

招金矿业股份有限公司

已审财务报表

2017年12月31日



招金矿业股份有限公司

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 4
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	5 - 7
合并利润表	8 - 9
合并所有者权益变动表	10 - 11
合并现金流量表	12 - 13
公司资产负债表	14- 16
公司利润表	17
公司所有者权益变动表	18 - 19
公司现金流量表	20 - 21
财务报表附注	22 - 150



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明(2018)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2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017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2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017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。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60467475_B01号
招金矿业股份有限公司

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（以下简称管理层）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。

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。

审计报告(续)

安永华明(2018)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(续)

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(续)：

- (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)

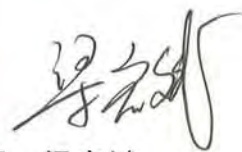
安永华明(2018)审字第60467475_B01号
招金矿业股份有限公司

(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

2018年4月18日

招金矿业股份有限公司

合并资产负债表

2017年12月31日

人民币元

资产	附注六	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产			
货币资金	1	2,124,991,583	1,758,302,324
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	2,23	279,077,749	414,727,820
应收票据	3	190,537,490	11,047,591
应收账款	4	45,769,129	270,167,073
预付款项	5	392,117,423	155,973,352
应收利息	6	17,678,676	8,943,705
其他应收款	7	208,504,077	266,855,288
存货	8	3,564,584,121	3,630,598,750
持有待售资产	9	-	82,674,413
其他流动资产	10	1,231,084,384	1,011,087,770
流动资产合计		8,054,344,632	7,610,378,086
非流动资产			
可供出售金融资产	11	38,350,315	25,745,745
长期股权投资	12	402,850,920	409,867,117
固定资产	13	11,283,318,067	10,445,887,420
在建工程	14	2,355,039,274	2,536,694,369
无形资产	15	8,588,913,883	8,534,724,663
商誉	16	709,844,458	805,810,521
长期待摊费用	17	35,823,715	40,261,810
递延所得税资产	18	170,055,354	189,378,549
其他非流动资产	19	2,086,839,927	2,262,519,658
非流动资产合计		25,671,035,913	25,250,889,852
资产总计		33,725,380,545	32,861,267,938



载于第22页至第150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)

2017年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注六	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债			
短期借款	22	8,711,058,998	8,218,041,910
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	23	-	52,854,000
应付票据		18,945,591	13,550,233
应付账款		426,636,753	376,310,529
预收款项		221,783,244	158,827,340
应付职工薪酬	24	99,232,152	113,097,304
应交税费	25	182,784,393	396,869,275
应付利息		88,798,501	59,844,273
应付股利		108,765,287	98,465,287
其他应付款		1,349,487,509	1,500,213,351
持有待售负债	9	-	13,558,308
一年内到期的非流动负债	26	770,968,432	1,867,579,420
其他流动负债	27	1,815,727,794	3,016,166,378
流动负债合计		13,794,188,654	15,885,377,608
非流动负债			
长期借款	28	619,338,322	1,087,706,098
应付债券	29	1,794,963,891	945,100,654
长期应付职工薪酬	30	43,288,000	67,101,533
预计负债	31	33,692,053	11,236,860
递延收益	32	364,522,742	420,635,272
递延所得税负债	18	348,063,219	354,699,643
其他非流动负债	33	24,917,538	23,618,038
非流动负债合计		3,228,785,765	2,910,098,098
负债合计		17,022,974,419	18,795,475,706



载于第22页至第150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)

2017年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注六	2017年12月31日	2016年12月31日
所有者权益			
实收资本	34	3,220,696,195	2,965,827,195
资本公积	35	2,655,797,237	1,846,286,900
其他权益工具	36	2,664,599,589	2,147,131,781
其他综合收益	37	(8,089,427)	(20,851,994)
专项储备	38	28,139,070	18,216,994
盈余公积	39	983,262,286	903,517,526
未分配利润	40	3,594,026,843	3,268,881,838
归属于母公司			
所有者权益合计		13,138,431,793	11,129,010,240
少数股东权益		3,563,974,333	2,936,781,992
所有者权益合计		16,702,406,126	14,065,792,232
负债和所有者权益总计		33,725,380,545	32,861,267,938

载于第22页至第150页的附注为本财务报表的组成部分

第5页至第150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

2017年度

人民币元

	附注六	2017年	2016年
营业收入	41	6,977,549,010	6,896,398,493
减：营业成本		4,125,951,254	4,011,478,684
税金及附加		227,390,854	196,738,477
销售费用		44,805,802	71,719,600
管理费用		836,870,623	989,551,952
财务费用	42	472,124,809	330,198,219
资产减值损失	43	412,764,901	271,983,567
加：公允价值变动收益/(损失)	44	505,425	(7,895,656)
投资收益/(损失)	45	38,238,569	(168,718,880)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,023,695	5,994,615
资产处置收益	46	(42,681,890)	(154,794,186)
其他收益	47	71,350,971	-
营业利润		925,053,842	693,319,272
加：营业外收入	48	11,650,899	121,664,822
减：营业外支出	49	50,961,475	24,854,671
利润总额		885,743,266	790,129,423
减：所得税费用	51	133,713,988	365,907,608
净利润		752,029,278	424,221,815
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		665,385,420	320,590,755
少数股东损益		86,643,858	103,631,060



载于第 22 页至第 150 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)

2017年度

人民币元

	附注六	2017年	2016年
其他综合收益的税后净额		<u>12,762,567</u>	<u>15,331,089</u>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	37	<u>12,762,567</u>	<u>15,331,089</u>
以后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净负债的变动		<u>7,257,750</u>	<u>9,530,250</u>
以后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>5,504,817</u>	<u>5,800,839</u>
综合收益总额		<u>764,791,845</u>	<u>439,552,904</u>
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		<u>678,147,987</u>	<u>335,921,844</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>86,643,858</u>	<u>103,631,060</u>



载于第 22 页至第 150 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

2017年度

人民币元

	实收资本	资本公积	其他权益工具	归属于母公司所有者权益			未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
				其他综合收益	专项储备	盈余公积				
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	-	-	-	12,762,567	-	-	665,385,420	678,147,987	86,643,858	764,791,845
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入资本	174,869,000	889,510,337	-	-	-	-	-	1,064,379,337	-	1,064,379,337
1. 发行股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 员工股权激励计划	80,000,000	(80,000,000)	-	-	-	-	-	-	543,286,700	543,286,700
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. 对永续中票持有人支付利息(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	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

载于第22页至第150页的附注为本财务报表的组成部分

斌翁印占

宝戴印汉

生方印继

招金矿业股份有限公司

合并所有者权益变动表

2016年度

人民币元

	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	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	1,502,764,022	2,146,823,014	(36,183,083)	18,216,994	817,864,679	3,265,585,784	10,680,898,605
加：其他追溯调整	-	-	-	-	-	-	-	-
二、上年年末余额	2,965,827,195	1,502,764,022	2,146,823,014	(36,183,083)	18,216,994	817,864,679	3,265,585,784	10,680,898,605
三、本年增减变动金额	-	-	-	15,331,089	-	-	320,590,755	335,921,844
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 员工股权激励计划	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 认股股票	-	237,600,000	-	-	-	-	-	237,600,000
4. 股份支付计入所有者权益的金额	-	105,600,000	-	-	-	-	-	105,600,000
5. 不丧失控制权下处置子公司部分股权	-	322,878	-	-	-	-	-	322,878
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	85,652,847	(85,652,847)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	(118,633,087)	(118,633,087)
3. 对永续中票持有人计提利息(附注六、36)	-	-	113,008,767	-	-	-	(113,008,767)	-
4. 对永续中票持有人支付利息(附注六、36)	-	-	(112,700,000)	-	-	-	-	-
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	169,752,426	-	-	169,752,426
2. 本年使用	-	-	-	-	(169,752,426)	-	-	(169,752,426)
四、本年年末余额	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

载于第22页至第150页的附注为本财务报表的组成部分

斌翁印占

宝戴印汉

生方印继

招金矿业股份有限公司

合并现金流量表

2017年度

人民币元

	附注六	2017年	2016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		7,324,361,987	6,918,567,154
收到的其他与经营活动有关的现金	52	<u>1,621,133,963</u>	<u>2,357,772,931</u>
经营活动现金流入小计		<u>8,945,495,950</u>	<u>9,276,340,085</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,267,808,174	3,400,971,481
支付给职工以及为职工支付的现金		951,470,131	924,886,486
支付的各项税费		717,262,383	594,231,926
支付的其他与经营活动有关的现金	52	<u>2,941,591,387</u>	<u>2,492,903,052</u>
经营活动现金流出小计		<u>7,878,132,075</u>	<u>7,412,992,945</u>
经营活动产生的现金流量净额	53	<u>1,067,363,875</u>	<u>1,863,347,140</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		913,209,257	1,918,933,889
取得投资收益收到的现金		12,211,543	160,334,221
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,645,786	16,748,347
收到的其他与投资活动有关的现金	52	<u>90,151,053</u>	<u>102,856,242</u>
投资活动现金流入小计		<u>1,050,217,639</u>	<u>2,198,872,699</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,548,563,861	1,758,682,378
投资支付的现金		473,003,975	2,634,216,106
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	55	26,163,504	20,039,317
支付的其他与投资活动有关的现金	52	<u>32,589,645</u>	<u>241,347,718</u>
投资活动现金流出小计		<u>2,080,320,985</u>	<u>4,654,285,519</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(1,030,103,346)</u>	<u>(2,455,412,820)</u>



载于第 22 页至第 150 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)

2017年度

人民币元

	附注六	2017年	2016年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,625,166,037	311,654,000
其中：子公司吸收少数股东投资			
所收到的现金		560,786,700	74,054,000
取得借款所收到的现金		13,695,041,561	13,408,118,429
收到其他与筹资活动有关的现金	52	58,878,495	54,240,875
筹资活动现金流入小计		15,379,086,093	13,774,013,304
偿还债务支付的现金		14,120,432,000	12,703,738,752
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		794,833,723	982,031,882
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		66,955,395	104,977,035
支付其他与筹资活动有关的现金	52	52,195,600	107,953,937
筹资活动现金流出小计		14,967,461,323	13,793,724,571
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		411,624,770	(19,711,267)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(39,666,974)	16,524,568
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		409,218,325	(595,252,379)
加：年初现金及现金等价物余额		1,437,950,958	2,033,203,337
六、年末现金及现金等价物余额	54	1,847,169,283	1,437,950,958



载于第 22 页至第 150 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

2017年度12月31日

人民币元

资产	附注十五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产			
货币资金		590,084,122	702,010,327
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	33,988,779
应收账款	1	122,764,346	359,904,550
应收票据		175,982,000	-
预付款项		293,584,764	96,985,450
应收利息		1,175,227,987	954,658,985
应收股利		186,206,498	180,206,498
其他应收款	2	1,399,613,241	739,838,429
存货		2,119,536,609	2,199,499,807
其他流动资产		5,262,878,407	8,592,097,705
流动资产合计		11,390,289,774	13,859,190,530
非流动资产			
可供出售金融资产		8,740,189	5,725,263
长期股权投资	3	8,706,546,888	5,286,763,390
固定资产		4,922,983,375	4,449,942,587
在建工程		872,078,247	1,032,252,666
无形资产		1,193,047,962	1,203,426,038
商誉		84,335,610	84,335,610
长期待摊费用		17,941,838	23,850,388
其他非流动资产		593,411,628	733,165,193
非流动资产合计		16,399,085,737	12,819,461,135
资产总计		27,789,375,511	26,678,651,665



第 22 页至第 150 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)

2017年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债		
短期借款	8,583,138,823	7,948,636,237
应付票据	-	5,000,000
应付账款	173,543,827	124,640,969
预收款项	16,413,086	7,829,601
应付职工薪酬	47,929,448	58,858,202
应交税费	51,745,668	235,659,705
应付利息	62,993,476	48,637,056
其他应付款	811,094,816	730,742,204
一年内到期的非流动负债	18,708,182	1,867,579,420
其他流动负债	999,384,265	2,030,430,781
流动负债合计	10,764,951,591	13,058,014,175
非流动负债		
长期借款	583,198,322	98,906,504
应付债券	1,794,963,891	945,100,654
长期应付职工薪酬	27,294,000	45,257,000
预计负债	7,457,338	7,492,158
递延收益	227,766,700	266,088,662
递延所得税负债	33,247,035	37,115,602
其他非流动负债	24,917,538	23,618,038
非流动负债合计	2,698,844,824	1,423,578,618
负债合计	13,463,796,415	14,481,592,793



载于第 22 页至第 150 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)

2017年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	2017年12月31日	2016年12月31日
所有者权益		
实收资本	3,220,696,195	2,965,827,195
资本公积	2,866,462,107	2,056,951,771
其他权益工具	2,664,599,589	2,147,131,781
其他综合收益	1,316,250	(5,103,750)
专项储备	6,414,145	3,113,010
盈余公积	983,262,286	903,517,526
未分配利润	4,582,828,524	4,125,621,339
所有者权益合计	14,325,579,096	12,197,058,872
负债和所有者权益总计	27,789,375,511	26,678,651,665



载于第 22 页至第 150 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

2017年度

人民币元

	附注十五	2017年	2016年
营业收入	4	2,949,433,016	3,151,020,373
减：营业成本		1,586,546,906	1,427,321,984
税金及附加		114,770,731	118,471,286
销售费用		10,791,500	17,747,288
管理费用		310,755,504	482,788,045
财务费用		180,232,787	72,237,491
资产减值损失		208,010,570	114,356,221
公允价值变动损失		1,182,375	6,817,329
加：投资收益	5	170,491,032	115,589,370
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,023,695	5,994,615
资产处置收益		(13,136,827)	(3,606,748)
其他收益		48,017,463	-
营业利润		742,514,311	1,023,263,351
加：营业外收入		2,124,324	62,360,288
减：营业外支出		6,304,610	12,532,059
利润总额		738,334,025	1,073,091,580
减：所得税费用		(59,113,576)	216,563,106
净利润		797,447,601	856,528,474
其他综合收益的税后净额		6,420,000	8,348,250
以后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净负债的变动		6,420,000	8,348,250
综合收益总额		803,867,601	864,876,724



载于第 22 页至第 150 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

2017年度

人民币元

	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

斌翁印占

宝戴印汉

生方印继

载于第 22 页至第 150 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

2016年度

人民币元

	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、本年初余额	2,965,827,195	1,713,751,771	2,146,823,014	(13,452,000)	3,113,010	817,864,679	3,586,387,566	11,220,315,235
二、本年增减变动金额	-	-	-	8,348,250	-	-	856,528,474	864,876,724
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	237,600,000	-	-	-	-	-	237,600,000
1. 员工股权激励计划认购股票	-	237,600,000	-	-	-	-	-	237,600,000
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	105,600,000	-	-	-	-	-	105,600,000
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	85,652,847	(85,652,847)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	(118,633,087)	(118,633,087)
3. 对永续中票持有人计提利息	-	-	113,008,767	-	-	-	(113,008,767)	-
4. 对永续中票持有人支付利息	-	-	(112,700,000)	-	-	-	-	(112,700,000)
(四) 专项储备	-	-	-	-	54,331,566	-	-	54,331,566
1. 本年提取	-	-	-	-	(54,331,566)	-	-	(54,331,566)
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	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

斌翁印占

宝戴印汉

生方印继

载于第 22 页至第 150 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

2017年度

人民币元

	2017年	2016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	3,031,992,108	2,971,790,215
收到的其他与经营活动有关的现金	223,119,984	277,957,727
经营活动现金流入小计	3,255,112,092	3,249,747,942
购买商品、接受劳务支付的现金	1,223,393,053	1,344,661,100
支付给职工以及为职工支付的现金	437,264,082	445,246,467
支付的各项税费	305,728,176	329,577,091
支付的其他与经营活动有关的现金	905,472,615	304,266,628
经营活动现金流出小计	2,871,857,926	2,423,751,286
经营活动产生的现金流量净额	383,254,166	825,996,656
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	270,626,399	393,597,628
取得投资收益收到的现金	255,825,176	225,876,687
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,131,306	2,238,636
收到的其他与投资活动有关的现金	3,953,956,000	1,985,566,242
投资活动现金流入小计	4,507,538,881	2,607,279,193
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	613,663,736	542,248,649
投资支付的现金	3,736,945,968	584,868,716
支付的其他与投资活动有关的现金	640,278,065	2,750,132,948
投资活动现金流出小计	4,990,887,769	3,877,250,313
投资活动使用的现金流量净额	(483,348,888)	(1,269,971,120)



载于第 22 页至第 150 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)

2017年度

人民币元

	2017年	2016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	237,600,000
取得借款所收到的现金	13,866,317,766	13,409,436,722
收到其他与筹资活动有关的现金	58,878,497	1,512,000
筹资活动现金流入小计	14,989,575,599	13,648,548,722
偿还债务支付的现金	14,249,823,362	12,259,965,378
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	709,739,860	804,284,681
支付其他与筹资活动有关的现金	-	107,953,937
筹资活动现金流出小计	14,959,563,222	13,172,203,996
筹资活动产生的现金流量净额	30,012,377	476,344,726
四、现金及现金等价物净(减少)/增加额	(70,082,345)	32,370,262
加：年初现金及现金等价物余额	558,761,488	526,391,226
五、年末现金及现金等价物余额	488,679,143	558,761,488



载于第22页至第150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

财务报表附注

2017年12月31日

人民币元

一、 本集团基本情况

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。

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2017年12月31日,本集团有净流动负债人民币5,739,844,022元(2016年12月31日:人民币8,274,999,522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2017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。持有待售非流动资产及处置组中的资产,按公允价值减去出售费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。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2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计

本公司及本集团2017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

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

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及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

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

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。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及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截至2017年12月31日止年度的财务报表。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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

4. 合并财务报表(续)

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。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

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. 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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

6. 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。

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。

7. 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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

7. 存货(续)

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。

8. 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。

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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

8. 长期股权投资(续)

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，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。

9. 固定资产

固定资产仅在与其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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

9. 固定资产(续)

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(参见附注三、26)，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。

10. 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。

11. 无形资产

无形资产仅在与其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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

11. 无形资产(续)

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	10-50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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

12. 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。

13. 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

14. 金融工具

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：

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 金融工具(续)

金融工具的确认和终止确认(续)

- (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。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产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资产、贷款和应收款项和可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

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

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，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。

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，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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 金融工具(续)

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和其他金融负债。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：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 金融工具(续)

企业在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债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负债。

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。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如远期商品合约对商品价格风险进行套期保值。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。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 金融工具(续)

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

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。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 金融工具(续)

可供出售金融资产

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减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除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。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

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。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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。

金融资产转移

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

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 金融工具(续)

金融资产转移(续)

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

15. 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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

15. 借款费用(续)

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。

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值，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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

16. 资产减值(续)

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。

17. 持有待售的非流动资产和处置组

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成(有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准)。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产外)时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产和处置组中的非流动资产，不计提折旧或摊销。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

18. 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。

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。

19. 收入

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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

19. 收入(续)

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。

20. 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。

21. 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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

21. 政府补助(续)

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。

22. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用布莱克-斯科尔斯模型确定。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对由于未满足非市场条件和服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件的，满足所有其他业绩条件和服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

22. 股份支付(续)

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

23. 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。

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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

23. 职工薪酬(续)

离职后福利(设定受益计划)(续)

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。

辞退福利

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

24. 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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

24. 所得税(续)

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。

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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

24. 所得税(续)

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。

25. 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。

26. 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。

27. 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。

28. 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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

28. 公允价值计量(续)

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。

29. 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。然而，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：

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

29. 重大会计判断和估计(续)

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。

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。

可供出售金融资产减值

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在损益表中确认其减值损失。

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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

29. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

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。

勘探支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计收益期间的假设。

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。

以可变现净值为基础计提存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。本公司至少于每年年末对单个存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。

长期离岗人员(内部离岗退休)福利负债

本集团已将长期离岗人员(内部离岗退休)的福利确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额应当依靠各种假设条件计算。这些假设条件包括贴现率、工资与社会保险缴费年增长率、离职率和其他因素。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入其他综合收益。尽管管理层认为这些假设是合理的，实际经验的差异及假设条件的变化将影响本集团长期离岗人员(内部离岗退休)福利支出相关的其他综合收益和负债余额。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

29. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

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。

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。

30. 会计政策变更及其他追溯调整

会计政策变更

资产处置损益列报方式变更

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本集团相应追溯重述了比较利润表。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)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

30. 会计政策变更及其他追溯调整(续)

会计政策变更(续)

政府补助列报方式变更

根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)要求,本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报;按照该准则的衔接规定,本集团对2017年1月1日前存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至该准则施行日(2017年6月12日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。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)

2017年12月31日

人民币元

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的17%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 | — 2016年7月1日之前,根据矿石实际销售量或自用量及等级的不同,每吨矿石按定额计缴。自2016年7月1日起,矿石资源由从量计征改为从价计征,计税依据由原矿量调整为原矿精矿(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%。 |
| 矿产资源补偿费 | — 2016年7月1日之前,按矿产品销售收入的一定比例计缴。具体为矿产品销售收入 $\times$ 资源补偿费费率 $\times$ 开采回采系数。自2016年7月1日起,实施资源税改革,矿产资源补偿费不再征收。 |
| 企业所得税 | — 除四、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。 |

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

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2017年度及2016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。
- (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2017年度及2016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，自2015年1月1日至2017年12月31日三年内减按15%的税率征收企业所得税。经确认，东方燕京2017年度及2016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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

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2017年度及2016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2017年度及2016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2017年度及2016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)

2017年12月31日

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 (「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 (「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(「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(「星塔」)	新疆托里	160,000,000	100	-	100	黄金产品 冶炼
阿勒泰市招金昆仑矿 业有限公(「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(「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(「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(「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(「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(「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 (「两当矿业」)	甘肃两当	6,000,000	-	70	70	黄金产品 开采及加工
丰宁金矿黄金工业有 限公(「丰宁金矿」)	河北承德	94,519,000	52	-	52	黄金产品开 采、 冶炼及加工
招远市招金金合 科技有限公(「金合」)	山东招远	162,000,000	100	-	100	硫酸制造和 冶炼尾矿销售

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

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		
			%	%	%	
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	陶瓷材料开采及注2 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、冶炼及加工
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、 冶炼及加工
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、冶炼及加工
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 冶炼加工
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 开发、冶炼加工
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	黄金开采投资 及开发
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
烟台金时矿业投资有限 公司(「金时」)	山东烟台	5,000,000	100	-	100	矿业投资
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
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

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

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 %		
莱州锦绣休闲俱乐部 有限公司(「锦绣」)	山东莱州	87,280,000	-	63.86	63.86	娱乐及酒店
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	55	-	55	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	黄金产品开采 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、加工及冶炼
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	黄金产品开采 及加工
甘肃鑫瑞矿业有限公 司(「鑫瑞」)	甘肃夏河	83,000,000	51	-	51	黄金产品开 探、加工及冶炼
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
斯派柯国际贸易有限 公司(「斯派柯」)	香港	港币 127,600,000元	100	-	100	金精矿贸易
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
银松资本有限公司 (「银松资本」)	非洲塞舌尔群岛	美元1元	-	100	100	矿业投资

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

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 %		
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	厄瓜多尔	美元500,000元	-	60	60	黄金产品开探 及加工 注1
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	51	-	51	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
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
丰宁招金的子公司: 丰宁满族自治县金通海达 商贸有限公司(「金通海达」)	河北丰宁	200,000	-	75	75	矿产品销售 注1
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 注2 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 注2

注1: 本年度招金厄瓜多尔吸收合并了金王60%的股权、丰宁招金吸收合并了金通海达75%的股权。详细披露参见附注六、55。

注2: 本年度集团设立了控股子公司陶瓷科技、耐磨材料和内蒙古招金, 出资额分别为人民币52,000,000元、人民币24,000,000元和人民币10,000,000元, 持股比例分别为65%、60%以及100%。

除本年新设立的子公司, 以及附注六、55 的说明外, 合并财务报表范围与上年度一致。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2017年	2016年
现金	596,646	2,967,071
银行存款	1,744,171,456	1,195,386,167
其他货币资金	<u>380,223,481</u>	<u>559,949,086</u>
	<u>2,124,991,583</u>	<u>1,758,302,324</u>

于2017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277,822,300元(2016年12月31日：人民币320,351,366元)，参见附注六、21。此外，剩余的其他货币资金中有人民币102,401,181元(2016年12月31日：人民币239,597,720元)为存放于证券公司账户的存出投资款，可随时支取。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2017年	2016年
交易性权益工具投资		
-上市权益工具投资	245,177,749	294,682,769
-其他权益工具投资	<u>33,900,000</u>	<u>119,386,651</u>
	279,077,749	414,069,420
衍生金融资产(附注六、23)		
-黄金租赁远期合约	<u>-</u>	<u>658,400</u>
	<u>279,077,749</u>	<u>414,727,820</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据

	2017年	2016年
商业承兑汇票	-	200,000
银行承兑汇票	<u>190,537,490</u>	<u>10,847,591</u>
	<u>190,537,490</u>	<u>11,047,591</u>

于2017年12月31日，无所有权受到限制的应收票据(2016年12月31日：无)。

应收票据中的应收关联方款项参见附注八、五。

4. 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：

	2017年	2016年
1年以内	33,304,145	252,355,367
1年至2年	527,124	7,295,741
2年至3年	7,160,803	13,841,292
3年以上	<u>14,352,216</u>	<u>755,226</u>
	55,344,288	274,247,626
减：应收账款坏账准备	<u>(9,575,159)</u>	<u>(4,080,553)</u>
	<u>45,769,129</u>	<u>270,167,073</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 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
2017年	<u>4,080,553</u>	<u>5,819,741</u>	<u>(325,135)</u>	<u>9,575,159</u>
2016年	<u>3,450,385</u>	<u>1,723,065</u>	<u>(1,092,897)</u>	<u>4,080,553</u>

应收关联方款项参见附注八、五。

2017年计提坏账准备人民币5,819,741元(2016年:人民币1,723,065元), 收回或转回坏账准备人民币325,135元(2016年:人民币1,092,897元)。

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2017年	2016年
1年以内	386,227,507	93,727,602
1年至2年	1,873,129	15,014,840
2年至3年	1,219,558	8,476,084
3年以上	<u>2,797,229</u>	<u>38,754,826</u>
	<u>392,117,423</u>	<u>155,973,352</u>

预付关联方款项参见附注八、五。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 应收利息

	2017年	2016年
银行存款应收利息	2,049,588	1,388,232
委托贷款应收利息	<u>15,629,088</u>	<u>7,555,473</u>
	<u>17,678,676</u>	<u>8,943,705</u>

7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	173,607,598	227,553,212
1年至2年	33,304,937	19,317,030
2年至3年	6,728,786	13,201,597
3年以上	<u>99,207,392</u>	<u>50,634,658</u>
	312,848,713	310,706,497
减：其他应收款坏账准备	<u>(104,344,636)</u>	<u>(43,851,209)</u>
	<u>208,504,077</u>	<u>266,855,288</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2017年	<u>43,851,209</u>	<u>61,858,067</u>	<u>(1,222,435)</u>	<u>(142,205)</u>	<u>104,344,636</u>
2016年	<u>43,118,636</u>	<u>21,305,597</u>	<u>(18,419,840)</u>	<u>(2,153,184)</u>	<u>43,851,209</u>

其他应收款中的应收关联方款项参见附注八、五。

2017年计提坏账准备人民币61,858,067元(2016年：人民币21,305,597元)，收回或转回坏账准备人民币1,222,435元(2016年：人民币18,419,840元)，实际转销的其他应收款为人民币142,205元(2016年：人民币2,153,184元)。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货

	2017年	2016年
原材料	134,618,492	121,213,953
在产品	3,284,508,633	3,431,420,347
产成品	<u>260,093,098</u>	<u>90,120,993</u>
	3,679,220,223	3,642,755,293
减：存货跌价准备	<u>(114,636,102)</u>	<u>(12,156,543)</u>
	<u>3,564,584,121</u>	<u>3,630,598,750</u>

存货跌价准备变动如下：

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>

2016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	55,412,615	8,602,689	(4,786,886)	(55,412,615)	3,815,803
产成品	<u>4,299,439</u>	<u>7,160,009</u>	<u>(309,609)</u>	<u>(3,989,830)</u>	<u>7,160,009</u>
合计	<u>59,712,054</u>	<u>16,943,429</u>	<u>(5,096,495)</u>	<u>(59,402,445)</u>	<u>12,156,543</u>

于2017年12月31日，无所有权受到限制的存货(2016年12月31日：无)。

2017年计提跌价准备人民币114,636,102元(2016年：人民币16,943,429元)，转回跌价准备人民币1,180,731元(2016年：人民币5,096,495元)，实际转销的存货为人民币10,975,812元(2016年：人民币59,402,445元)。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 持有待售资产/负债

于2016年3月1日，本集团与第三方签订了不可撤销的股权转让协议，协定约定由本集团向第三方转让所持和政鑫源矿业有限公司(和政矿业)67%的股权，转让对价为人民币12,000,000元。该处置于2017年度已完成。截至2017年12月31日，本集团享有和政矿业股权为28%，对于剩余股权划分为以成本计量可供出售金融资产进行核算，详见附注六、11。

10. 其他流动资产

		2017年	2016年
发放贷款	注1	328,671,000	370,685,000
票据贴现应收款	注2	594,852,636	52,187,702
委托贷款	注3	249,033,758	231,933,758
银行理财产品		-	280,000,000
增值税留抵税额		72,504,125	81,963,640
其他留抵税额		<u>34,785,943</u>	<u>-</u>
		1,279,847,462	1,016,770,100
减：贷款及贴现资产减值准备		<u>(48,763,078)</u>	<u>(5,682,330)</u>
合计		<u>1,231,084,384</u>	<u>1,011,087,770</u>

注1：于2017年9月4日和11月28日，本集团之子公司招金财务公司向山东招金集团有限公司(以下简称“招金集团”)提供人民币150,000,000元和人民币120,000,000元的贷款(2016年12月31日：人民币200,000,000元)，该贷款无担保，具有固定年利率3.915%，已于2017年9月13日和2017年11月29日归还。

于2017年1月11日、2017年5月22日、2017年8月9日和2017年9月4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提供人民币2,000,000元、人民币3,000,000元、人民币7,000,000元和人民币3,000,000元的贷款，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%-4.48%。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 其他流动资产(续)

注1(续): 分别于2018年1月10日、2018年1月10日、2018年2月8日和2018年3月2日到期。

于2017年1月17日、2017年6月12日、2017年10月27日和2017年11月7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提供人民币2,000,000元、人民币6,000,000元、人民币4,000,000元和人民币3,000,000元的贷款, 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%-4.39%, 分别于2018年1月16日、2018年6月11日、2018年6月11日和2018年11月6日到期。

于2017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提供人民币32,671,000元的贷款(2016年12月31日: 人民币34,685,000元), 该贷款由招金集团提供连带担保责任, 具有固定年利率2.95%, 于2018年4月9日到期。

于2017年4月17日, 本集团之子公司招金财务公司向一家第三方提供人民币61,000,000元的贷款(2016年12月31日: 人民币61,000,000元), 该贷款由本公司提供连带担保责任, 具有固定年利率4.35%, 于2018年4月16日到期。

于2017年6月12日、2017年8月14日和2017年11月6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提供人民币20,000,000元、人民币15,000,000元和人民币10,000,000元的贷款, 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%, 于2018年6月11日、2018年7月23日和2018年11月5日到期。

于2017年6月27日, 本集团之子公司招金财务公司向招金集团之一家联营公司提供人民币40,000,000元的贷款(2016年12月31日: 人民币70,000,000元), 该贷款无担保, 具有固定年利率4.35%, 已于2017年12月27日归还。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 其他流动资产 (续)

注1(续): 于2017年10月30日和2017年12月28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提供人民币60,000,000元和人民币100,000,000元的贷款, 该贷款由招金集团提供连带责任保证, 具有固定年利率4.176%, 于2018年10月23日和2018年1月26日到期。

注2: 于2017年8月14日、2017年8月21日、2017年10月23日和2017年11月16日, 本集团之子公司招金财务公司向招金集团提供人民币150,000,000元、人民币150,000,000元、人民币100,000,000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%, 利息调整数为人民币12,372,188元, 到期日为2018年12月11日和2018年12月26日。

于2017年12月12日和2017年12月27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提供人民币20,000,000元和人民币10,000,000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823,113元, 到期日为2018年12月11日和2018年12月26日。

于2017年8月17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提供人民币80,000,000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1,952,063元, 到期日分别为2018年8月10日、2018年8月13日和2018年8月16日。

注3: 截至2017年12月31日, 本公司通过中国建设银行向一家第三方提供人民币150,000,000元的委托贷款(2016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2018年1月1日至2018年11月28日。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 其他流动资产 (续)

注3(续): 于2017年5月11日, 2017年7月10日, 2017年8月7日, 2017年9月15日和2017年11月21日, 本公司通过中国建设银行向该家联营公司之子公司提供人民币5,000,000元, 人民币3,000,000元, 人民币2,000,000元, 人民币5,000,000元和人民币10,000,000元的委托贷款, 该贷款无担保, 并执行5.0025%的固定年利率, 此笔贷款于2018年5月10日到期。于2017年9月14日, 本公司通过中国建设银行与一家联营公司之子公司续签人民币17,000,000元的委托贷款合同, 该贷款无担保, 并执行5.0025%的固定年利率, 此笔贷款于2018年9月13日到期。于2017年11月1日, 本公司通过中国建设银行与该家联营公司之子公司续签人民币11,933,758元的委托贷款合同, 该贷款无担保, 并执行5.22%的固定年利率, 此笔贷款于2018年10月31日到期。

截至2017年12月31日, 本公司通过中国建设银行向一家合营公司提供人民币10,000,000元的委托贷款(2016年12月31日: 人民币53,000,000元)。该贷款无担保, 具有固定年利率4.35%, 于2018年1月1日到期。

截至2017年12月31日, 本公司通过中国建设银行向一家第三方提供人民币35,100,000元的委托贷款(2016年12月31日: 人民币35,100,000元)。该贷款无担保, 具有固定年利率4.35%, 于2018年1月1日到期。

其他流动资产中的应收关联方款项参见附注八、5。

11. 可供出售金融资产

	2017年	2016年
以成本计量		
可供出售权益工具	65,226,993	52,622,423
减: 可供出售金融资产减值准备	<u>(26,876,678)</u>	<u>(26,876,678)</u>
	<u>38,350,315</u>	<u>25,745,745</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资

	2017年	2016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”)	<u>119,978,882</u>	<u>120,229,162</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”)	53,935,858	48,293,155
大愚智水(资源)控股有限公司 (以下简称“大愚智水”)	<u>228,936,180</u>	<u>241,344,800</u>
	<u>282,872,038</u>	<u>289,637,955</u>
	<u>402,850,920</u>	<u>409,867,117</u>

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%

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

合营企业和联营企业的主要信息(续):

	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
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%

下表列示了对三峰山的汇总财务信息:

	2017年	2016年
投资账面价值合计	119,978,882	120,229,162
下列各项按持股比例计算的合计数		
净收益/(亏损)	9,749,720	(1,627,721)
综合收益/(亏损)总额	<u>9,749,720</u>	<u>(1,627,721)</u>
收到的股利	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>

下表列示了对阿勒泰和大愚智水汇总财务信息:

	2017年	2016年
投资账面价值合计	282,872,038	289,637,955
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	4,273,975	7,622,336
其他综合(亏损)/收益/	<u>(11,039,892)</u>	<u>18,003,000</u>
综合(亏损)/收益总额	<u>(6,765,917)</u>	<u>25,625,336</u>
收到的股利	<u>-</u>	<u>4,901,325</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产

2017年

原价	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	采矿设备	合计
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						
(附注六、55)	1,517,794	7,144,692	2,060,806	184,962	-	10,908,254
出售及报废	(34,241,251)	(87,217,239)	(21,200,229)	(6,490,240)	(16,807,217)	(165,956,176)
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
出售及报废	(13,889,261)	(53,968,962)	(16,796,782)	(4,327,480)	(5,026,504)	(94,008,989)
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>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

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(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	采矿设备	合计
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	161,956,960	161,956,960
计提	3,883,253	7,554,354	928,473	17,613,733	32,882,067	62,861,880
年末余额	3,883,253	7,554,354	928,473	17,613,733	194,839,027	224,818,840
账面价值						
年末	3,978,375,462	1,798,256,669	103,181,369	54,294,227	5,349,210,340	11,283,318,067
年初	3,902,705,000	1,865,822,141	112,050,455	88,681,549	4,476,628,275	10,445,887,420

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

2016年

原价	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	采矿设备	合计
年初余额	4,427,529,581	2,831,472,102	294,990,476	244,158,898	5,482,264,821	13,280,415,878
购置	26,530,184	89,615,568	20,525,361	13,306,395	83,153,411	233,130,919
在建工程转入	374,164,418	228,416,955	1,751,762	91,699	741,867,366	1,346,292,200
收购子公司	231,885	532,866	-	5,040	-	769,791
转入持有待售资产	(5,164,892)	(3,529,456)	(706,139)	(247,143)	(14,539,717)	(24,187,347)
出售及报废	(61,550,994)	(82,225,466)	(22,400,505)	(9,290,033)	-	(175,466,998)
年末余额	4,761,740,182	3,064,282,569	294,160,955	248,024,856	6,292,745,881	14,660,954,443
累计折旧						
年初余额	704,999,311	1,008,506,110	167,717,607	142,949,706	1,377,336,028	3,401,508,762
计提	175,103,775	249,269,105	32,926,094	24,991,711	279,161,689	761,452,374
转入持有待售资产	(1,562,892)	(1,159,640)	(327,963)	(66,878)	(2,337,071)	(5,454,444)
出售及报废	(19,505,012)	(58,155,147)	(18,205,238)	(8,531,232)	-	(104,396,629)
年末余额	859,035,182	1,198,460,428	182,110,500	159,343,307	1,654,160,646	4,053,110,063

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

2016年(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	采矿设备	合计
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	11,532,130	11,532,130
计提	-	-	-	-	150,424,830	150,424,830
年末余额	-	-	-	-	161,956,960	161,956,960
账面价值						
年末	3,902,705,000	1,865,822,141	112,050,455	88,681,549	4,476,628,275	10,445,887,420
年初	3,722,530,270	1,822,965,992	127,272,869	101,209,192	4,093,396,663	9,867,374,986

于2017年12月31日，无所有权受到限制的固定资产(2016年12月31日：人民币16,814,899元)，参见附注六、21。于2017年12月31日，无融资租入或经营性租出的固定资产(2016年12月31日：无)。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程

	2017年	2016年
年初余额	2,578,742,991	2,960,454,358
购置	995,329,323	1,009,687,600
收购子公司(附注六、55)	15,017,024	-
转入固定资产	(1,187,437,109)	(1,346,292,200)
转入持有待售资产	-	(30,812,993)
出售及报废	<u>(4,564,333)</u>	<u>(14,293,774)</u>
	2,397,087,896	2,578,742,991
减：减值准备(附注六、20)	<u>(42,048,622)</u>	<u>(42,048,622)</u>
年末余额	<u>2,355,039,274</u>	<u>2,536,694,369</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产

2017年

原价	土地使用权	探矿及采矿权	软件	非专利技术	合计
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
(附注六、55)	(470,000)	(421,353)	-	-	(891,353)
出售及报废	-	-	-	-	-
年末余额	836,178,640	9,120,613,275	6,219,423	25,761,389	9,988,772,727

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

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(续)

	土地使用权	探矿及采矿权	软件	非专利技术	合计
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
出售及报废	(75,200)	-	-	-	(75,200)
年末余额	123,051,739	1,004,194,037	1,295,001	9,395,237	1,137,936,014
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	7,308,039	254,614,791	-	-	261,922,830
账面价值					
年末	705,818,862	7,861,804,447	4,924,422	16,366,152	8,588,913,883
年初	708,806,663	7,809,423,621	3,823,870	12,670,509	8,534,724,663

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

2016年

原价	土地使用权	探矿及采矿权	软件	非专利技术	合计
年初余额	708,402,841	8,969,122,351	3,207,920	18,184,989	9,698,918,101
购置	113,356,188	19,716,046	1,283,005	-	134,355,239
转入持有待售资产	-	(43,127,330)	-	-	(43,127,330)
收购子公司	-	19,269,526	-	-	19,269,526
出售及报废	(2,829,200)	-	-	(1,700,000)	(4,529,200)
年末余额	818,929,829	8,964,980,593	4,490,925	16,484,989	9,804,886,336
累计摊销					
年初余额	84,823,506	873,503,583	237,668	-	958,564,757
计提	18,165,868	58,578,743	429,387	4,962,330	82,136,328
出售及报废	(80,043)	-	-	(1,147,850)	(1,227,893)
年末余额	102,909,331	932,082,326	667,055	3,814,480	1,039,473,192

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

2016年(续)

	土地使用权	探矿及采矿权	软件	非专利技术	合计
减值准备					
年初余额	-	192,149,705	-	-	192,149,705
计提	7,213,835	31,324,941	-	-	38,538,776
年末余额	7,213,835	223,474,646	-	-	230,688,481
账面价值					
年末	708,806,663	7,809,423,621	3,823,870	12,670,509	8,534,724,663
年初	623,579,335	7,903,469,063	2,970,252	18,184,989	8,548,203,639

于2017年12月31日，无所有权受到限制的无形资产(2016年12月31日：人民币26,424,392元)，参见附注六、21。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 商誉

	2017年	2016年
年初		
成本	854,978,629	864,896,117
累计减值	(49,168,108)	(49,168,108)
账面价值	805,810,521	815,728,009
转入持有待售资产	-	(9,917,488)
发生减值	<u>(95,966,063)</u>	<u>-</u>
年末账面价值	<u>709,844,458</u>	<u>805,810,521</u>
年末		
成本	854,978,629	854,978,629
累计减值	<u>(145,134,171)</u>	<u>(49,168,108)</u>
账面价值	<u>709,844,458</u>	<u>805,810,521</u>

17. 长期待摊费用

	2017年	2016年
尾矿库租赁费	13,686,972	19,403,513
道路整修费	5,810,589	6,446,262
林地等补偿费	4,336,565	5,375,156
土地租赁费	4,494,455	4,660,264
其他	<u>7,495,134</u>	<u>4,376,615</u>
合计	<u>35,823,715</u>	<u>40,261,810</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 递延所得税资产/负债

未经抵消的递延所得税资产：

	2017年12月31日	2016年12月31日
可抵扣亏损	14,276,688	56,287,765
固定资产折旧	66,494,378	43,031,873
离职后福利负债及复垦准备金	10,074,365	22,623,761
递延收益	16,351,836	26,705,333
股份支付	-	26,400,000
未实现内部利润	13,555,402	6,851,656
存货跌价准备	18,187,964	2,165,362
持有待售资产减值	-	5,062,038
其他	41,419,595	64,776,167
	<u>180,360,228</u>	<u>253,903,955</u>

未经抵消的递延所得税负债：

	2017年12月31日	2016年12月31日
非同一控制企业合并公允价值调整	305,959,092	318,369,938
无形资产摊销	52,409,001	100,855,111
	<u>358,368,093</u>	<u>419,225,049</u>

于2017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262,285,721元(2016年人民币：255,024,908元)，可抵扣亏损为人民币1,162,378,891元(2016年人民币：1,319,843,331元)。未确认递延所得税资产的可抵扣将于未来1-5年内到期。

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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

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)

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：

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	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>10,304,874</u>	<u>170,055,354</u>	<u>64,525,406</u>	<u>189,378,549</u>
递延所得税负债	<u>10,304,874</u>	<u>348,063,219</u>	<u>64,525,406</u>	<u>354,699,643</u>

19. 其他非流动资产

	2017年	2016年
勘探开发成本	1,390,533,372	1,555,243,038
收购股权预付款	462,238,800	514,792,400
购置固定资产预付款	151,361,920	115,101,462
矿山恢复保证金	51,479,132	52,891,132
土地使用权保证金	20,211,500	16,396,500
电力以及矿山救护大队押金	<u>11,015,203</u>	<u>8,095,126</u>
	<u>2,086,839,927</u>	<u>2,262,519,658</u>

其他非流动资产中的关联方款项参见附注八、5。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 资产减值准备

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>

2016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	46,569,021	23,028,662	(19,512,737)	(2,153,184)	47,931,762
存货跌价准备	59,712,054	16,943,429	(5,096,495)	(59,402,445)	12,156,543
可供出售金融资产减值准备	26,676,678	200,000	-	-	26,876,678
固定资产减值准备	11,532,130	150,424,830	-	-	161,956,960
在建工程减值准备	-	42,048,622	-	-	42,048,622
无形资产减值准备	192,149,705	38,538,776	-	-	230,688,481
商誉减值准备	49,168,108	-	-	-	49,168,108
划分为持有代售的资产减值准备	-	20,248,150	-	-	20,248,150
贷款及贴现资产减值准备	522,000	5,682,330	(522,000)	-	5,682,330
	<u>386,329,696</u>	<u>297,114,799</u>	<u>(25,131,232)</u>	<u>(61,555,629)</u>	<u>596,757,634</u>

固定资产、在建工程及无形资产的减值测试

本集团本年分别确认了人民币元62,861,880元的固定资产减值损失及人民币31,234,349元的无形资产减值损失。分别是由于采矿区划入保护区无法继续生产“大秦家矿业采矿业务资产组”以及各矿区已探明及控制的矿产储量低下导致经营亏损的“鑫源矿业采矿业务资产组”，该等黄金经营分部的相关固定资产及无形资产提取了减值准备。其中：

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 资产减值准备(续)

固定资产、在建工程及无形资产的减值测试(续)

大秦家矿业采矿业务资产组2017年计提固定资产减值准备人民币52,979,570元(2016年：无)，计提无形资产减值准备人民币30,403,256元(2016年：无)。

鑫源矿业采矿业务资产组2017年计提固定资产减值准备人民币9,882,310元(2016年：无)，计提无形资产减值准备人民币831,093元(2016年：无)。

可收回金额是根据各资产组的预计未来现金流量的现值确定的。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，采用了12%~16%作为折现率。

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。

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16%(2016年：11%至15.5%)，用于推断5年以后的资产组现金流量的长期增长率是3%(2016年：3%)。

计算各子公司资产组于2017年12月31日和2016年12月31日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述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。 |

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

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)

- 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，是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

以上关键假设的数值与外部信息一致。

21. 所有权受到限制的资产

	2017年	2016年	
货币资金	277,822,300	320,351,366	注1
固定资产	-	16,814,899	注2
无形资产	-	26,424,392	注3
	<u>277,822,300</u>	<u>363,590,657</u>	

注1：于2017年12月31日，本集团人民币277,822,300元(2016年12月31日：人民币320,351,366元)的货币资金受限，其中人民币153,478,870元(2016年12月31日：人民币121,493,369元)为环境治理保证金；人民币17,710,200元(2016年12月31日：人民币76,588,695元)质押取得短期银行借款人民币22,273,050元(2016年12月31日：人民币91,643,050元)；人民币10,098,621元(2016年12月31日：人民币8,550,233元)为应付票据保证金；人民币96,534,609元(2016年12月31日：人民币113,719,069元)为招金财务公司存放于中央银行的准备金。

注2：于2017年12月31日，本集团无为取得借款而作为抵押的机器设备(2016年12月31日：人民币16,814,899元的机器设备作为抵押，取得短期银行借款人民币74,000,000元)。

注3：于2017年12月31日，本集团无为取得借款而作为抵押的土地使用权(2016年12月31日：人民币26,424,392元的土地使用权为抵押，取得长期银行借款人民币150,420,000元)。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 短期借款

		2017年	2016年
信用借款	注1	7,943,726,901	7,537,717,922
保证借款	注2	767,332,097	514,680,938
抵押借款	注3	-	74,000,000
质押借款	注4	-	91,643,050
		<u>8,711,058,998</u>	<u>8,218,041,910</u>

于2017年12月31日，上述借款的年利率为1.76%-7.82% (2016年12月31日：1.76%-10.00%)。

于2017年12月31日，本集团无已到期但未偿还的短期借款(2016年12月31日：无)。

注1：于2017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3,880,693,600元(2016年12月31日：人民币3,738,674,063元)。参见附注六、23。

注2：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2016年12月31日，本集团之子公司共计人民币120,000,000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394,680,938元由本公司提供担保。

注3：于2017年12月31日，本集团无机器设备作为抵押的借款(2016年12月31日：人民币74,000,000元)。

注4：于2017年12月31日，本集团以账面价值为人民币17,710,000元的现金存款(2016年12月31日：人民币76,588,695元)作为质押，取得银行借款人民币22,273,050元(2016年12月31日：人民币91,643,050元)，该银行借款已经于2017年12月31日前归还，但保证金质押期尚未届满。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 衍生金融资产/以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

		2017年	2016年
衍生金融资产			
-黄金远期合约	注1	-	658,400
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债			
-黄金租赁	注1	-	52,854,000

注1：本集团从银行租入黄金，通过上海黄金交易所卖出所租黄金融得资金，租赁期为180天至一年不等。本集团于到期日分别通过以下两种方式偿还银行租入黄金：

- (a) 于2016年，本集团于黄金租赁到期日，通过上海黄金交易所买入相同数量和规格的黄金偿还银行并支付约定租金。与此同时，本集团在上海黄金交易所或上海期货交易所签订与之相同数量、规格及约定期限的黄金远期合约，来规避黄金租赁业务所产生的黄金价格波动风险。在2017年，本集团无此类业务。于2017年12月31日，黄金远期合约之公允价值变动收益已实现为人民币658,400元(2016年12月31日：人民币658,400元)。
- (b) 于2016年至2017年期间，本集团与银行约定于黄金租赁到期日，以约定价格偿还同等数量的黄金给银行。相应的，黄金租赁期间的黄金价格波动的风险是由银行负担，而不是由本集团承担。因此本集团将通过从银行租入黄金再将其卖给上海黄金交易所的该项业务划分为短期借款。参见附注六、22。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应付职工薪酬

	2017年 应付金额	2017年末 未付金额	2016年 应付金额	2016年末 未付金额
工资、奖金、津贴和补贴	689,489,733	73,692,168	662,761,995	80,125,736
职工福利费	57,738,580	1,221,616	53,028,560	2,300,723
社会保险费	52,133,542	27,204	43,313,536	(1,302,441)
其中：医疗保险费	40,514,339	23,352	31,587,951	(946,060)
工伤保险费	9,493,110	(98)	9,630,028	(295,709)
生育保险费	2,126,093	3,950	2,095,557	(60,672)
住房公积金	25,692,377	46,244	28,244,708	1,159,286
工会经费和职工教育经费	11,545,777	7,652,802	13,519,975	8,161,922
	<u>836,600,009</u>	<u>82,640,034</u>	<u>800,868,774</u>	<u>90,445,226</u>
设定提存计划				
其中：基本养老保险费	75,578,899	(43,608)	83,045,308	90,060
失业保险费	2,661,964	(274)	4,365,228	5,551
	<u>914,840,872</u>	<u>82,596,152</u>	<u>888,279,310</u>	<u>90,540,837</u>
内部离岗退休 福利中一年内支付的部分 (附注六、30)		<u>16,636,000</u>		<u>22,556,467</u>
		<u>99,232,152</u>		<u>113,097,304</u>

25. 应交税费

	2017年	2016年
增值税	31,578,185	18,163,101
营业税	-	8,492,184
城市维护建设税	2,318,649	867,262
企业所得税	84,963,456	179,076,332
资源税	38,948,263	30,238,098
代扣缴个人所得税	2,684,972	2,917,617
矿产资源补偿费	9,878,451	148,971,760
其他	12,412,417	8,142,921
	<u>182,784,393</u>	<u>396,869,275</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

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

	2017年	2016年
一年内到期的 长期借款(附注六、28)	770,968,432	669,508,182
一年内到期的 应付债券(附注六、29)	-	1,198,071,238
	<u>770,968,432</u>	<u>1,867,579,420</u>

27. 其他流动负债

		2017年	2016年
吸收存款	注1	517,832,279	935,735,596
向中央银行再贴现	注2	298,511,250	50,000,000
短期融资券	注3	999,384,265	1,996,649,602
待认证销项税额		-	33,781,180
		<u>1,815,727,794</u>	<u>3,016,166,378</u>

注1：于2017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0.42%至1.95% (2016年12月31日：0.42%至1.95%)。

注2：于2017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298,511,250元，再贴现年利率为2.25%，该再贴现于2018年2月26日，2018年3月19日和2018年4月12日到期。

注3：于2017年8月8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5亿元的超短期融资券。该短期融资券期限为180天，年利率为4.35%，于2018年2月5日到期。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 其他流动负债(续)

注 3(续): 于 2017 年 8 月 23 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 5 亿元的超短期融资券。该短期融资券期限为 180 天, 年利率为 4.45%, 于 2018 年 2 月 20 日到期。

其他流动负债中的应付关联方款项参见附注八、5。

28. 长期借款

		2017年	2016年
信用借款		1,390,306,754	913,556,780
抵押借款	注1	-	150,420,000
保证借款	注2	-	693,237,500
		<u>1,390,306,754</u>	<u>1,757,214,280</u>
减: 一年内到期的 长期借款(附注六、26)		<u>(770,968,432)</u>	<u>(669,508,182)</u>
		<u>619,338,322</u>	<u>1,087,706,098</u>

于2017年12月31日, 上述借款的年利率为2.55%-4.99% (2016年12月31日: 2.55%-5.46%)。

于2017年12月31日, 本集团无已到期但未偿还的长期借款(2016年12月31日: 无)。

注1: 于2017年12月31日, 本集团无以土地使用权(2016年12月31日: 人民币26,424,392元)作为抵押取得的银行借款(2016年12月31日: 人民币150,420,000元)。

注2: 于2017年12月31日, 本集团之子公司无由本公司提供担保的长期借款(2016年12月31日: 人民币693,237,500元)。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

29. 应付债券

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(附注六、26)	<u>(1,198,071,238)</u>			<u>-</u>
	<u>945,100,654</u>			<u>1,794,963,891</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
建行PPN	998,119,185	1,880,815	(1,000,000,000)	-
09招金债	1,498,996,531	1,003,469	(1,500,000,000)	-
12招金债	1,197,001,440	1,069,798	-	1,198,071,238
14招金债	<u>943,816,624</u>	<u>1,284,030</u>	<u>-</u>	<u>945,100,654</u>
	<u>4,637,933,780</u>	<u>5,238,112</u>	<u>(2,500,000,000)</u>	<u>2,143,171,892</u>
减：一年内到期的应付 债券(附注六、26)	<u>(2,497,115,716)</u>			<u>(1,198,071,238)</u>
	<u>2,140,818,064</u>			<u>945,100,654</u>

于2012年11月16日，本公司在上海证券交易所公开发行为人民币12亿元的公司债券(“12招金债”)。债券期限为5年，年利率为5%，于每年度11月16日支付利息。该债券已于2017年11月16日到期。

于2015年7月29日，本公司在上海证券交易所公开发行为人民币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。集团目前无赎回计划，该债券到期日为2020年7月28日。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

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。

30. 长期应付职工薪酬

	2017年	2016年
内部离岗退休福利(设定受益计划)	59,924,000	89,658,000
减：一年内到期的		
长期应付职工薪酬(附注六、24)	<u>(16,636,000)</u>	<u>(22,556,467)</u>
	<u>43,288,000</u>	<u>67,101,533</u>

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2017年12月31日使用预期累积福利单位法确定。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 长期应付职工薪酬(续)

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2017年	2016年
折现率	3.75%	2.75%
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2017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	(400,000)	0.25	394,000
内退离岗福利增长率	0.50	709,000	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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

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:

	2017年	2016年
过去服务成本	-	-
利息净额	<u>2,215,000</u>	<u>2,674,000</u>
离职后福利成本净额	<u>2,215,000</u>	<u>2,674,000</u>

设定受益计划义务现值变动如下:

	2017年	2016年
年初余额	89,658,000	121,225,495
计入当期损益		
当期服务成本		
利息净额	2,215,000	2,674,000
计入其他综合收益		
精算利得	(9,677,000)	(12,707,000)
其他变动		
已支付的福利	<u>(22,272,000)</u>	<u>(21,534,495)</u>
年末余额	<u>59,924,000</u>	<u>89,658,000</u>

未来预期将向设定受益计划缴存的金额:

	2017年	2016年
1年以内	16,635,414	22,545,467
2至5年	41,201,480	56,679,000
5至10年	6,549,323	13,740,000
10年以上	<u>2,282,301</u>	<u>4,394,000</u>
预期缴存总额	<u>66,668,518</u>	<u>97,369,467</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

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

	2017年	2016年
年初余额	11,236,860	9,651,572
本年增加	22,035,646	1,123,644
利息净额	419,547	461,644
年末余额	33,692,053	11,236,860

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

	2017年	2016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	252,959,998	301,151,999
三重项目	40,447,833	45,026,833
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	21,200,000	24,000,000
甘肃冶炼基础建设项目	20,236,720	21,501,515
培训中心建设项目	5,135,572	5,739,756
金翅岭重点产业和技术改造项目	3,080,000	3,520,000
蚕庄危机矿山接替资源勘查项目	1,950,000	2,925,000
其他	19,512,619	16,770,169
	364,522,742	420,635,272

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

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

	2017年	2016年
对少数股东的承诺分红	<u>24,917,538</u>	<u>23,618,038</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2017年12月31日，尚未支付的金额为人民币24,917,538元(2016年12月31日：人民币23,618,038元)。

34. 实收资本

注册资本及实收资本

	2017年		2016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	36.63%
上海豫园旅游商城股份有限公司	742,000,000	23.04%	742,000,000	25.02%
上海复星产业投资有限公司	106,000,000	3.29%	106,000,000	3.57%
招远市国有资产经营有限公司	84,800,000	2.63%	84,800,000	2.86%
招金有色矿业有限公司	50,967,195	1.58%	50,967,195	1.72%
上海老庙黄金投资有限公司	21,200,000	0.66%	21,200,000	0.71%
其他	80,000,000	2.48%	-	-
H股：				
山东招金集团有限公司	43,890,000	1.36%	43,890,000	1.48%
其他	<u>1,005,325,000</u>	<u>31.22%</u>	<u>830,456,000</u>	<u>28.01%</u>
	<u>3,220,696,195</u>	<u>100%</u>	<u>2,965,827,195</u>	<u>100%</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 资本公积

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>

2016年

	资本溢价	其他	合计
年初余额	1,713,752,305	(210,988,283)	1,502,764,022
员工股权认购计划			
之尚未登记股本及股本溢价	-	237,600,000	237,600,000
股份支付计入股东权益			
(股份尚未完成登记)	-	105,600,000	105,600,000
不丧失控制权下处置			
子公司部分股权	<u>-</u>	<u>322,878</u>	<u>322,878</u>
年末余额	<u>1,713,752,305</u>	<u>132,534,595</u>	<u>1,846,286,900</u>

于2017年3月31日，董事会宣布本公司已于中国证券登记结算有限责任公司完成向资产管理计划根据特别授权发行的8,000万股新内资股的股份登记事宜。该8,000万股新内资股与员工股权认购计划合资格参与者认购的8,000万份员工股权认购计划份额总数对应。完成股权登记后，分别将取得的对价成本中人民币80,000,000元转入股本，人民币157,600,000元转入资本公积-股本溢价，并将员工服务成本人民币105,600,000元转入资本公积-股本溢价。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 资本公积(续)

于2017年3月29日，本公司与和UBS AG香港分行、招商证券(香港)有限公司和招银国际融资有限公司该等联席配售代理订立配售协议。配售项下每股配售股份的面值为人民币1.00元，而配售项下配售股份的总面值将不超过人民币174,869,000元。据此，该等联席配售代理同意(按个别基准)作为本公司的配售代理，促使合计不少于六名但不超过十名承配人(均为独立第三方)(或如未能促成认购，则由其作为认购人自行认购)，按照配售协议所载条款并在其条件规限下，按每股配售股份6.93港元的配售价认购。配售股份将根据一般授权获配发及发行。

于2017年4月6日，本公司根据配售协议之条款及条件已完成，配售所得款项总额合共约为1,211.8百万港元，经扣除配售佣金及其他相关开支后，配售所得款项净额合共约为1,205百万港元(人民币1,064,379,000元)，其中人民币889,510,000元计入资本公积。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

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	2,083,200,000	498,500,000	-	2,581,700,000
计提/(支付)永续中票利息	63,931,781	131,667,808	(112,700,000)	82,899,589
	<u>2,147,131,781</u>	<u>630,167,808</u>	<u>(112,700,000)</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。本公司于本年支付永续中票的利息费用为人民币112,700,000元。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 其他综合收益/(损失)

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2016年 1月1日	增减变动	2016年 12月31日	增减变动	2017年 12月31日
重新计量设定受益计划净负债 的变动	(21,936,000)	12,707,000	(9,229,000)	9,677,000	448,000
重新计量设定受益计划净负债 的变动的递延所得税影响	5,484,000	(3,176,750)	2,307,250	(2,419,250)	(112,000)
外币财务报表折算差额	(19,731,083)	5,800,839	(13,930,244)	5,504,817	(8,425,427)
	<u>(36,183,083)</u>	<u>15,331,089</u>	<u>(20,851,994)</u>	<u>12,762,567</u>	<u>(8,089,427)</u>

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

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 股本权益
以后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净负债导致的变动	9,677,000	-	(2,419,250)	7,257,750	-
以后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>5,504,817</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,504,817</u>	<u>-</u>
	<u>15,181,817</u>	<u>-</u>	<u>(2,419,250)</u>	<u>12,762,567</u>	<u>-</u>

2016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 股本权益
以后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净负债导致的变动	12,707,000	-	(3,176,750)	9,530,250	-
以后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>5,800,839</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,800,839</u>	<u>-</u>
	<u>18,507,839</u>	<u>-</u>	<u>(3,176,750)</u>	<u>15,331,089</u>	<u>-</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 专项储备

安全生产费	2017年	2016年
年初余额	18,216,994	18,216,994
本年提取	150,226,447	169,752,426
本年使用	<u>(140,304,371)</u>	<u>(169,752,426)</u>
年末余额	<u>28,139,070</u>	<u>18,216,994</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

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>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>817,864,679</u>	<u>85,652,847</u>	<u>-</u>	<u>903,517,526</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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

40. 未分配利润

	2017年	2016年
年初未分配利润	3,268,881,838	3,265,585,784
归属于母公司所有者的净利润	665,385,420	320,590,755
减：提取法定盈余公积	(79,744,760)	(85,652,847)
应付普通股股东现金股利	(128,827,847)	(118,633,087)
对永续中票持有人分配	<u>(131,667,808)</u>	<u>(113,008,767)</u>
年末未分配利润	<u>3,594,026,843</u>	<u>3,268,881,838</u>

于2017年6月9日，本公司2016年度股东大会批准按每股人民币0.04元(含税)向股东派发现金股利，合计金额为人民币128,827,847元，截止2017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：

	2017年	2016年
主营业务收入	6,851,415,992	6,801,087,782
其他业务收入	<u>126,133,018</u>	<u>95,310,711</u>
	<u>6,977,549,010</u>	<u>6,896,398,493</u>

营业收入列示如下：

	2017年	2016年
销售商品	6,763,150,856	6,716,335,954
提供劳务	60,071,752	84,751,827
销售辅助材料	72,050,933	72,635,235
其他	<u>82,275,469</u>	<u>22,675,477</u>
	<u>6,977,549,010</u>	<u>6,896,398,493</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 财务费用

	2017年	2016年
利息支出	533,859,187	600,257,407
减：利息收入	15,934,771	138,036,567
减：利息资本化金额	104,137,290	139,122,099
汇兑损益损失/(收益)	52,643,579	(2,170,364)
其他	5,694,104	9,269,842
	<u>472,124,809</u>	<u>330,198,219</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程，资本化率3.19%-6.20%(2016年：4.35%-5.46%)。

43. 资产减值损失

	2017年	2016年
坏账损失	66,130,238	3,515,925
存货跌价损失	113,455,371	11,846,934
可供出售金融资产减值损失	-	200,000
固定资产减值损失	62,861,880	150,424,830
无形资产减值损失	31,234,349	38,538,776
在建工程减值损失	-	42,048,622
商誉减值损失	95,966,063	-
持有待售资产减值损失	-	20,248,150
贷款及贴现资产减值损失	43,117,000	5,160,330
	<u>412,764,901</u>	<u>271,983,567</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 公允价值变动收益/(损失)

	2017年	2016年
交易性权益工具投资公允价值变动 收益/(损失)	1,038,700	(8,428,931)
黄金租赁业务公允价值变动(损失)/收益	<u>(533,275)</u>	<u>533,275</u>
	<u>505,425</u>	<u>(7,895,656)</u>

45. 投资收益/(损失)

	2017年	2016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	14,023,695	5,994,615
处置子公司投资损失	(493,313)	-
交易性权益工具投资收益/(损失)	25,915,716	(12,614,962)
商品期货合约平仓损失	<u>(1,740,804)</u>	<u>(162,098,533)</u>
	<u>38,238,569</u>	<u>(168,718,880)</u>

46. 资产处置收益

	2017年	2016年
固定资产处置损失	<u>(42,681,890)</u>	<u>(154,794,186)</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 其他收益

2017年

与资产相关：

山东黄金资源综合利用 示范基地项目	48,192,000
甘肃冶炼基础建设项目	1,264,795
蚕庄危机矿山接替资源勘查项目 三重项目	975,000
金翅岭重点产业和技术改造项目	4,579,000
含砷难处理金银精矿项目	440,000
培训中心建设项目	2,800,000
其他	604,185
	<u>4,809,491</u>
	<u>63,664,471</u>

与收益相关：

其他	<u>7,686,500</u>
	<u>71,350,971</u>

48. 营业外收入

	2017年	2016年
政府补助	-	96,273,956
无需支付的应付款处置利得	-	9,197,823
其他	<u>11,650,899</u>	<u>16,193,043</u>
	<u>11,650,899</u>	<u>121,664,822</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

51. 所得税费用

	2017年	2016年
当期所得税费用	238,219,526	379,407,296
递延所得税费用	10,267,521	(22,327,774)
以前年度汇算清缴差异	<u>(114,773,059)</u>	<u>8,828,086</u>
	<u>133,713,988</u>	<u>365,907,608</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2017年	2016年
利润总额	885,743,266	790,129,423
按法定税率计算的所得税费用 注1	221,435,817	197,532,356
某些子公司适用不同税率的影响	(107,175,191)	(2,971,559)
对以前期间当期所得税的调整	(114,773,059)	8,828,086
归属于合营企业和联营企业的损益	(3,505,924)	(1,498,653)
无须纳税的收益	-	(8,078,473)
不可抵扣的费用	6,306,648	9,980,349
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	(16,448,765)	(5,280,826)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响		
和可抵扣亏损	171,428,360	167,396,328
研发支出加计扣除	<u>(15,643,106)</u>	<u>-</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>133,713,988</u>	<u>365,907,608</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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 现金流量表项目注释

	2017年	2016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	1,524,514,000	1,653,145,000
招金财务公司吸收存款增加	-	525,487,333
招金财务公司中央银行再贴现	-	50,000,000
企业间往来	73,011,458	39,189,795
保证金收回	-	31,707,123
银行存款利息收入	4,271,106	24,797,052
营业外收入	11,650,899	16,193,043
收回个人备用金	-	10,504,762
与收益相关的政府补助	7,686,500	6,748,823
	<u>1,621,133,963</u>	<u>2,357,772,931</u>
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	2,040,000,000	2,055,450,000
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	256,110,781	140,117,524
销售费用	44,805,802	71,719,600
手续费支出	2,441,556	10,722,004
支付个人备用金	10,524,211	8,937,433
企业间往来	30,770,543	-
营业外支出	50,961,477	24,854,671
中央银行风险保证金增加	17,184,460	90,412,914
其他	20,889,239	90,688,906
	<u>2,941,591,387</u>	<u>2,492,903,052</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 现金流量表项目注释(续)

	2017年	2016年
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	45,790,000
收回委托贷款	43,000,000	48,066,242
股权转让预收款	-	9,000,000
收回商品期货合约保证金	39,599,113	-
	<u>90,151,053</u>	<u>102,856,242</u>
支付的其他与投资活动有关的现金		
发放委托贷款	25,000,000	70,000,000
股权收购预付款	7,589,645	99,073,540
支付商品期货合约保证金	-	72,274,178
	<u>32,589,645</u>	<u>241,347,718</u>
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	52,728,875
不丧失控制权下处置子公司部分股权		
收到的对价	-	1,512,000
	<u>58,878,495</u>	<u>54,240,875</u>
支付的其他与筹资活动有关的现金		
支付向少数股东的承诺分红	-	90,000,000
支付银行借款保证金	-	17,953,937
偿还黄金租赁款	52,195,600	-
	<u>52,195,600</u>	<u>107,953,937</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2017年	2016年
净利润	752,029,278	424,221,815
加：资产减值准备	412,764,901	271,983,567
固定资产折旧	819,559,887	761,452,374
无形资产摊销	98,538,022	82,136,328
长期待摊费用摊销	11,438,095	16,115,975
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	42,681,890	174,103,852
公允价值变动(收益)/损失	(505,425)	7,895,656
财务费用	478,439,810	330,833,156
收购利得	(2,117,627)	-
投资(收益)/损失	(38,238,569)	168,718,880
股份支付的费用	-	105,600,000
递延所得税资产减少/(增加)	19,323,195	(12,829,519)
递延所得税负债减少	(6,636,424)	(9,498,255)
存货的增加	(47,440,742)	(203,525,642)
经营性应收项目的增加	(738,330,893)	(712,024,510)
经营性应付项目的(减少)/增加	(734,141,523)	458,163,463
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,067,363,875</u>	<u>1,863,347,140</u>

54. 现金及现金等价物

	2017年	2016年
现金	1,847,169,283	1,437,950,958
其中：库存现金	596,646	2,967,071
可随时用于支付的银行存款	1,744,171,456	1,195,386,167
可随时用于支付的其他货币资金	<u>102,401,181</u>	<u>239,597,720</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>1,847,169,283</u>	<u>1,437,950,958</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 现金及现金等价物(续)

	2017年	2016年
现金的年末余额	1,847,169,283	1,437,950,958
减：现金的年初余额	<u>1,437,950,958</u>	<u>2,033,203,337</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>409,218,325</u>	<u>(595,252,379)</u>

55. 非同一控制下企业合并

(a) 本年内，本集团之子公司招金厄瓜多尔以对价美元12,000,000元，取得了金王矿业60%的股权，购买日确认为2017年7月7日。集团于2016年预付4,000,000美元，2017年支付4,000,000美元，2018年支付4,000,000美元。

对购买日所取得的厄瓜多尔招金各项可辨认资产和负债基于其相对公允价值分摊的收购成本如下：

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

55. 非同一控制下企业合并(续)

	2017年7月7日 收购成本分摊
固定资产(附注六、13)	10,908,254
在建工程(附注六、14)	15,017,024
无形资产(附注六、15)	134,014,735
其他应付款	<u>(22,700,013)</u>
可辨认净资产公允价值	<u>137,240,000</u>
非控股股东权益	<u>54,896,480</u>
收购利得	<u>1,967,627</u>
收购对价	<u>80,375,893</u>
2016 年支付	<u>27,600,000</u>
2017 年支付	<u>26,163,504</u>
2018 年支付	<u>26,612,389</u>
取得上述子公司支付的现金净额	
	2017年
2017年取得子公司支付的现金和现金等价物	26,163,504
减： 子公司持有的现金和现金等价物	<u>-</u>
本年取得子公司支付的现金净额	<u>26,163,504</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

55. 非同一控制下企业合并(续)

(b) 本年内，本集团之子公司丰宁招金以对价人民币10,765,800元，取得了金通海达75%的股权，购买日确认为2017年6月11日，确认为资产收购，该款项待以后年度支付。

对购买日所取得的金通海达各项可辨认资产和负债基于其相对公允价值分摊的收购成本如下：

	2017年6月11日 收购成本分摊
其他应收款	10,964,000
无形资产(附注六、15)	<u>3,539,000</u>
可辨认净资产公允价值	<u>14,503,000</u>
非控股股东权益	<u>3,587,200</u>
收购利得	<u>150,000</u>
收购对价	<u>10,765,800</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

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、黄金远期合约相关衍生金融工具、其他流动资产之银行理财产品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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 分部报告(续)

1. 经营分部(续)

分部负债不包括短期及长期借款、应付债券、短期融资券、以公允价值计量且其变动计入损益之金融负债-黄金租赁业务及黄金远期合约、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。

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	6,216,338,894	674,336,563	86,873,553	6,977,549,010
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				(133,713,988)
净利润				752,029,278
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				2,295,046,937
资产总额				33,725,380,545
分部负债	2,534,797,306	350,894,654	594,994,082	3,480,686,042
未分配负债				13,542,288,377
负债总额				17,022,974,419
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	1,757,695,496	114,856,923	40,983,499	1,913,535,918

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 分部报告(续)

1. 经营分部(续)

2016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>6,254,095,645</u>	<u>565,358,352</u>	<u>76,944,496</u>	<u>6,896,398,493</u>
对合营企业和联营企业的				
投资收益	7,622,336	(1,627,721)	-	5,994,615
资产减值损失	(266,728,133)	13,478	(5,268,912)	(271,983,567)
折旧费和摊销费	773,350,416	71,330,267	15,023,994	859,704,677
利润总额				790,129,423
所得税费用				<u>(365,907,608)</u>
净利润				<u>424,221,815</u>
分部资产	27,383,007,188	2,200,905,452	1,049,016,025	30,632,928,665
未分配资产				<u>2,228,339,273</u>
资产总额				<u>32,861,267,938</u>
分部负债	3,005,866,069	253,879,142	1,013,099,168	4,272,844,379
未分配负债				<u>14,522,631,327</u>
负债总额				<u>18,795,475,706</u>
其他披露				
对合营企业和联营企业的				
长期股权投资	289,637,955	120,229,162	-	409,867,117
资本支出	<u>2,082,537,294</u>	<u>64,171,923</u>	<u>4,300,839</u>	<u>2,151,010,056</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 分部报告(续)

2. 其他信息

地域信息

因为集团超过96%的资产在中国境内，并且超过99.99%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5,275,094,000元(占总收入76%)(2016年：人民币4,894,643,000元，占总收入71%)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、 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；
- (11) 本公司设立的企业年金基金。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

2. 子公司

本公司的子公司详见附五、1。

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

2017年 2016年

招金集团之子公司	-	198,712,821
----------	---	-------------

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

2017年
(含税) 2016年
(含税)

招金集团之子公司	118,701,319	84,039,504
阿勒泰	52,725,235	92,741,500
三峰山	11,030,928	53,725,361
	<u>182,457,482</u>	<u>230,506,365</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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、 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) 购买固定资产

	2017年 (含税)	2016年 (含税)
招金集团之子公司	<u>17,637,198</u>	<u>6,212,549</u>

本公司向关联公司购买固定资产的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

(4) 购买勘探以及数字化矿山建设技术服务

	2017年 (含税)	2016年 (含税)
招金集团之子公司	<u>60,039,411</u>	<u>53,505,150</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。

(5) 土地租赁

	2017年	2016年
招金集团	<u>4,553,117</u>	<u>5,781,727</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4,553,117元。

(6) 支付黄金交易以及期货佣金费用

	2017年	2016年
招金集团	7,026,871	4,072,944
招金集团之子公司	<u>70,239</u>	<u>350,125</u>
	<u>7,097,110</u>	<u>4,423,069</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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、 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) 支付精炼加工服务费用

	2017年	2016年
招金集团之子公司	<u>5,578,527</u>	<u>7,226,447</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。

(8) 关键管理人员薪酬

	2017年	2016年
	<u>4,552,000</u>	<u>4,696,882</u>

(9) 利息支出

	2017年	2016年
招金集团	2,400,070	2,628,205
招金集团之子公司	6,323,904	3,909,254
励福贵金属	<u>7,622</u>	<u>11,094</u>
	<u>8,731,596</u>	<u>6,548,553</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。

(10) 利息收入

	2017年	2016年
招金集团	5,241,875	274,515
招金集团之子公司	6,689,045	4,370,508
励福贵金属	1,949,609	1,461,145
五彩龙	1,900,272	690,460
三峰山	<u>1,697,587</u>	<u>2,768,896</u>
	<u>17,478,388</u>	<u>9,565,524</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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、 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) 吸收存款减少/(增加)

	2017年	2016年
招金集团	17,821,098	(84,452,530)
招金集团之子公司	368,607,164	(412,150,792)
励福贵金属	<u>3,173,781</u>	<u>(3,259,097)</u>
	<u>389,602,043</u>	<u>(499,862,419)</u>

(12) 发放委托贷款

	2017年	2016年
五彩龙	<u>25,000,000</u>	<u>25,000,000</u>

(13) 发放贷款

	2017年	2016年
招金集团	270,000,000	200,000,000
招金集团之子公司	1,016,671,000	1,447,370,000
励福贵金属	<u>40,000,000</u>	<u>205,000,000</u>
	<u>1,326,671,000</u>	<u>1,852,370,000</u>

(14) 票据贴现

	2017年	2016年
招金集团	500,000,000	-
招金集团之子公司	<u>180,000,000</u>	<u>140,280,000</u>
	<u>680,000,000</u>	<u>140,280,000</u>

(15) 本公司发行的公司债券“12招金债”以及“14招金债”(附注六、29)均由招金集团提供担保。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应收应付款项余额

	2017年	2016年
应收票据		
招金集团之子公司	<u>173,082,000</u>	<u>-</u>
应收账款		
招金集团	55,367	260,954
招金集团之子公司	26,464,665	252,631,295
励福贵金属	<u>624</u>	<u>14,899</u>
	<u>26,520,656</u>	<u>252,907,148</u>
其他应收款		
招金集团	3,928,249	3,769,239
招金集团之子公司	4,113,341	3,414,569
阿勒泰	1,592,939	94,954
三峰山	<u>763,608</u>	<u>4,245,233</u>
	<u>10,398,137</u>	<u>11,523,995</u>
预付款项		
招金集团之子公司	<u>86,771</u>	<u>3,303,404</u>
应付账款		
招金集团之子公司	19,805,932	12,799,433
阿勒泰	<u>-</u>	<u>2,161,750</u>
	<u>19,805,932</u>	<u>14,961,183</u>
其他应付款		
招金集团	3,265,850	9,269,153
招金集团之子公司	<u>29,630,905</u>	<u>30,561,099</u>
	<u>32,896,755</u>	<u>39,830,252</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应收应付款项余额(续)

	2017年	2016年
其他流动资产		
三峰山	10,000,000	53,000,000
五彩龙	53,933,758	28,933,758
招金集团	-	200,000,000
招金集团之子公司	267,671,000	91,872,702
励福贵金属	-	70,000,000
	<u>331,604,758</u>	<u>443,806,460</u>
其他非流动资产		
招金集团之子公司	-	21,763,518
其他流动负债		
招金集团	125,880,466	143,701,564
招金集团之子公司	388,287,570	756,894,734
励福贵金属	85,316	3,259,097
	<u>514,253,352</u>	<u>903,855,395</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、应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

九、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：

	2017年	2016年
1年以内(含1年)	7,987,267	12,288,454
1年至2年(含2年)	5,330,735	26,667
2年至3年(含3年)	5,264,175	604,667
3年以上	<u>50,088,825</u>	<u>61,963,842</u>
	<u>68,671,002</u>	<u>74,883,630</u>

十、承诺事项

	2017年	2016年
已签约但未拨备		
资本承诺	799,092,126	383,033,018
投资承诺	<u>1,691,954,232</u>	<u>1,844,963,432</u>
	<u>2,491,046,358</u>	<u>2,227,996,450</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十一、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：

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	-	2,124,991,583	-	2,124,991,583
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
应收利息	-	17,678,676	-	17,678,676
其他应收款	-	208,504,077	-	208,504,077
其他流动资产	-	1,172,557,394	-	1,172,557,394
可供出售金融资产	-	-	38,350,315	38,350,315
	<u>279,077,749</u>	<u>3,760,038,349</u>	<u>38,350,315</u>	<u>4,077,466,413</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十一、金融工具及其风险(续)

1. 金融工具分类(续)

2017年

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 初始确认时指定	其他金融负债	合计
短期借款	- 8,711,058,998	8,711,058,998	
应付票据	- 18,945,591	18,945,591	
应付账款	- 426,636,753	426,636,753	
应付利息	- 88,798,501	88,798,501	
应付股利	- 108,765,287	108,765,287	
其他应付款	- 1,349,457,509	1,349,457,509	
一年内到期的非流动负债	- 770,968,432	770,968,432	
其他流动负债	- 1,815,727,794	1,815,727,794	
长期借款	- 619,338,322	619,338,322	
应付债券	- 1,794,963,891	1,794,963,891	
其他非流动负债	- 24,917,538	24,917,538	
	- 15,729,578,616	15,729,578,616	

2016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	- 1,758,302,324	-	1,758,302,324	
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	414,727,820	-	-	414,727,820
应收票据	- 11,047,591	-	11,047,591	
应收账款	- 270,167,073	-	270,167,073	
应收利息	- 8,943,705	-	8,943,705	
其他应收款	- 266,855,288	-	266,855,288	
其他流动资产	- 654,806,460	280,000,000	934,806,460	
可供出售金融资产	-	- 25,745,745	25,745,745	
	414,727,820	2,970,122,441	305,745,745	3,690,596,006

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十一、金融工具及其风险(续)

1. 金融工具分类(续)

2016年 金融负债	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 初始确认时指定	其他金融负债	合计
短期借款	-	8,218,041,910	8,218,041,910
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	52,854,000	-	52,854,000
应付票据	-	13,550,233	13,550,233
应付账款	-	376,310,529	376,310,529
应付利息	-	59,844,273	59,844,273
应付股利	-	98,465,287	98,465,287
其他应付款	-	1,500,213,351	1,500,213,351
一年内到期的非流动负债	-	1,867,579,420	1,867,579,420
其他流动负债	-	2,982,385,198	2,982,385,198
长期借款	-	1,087,706,098	1,087,706,098
应付债券	-	945,100,654	945,100,654
其他非流动负债	-	23,618,038	23,618,038
	<u>52,854,000</u>	<u>17,172,814,991</u>	<u>17,225,668,991</u>

2. 金融工具风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、应付债券、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十一、金融工具及其风险(续)

2. 金融工具风险(续)

信用风险

本集团仅与关联方及经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收票据和其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与关联方及经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团几乎所有黄金买卖均通过上海黄金交易所进行，本集团与客户间并无重大信用风险。本集团的其他应收账款客户群分散于不同的地域，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、4和7中。

于2017年12月31日及2016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

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款以及应付债券等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2017年12月31日，本集团81.03%(2016年12月31日：84.52%)的债务在不足1年内到期。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十一、金融工具及其风险(续)

2. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

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：

2017年

	1年以内	1年至5年	5年以上	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
应付账款	426,636,753	-	-	426,636,753
应付票据	18,945,591	-	-	18,945,591
应付利息	88,798,501	-	-	88,798,501
应付股利	108,765,287	-	-	108,765,287
其他应付款	1,349,457,509	-	-	1,349,457,509
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>-</u>	<u>16,332,566,101</u>

2016年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	8,411,025,285	-	-	8,411,025,285
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	52,854,000	-	-	52,854,000
长期借款(含流动部分)	712,978,917	1,118,146,057	-	1,831,124,974
应付债券(含流动部分)	1,295,980,000	1,058,300,000	-	2,354,280,000
应付账款	376,310,529	-	-	376,310,529
应付票据	13,550,233	-	-	13,550,233
应付利息	59,844,273	-	-	59,844,273
应付股利	98,465,287	-	-	98,465,287
其他应付款	1,500,213,351	-	-	1,500,213,351
其他流动负债	3,001,027,393	-	-	3,001,027,393
其他非流动负债	-	23,618,038	-	23,618,038
	<u>15,522,249,268</u>	<u>2,200,064,095</u>	<u>-</u>	<u>17,722,313,363</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十一、金融工具及其风险(续)

2. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2017年

	基点 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币	100	(2,094,210)	-	(2,094,210)
港币	100	(1,069,890)	-	(1,069,890)
人民币	(100)	2,094,210	-	2,094,210
港币	(100)	1,069,890	-	1,069,890

2016年

	基点 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币	100	(2,639,970)	-	(2,639,970)
港币	100	(6,932,375)	-	(6,932,375)
人民币	(100)	2,639,970	-	2,639,970
港币	(100)	6,932,375	-	6,932,375

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十一、金融工具及其风险(续)

2. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的交易所致。

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。

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2017年12月31日，本集团暴露于因归类为交易性权益工具投资(附注六、2)的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海、深圳、澳大利亚、香港、纽约和多伦多的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

	2017年末	2017年 最高/最低	2016年末	2016年 最高/最低
上海—A股指数	3,307	3,448/3,053	3,250	3,704/2,761
深圳—A股指数	1,753	1,992/1,656	2,060	2,237/1,703
澳大利亚-标准普尔200指数	6,065	6,088/5,611	5,666	5,699/4,707
香港—恒生指数	29,919	29,919/22,134	22,001	24,364/18,279
纽约—纽交所指数	12,809	12,853/11,154	11,057	11,256/8,938
多伦多—多伦多指数	16,209	16,222/14,952	15,288	15,433/11,531

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十一、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(续)

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净利润和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每10%的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性。

2017年

	上市权益工具投资 账面价值	股价变动 增加/(减少) %	净利润 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)
权益工具投资				
澳大利亚—交易性	7,354,017	10 (10)	735,402 (735,402)	- -
纽约—交易性	92,710,693	10 (10)	9,271,069 (9,271,069)	- -
多伦多—交易性	17,387,337	10 (10)	1,738,734 (1,738,734)	- -
深圳—交易性	30,511,800	10 (10)	3,051,180 (3,051,180)	- -
香港—交易性	97,213,902	10 (10)	9,721,390 (9,721,390)	- -
合计	<u>245,177,749</u>	<u>10</u> <u>(10)</u>	<u>24,517,775</u> <u>(24,517,775)</u>	<u>-</u> <u>-</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十一、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(续)

2016年

	上市权益工具投资 账面价值	股价变动 增加/(减少) %	净利润 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)
权益工具投资				
澳大利亚—交易性	14,182,357	10 (10)	1,418,236 (1,418,236)	- -
纽约—交易性	95,105,250	10 (10)	9,510,525 (9,510,525)	- -
多伦多—交易性	23,436,783	10 (10)	2,343,678 (2,343,678)	- -
深圳—交易性	61,010,625	10 (10)	5,251,343 (5,251,343)	- -
上海—交易性	3,810,132	10 (10)	381,013 (381,013)	- -
香港—交易性	97,137,622	10 (10)	9,713,762 (9,713,762)	- -
合计	<u>294,682,769</u>	<u>10</u> <u>(10)</u>	<u>28,618,557</u> <u>(28,618,557)</u>	<u>-</u> <u>-</u>

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2017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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十一、金融工具及其风险(续)

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，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2017年度和2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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：

	2017年	2016年
短期借款	8,711,058,998	8,218,041,910
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	52,854,000
一年内到期的非流动负债	770,968,432	1,867,579,420
其他流动负债-短期融资券	999,384,265	1,996,649,602
长期借款	619,338,322	1,087,706,098
应付债券	1,794,963,891	945,100,654
减：现金及现金等价物	<u>1,847,169,283</u>	<u>1,437,950,958</u>
净负债	<u>11,048,544,625</u>	<u>12,729,980,726</u>
资本	<u>16,702,406,126</u>	<u>14,065,792,232</u>
资本和净负债	<u>27,750,950,751</u>	<u>26,795,772,958</u>
杠杆比率	<u>39.8%</u>	<u>47.5%</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十二、公允价值

1. 金融工具公允价值

以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的金融工具、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：

	账面价值		公允价值	
	2017年	2016年	2017年	2016年
金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益之金融资产	<u>279,077,749</u>	<u>414,727,820</u>	<u>279,077,749</u>	<u>414,727,820</u>
金融负债				
以公允价值计量且其变动计入损益之金融负债	-	52,854,000	-	52,854,000
长期借款	619,338,322	1,087,706,098	619,237,013	1,088,231,735
应付债券				
(含流动部分)	1,794,963,891	2,143,171,892	1,779,875,000	2,171,700,000
其他非流动负债	<u>24,917,538</u>	<u>23,618,038</u>	<u>24,917,538</u>	<u>23,618,038</u>
合计	<u>2,439,219,751</u>	<u>3,307,350,028</u>	<u>2,424,029,551</u>	<u>3,336,403,773</u>

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、应付股利、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。

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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十二、公允价值(续)

1. 金融工具公允价值(续)

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。2017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。

2. 公允价值层次

以公允价值计量的资产和负债：

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	279,077,749	-	279,077,749

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十二、公允价值(续)

以公允价值计量的资产和负债(续):

2017年

	公允价值计量使用的输入值	活跃市场报价 (第一层次)
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 金融负债		
交易性金融负债		-

2016年

	公允价值计量使用的输入值		
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	合计
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	383,237,442	30,831,978	414,069,420
衍生金融资产	658,400	-	658,400
	<u>383,895,842</u>	<u>30,831,978</u>	<u>414,727,820</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十二、公允价值(续)

以公允价值计量的资产和负债(续):

2016年

	公允价值计量使用的输入值	活跃市场报价 (第一层次)
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 金融负债		
交易性金融负债		52,854,000

以公允价值披露的资产和负债:

2017年

	公允价值计量使用的输入值		
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	合计
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>

2016年

	公允价值计量使用的输入值		
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	合计
长期借款	-	1,088,231,735	1,088,231,735
应付债券	2,171,700,000	-	2,171,700,000
其他非流动负债	-	23,618,038	23,618,038
	<u>2,171,700,000</u>	<u>1,111,849,773</u>	<u>3,283,549,773</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十三、资产负债表日后事项

- (1) 本公司已于2018年3月14日发行了2018年公开发行公司债券（第一期），发行票面金额为人民币17.5亿元，期限为3年，年利率为5.45%。有关资金用于本公司偿还有息债务及补充流动运营资金。
- (2) 根据本公司2018年3月16日的董事会决议中关于2017年度利润分配预案的内容，本公司拟以未分配利润向全体股东按每股派发现金红利人民币0.06元（含税）。本年度拟派发期末股息须待本公司股东于股东大会上批准并以派息股权登记日本公司总股本为实施基数。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	110,687,074	343,384,713
1年至2年	102,897	7,000,000
2年至3年	7,000,000	12,781,227
3年以上	12,781,227	-
	130,571,198	363,165,940
减：应收账款坏账准备	(7,806,852)	(3,261,390)
	<u>122,764,346</u>	<u>359,904,550</u>

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	1,402,125,047	731,144,951
1年至2年	10,990,625	1,860,033
2年至3年	851,739	12,197,000
3年以上	63,854,758	17,905,756
	1,477,822,169	763,107,740
减：其他应收款坏账准备	(78,208,928)	(23,269,311)
	<u>1,399,613,241</u>	<u>739,838,429</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、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

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		
子公司				计提(转销)		
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	-
阜子沟	55,000,000	-	-	-	55,000,000	-
甘肃招金	-	-	-	-	-	(10,000,000)
金合	395,111,509	52,000,000	-	-	447,111,509	-
青河	-	-	-	-	-	(238,200,000)
鑫丰源	-	-	-	-	-	(47,600,000)
和政矿业	17,014,925	-	(40,200,000)	(16,800,000)	-	-
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	-

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、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
子公司(续)		追加 投资	减少 投资	其他 转出	计提(转销) 减值准备		
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	-
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	-

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、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	追加 投资	减少 投资	本年变动	计提(转销) 减值准备	年末 账面 价值	年末 减值 准备
子公司(续)							
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)

2017年12月31日

人民币元

十四、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)

2016年

成本法:	年初 余额	追加 投资	本年变动 减少 投资	计提减值 准备	年末 账面 价值	年末 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	-
甘肅招金	10,000,000	-	-	(10,000,000)	-	(10,000,000)
金合	395,111,509	-	-	-	395,111,509	-
青河	-	-	-	-	-	-
鑫丰源	47,600,000	-	-	(47,600,000)	-	(238,200,000)
和政矿业	57,000,000	-	-	(39,985,075)	17,014,925	(47,600,000)
新疆开发	30,000,000	-	-	-	30,000,000	(39,985,075)
贵港	49,500,000	-	-	-	49,500,000	-
山东正元	8,000,000	-	-	-	8,000,000	-

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、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)

2016年(续)

成本法：	年初 余额	追加 投资	本年变动 减少 投资	计提减值 准备	年末 账面 价值	年末 减值 准备
子公司(续)						
昆合	11,864,450	-	-	(11,864,450)	-	(11,864,450)
白云	242,563,606	-	-	-	242,563,606	-
大桑家	27,000,000	-	-	-	27,000,000	-
金时	5,000,000	-	-	-	5,000,000	-
滴水	605,000,000	-	-	-	605,000,000	-
金瀚尊	352,874,597	-	(352,874,597)	-	-	-
富通	10,000,000	352,874,597	-	-	362,874,597	-
贵金属	165,000,000	-	-	-	165,000,000	-
梨园	142,800,000	-	-	-	142,800,000	-
舜和	102,786,132	-	(6,139,146)	-	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	-
鑫瑞	255,000,000	-	-	-	255,000,000	-
点金成川	200,000,000	-	-	-	200,000,000	-
东方燕京	10,137,000	13,770,000	(1,520,550)	-	22,386,450	-
招金财务公司	255,000,000	-	-	-	255,000,000	-
经易基金	8,000,000	-	-	-	8,000,000	-

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、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)

2016年(续)

成本法：	年初 余额	追加 投资	本年变动 减少 投资	计提减值 准备	年末 账面 价值	年末 减值 准备
子公司(续)						
丰宁招金	-	5,500,000	-	-	5,500,000	-
青岛百思通	-	80,000,000	-	-	80,000,000	-
淘金科技	-	6,000,000	-	-	6,000,000	-
	<u>5,130,080.294</u>	<u>458,144,597</u>	<u>(360,534,293)</u>	<u>(109,449,525)</u>	<u>5,118,241,073</u>	<u>(347,649,525)</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、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

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>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、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)

	2016年					年末 账面 价值	年末 减值 准备
	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	
权益法：							
联营企业							
阿勒泰正元国 际矿有限公司	45,572,144	-	-	7,622,336	(4,901,325)	48,293,155	-
合营企业							
若羌县昌运三峰山 金矿有限责任公司	131,856,883	-	-	(1,627,721)	(10,000,000)	120,229,162	-
	177,429,027	-	-	5,994,615	(14,901,325)	168,522,317	-

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、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：

	2017年	2016年
主营业务收入	2,919,730,938	3,113,888,824
其他业务收入	<u>29,702,078</u>	<u>37,131,549</u>
	<u>2,949,433,016</u>	<u>3,151,020,373</u>

营业收入列示如下：

	2017年	2016年
销售商品	2,866,135,043	3,091,481,503
提供劳务	53,609,564	22,407,321
销售辅助材料	29,229,148	35,017,098
其他	<u>459,261</u>	<u>2,114,451</u>
	<u>2,949,433,016</u>	<u>3,151,020,373</u>

5. 投资收益

	2017年	2016年
按权益法核算的长期股权投资收益	15,392,424	5,994,615
收到子公司的股利分配	138,049,549	143,056,286
交易性权益工具投资收益	6,796,109	20,737,662
不丧失控制权下处置		
子公司部分股权损失	-	(8,550)
商品期货合约平仓收益/(损失)	<u>10,252,950</u>	<u>(54,190,643)</u>
	<u>170,491,032</u>	<u>115,589,370</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月18日决议批准。

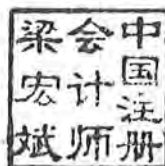


审计报告(续)

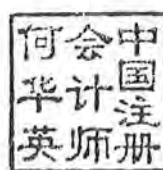
安永华明(2018)审字第60467475_B01号
招金矿业股份有限公司

(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

2018年4月18日