019年8月9日、2019年8月16日、2019年8月20日和2019年11月12日。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他流动资产（续）

注2：（续）

于2018年12月14日，本集团之子公司招金财务公司向招金集团之一家子公司招金有色矿业有限公司提供人民币100,000,000元的票据贴现服务，具有固定贴现年利率为3.03%，利息调整数为人民币2,747,327元，到期日为2019年12月13日。

注3：截至2018年12月31日，本公司通过中国建设银行向一家第三方夏河县冰华矿业有限责任公司提供人民币240,000,000元的委托贷款(2017年12月31日：人民币150,000,000元)。该贷款无担保，具有固定年利率4.35%，到期日为2019年12月31日。

截至2018年12月31日，本公司通过中国建设银行向一家联营公司之子公司山东五彩龙投资有限公司提供人民币106,993,758元的委托贷款(2017年12月31日：人民币53,933,758元)。该贷款无担保，具有固定年利率5.0025%，到期日为2019年12月31日。

截至2018年12月31日，本公司通过中国建设银行向一家第三方和政鑫源矿业有限公司提供人民币35,100,000元的委托贷款(2017年12月31日：人民币35,100,000元)。该贷款已于2017年全额计提坏账准备。

本公司通过中国建设银行向一家合营公司若羌县昌运三峰山金矿有限责任公司提供的人民币10,000,000元的委托贷款已于2018年1月1日归还。

其他流动资产中的应收关联方款项参见附注十、5。

9. 债权投资（仅适用2018年）

	2018年	
	账面余额	减值准备
国债投资	241,753,134	-
		账面价值
		241,753,134

本集团持有国债投资面值为人民币2.4亿，其票面利率为3.13%至4.47%，实际利率为3.12%至3.63%。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 可供出售金融资产（仅适用2017年）

	2017年
以成本计量	
可供出售权益工具	65,226,993
减：可供出售金融资产减值准备	<u>26,876,678</u>
	<u>38,350,315</u>

11. 长期股权投资

	2018年	2017年
权益法		
合营企业		
若羌县昌运三峰山		
金矿有限责任公司		
(以下简称“三峰山”)	104,550,759	119,978,882
招金庄严矿业投资公司		
(以下简称“庄严”)	<u>67,864,839</u>	<u>-</u>
	<u>172,415,598</u>	<u>119,978,882</u>
联营企业		
阿勒泰正元国际矿业有限公司		
(以下简称“阿勒泰”)	49,826,642	53,935,858
大愚智水(资源)控股有限公司		
(以下简称“大愚智水”)	239,358,953	228,936,180
Sabina Gold & Silver Crop.		
(以下简称“Sabina”)	383,932,716	-
丰宁满族自治县金合矿业有限公司		
(以下简称“丰宁金合”)	<u>5,006,250</u>	<u>-</u>
	<u>678,124,561</u>	<u>282,872,038</u>
	<u>850,540,159</u>	<u>402,850,920</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

合营企业和联营企业的主要信息：

	主要经营地/ 注册地	业务性质	注册资本	本集团 持股比例	本集团 表决权比例
合营企业					
三峰山	中国	勘探和开发含铁矿 非含铁矿藏及其产品	人民币 9,000,000元	50%	50%
庄严	加拿大	投资矿业公司 相关股票	300,000美元	40%	40%
联营企业					
阿勒泰	中国	黄金产品 开采及加工	人民币 90,000,000元	38.5%	38.5%
大愚智水	英属维尔京群岛	投资控股公司	10,000美元	46.07%	46.07%
Sabina	加拿大	投资控股公司	加元 478,720,000元	9.9%	9.9%
丰宁金合	中国	投资控股公司	人民币 25,000,000元	20%	20%

下表列示了对三峰山、庄严的汇总财务信息：

	2018年	2017年
投资账面价值合计	172,415,598	119,978,882
下列各项按持股比例计算的合计数		
净收益	17,306,177	9,749,720
其他综合亏损	(29,717)	-
综合收益总额	<u>17,276,460</u>	<u>9,749,720</u>
收到的股利	<u>34,000,000</u>	<u>10,000,000</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

下表列示了对阿勒泰、大愚智水、sabina和丰宁金合汇总财务信息：

	2018年	2017年
投资账面价值合计	678,124,561	282,872,038
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	6,194,930	4,273,975
其他综合收益/(亏损)	<u>10,995,918</u>	<u>(11,039,892)</u>
综合收益/(亏损)总额	<u>17,190,848</u>	<u>(6,765,917)</u>
收到的股利	<u>11,940,676</u>	<u>-</u>

12. 其他权益工具投资

	成本	累计公允 价值变动	公允价值	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原因
海南东方	21,745,745	(21,745,745)	-	战略持有
新疆鲁商投资	200,000	(200,000)	-	战略持有
诺斯曼黄金	26,676,678	(26,676,678)	-	战略持有
艾葵斯	2,000,000	(2,000,000)	-	战略持有
和政鑫源	<u>5,014,925</u>	<u>(5,014,925)</u>	<u>-</u>	战略持有
	<u>55,637,348</u>	<u>(55,637,348)</u>	<u>-</u>	

招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产

2018年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	采矿设备	合计
原价						
年初余额	5,022,828,934	3,217,970,292	305,059,786	257,765,617	7,483,173,239	16,286,797,868
购置	80,147,421	134,245,984	22,448,417	22,401,825	8,887,269	268,130,916
在建工程转入	163,814,609	72,953,423	16,000	4,099,969	461,782,614	702,666,615
处置或报废	(2,355,000)	(59,286,347)	(18,165,582)	(9,098,327)	(2,145,600)	(91,050,856)
年末余额	<u>5,264,435,964</u>	<u>3,365,883,352</u>	<u>309,358,621</u>	<u>275,169,084</u>	<u>7,951,697,522</u>	<u>17,166,544,543</u>
累计折旧						
年初余额	1,040,570,219	1,412,159,269	200,949,944	185,857,657	1,939,123,872	4,778,660,961
计提	220,383,004	387,560,751	29,235,310	21,760,597	202,657,908	861,597,570
转销	(661,774)	(44,712,343)	(16,871,292)	(8,488,395)	(1,192,000)	(71,925,804)
年末余额	<u>1,260,291,449</u>	<u>1,755,007,677</u>	<u>213,313,962</u>	<u>199,129,859</u>	<u>2,140,589,780</u>	<u>5,568,332,727</u>
减值准备						
年初余额	3,883,253	7,554,354	928,473	17,613,733	194,839,027	224,818,840
计提	52,157,052	15,834,486	1,062,717	821,773	90,062,085	159,938,113
处置或报废	-	-	-	-	(889,233)	(889,233)
年末余额	<u>56,040,305</u>	<u>23,388,840</u>	<u>1,991,190</u>	<u>18,435,506</u>	<u>284,011,879</u>	<u>383,867,720</u>
账面价值						
年末	<u>3,948,104,210</u>	<u>1,587,486,835</u>	<u>94,053,469</u>	<u>57,603,719</u>	<u>5,527,095,863</u>	<u>11,214,344,096</u>
年初	<u>3,978,375,462</u>	<u>1,798,256,669</u>	<u>103,181,369</u>	<u>54,294,227</u>	<u>5,349,210,340</u>	<u>11,283,318,067</u>

招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

2017年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	采矿设备	合计
原价						
年初余额	4,761,740,182	3,064,282,569	294,160,955	248,024,856	6,292,745,881	14,660,954,443
购置	203,560,343	173,502,229	24,251,643	15,317,055	176,822,968	593,454,238
在建工程转入	90,251,866	60,258,041	5,786,611	728,984	1,030,411,607	1,187,437,109
收购子公司	1,517,794	7,144,692	2,060,806	184,962	-	10,908,254
处置或报废	<u>(34,241,251)</u>	<u>(87,217,239)</u>	<u>(21,200,229)</u>	<u>(6,490,240)</u>	<u>(16,807,217)</u>	<u>(165,956,176)</u>
年末余额	<u>5,022,828,934</u>	<u>3,217,970,292</u>	<u>305,059,786</u>	<u>257,765,617</u>	<u>7,483,173,239</u>	<u>16,286,797,868</u>
累计折旧						
年初余额	859,035,182	1,198,460,428	182,110,500	159,343,307	1,654,160,646	4,053,110,063
计提	195,424,298	267,667,803	35,636,226	30,841,830	289,989,730	819,559,887
处置或报废	<u>(13,889,261)</u>	<u>(53,968,962)</u>	<u>(16,796,782)</u>	<u>(4,327,480)</u>	<u>(5,026,504)</u>	<u>(94,008,989)</u>
年末余额	<u>1,040,570,219</u>	<u>1,412,159,269</u>	<u>200,949,944</u>	<u>185,857,657</u>	<u>1,939,123,872</u>	<u>4,778,660,961</u>
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	161,956,960	161,956,960
计提	<u>3,883,253</u>	<u>7,554,354</u>	<u>928,473</u>	<u>17,613,733</u>	<u>32,882,067</u>	<u>62,861,880</u>
年末余额	<u>3,883,253</u>	<u>7,554,354</u>	<u>928,473</u>	<u>17,613,733</u>	<u>194,839,027</u>	<u>224,818,840</u>
账面价值						
年末	<u>3,978,375,462</u>	<u>1,798,256,669</u>	<u>103,181,369</u>	<u>54,294,227</u>	<u>5,349,210,340</u>	<u>11,283,318,067</u>
年初	<u>3,902,705,000</u>	<u>1,865,822,141</u>	<u>112,050,455</u>	<u>88,681,549</u>	<u>4,476,628,275</u>	<u>10,445,887,420</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

于2018年12月31日，无所有权受到限制的固定资产(2017年12月31日：无)。
于2018年12月31日，无融资租入或经营性租出的固定资产(2017年12月31日：无)。

14. 在建工程

	2018年	2017年
年初余额	2,397,087,896	2,578,742,991
购置	1,366,093,159	995,329,323
收购子公司	-	15,017,024
转入固定资产	(702,666,615)	(1,187,437,109)
处置或报废	(2,954,822)	(4,564,333)
	3,057,559,618	2,397,087,896
减：减值准备(附注六、20)	42,436,348	42,048,622
年末余额	<u>3,015,123,270</u>	<u>2,355,039,274</u>

15. 无形资产

2018年

	土地使用权	探矿及采矿权	软件	非专利技术	合计
原价					
年初余额	836,178,640	9,120,613,275	6,219,423	25,761,389	9,988,772,727
购置	18,498,457	558,727,055	151,070	-	577,376,582
处置或报废	(20,027,119)	(4,211,800)	-	-	(24,238,919)
年末余额	<u>834,649,978</u>	<u>9,675,128,530</u>	<u>6,370,493</u>	<u>25,761,389</u>	<u>10,541,910,390</u>
累计摊销					
年初余额	123,051,739	1,004,194,037	1,295,001	9,395,237	1,137,936,014
计提	20,851,974	125,839,576	1,623,751	7,957,607	156,272,908
转销	(467,299)	-	-	-	(467,299)
年末余额	<u>143,436,414</u>	<u>1,130,033,613</u>	<u>2,918,752</u>	<u>17,352,844</u>	<u>1,293,741,623</u>
减值准备					
年初余额	7,308,039	254,614,791	-	-	261,922,830
计提	-	350,737,600	-	-	350,737,600
年末余额	<u>7,308,039</u>	<u>605,352,391</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>612,660,430</u>
账面价值					
年末	<u>683,905,525</u>	<u>7,939,742,526</u>	<u>3,451,741</u>	<u>8,408,545</u>	<u>8,635,508,337</u>
年初	<u>705,818,862</u>	<u>7,861,804,447</u>	<u>4,924,422</u>	<u>16,366,152</u>	<u>8,588,913,883</u>

招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产（续）

2017年

	土地使用权	探矿及采矿权	软件	非专利技术	合计
原价					
年初余额	818,929,829	8,964,980,593	4,490,925	16,484,989	9,804,886,336
购置	17,718,811	18,500,300	1,728,498	9,276,400	47,224,009
收购子公司	-	137,553,735	-	-	137,553,735
处置或报废	(470,000)	(421,353)	-	-	(891,353)
年末余额	<u>836,178,640</u>	<u>9,120,613,275</u>	<u>6,219,423</u>	<u>25,761,389</u>	<u>9,988,772,727</u>
累计摊销					
年初余额	102,909,331	932,082,326	667,055	3,814,480	1,039,473,192
计提	20,217,608	72,111,711	627,946	5,580,757	98,538,022
转销	(75,200)	-	-	-	(75,200)
年末余额	<u>123,051,739</u>	<u>1,004,194,037</u>	<u>1,295,001</u>	<u>9,395,237</u>	<u>1,137,936,014</u>
减值准备					
年初余额	7,213,835	223,474,646	-	-	230,688,481
计提	94,204	31,140,145	-	-	31,234,349
年末余额	<u>7,308,039</u>	<u>254,614,791</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>261,922,830</u>
账面价值					
年末	<u>705,818,862</u>	<u>7,861,804,447</u>	<u>4,924,422</u>	<u>16,366,152</u>	<u>8,588,913,883</u>
年初	<u>708,806,663</u>	<u>7,809,423,621</u>	<u>3,823,870</u>	<u>12,670,509</u>	<u>8,534,724,663</u>

于2018年12月31日，无所有权受到限制的无形资产 (2017年12月31日：无)。

16. 商誉

	2018年	2017年
年初		
成本	854,978,629	854,978,629
累计减值	(145,134,171)	(49,168,108)
账面价值	709,844,458	805,810,521
发生减值	<u>(86,496,766)</u>	<u>(95,966,063)</u>
年末账面价值	<u>623,347,692</u>	<u>709,844,458</u>
年末		
成本	854,978,629	854,978,629
累计减值	<u>(231,630,937)</u>	<u>(145,134,171)</u>
账面价值	<u>623,347,692</u>	<u>709,844,458</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 长期待摊费用

	2018年	2017年
尾矿库租赁费	7,739,117	13,686,972
道路整修费	5,176,706	5,810,589
林地等补偿费	3,404,960	4,336,565
土地租赁费	4,164,736	4,494,455
其他	<u>2,738,629</u>	<u>7,495,134</u>
合计	<u>23,224,148</u>	<u>35,823,715</u>

18. 递延所得税资产/负债

未经抵消的递延所得税资产：

	2018年	2017年
可抵扣亏损	46,958,926	14,276,688
固定资产折旧	62,191,715	66,494,378
离职后福利负债及复垦准备金	14,468,788	10,074,365
递延收益	12,842,222	16,351,836
未实现内部利润	11,322,305	13,555,402
存货跌价准备	4,333,472	18,187,964
其他	<u>36,592,824</u>	<u>41,419,595</u>
	<u>188,710,252</u>	<u>180,360,228</u>

未经抵消的递延所得税负债：

	2018年	2017年
非同一控制企业合并公允价值调整	290,431,833	305,959,092
无形资产摊销	<u>70,232,596</u>	<u>52,409,001</u>
	<u>360,664,429</u>	<u>358,368,093</u>

于2018年12月31日，本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异为人民币527,539,047元(2017年人民币：262,285,721元)，可抵扣亏损为人民币930,635,853元(2017年人民币：1,162,378,891元)。未确认递延所得税资产将于未来1-5年内到期。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 递延所得税资产/负债（续）

本集团认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

抵消后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2018年		2017年	
	抵消金额	抵消后余额	抵消金额	抵消后余额
递延所得税资产	<u>40,882,881</u>	<u>147,827,371</u>	<u>10,304,874</u>	<u>170,055,354</u>
递延所得税负债	<u>40,882,881</u>	<u>319,781,548</u>	<u>10,304,874</u>	<u>348,063,219</u>

19. 其他非流动资产

	2018年	2017年
勘探开发成本	1,404,552,680	1,390,533,372
收购股权预付款	449,170,400	462,238,800
购置固定资产预付款	117,469,743	151,361,920
矿山恢复保证金	49,834,471	51,479,132
土地使用权保证金	16,396,500	20,211,500
电力以及矿山救护大队押金	<u>6,651,235</u>	<u>11,015,203</u>
	<u>2,044,075,029</u>	<u>2,086,839,927</u>

其他非流动资产中的关联方款项参见附注十、5。

20. 资产减值准备

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	113,919,795	61,430,803	(45,792,670)	-	129,557,928
存货跌价准备	114,636,102	18,967,123	(104,513,729)	(9,925,489)	19,164,007
固定资产减值准备	224,818,840	159,938,113	-	(889,233)	383,867,720
在建工程减值准备	42,048,622	387,726	-	-	42,436,348
无形资产减值准备	261,922,830	350,737,600	-	-	612,660,430
商誉减值准备	145,134,171	86,496,766	-	-	231,630,937
贷款及贴现资产减值准备	<u>48,763,078</u>	<u>22,896,488</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>71,659,566</u>
	<u>951,243,438</u>	<u>700,854,619</u>	<u>(150,306,399)</u>	<u>(10,814,722)</u>	<u>1,490,976,936</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 资产减值准备（续）

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	47,931,762	67,677,808	(1,547,570)	(142,205)	113,919,795
存货跌价准备	12,156,543	114,636,102	(1,180,731)	(10,975,812)	114,636,102
可供出售金融资产					
减值准备	26,876,678	-	-	-	26,876,678
固定资产减值准备	161,956,960	62,861,880	-	-	224,818,840
在建工程减值准备	42,048,622	-	-	-	42,048,622
无形资产减值准备	230,688,481	31,234,349	-	-	261,922,830
商誉减值准备	49,168,108	95,966,063	-	-	145,134,171
划分为持有待售的					
资产减值准备	20,248,150	-	-	(20,248,150)	-
贷款及贴现资产					
减值准备	5,682,330	43,080,748	-	-	48,763,078
	<u>596,757,634</u>	<u>415,456,950</u>	<u>(2,728,301)</u>	<u>(31,366,167)</u>	<u>978,120,116</u>

本集团本年分别确认了固定资产减值准备、在建工程减值准备、无形资产减值准备和商誉减值准备人民币159,938,113元、人民币387,726元、人民币350,737,600元和人民币86,496,765元，分别是由于未能续办采矿权证导致无法生产的“梨园矿业采矿业务资产组”，采矿区域被划入自然保护区导致无法生产的“富蕴矿业采矿业务资产组”以及探矿成果不理想导致无法生产的“华北招金采矿业务资产组”，该等黄金经营分部的相关固定资产、在建工程、无形资产及商誉提取了减值准备。其中：

梨园矿业采矿业务资产组2018年计提固定资产减值准备人民币156,240,457元（2017年：无），在建工程减值准备人民币387,726元（2017年：无），商誉减值准备人民币86,496,765元（2017年：无）。富蕴矿业采矿业务资产组2018年计提固定资产减值准备人民币3,697,656元（2017年：无），无形资产减值准备人民币349,177,600元（2017年：无）。华北招金采矿业务资产组2018年计提无形资产减值准备人民币1,560,000元（2017年：无）。

可收回金额根据资产组的预计未来现金流量的现值或专业评估机构评估的公允价值确定。各资产组分别由黄金经营分部位于中国各子公司所属矿区的经营资产组成。在确定资产组的预计未来现金流量的现值时，折现率采用12%-13%。

商誉的减值测试

本集团的商誉均来源于向第三方收购子公司而形成的企业合并。由于被收购的各子公司产生的主要现金流均独立于本集团的其他子公司，且本集团对各子公司均单独进行生产活动管理，因此，每个被收购的子公司就是一个独立的资产组，企业合并形成的商誉被分配至相对应的被收购的子公司以进行减值测试。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 资产减值准备（续）

商誉的减值测试（续）

各子公司资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是12%至13%(2017年：12%至16%)，用于推断5年以后的资产组现金流量的长期增长率是0%(2017年：0%)。

计算各子公司资产组于2018年12月31日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下说明了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

黄金及铜产量	—	现值计算中采用的未来收入是基于预期的黄金产量及铜产量计算的，该预期产量与以上各资产组的产能一致，并考虑了未来的资本支出及产能扩张的影响。
采矿成本	—	现值计算中采用的采矿成本是基于长期开采计划的预计单位成本得出的。
商品价格	—	现值计算中采用的未来商品价格是基于管理层的行业经验、历史价格趋势以及外部分析报告得出的。
折现率	—	现值计算中采用的折现率是加权平均资本成本，是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

21. 所有权受到限制的资产

		2018年	2017年
货币资金	注1	<u>352,755,701</u>	<u>277,822,300</u>
		<u>352,755,701</u>	<u>277,822,300</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 所有权受到限制的资产（续）

注1： 于2018年12月31日，本集团人民币352,755,701元(2017年12月31日：人民币277,822,300元)的货币资金受限，其中人民币167,941,180元(2017年12月31日：人民币153,478,870元)为环境治理保证金；无人民币(2017年12月31日：人民币17,710,200元)质押取得短期银行借款(2017年12月31日：人民币22,273,050元)；人民币79,517,376元(2017年12月31日：人民币10,098,621元)为应付票据保证金；人民币105,297,145元(2017年12月31日：人民币96,534,609元)为招金财务公司存放于中央银行的准备金。

22. 短期借款

		2018年	2017年
信用借款	注1	6,353,361,577	7,943,726,901
保证借款	注2	<u>884,187,480</u>	<u>767,332,097</u>
		<u>7,237,549,057</u>	<u>8,711,058,998</u>

于2018年12月31日，上述借款的年利率为2.87%-6% (2017年12月31日：1.76%-7.82%)。

于2018年12月31日，本集团无已到期但未偿还的短期借款(2017年12月31日：无)。

注1： 于2018年12月31日，本集团信用借款中包含本集团向银行租入黄金于上海黄金交易所卖出所融得的资金共计人民币4,865,324,480元(2017年12月31日：人民币3,880,693,600元)。

注2： 于2018年12月31日，本集团之子公司共计人民币220,000,000元的银行借款和本集团向银行租入黄金于上海黄金交易所卖出所融得的资金人民币454,187,460元由本公司提供担保。于2018年12月31日，本集团之子公司共计人民币210,000,000元的银行借款由招金集团提供担保。于2017年12月31日，本集团之子公司共计人民币320,000,000元的银行借款和本集团向银行租入黄金于上海黄金交易所卖出所融得的资金人民币447,332,097元由本公司提供担保。于2017年12月31日本集团之子公司无银行借款有招金集团提供担保。

招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 合同负债

	2018年	2017年
预收货款	<u>102,828,948</u>	<u>-</u>

24. 应付职工薪酬

	2018年 应付金额	2018年末 未付金额	2017年 应付金额	2017年末 未付金额
工资、奖金、津贴和补贴	685,618,868	66,599,274	689,489,733	73,692,168
职工福利费	41,243,014	1,490,353	57,738,580	1,221,616
社会保险费	46,125,721	(90,379)	52,133,542	27,204
其中：医疗保险费	33,444,336	(92,568)	40,514,339	23,352
工伤保险费	9,582,658	(472)	9,493,110	(98)
生育保险费	3,098,727	2,661	2,126,093	3,950
住房公积金	26,008,163	311,990	25,692,377	46,244
工会经费和职工教育经费	<u>11,840,901</u>	<u>8,180,090</u>	<u>11,545,777</u>	<u>7,652,802</u>
	<u>810,836,667</u>	<u>76,491,328</u>	<u>836,600,009</u>	<u>82,640,034</u>
设定提存计划				
其中：基本养老保险费	82,068,836	38,178	75,578,899	(43,608)
失业保险费	<u>3,086,137</u>	<u>2,164</u>	<u>2,661,964</u>	<u>(274)</u>
	<u>895,991,640</u>	<u>76,531,670</u>	<u>914,840,872</u>	<u>82,596,152</u>
内部离岗退休				
福利中一年内支付的部分				
(附注六、30)		<u>14,525,000</u>		<u>16,636,000</u>
		<u>91,056,670</u>		<u>99,232,152</u>

25. 应交税费

	2018年	2017年
增值税	24,700,944	31,578,185
城市维护建设税	1,084,494	2,318,649
企业所得税	64,704,546	84,963,456
资源税	26,915,515	38,948,263
代扣缴个人所得税	4,483,400	2,684,972
矿产资源补偿费	9,878,451	9,878,451
其他	<u>7,183,617</u>	<u>12,412,417</u>
	<u>138,950,967</u>	<u>182,784,393</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 一年内到期的非流动负债

	2018年	2017年
分期付款矿权对价(附注六、33)	125,000,000	-
一年内到期的长期借款(附注六、28)	<u>708,182</u>	<u>770,968,432</u>
	<u>125,708,182</u>	<u>770,968,432</u>

27. 其他流动负债

		2018年	2017年
吸收存款	注1	1,002,014,971	517,832,279
向中央银行再贴现	注2	428,712,313	298,511,250
短期融资券	注3	<u>698,817,884</u>	<u>999,384,265</u>
		<u>2,129,545,168</u>	<u>1,815,727,794</u>

注1： 于2018年12月31日，吸收存款为成员单位存放于本集团之子公司招金财务公司的存款。存款年利率为0.4375%至4.2625% (2017年12月31日：0.42%至1.95%)。

注2： 于2018年12月31日，本集团之子公司招金财务公司向中央银行进行票据再贴现融得的资金为人民币428,712,313元，再贴现年利率为2.25%，该再贴现分别将于2019年2月27日，2019年3月13日，2019年3月29日，2019年4月18日及2019年5月14日到期。

注3： 于2018年12月12日，本公司通过中国银行间市场交易商协会向全国银行间债券市场机构投资者非公开发行面值为人民币7亿元的超短期融资券。该短期融资券期限为270天，年利率为3.85%，于2019年9月8日到期。

其他流动负债中的应付关联方款项参见附注十、5。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 长期借款

	2018年	2017年
信用借款	<u>237,338,322</u>	<u>1,390,306,754</u>
减：一年内到期的长期借款 （附注六、26）	<u>(708,182)</u>	<u>(770,968,432)</u>
	<u>236,630,140</u>	<u>619,338,322</u>

于2018年12月31日，上述借款的年利率为2.55%-4.99%（2017年12月31日：2.55%-4.99%）。

于2018年12月31日，本集团无已到期但未偿还的长期借款（2017年12月31日：无）。

29. 应付债券

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
14招金债	946,378,104	2,763,040	(443,008,000)	506,133,144
17招金债	848,585,787	1,168,604	-	849,754,391
18招金债	-	3,744,605,453	-	3,744,605,453
18招金中票	-	998,204,061	-	998,204,061
	<u>1,794,963,891</u>	<u>4,746,741,158</u>	<u>(443,008,000)</u>	<u>6,098,697,049</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
12招金债	1,198,071,238	-	(1,198,071,238)	-
14招金债	945,100,654	1,277,450	-	946,378,104
17招金债	-	848,585,787	-	848,585,787
	<u>2,143,171,892</u>	<u>849,863,237</u>	<u>(1,198,071,238)</u>	<u>1,794,963,891</u>
减：一年内到期的应付债券	<u>1,198,071,238</u>			-
	<u>945,100,654</u>			<u>1,794,963,891</u>

于2015年7月29日，本公司在上海证券交易所公开发行面值为人民币9.5亿元的公司债券（“14招金债”）。债券期限为5年，年利率为3.8%，于每年度7月29日支付利息。根据14招金债发行公告，此债券对于债券持有人有可赎回条款，于2018年7月29日可以选择按债券面值赎回。该债券到期日为2020年7月28日。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应付债券（续）

于2017年10月31日，本公司在上海证券交易所公开发行面值为人民币5亿元之公司债券（“17招金债01”）。该债券为五年期，年息率为5.1%，于每年度11月1日付利息。于2017年11月1日之后的第三年可以选择按债券面值赎回。于2017年11月13日，本公司在上海证券交易所公开发行面值为人民币3.5亿元之公司债券（“17招金债02”）。该债券为五年期，年息率为5.1%，于每年度11月14日付利息。根据2017招金债券之发售备忘录，此债券对于债券持有人有可赎回条款，分别于2017年11月1日和2017年11月14日之后的第三年可以选择按债券面值赎回。

于2018年3月7日，本公司在上海证券交易所公开发行面值为人民币17.5亿元的公司债券（“18招金债第一期”）。债券期限为3年，年利率为5.45%，于每年度3月15日支付利息。该债券到期日为2021年3月15日。于2018年8月1日，本公司在上海证券交易所公开发行面值为人民币13亿元的公司债券（“18招金债第二期”）。债券期限为5年，年利率为4.19%，于每年度8月10日支付利息。该债券到期日为2023年8月10日。于2018年8月14日，本公司在上海证券交易所公开发行面值为人民币7亿元的公司债券（“18招金债第三期”）。债券期限为3年，年利率为4.47%，于每年度8月27日支付利息。该债券到期日为2021年8月27日。于2018年10月9日，本公司在上海证券交易所公开发行面值为人民币5亿元的中期票据（“18招金中票第一期”）。中票期限为3年，年利率为4.27%，于每年度10月22日支付利息。该中票到期日为2021年10月22日。于2018年11月12日，本公司在上海证券交易所公开发行面值为人民币5亿元的中期票据（“18招金中票第二期”）。中票期限为3年，年利率为4.03%，于每年度11月21日支付利息。该中票到期日为2021年11月21日。

30. 长期应付职工薪酬

	2018年	2017年
内部离岗退休福利(设定受益计划)	44,957,000	59,924,000
减：一年内到期的长期应付		
职工薪酬(附注六、24)	<u>14,525,000</u>	<u>16,636,000</u>
	<u>30,432,000</u>	<u>43,288,000</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 长期应付职工薪酬（续）

本集团为所有符合条件的员工运作一项未注入资金的设定受益计划。在该计划下，员工有权享受内部离岗退休福利，员工在达到内部约定的退休年龄至法律规定正式退休年龄期间有权享受退休后福利。

该计划不存在设定受益计划资产。

该计划受利率风险、离岗人员的预期寿命变动风险的影响。

内部离岗退休福利的精算估值和设定受益计划义务现值由美国精算师会计公会成员之一的韬睿惠悦(上海)咨询公司于2018年12月31日使用预期累积福利单位法确定。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2018年	2017年
折现率	2.75%	3.75%
内退离岗福利增长率		
-2020年12月31日(含)之前	-	-
-2021年01月01日(含)之后	-	-

死亡率：中华人民共和国居民的平均寿命。

下表为所使用的重大假设于2018年12月31日的定量敏感性分析：

	增加 %	设定受益计划 义务增加/(减少)	减少 %	设定受益计划 义务增加/(减少)
折现率	0.25	(285,000)	0.25	290,000
内退离岗福利增长率	0.50	505,000	0.50	不适用*

*由于在计算时运用于2020年12月31日(含)之前后的内退离岗福利增长率已为0%，所以不再考虑下调的影响。

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益计划义务的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。编制敏感性分析所采用的方法和假设类别本年度并无改变。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 长期应付职工薪酬（续）

在损益表中确认的有关计划如下：

	2018年	2017年
利息净额	<u>1,935,000</u>	<u>2,215,000</u>
离职后福利成本净额	<u><u>1,935,000</u></u>	<u><u>2,215,000</u></u>

设定受益计划义务现值变动如下：

	2018年	2017年
年初余额	59,924,000	89,658,000
计入当期损益		
当期服务成本		
利息净额	1,935,000	2,215,000
计入其他综合收益		
精算利得	(1,381,000)	(9,677,000)
其他变动		
已支付的福利	<u>(15,521,000)</u>	<u>(22,272,000)</u>
年末余额	<u><u>44,957,000</u></u>	<u><u>59,924,000</u></u>

未来预期将向设定受益计划缴存的金额：

	2018年	2017年
1年以内	14,524,799	16,635,414
1至5年	25,320,452	41,201,480
5至10年	6,276,479	6,549,323
10年以上	<u>2,311,109</u>	<u>2,282,301</u>
预期缴存总额	<u><u>48,432,839</u></u>	<u><u>66,668,518</u></u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 预计负债

土地复垦准备金

	2018年	2017年
年初余额	33,692,053	11,236,860
本年（减少）/增加	(2,627,971)	22,035,646
利息净额	<u>1,445,014</u>	<u>419,547</u>
年末余额	<u><u>32,509,096</u></u>	<u><u>33,692,053</u></u>

本集团在生产经营时，对因采矿塌陷造成的土地破坏负有使其恢复到可供利用状态的义务。复垦准备金是按本集团预计需要承担的支出折现至其净现值而计提的。

32. 递延收益

	2018年	2017年
与资产相关的政府补助		
山东黄金资源综合利用		
示范基地项目	206,088,875	252,959,998
三重项目	34,535,956	40,447,833
含砷难处理金银精矿的催化		
氧化酸浸湿法冶金新工艺		
体系及工业开发	18,800,000	21,200,000
甘肃冶炼基础建设项目	18,971,925	20,236,720
培训中心建设项目	4,531,386	5,135,572
金翅岭重点产业和技术改造项目	2,640,000	3,080,000
蚕庄危机矿山接替资源勘查项目	975,000	1,950,000
其他	<u>18,695,282</u>	<u>19,512,619</u>
	<u><u>305,238,424</u></u>	<u><u>364,522,742</u></u>

招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 其他非流动负债

	2018年	2017年
分期付款矿权对价	309,275,131	-
对少数股东的承诺分红	<u>26,243,337</u>	<u>24,917,538</u>
减：一年内到期的非流动负债 (附注六、26)	<u>125,000,000</u>	<u>-</u>
	<u>210,518,468</u>	<u>24,917,538</u>

于2015年12月13日，本公司与丰宁金龙的少数股东(吕建军及丰宁金龙华宇矿业有限责任公司，合计持有丰宁金龙48%的股权)签订承包经营合同。本集团将合同规定的承诺分红额按照银行同期贷款利率折现后的现值人民币142,514,812元作为一项负债确认为其他非流动负债。截至2018年12月31日，尚未支付的金额为人民币26,243,337元(2017年12月31日：人民币24,917,538元)。

于2018年12月31日，本集团尚未支付的矿权对价为人民币309,275,131元。

34. 实收资本

注册资本及实收资本

	2018年		2017年	
	人民币	比例	人民币	比例
内资股：				
山东招金集团有限公司	1,086,514,000	33.74%	1,086,514,000	33.74%
上海豫园旅游商城股份有限公司	742,000,000	23.04%	742,000,000	23.04%
上海复星产业投资有限公司	106,000,000	3.29%	106,000,000	3.29%
招远市国有资产经营有限公司	84,800,000	2.63%	84,800,000	2.63%
招金有色矿业有限公司	50,967,195	1.58%	50,967,195	1.58%
上海老庙黄金投资有限公司	21,200,000	0.66%	21,200,000	0.66%
其他	80,000,000	2.48%	80,000,000	2.48%
H股：				
山东招金集团有限公司	32,365,500	1.00%	43,890,000	1.36%
其他	<u>1,016,849,500</u>	<u>31.58%</u>	<u>1,005,325,000</u>	<u>31.22%</u>
	<u>3,220,696,195</u>	<u>100%</u>	<u>3,220,696,195</u>	<u>100%</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 资本公积

2018年

	资本溢价	其他	合计
年初余额	2,866,462,642	(210,665,405)	2,655,797,237
收购少数股东股份	-	(12,349,536)	(12,349,536)
年末余额	<u>2,866,462,642</u>	<u>(223,014,941)</u>	<u>2,643,447,701</u>

2017年

	资本溢价	其他	合计
年初余额	1,713,752,305	132,534,595	1,846,286,900
员工股权认购计划之已 登记股本及股本溢价	157,600,000	(237,600,000)	(80,000,000)
股份支付计入股东权益	105,600,000	(105,600,000)	-
发行股票	<u>889,510,337</u>	<u>-</u>	<u>889,510,337</u>
年末余额	<u>2,866,462,642</u>	<u>(210,665,405)</u>	<u>2,655,797,237</u>

于2018年2月3日本公司与贵金属原小股东甘肃西北黄金股份有限公司（以下简称“西北黄金”）签订了股权转让协议，股权比例由55%变更为65%。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人民币6,426,775元冲减资本公积。

于2018年5月20日招金矿业与东方燕京原小股东签订股权转让协议。招金矿业对东方燕京实际出资由人民币22,386,450元变更为人民币35,406,450元，股权比例由51%变更为79%。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人民币5,922,761元冲减资本公积。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 其他权益工具

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
永续中票成本，扣除发行费用	2,581,700,000	-	-	2,581,700,000
计提/(支付)永续中票利息	82,899,589	139,850,000	(139,850,000)	82,899,589
	<u>2,664,599,589</u>	<u>139,850,000</u>	<u>(139,850,000)</u>	<u>2,664,599,589</u>

本公司于2015年3月18日和2015年7月7日在中国银行间债券市场向中国境内机构投资者发行永续中票，其面值分别为人民币500,000,000元和人民币1,600,000,000元，固定年利率分别为5.90%和5.20%。两次发行成本扣除发行费用共计人民币2,083,200,000元。该项永续中票无固定到期期限，但本公司可以根据需要来选择是否赎回。在发行永续中票的第五个和其后的每个付款日，本公司有权按照永续中票的票面价值加上应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)来赎回永续中票。如果本公司没有行使赎回权利，则从永续中票自第六个计息年度起，其票面利率将每五年重置一次，重置后当期票面利率=当期基准利率+初始利差+300个基点，当公司未支付或是延迟派息，则本公司不允许向普通股股东分红或减少注册资本。

本公司于2017年4月20日在网下向合格投资者发行永续中票，其面值为人民币500,000,000元，固定年利率分别为5.43%。发行成本扣除发行费用共计人民币498,500,000元。该项永续中票无固定到期期限，但本公司可以根据需要来选择是否赎回。在发行永续中票的第五个和其后的每个付款日，本公司有权按照永续中票的票面价值加上应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)来赎回永续中票。如果本公司没有行使赎回权利，则从永续中票自第六个计息年度起，其票面利率将每五年重置一次，重置后当期票面利率=当期基准利率+初始利差+300个基点，当公司未支付或是延迟派息，则本公司不允许向普通股股东分红或减少注册资本。

根据永续中票的发行条款，本公司并无偿还本金或支付任何分派款项的合约义务。按照《企业会计准则第37号-金融工具列报》以及《关于印发〈金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定〉的通知》的规定，永续中票不符合金融负债的定义，而应将其划分为权益工具，相关的利息计提则被作为对股东利润的分配处理。本公司于本年计提并支付永续中票的利息费用为人民币139,850,000元。

招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 其他综合损失

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合损失累积余额：

	2017年 1月1日	增减变动	2017年 12月31日	增减变动	2018年 12月31日
重新计量设定受益 计划变动	(9,229,000)	9,677,000	448,000	1,381,000	1,829,000
重新计量设定受益 计划变动的 递延所得税影响	2,307,250	(2,419,250)	(112,000)	(345,250)	(457,250)
金融资产重分类计入其 他综合收益的金额	-	-	-	(28,960,670)	(28,960,670)
外币财务报表 折算差额	(13,930,244)	5,504,817	(8,425,427)	(670,206)	(9,095,633)
	<u>(20,851,994)</u>	<u>12,762,567</u>	<u>(8,089,427)</u>	<u>(28,595,126)</u>	<u>(36,684,553)</u>

合并利润表中其他综合损失当期发生额：

2018年

	税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属 母公司	归属少数 股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益					
重新计量设定受益 计划的变动	1,381,000	-	(345,250)	1,035,750	-
将重分类进损益的 其他综合收益					
金融资产重分类计入其 他综合收益的金额	(28,960,670)	-	-	(28,960,670)	-
外币财务报表 折算差额	1,004,645	-	-	(670,206)	1,674,851
	<u>(26,575,025)</u>	<u>-</u>	<u>(345,250)</u>	<u>(28,595,126)</u>	<u>1,674,851</u>

2017年

	税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属 母公司	归属少数 股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益					
重新计量设定 受益计划的变动	9,677,000	-	(2,419,250)	7,257,750	-
外币财务报表 折算差额	5,504,817	-	-	5,504,817	-
	<u>15,181,817</u>	<u>-</u>	<u>(2,419,250)</u>	<u>12,762,567</u>	<u>-</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 专项储备

安全生产费

	2018年	2017年
年初余额	28,139,070	18,216,994
本年提取	160,901,487	150,226,447
本年使用	<u>(162,607,246)</u>	<u>(140,304,371)</u>
年末余额	<u>26,433,311</u>	<u>28,139,070</u>

本集团依据财政部、国家安全生产监督管理总局制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)的规定，非煤矿山企业安全费用依据开采的原矿产量按月提取，尾矿库按入库尾矿量计算。冶金企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照规定标准平均逐月提取。

39. 盈余公积

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>983,262,286</u>	<u>45,332,340</u>	<u>-</u>	<u>1,028,594,626</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>903,517,526</u>	<u>79,744,760</u>	<u>-</u>	<u>983,262,286</u>

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

40. 未分配利润

	2018年	2017年
年初未分配利润	3,594,026,843	3,268,881,838
归属于母公司所有者的净利润	472,887,531	665,385,420
减：提取法定盈余公积	45,332,340	79,744,760
应付普通股股东现金股利	193,241,772	128,827,847
对永续中票持有人分配	<u>139,850,000</u>	<u>131,667,808</u>
年末未分配利润	<u>3,688,490,262</u>	<u>3,594,026,843</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 未分配利润（续）

于2018年6月8日，本公司2017年度股东大会批准按每股人民币0.06元(含税)向股东派发现金股利，合计金额为人民币193,241,772元，截止2018年12月31日，所有股利均派发完毕。

41. 营业收入

营业收入列示如下：

	2018年	2017年
主营业务收入	7,375,880,602	6,851,415,992
其他业务收入	<u>148,671,584</u>	<u>126,133,018</u>
	<u>7,524,552,186</u>	<u>6,977,549,010</u>

营业收入列示如下：

	2018年	2017年
销售商品	7,253,176,480	6,763,150,856
提供劳务	78,008,901	60,071,752
销售辅助材料	82,875,651	72,050,933
其他	<u>110,491,154</u>	<u>82,275,469</u>
	<u>7,524,552,186</u>	<u>6,977,549,010</u>

营业收入分解情况：

主要产品类型

	2018年
销售商品	
黄金	6,268,953,763
铜	665,272,334
白银	111,757,853
硫酸	68,193,503
其他副产品	210,120,076
提供服务：	
黄金及白银加工	78,008,901
其他	<u>122,245,756</u>
	<u>7,524,552,186</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 营业收入（续）

营业收入分解情况（续）：

2018年

收入确认时间	
在某一时点确认收入	7,396,533,617
在某一时段内确认收入	<u>128,018,569</u>
	<u>7,524,552,186</u>

42. 财务费用

	2018年	2017年
利息支出	614,834,667	533,859,187
减：利息收入	33,839,500	15,934,771
减：利息资本化金额	137,434,965	104,137,290
汇兑(收益)/损失	(60,170,589)	52,643,579
其他	<u>4,793,033</u>	<u>5,694,104</u>
	<u>388,182,646</u>	<u>472,124,809</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程，资本化率4.20%-4.75%(2017年：3.19%-6.20%)。

43. 资产减值损失

	2018年	2017年
坏账损失	-	66,130,238
存货跌价(转回)/损失	(85,546,606)	113,455,371
固定资产减值损失	159,938,113	62,861,880
无形资产减值损失	350,737,600	31,234,349
在建工程减值损失	387,726	-
商誉减值损失	86,496,766	95,966,063
贷款及贴现资产减值损失	<u>-</u>	<u>43,117,000</u>
	<u>512,013,599</u>	<u>412,764,901</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 信用减值损失（仅适用于2018年）

	2018年
应收账款及其他应收款坏账损失	15,638,133
贷款及贴现资产减值损失	<u>22,896,488</u>
	<u>38,534,621</u>

45. 其他收益

	2018年	2017年
与日常活动相关的政府补助	75,317,385	71,350,971
代扣个人所得税手续费返还	<u>170,907</u>	<u>-</u>
	<u>75,488,292</u>	<u>71,350,971</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2018年	2017年
与资产相关：		
山东黄金资源综合利用		
示范基地项目	46,871,124	48,192,000
甘肃冶炼基础建设项目	1,264,795	1,264,795
蚕庄危机矿山接替资源勘查项目	975,000	975,000
三重项目	5,911,877	4,579,000
金翅岭重点产业和技术改造项目	440,000	440,000
含砷难处理金银精矿项目	2,400,000	2,800,000
培训中心建设项目	604,185	604,185
其他	<u>14,341,704</u>	<u>4,809,491</u>
	<u>72,808,685</u>	<u>63,664,471</u>
与收益相关：		
其他	<u>2,508,700</u>	<u>7,686,500</u>
	<u>75,317,385</u>	<u>71,350,971</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 投资收益

	2018年	2017年
黄金租赁投资收益	-	533,275
按权益法核算的长期股权投资收益	23,501,106	14,023,695
处置子公司投资损失	-	(493,313)
交易性权益工具投资(损失)/收益	(15,194,486)	25,915,716
商品期货合约平仓收益/(损失)	<u>23,790,972</u>	<u>(1,740,804)</u>
	<u>32,097,592</u>	<u>38,238,569</u>

47. 公允价值变动收益

	2018年	2017年
交易性权益工具投资		
公允价值变动收益	81,017,892	1,038,700
黄金租赁业务公允价值变动损失	<u>-</u>	<u>(533,275)</u>
	<u>81,017,892</u>	<u>505,425</u>

48. 资产处置损失

	2018年	2017年
固定资产处置损失	<u>9,072,535</u>	<u>42,681,890</u>

49. 营业外收入

	2018年	2017年
其他	<u>6,094,869</u>	<u>11,650,899</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 营业外支出

	2018年	2017年
罚款	1,296,857	3,891,246
对外捐赠	6,920,675	7,483,397
其他	<u>4,744,982</u>	<u>39,586,832</u>
	<u>12,962,514</u>	<u>50,961,475</u>

51. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2018年	2017年
耗用的原材料	2,469,355,564	2,454,378,979
产成品及在产品增加/(减少)	618,709,636	(80,599,899)
职工薪酬	895,991,640	914,840,872
税费	648,578	10,452,085
折旧和摊销	1,032,138,537	929,536,004
运输费	36,846,571	25,478,093
租金	19,380,982	15,899,554
黄金交易费	23,079,858	15,189,322
能源成本	301,061,405	299,005,531
安全生产费	160,901,487	150,226,447

52. 所得税费用

	2018年	2017年
当期所得税费用	187,245,973	123,446,467
递延所得税费用	<u>(6,398,937)</u>	<u>10,267,521</u>
	<u>180,847,036</u>	<u>133,713,988</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2018年	2017年
利润总额	755,750,807	885,743,266
按法定税率计算的所得税费用 注1	188,937,702	221,435,817
某些子公司适用不同税率的影响	(106,545,561)	(107,175,191)
以前年度汇算清缴差异	(5,766,305)	(114,773,059)
归属于合营企业和联营企业的损益	(5,875,277)	(3,505,924)
无须纳税的收益	(1,645,681)	-
不可抵扣的费用	7,020,244	6,306,648
子公司税率变动对递延所得税的影响	-	(7,910,792)
利用以前年度可抵扣亏损	(23,321,718)	(16,448,765)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响 和可抵扣亏损	149,099,648	171,428,360
研发支出加计扣除	<u>(21,056,016)</u>	<u>(15,643,106)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>180,847,036</u>	<u>133,713,988</u>

注1： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。
源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家所受管辖区域的
现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

53. 现金流量表项目注释

	2018年	2017年
收到的其他与经营活动有关的现金		
招金财务公司发放贷款收回	3,261,674,478	1,524,514,000
招金财务公司吸收存款增加	484,182,693	-
企业间往来	66,285,436	73,011,458
银行存款利息收入	20,549,653	4,271,106
营业外收入	6,094,869	11,650,899
与收益相关的政府补助	16,033,067	7,686,500
其他	<u>43,670,697</u>	<u>-</u>
	<u>3,898,490,893</u>	<u>1,621,133,963</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表项目注释（续）

	2018年	2017年
支付的其他与经营活动有关的现金		
招金财务公司发放贷款		
及票据贴现支出	3,928,904,704	2,040,000,000
招金财务公司吸收存款减少	-	417,903,318
招金财务公司中央银行再贴现	-	50,000,000
管理费用	363,098,262	256,110,781
销售费用	55,584,326	44,805,802
手续费支出	1,667,394	2,441,556
支付个人备用金	1,716,612	10,524,211
企业间往来	40,682,564	30,770,543
营业外支出	12,962,514	50,961,477
中央银行风险保证金增加	8,762,535	17,184,460
支付保证金	80,876,436	-
其他	79,599,490	20,889,239
	<u>4,573,854,837</u>	<u>2,941,591,387</u>
收到的其他与投资活动有关的现金		
与资产相关的政府补助	-	7,551,940
收回委托贷款	10,000,000	43,000,000
收回商品期货合约保证金	-	39,599,113
	<u>10,000,000</u>	<u>90,151,053</u>
支付的其他与投资活动有关的现金		
发放委托贷款	143,000,000	25,000,000
股权收购预付款	-	7,589,645
支付商品期货合约保证金	29,341,182	-
	<u>172,341,182</u>	<u>32,589,645</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表项目注释（续）

	2018年	2017年
收到的其他与筹资活动有关的现金		
收到黄金租赁款	-	58,878,495
支付银行借款保证金	<u>17,710,200</u>	<u>-</u>
	<u>17,710,200</u>	<u>58,878,495</u>
支付的其他与筹资活动有关的现金		
偿还黄金租赁款	<u>-</u>	<u>52,195,600</u>
	<u>-</u>	<u>52,195,600</u>

54. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2018年	2017年
净利润	574,903,771	752,029,278
加：信用减值损失	38,534,621	-
资产减值准备	512,013,599	412,764,901
固定资产折旧	861,597,570	819,559,887
无形资产摊销	156,272,908	98,538,022
长期待摊费用摊销	14,268,059	11,438,095
处置固定资产、无形资产和		
其他长期资产的损失	9,072,535	42,681,890
公允价值变动收益	(81,017,892)	(505,425)
财务费用	432,292,830	478,439,810
收购利得	-	(2,117,627)
投资收益	(32,097,592)	(38,238,569)
递延所得税资产减少	22,227,983	19,323,195
递延所得税负债减少	(28,281,671)	(6,636,424)
存货的增加	(540,425,168)	(47,440,742)
经营性应收项目的增加	(564,420,369)	(738,330,893)
经营性应付项目的增加/(减少)	<u>331,393,817</u>	<u>(734,141,523)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,706,335,001</u>	<u>1,067,363,875</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 现金及现金等价物

	2018年	2017年
现金	1,143,298,993	1,847,169,283
其中：库存现金	469,158	596,646
可随时用于支付的银行存款	1,056,781,160	1,744,171,456
可随时用于支付的其他货币资金	86,048,675	102,401,181
年末现金及现金等价物余额	<u>1,143,298,993</u>	<u>1,847,169,283</u>
	2018年	2017年
现金的年末余额	1,143,298,993	1,847,169,283
减：现金的年初余额	<u>1,847,169,283</u>	<u>1,437,950,958</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>(703,870,290)</u>	<u>409,218,325</u>

七、 分部报告

1. 经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下3个报告分部：

- (1) 黄金经营分部，黄金开采和冶炼业务；
- (2) 铜经营分部，包含铜开采和冶炼业务；
- (3) 其他分部主要包括本集团其他投资活动、酒店餐饮业务及工程设计和咨询服务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，除不包括财务费用以及总部费用之外，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

分部资产不包括递延所得税资产、货币资金和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括短期及长期借款、应付债券、短期融资券、递延所得税负债以及其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

单位：人民币元

七、 分部报告（续）

1. 经营分部（续）

2018年

	黄金经营分部	铜经营分部	其他	合并
分部收入				
对外交易收入	<u>6,658,578,448</u>	<u>723,496,225</u>	<u>142,477,513</u>	<u>7,524,552,186</u>
对合营企业和联营企业的投资收益	6,194,929	18,571,878	(1,265,701)	23,501,106
资产减值损失及信用减值损失	(524,994,736)	(2,202,966)	(23,350,518)	(550,548,220)
折旧费和摊销费	870,750,338	122,323,812	24,796,328	1,017,870,478
利润总额				755,750,807
所得税费用				<u>(180,847,036)</u>
净利润				<u>574,903,771</u>
分部资产	29,739,020,743	2,466,545,285	1,932,622,688	34,138,188,716
未分配资产				<u>1,643,882,065</u>
资产总额				<u>35,782,070,781</u>
分部负债	2,639,199,218	333,332,536	1,043,978,100	4,016,509,854
未分配负债				<u>15,020,896,172</u>
负债总额				<u>19,037,406,026</u>
其他披露				
对合营企业和联营企业的长期股权投资	678,124,561	104,550,759	67,864,839	850,540,159
资本支出	<u>2,126,541,744</u>	<u>126,803,998</u>	<u>27,588,227</u>	<u>2,281,203,969</u>

2017年

	黄金经营分部	铜经营分部	其他	合并
分部收入				
对外交易收入	<u>6,216,338,894</u>	<u>674,336,563</u>	<u>86,873,553</u>	<u>6,977,549,010</u>
对合营企业和联营企业的投资收益	4,273,975	9,749,720	-	14,023,695
资产减值损失	(347,657,010)	(55,790,593)	(9,317,298)	(412,764,901)
折旧费和摊销费	814,250,485	97,746,802	17,538,717	929,536,004
利润总额				885,743,266
所得税费用				<u>(133,713,988)</u>
净利润				<u>752,029,278</u>
分部资产	28,037,101,737	2,351,863,000	1,041,368,871	31,430,333,608
未分配资产				<u>2,295,046,937</u>
资产总额				<u>33,725,380,545</u>
分部负债	2,534,797,306	350,894,654	594,994,082	3,480,686,042
未分配负债				<u>13,542,288,377</u>
负债总额				<u>17,022,974,419</u>
其他披露				
对合营企业和联营企业的长期股权投资	282,872,039	119,978,881	-	402,850,920
资本支出	<u>1,757,695,496</u>	<u>114,856,923</u>	<u>40,983,499</u>	<u>1,913,535,918</u>

七、 分部报告（续）

2. 其他信息

地域信息

因为集团超过95%的资产在中国境内，并且超过99%的收入在中国境内实现，因此地域分部及客户服务分部信息不作进一步的披露。

主要客户信息

营业收入中约有人民币5,089,492,000元(占总收入68%)(2017年：人民币5,275,094,000元，占总收入76%)的营业收入来自于黄金经营分部对某一单个客户的收入。

八、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2018年

金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产 准则要求	以摊余 成本计量	以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益 指定	合计
质押存款	-	352,755,701	-	352,755,701
交易性金融资产	598,007,189	-	-	598,007,189
应收票据及应收账款	-	145,496,690	-	145,496,690
其他应收款	-	286,905,230	-	286,905,230
债权投资	-	241,753,134	-	241,753,134
其他权益工具投资	-	-	-	-
其他流动资产	-	1,898,283,868	-	1,898,283,868
	598,007,189	2,925,194,623	-	3,523,201,812

招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

单位：人民币元

八、 金融工具及其风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2018年

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	7,237,549,057
应付票据及应付账款	524,514,271
其他应付款	1,453,446,038
一年内到期的非流动负债	125,708,182
其他流动负债	2,129,545,168
长期借款	236,630,140
应付债券	6,098,697,049
其他非流动负债	<u>210,518,468</u>
	<u>18,016,608,373</u>

2017年

金融资产

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产交易性	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	277,822,301	-	277,822,301
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	279,077,749	-	-	279,077,749
应收票据及应收账款	-	236,306,619	-	236,306,619
其他应收款	-	226,182,753	-	226,182,753
其他流动资产	-	1,172,557,394	-	1,172,557,394
可供出售金融资产	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38,350,315</u>	<u>38,350,315</u>
	<u>279,077,749</u>	<u>1,912,869,067</u>	<u>38,350,315</u>	<u>2,230,297,131</u>

2017年

金融负债

	其他金融负债
短期借款	8,711,058,998
应付票据及应付账款	445,582,344
其他应付款	1,547,021,297
一年内到期的非流动负债	770,968,432
其他流动负债	1,815,727,794
长期借款	619,338,322
应付债券	1,794,963,891
其他非流动负债	<u>24,917,538</u>
	<u>15,729,578,616</u>

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

按照本集团的政策，需在接受新客户时评价信用风险，并对单个客户信用风险敞口设定限额。在本集团内不存在重大信用风险集中。

本集团各项金融资产的最大信用风险敞口等于其账面金额。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等
- 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以迁徙率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每季度对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无重大的已逾期未减值的金融资产。

流动性风险

本集团的目标是保持充足的资金和信用额度以满足流动性要求。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2018年

	1年以内	1年至5年	合计
短期借款	7,336,334,692	-	7,336,334,692
长期借款(含流动部分)	726,241	316,289,941	317,016,182
应付债券(含流动部分)	290,320,616	7,276,445,616	7,566,766,232
应付票据及应付账款	524,514,271	-	524,514,271
其他应付款	1,453,446,038	-	1,453,446,038
其他流动负债	2,149,222,715	-	2,149,222,715
其他非流动负债	125,000,000	345,000,000	470,000,000
	<u>11,879,564,573</u>	<u>7,937,735,557</u>	<u>19,817,300,130</u>

八、金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

2017年

	1年以内	1年至5年	合计
短期借款	8,884,816,481	-	8,884,816,481
长期借款(含流动部分)	782,542,875	701,562,908	1,484,105,783
应付债券(含流动部分)	79,450,000	2,045,600,000	2,125,050,000
应付票据及应付账款	445,582,344	-	445,582,344
其他应付款	1,547,021,297	-	1,547,021,297
其他流动负债	1,821,072,658	-	1,821,072,658
其他非流动负债	-	24,917,538	24,917,538
	<u>13,560,485,655</u>	<u>2,772,080,446</u>	<u>16,332,566,101</u>

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

于2018年12月31日，在所有其他变量保持不变的假设下，如果借款利率上升/下降100个基点，本集团的净损益会由于浮动利率借款利息费用的变化而减少/增加人民币8,671,050元（2017年：人民币3,164,100元）。

汇率风险

本集团面临的汇率风险主要是由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

在其他变量不变的假设下，外汇汇率发生合理、可能的变动时，对本集团净损益由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化和其他综合收益的税后净额不会产生重大影响。

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资价格风险

本集团面临的权益工具价格风险主要与本集团持有的上市公司股票有关。本集团通过持有不同风险的投资组合来管理风险。

于2018年12月31日，在所有其他变量不变的假设下，如果相应权益工具投资公允价值上涨/下跌10%，本集团净利润会由于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具公允价值的变化而增加/减少人民币55,763,912元（2017年：人民币24,517,775元）。

商品价格风险

本集团主要面临未来黄金和铜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集团的经营业绩。本集团在上海黄金交易所订立了黄金Au(T+D)合约以及在上海期货交易所订立了黄金和铜的远期销售之期货合约。于2018年12月31日，本集团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集团的损益和权益产生重大影响。

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，为所有者提供回报，并保持最佳资本结构以降低资本成本。

本集团管理资本结构并根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本、或发行新股或出售资产以减少负债。2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

八、 金融工具及其风险（续）

3. 资本管理（续）

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和资本加净负债的比率。本集团的政策将使该杠杆比率保持在20%与60%之间。净负债包括短期借款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、应付债券及长期借款，减现金及现金等价物。资本包括归属于母公司股东权益及少数股东权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2018年	2017年
短期借款	7,237,549,057	8,711,058,998
一年内到期的非流动负债	125,708,182	770,968,432
其他流动负债-短期融资券	698,817,884	999,384,265
长期借款	236,630,140	619,338,322
应付债券	6,098,697,049	1,794,963,891
减：现金及现金等价物	<u>1,143,298,993</u>	<u>1,847,169,283</u>
净负债	<u>13,254,103,319</u>	<u>11,048,544,625</u>
资本	<u>16,744,664,755</u>	<u>16,702,406,126</u>
资本和净负债	<u>29,998,768,074</u>	<u>27,750,950,751</u>
杠杆比率	<u>44.2%</u>	<u>39.8%</u>

九、 公允价值

1. 金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、其他流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

九、 公允价值（续）

1. 金融工具公允价值（续）

以下是本集团除账面价值与公允价值差异很小的金融工具、活跃市场中没有报价且其公允价值无法可靠计量的权益工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

	账面价值		公允价值	
	2018年	2017年	2018年	2017年
金融负债				
长期借款	236,630,140	619,338,322	236,597,182	619,237,013
应付债券(含流动部分)	<u>6,098,697,049</u>	<u>1,794,963,891</u>	<u>6,619,500,000</u>	<u>1,779,875,000</u>
合计	<u><u>6,335,327,189</u></u>	<u><u>2,414,302,213</u></u>	<u><u>6,856,097,182</u></u>	<u><u>2,399,112,013</u></u>

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向财务总监报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准。

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，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期借款、以及非上市交易应付债券等，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。2018年12月31日，针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。

上市的权益工具中不存在限售条件的以及上市交易的应付债券，以市场报价确定公允价值。上市的权益工具中存在限售条件的采用估值模型以市场报价为基础确定公允价值，重要的可观察输入值为流动性折价。本集团相信，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。

九、 公允价值（续）

2. 公允价值层次

以公允价值计量的资产和负债：

2018年

	公允价值计量使用的输入值		合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	
持续的公允价值计量			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			
债务工具投资	40,368,074	-	40,368,074
权益工具投资	<u>129,388,234</u>	<u>428,250,881</u>	<u>557,639,115</u>
	<u>169,756,308</u>	<u>428,250,881</u>	<u>598,007,189</u>

2017年

	公允价值计量使用的输入值		合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	
持续的公允价值计量			
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产			
交易性金融资产			
权益工具投资	<u>279,077,749</u>	<u>-</u>	<u>279,077,749</u>

2018年

	公允价值计量使用的输入值		合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	
长期借款	-	236,597,182	236,597,182
应付债券	6,619,500,000	-	6,619,500,000
其他非流动负债	<u>-</u>	<u>210,518,468</u>	<u>210,518,468</u>
	<u>6,619,500,000</u>	<u>447,115,650</u>	<u>7,066,615,650</u>

九、公允价值（续）

2. 公允价值层次（续）

以公允价值披露的资产和负债（续）：

2017年

	公允价值计量使用的输入值		合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	
长期借款	-	619,237,013	619,237,013
应付债券	1,779,875,000	-	1,779,875,000
其他非流动负债	-	24,917,538	24,917,538
	<u>1,779,875,000</u>	<u>644,154,551</u>	<u>2,424,029,551</u>

十、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团的合营企业；
- (7) 本集团的联营企业；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

2. 子公司

本公司的子公司详见附注五、1。

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方

	关联方关系
招金集团	本公司投资方
招金集团之子公司	本公司投资方的子公司
烟台招金励福贵金属股份有限公司(“励福贵金属”)	本公司投资方的联营公司
三峰山	合营企业
阿勒泰	联营企业
五彩龙投资有限责任公司(“五彩龙”)	联营企业之子公司

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 向关联方销售商品

	2018年	2017年
招金集团之子公司	<u>5,394,813</u>	<u>-</u>

本公司向关联公司销售商品的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

(2) 向关联方购买商品

	2018年 (含税)	2017年 (含税)
招金集团之子公司	149,801,306	118,701,319
阿勒泰	9,750,460	52,725,235
三峰山	<u>-</u>	<u>11,030,928</u>
	<u>159,551,766</u>	<u>182,457,482</u>

本公司向关联公司购买商品的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

(3) 购买水处理设备及超滤膜

	2018年 (含税)	2017年 (含税)
招金集团之子公司	<u>597,925</u>	<u>9,188,795</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 购买水处理设备及超滤膜（续）

本公司向关联公司购买购买水处理设备以及超滤膜的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

(4) 购买工程服务

	2018年 (含税)	2017年 (含税)
招金集团之子公司	<u>4,280,697</u>	<u>8,448,403</u>

本公司向关联公司购买水处理工程服务的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

(5) 购买勘探以及数字化矿山建设技术服务

	2018年 (含税)	2017年 (含税)
招金集团之子公司	<u>69,147,676</u>	<u>60,039,411</u>

本公司向关联公司购买勘探以及建设技术服务的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

(6) 土地租赁

	2018年	2017年
招金集团	<u>9,700,663</u>	<u>4,553,117</u>

于2016年3月20日，本集团与山东招金集团有限公司续签为期3年的土地租赁协议，向其租赁国有土地使用权。本年度已发生的土地租赁费用为人民币9,700,663元。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(7) 支付黄金交易以及期货佣金费用

	2018年	2017年
招金集团	5,156,437	7,026,871
招金集团之子公司	<u>186,966</u>	<u>70,239</u>
	<u>5,343,403</u>	<u>7,097,110</u>

本公司向关联公司支付佣金费用价格由交易双方参考市场价格协商决定。

(8) 支付精炼加工服务费用

	2018年	2017年
招金集团之子公司	<u>8,015,148</u>	<u>5,578,527</u>

本公司向关联公司支付加工费用价格由交易双方参考市场价格协商决定。

(9) 关键管理人员薪酬

	2018年	2017年
	<u>6,911,000</u>	<u>4,552,000</u>

(10) 利息支出

	2018年	2017年
招金集团	4,418,870	2,400,070
招金集团之子公司	6,555,266	6,323,904
励福贵金属	<u>-</u>	<u>7,622</u>
	<u>10,974,136</u>	<u>8,731,596</u>

吸收存款的利率按协议条款参考中国人民银行基准利率及市场利率水平制定。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(11) 利息收入

	2018年	2017年
招金集团	24,736,424	5,241,875
招金集团之子公司	11,330,988	6,689,045
励福贵金属	-	1,949,609
五彩龙	3,577,372	1,900,272
三峰山	<u>38,667</u>	<u>1,697,587</u>
	<u>39,683,451</u>	<u>17,478,388</u>

发放贷款、委托贷款及票据贴现的利率按协议条款参考中国人民银行基准利率及市场利率水平制定。

(12) 吸收存款增加/(减少)

	2018年	2017年
招金集团	464,115,695	(17,821,098)
招金集团之子公司	18,469,682	(368,607,164)
励福贵金属	<u>(85,242)</u>	<u>(3,173,781)</u>
	<u>482,500,135</u>	<u>(389,602,043)</u>

(13) 发放委托贷款

	2018年	2017年
五彩龙	<u>106,933,758</u>	<u>25,000,000</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(14) 发放贷款

	2018年	2017年
招金集团	530,000,000	270,000,000
招金集团之子公司	1,066,901,226	1,016,671,000
励福贵金属	-	40,000,000
	<u>1,596,901,226</u>	<u>1,326,671,000</u>

(15) 票据贴现

	2018年	2017年
招金集团	785,475,229	500,000,000
招金集团之子公司	<u>194,707,498</u>	<u>180,000,000</u>
	<u>980,182,727</u>	<u>680,000,000</u>

(16) 本公司发行的公司债券“12招金债”以及“14招金债”(附注六、29)及人民币210,000千元的银行借款(附注六、22)均由招金集团提供担保。

5. 关联方应收应付款项余额

	2018年	2017年
应收票据		
招金集团之子公司	<u>-</u>	<u>173,082,000</u>
应收账款		
招金集团	1,561,692	55,367
招金集团之子公司	18,470,587	26,464,665
励福贵金属	-	624
阿勒泰	<u>11,164</u>	<u>-</u>
	<u>20,043,443</u>	<u>26,520,656</u>

招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

	2018年	2017年
其他应收款		
招金集团	3,533,762	3,928,249
招金集团之子公司	9,030,783	4,113,341
阿勒泰	13,050,186	1,592,939
三峰山	<u>1,039,960</u>	<u>763,608</u>
	<u>26,654,691</u>	<u>10,398,137</u>
预付款项		
招金集团之子公司	135,079,031	86,771
阿勒泰	<u>29,781,440</u>	<u>-</u>
	<u>164,860,471</u>	<u>86,771</u>
应付账款		
招金集团之子公司	<u>19,882,792</u>	<u>19,805,932</u>
	<u>19,882,792</u>	<u>19,805,932</u>
其他应付款		
招金集团	17,303,336	3,265,850
招金集团之子公司	<u>32,026,938</u>	<u>29,630,905</u>
	<u>49,330,274</u>	<u>32,896,755</u>
其他流动资产		
三峰山	-	10,000,000
五彩龙	106,933,758	53,933,758
招金集团之子公司	<u>577,901,226</u>	<u>267,671,000</u>
	<u>684,834,984</u>	<u>331,604,758</u>
其他非流动资产		
招金集团之子公司	<u>45,268,001</u>	<u>-</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

	2018年	2017年
其他流动负债		
招金集团	589,433,800	125,880,466
招金集团之子公司	407,319,613	388,287,570
励福贵金属	<u>73</u>	<u>85,316</u>
	<u>996,753,486</u>	<u>514,253,352</u>

除其他流动资产、其他非流动资产之委托贷款、其他流动负债，应收票据及应收账款和应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十一、 租赁

1. 作为承租人

经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年	2017年
1年以内(含1年)	12,945,793	7,987,267
1年至2年(含2年)	11,028,996	5,330,735
2年至3年(含3年)	10,849,892	5,264,175
3年以上	<u>53,405,941</u>	<u>50,088,825</u>
	<u>88,230,622</u>	<u>68,671,002</u>

十二、 承诺事项

	2018年	2017年
已签约但未拨备		
资本承诺	372,508,107	799,092,126
投资承诺	<u>1,675,317,432</u>	<u>1,691,954,232</u>
	<u>2,047,825,539</u>	<u>2,491,046,358</u>

十三、资产负债表日后事项

- (1) 本集团已于2019年1月15日发行了2019年度第一期超短期融资券，发行票面金额为人民币7亿元，期限为270天，年利率为3.45%。有关资金用作本公司偿还有息债务及补充流动运营资金。
- (2) 本集团已于2019年3月1日发行了美元债券，发行票面金额为美元3亿元，期限为3年，年利率为5.5%。有关资金用作本公司偿还有息债务及补充流动运营资金。

十四、比较数据

- (3) 如附注三、38所述，由于会计政策变更，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
应收票据	20,000,000	175,982,000
应收账款	<u>16,597,348</u>	<u>122,764,346</u>
	<u>36,597,348</u>	<u>298,746,346</u>
<u>应收票据</u>		
	2018年	2017年
银行承兑汇票	<u>20,000,000</u>	<u>175,982,000</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据及应收账款的账龄分析如下（续）：

应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	9,001,141	110,687,074
1年至2年	-	102,897
2年至3年	-	7,000,000
3年以上	<u>14,381,227</u>	<u>12,781,227</u>
	23,382,368	130,571,198
减：应收账款坏账准备	<u>6,785,020</u>	<u>7,806,852</u>
	<u>16,597,348</u>	<u>122,764,346</u>

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	3,523,278,759	2,763,559,532
1年至2年	17,136,436	10,990,625
2年至3年	7,304,288	851,739
3年以上	<u>57,138,965</u>	<u>63,854,758</u>
	3,604,858,448	2,839,256,654
减：其他应收款坏账准备	<u>73,234,565</u>	<u>78,208,928</u>
	<u>3,531,623,883</u>	<u>2,761,047,726</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

(1) 对子公司的投资

2018年

成本法：	年初 余额	本年变动				年末 账面 价值	年末 减值 准备
		追加 投资	减少 投资	其他 转出	计提/(转销) 减值准备		
子公司							
金亭岭	259,749,000	-	-	-	-	259,749,000	-
华北招金	50,000,000	-	-	-	-	50,000,000	-
斯派柯	116,855,040	-	-	-	-	116,855,040	-
鑫慧	164,020,000	-	-	-	-	164,020,000	-
招金冶炼	46,000,000	-	-	-	-	46,000,000	-
岷县天昊	68,721,800	-	-	-	-	68,721,800	-
托里北疆	150,300,000	-	-	-	-	150,300,000	-
星塔	160,903,900	-	-	-	-	160,903,900	-
铜辉	270,912,668	-	-	-	-	270,912,668	-
丰宁金龙	520,130,592	-	-	-	-	520,130,592	-
早子沟	55,000,000	-	-	-	-	55,000,000	-
甘肃招金	-	-	-	-	-	-	(10,000,000)
金合	447,111,509	43,000,000	-	-	-	490,111,509	-
清河	-	-	-	-	-	-	(238,200,000)
鑫丰源	-	-	-	-	-	-	(47,600,000)
和政矿业	-	-	-	-	-	-	-

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(1) 对子公司的投资（续）

2018年（续）

		年初	本年变动				年末	年末
成本法：	余额		追加	减少	其他	计提/(转销)	账面	减值
			投资	投资	转出	减值准备	价值	准备
子公司（续）								
新疆开发	30,000,000	-	-	-	-	-	30,000,000	-
贵港	49,500,000	-	-	-	-	-	49,500,000	-
山东正元	8,000,000	-	-	-	-	-	8,000,000	-
昆仑	-	-	-	-	-	-	-	(11,864,450)
白云	242,563,606	-	-	-	-	-	242,563,606	-
大秦家	-	-	-	-	-	-	-	(27,000,000)
金时	5,000,000	-	(5,000,000)	-	-	-	-	-
瑞银	2,824,676,000	-	-	-	-	-	2,824,676,000	-
滴水	605,000,000	-	-	-	-	-	605,000,000	-
富蕴	362,874,597	-	-	-	-	(362,874,597)	-	(362,874,597)
贵金属	165,000,000	44,867,750	-	-	-	-	209,867,750	-
梨园	142,800,000	-	-	-	-	(142,800,000)	-	(142,800,000)
舜和	96,646,986	-	-	-	-	-	96,646,986	-
金鹰	91,800,000	-	-	-	-	-	91,800,000	-
纪山	6,950,000	-	-	-	-	-	6,950,000	-
圆通	178,500,000	-	-	-	-	-	178,500,000	-

招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(1) 对子公司的投资（续）

2018年（续）

		年初	本年变动				年末	年末
成本法：	余额	追加	减少	其他	计提/(转销)	账面	减值	
		投资	投资	转出	减值准备	价值	准备	
子公司（续）								
鑫瑞	292,230,000	-	-	-	-	292,230,000	-	
点金成川	200,000,000	-	-	-	-	200,000,000	-	
东方燕京	22,386,450	13,020,000	-	-	-	35,406,450	-	
招金财务公司	765,000,000	-	-	-	-	765,000,000	-	
经易基金	8,000,000	-	-	-	-	8,000,000	-	
丰宁招金	10,000,000	10,000,000	-	-	-	20,000,000	-	
青岛百思通	80,000,000	-	-	-	-	80,000,000	-	
耐磨材料	24,000,000	-	-	-	-	24,000,000	-	
淘金科技	12,000,000	-	-	-	-	12,000,000	-	
招金科技	-	5,500,000	-	-	-	5,500,000	-	
内蒙古资源开发	-	1,000,000	-	-	-	1,000,000	-	
	<u>8,532,632,148</u>	<u>117,387,750</u>	<u>(5,000,000)</u>	<u>-</u>	<u>(505,674,597)</u>	<u>8,139,345,301</u>	<u>(840,339,047)</u>	

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(1) 对子公司的投资（续）

2017年

成本法：	年初 余额	本年变动				年末 账面 价值	年末 减值 准备
		追加 投资	减少 投资	其他 转出	计提/(转销) 减值准备		
子公司							
金亭岭	259,749,000	-	-	-	-	259,749,000	-
华北招金	50,000,000	-	-	-	-	50,000,000	-
斯派柯	116,855,040	-	-	-	-	116,855,040	-
鑫慧	164,020,000	-	-	-	-	164,020,000	-
招金冶炼	46,000,000	-	-	-	-	46,000,000	-
岷县天昊	68,721,800	-	-	-	-	68,721,800	-
托里北疆	150,300,000	-	-	-	-	150,300,000	-
星塔	160,903,900	-	-	-	-	160,903,900	-
铜辉	270,912,668	-	-	-	-	270,912,668	-
丰宁金龙	520,130,592	-	-	-	-	520,130,592	-
早子沟	55,000,000	-	-	-	-	55,000,000	-
甘肃招金	-	-	-	-	-	-	(10,000,000)
金合	395,111,509	52,000,000	-	-	-	447,111,509	-
清河	-	-	-	-	-	-	(238,200,000)
鑫丰源	-	-	-	-	-	-	(47,600,000)
和政矿业	17,014,925	-	(40,200,000)	(16,800,000)	39,985,075	-	-

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(1) 对子公司的投资（续）

2017年（续）

成本法：	年初 余额	本年变动				年末 账面 价值	年末 减值 准备
		追加 投资	减少 投资	其他 转出	计提/(转销) 减值准备		
子公司（续）							
新疆开发	30,000,000	-	-	-	-	30,000,000	-
贵港	49,500,000	-	-	-	-	49,500,000	-
山东正元	8,000,000	-	-	-	-	8,000,000	-
昆仑	-	-	-	-	-	-	(11,864,450)
白云	242,563,606	-	-	-	-	242,563,606	-
大秦家	27,000,000	-	-	-	(27,000,000)	-	(27,000,000)
金时	5,000,000	-	-	-	-	5,000,000	-
瑞银	-	2,824,676,000	-	-	-	2,824,676,000	-
滴水	605,000,000	-	-	-	-	605,000,000	-
富蕴	362,874,597	-	-	-	-	362,874,597	-
贵金属	165,000,000	-	-	-	-	165,000,000	-
梨园	142,800,000	-	-	-	-	142,800,000	-
舜和	96,646,986	-	-	-	-	96,646,986	-
金鹰	91,800,000	-	-	-	-	91,800,000	-
纪山	6,950,000	-	-	-	-	6,950,000	-
圆通	178,500,000	-	-	-	-	178,500,000	-

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(1) 对子公司的投资（续）

2017年（续）

成本法：	年初 余额	本年变动				年末 账面 价值	年末 减值 准备
		追加 投资	减少 投资	其他 转出	计提/(转销) 减值准备		
子公司（续）							
鑫瑞	255,000,000	37,230,000	-	-	-	292,230,000	-
点金成川	200,000,000	-	-	-	-	200,000,000	-
东方燕京	22,386,450	-	-	-	-	22,386,450	-
招金财务公司	255,000,000	510,000,000	-	-	-	765,000,000	-
经易基金	8,000,000	-	-	-	-	8,000,000	-
丰宁招金	5,500,000	4,500,000	-	-	-	10,000,000	-
青岛百思通	80,000,000	-	-	-	-	80,000,000	-
耐磨材料	-	24,000,000	-	-	-	24,000,000	-
淘金科技	6,000,000	6,000,000	-	-	-	12,000,000	-
	<u>5,118,241,073</u>	<u>3,458,406,000</u>	<u>(40,200,000)</u>	<u>(16,800,000)</u>	<u>12,985,075</u>	<u>8,532,632,148</u>	<u>(334,664,450)</u>

招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(2) 对联营企业及合营企业的投资

2018年

权益法：	年初 余额	追加 投资	减少 投资	本年变动 权益法下 投资损益	宣告现金 股利	计提减值 准备	年末 账面 价值	年末 减值 准备
联营企业								
阿勒泰正元国 际矿有限公司	53,935,858	-	-	7,831,459	(11,940,676)	-	49,826,641	-
合营企业								
若羌县昌运三峰山 金矿有限责任公司	119,978,882	-	-	18,571,878	(34,000,000)	-	104,550,760	-
	<u>173,914,740</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26,403,337</u>	<u>(45,940,676)</u>	<u>-</u>	<u>154,377,401</u>	<u>-</u>

招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(2) 对联营企业及合营企业的投资（续）

2017年

权益法：	年初 余额	追加 投资	减少 投资	本年变动 权益法下 投资损益	宣告现金 股利	计提减值 准备	年末 账面 价值	年末 减值 准备
联营企业								
阿勒泰正元国 际矿有限公司	48,293,155	-	-	5,642,703	-	-	53,935,858	-
合营企业								
若羌县昌运三峰山 金矿有限责任公司	120,229,162	-	-	9,749,720	(10,000,000)	-	119,978,882	-
	<u>168,522,317</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,392,423</u>	<u>(10,000,000)</u>	<u>-</u>	<u>173,914,740</u>	<u>-</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入

营业收入列示如下：

	2018年	2017年
主营业务收入	3,771,538,452	2,919,730,938
其他业务收入	<u>30,119,478</u>	<u>29,702,078</u>
	<u><u>3,801,657,930</u></u>	<u><u>2,949,433,016</u></u>

营业收入列示如下：

	2018年	2017年
销售商品	3,737,046,442	2,866,135,043
提供劳务	34,492,009	53,609,564
销售辅助材料	28,977,417	29,229,148
其他	<u>1,142,062</u>	<u>459,261</u>
	<u><u>3,801,657,930</u></u>	<u><u>2,949,433,016</u></u>

5. 投资收益

	2018年	2017年
按权益法核算的长期股权投资收益	26,403,337	15,392,424
收到子公司的股利分配	195,247,122	138,049,549
交易性权益工具投资(损失)/收益	(22,568,769)	6,796,109
商品期货合约平仓收益	<u>4,097,450</u>	<u>10,252,950</u>
	<u><u>203,179,140</u></u>	<u><u>170,491,032</u></u>

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月18日决议批准。