

招金矿业股份有限公司

已审财务报表

2020年度

招金矿业股份有限公司

目 录

页 次

| | |
|------------|----------|
| 一、 审计报告 | 1 - 3 |
| 二、 已审财务报表 | |
| 合并资产负债表 | 4 - 6 |
| 合并利润表 | 7 - 8 |
| 合并所有者权益变动表 | 9 - 10 |
| 合并现金流量表 | 11 - 12 |
| 公司资产负债表 | 13 - 14 |
| 公司利润表 | 15 |
| 公司所有者权益变动表 | 16 - 17 |
| 公司现金流量表 | 18 - 19 |
| 财务报表附注 | 20 - 140 |

审计报告

安永华明 (2021) 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2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020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2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于招金矿业股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

招金矿业股份有限公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督招金矿业股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第60467475_B01号
招金矿业股份有限公司

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对招金矿业股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致招金矿业股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，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（2021）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：盛佳仪

中国 北京

2021年4月19日



招金矿业股份有限公司
合并资产负债表

2020年12月31日

单位：人民币元

| <u>资产</u> | <u>附注六</u> | <u>2020年12月31日</u> | <u>2019年12月31日</u> |
|----------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 1 | 2,222,521,690 | 3,790,075,740 |
| 交易性金融资产 | 2 | 1,020,883,128 | 554,642,074 |
| 应收账款 | 3 | 136,370,685 | 115,308,238 |
| 应收款项融资 | 4 | 146,949,484 | 27,138,315 |
| 预付款项 | 5 | 100,562,570 | 202,270,082 |
| 其他应收款 | 6 | 241,529,127 | 198,463,424 |
| 存货 | 7 | 5,125,690,218 | 4,310,373,402 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 11,898,678 | 9,024,746 |
| 其他流动资产 | 8 | 1,971,646,739 | 2,790,120,508 |
| 流动资产合计 | | <u>10,978,052,319</u> | <u>11,997,416,529</u> |
| 非流动资产 | | | |
| 债权投资 | 9 | 626,082,697 | 400,993,889 |
| 长期股权投资 | 10 | 772,413,933 | 892,538,042 |
| 其他权益工具投资 | 11 | - | - |
| 固定资产 | 12 | 12,616,877,793 | 11,742,704,067 |
| 在建工程 | 13 | 2,600,617,414 | 3,254,041,547 |
| 使用权资产 | 14 | 45,712,938 | 57,422,657 |
| 无形资产 | 15 | 8,681,238,936 | 8,735,960,424 |
| 商誉 | 16 | 539,438,522 | 596,092,557 |
| 长期待摊费用 | 17 | 22,882,323 | 13,098,183 |
| 递延所得税资产 | 18 | 255,492,950 | 163,051,771 |
| 其他非流动资产 | 19 | 2,440,249,035 | 2,292,500,665 |
| 非流动资产合计 | | <u>28,601,006,541</u> | <u>28,148,403,802</u> |
| 资产总计 | | <u>39,579,058,860</u> | <u>40,145,820,331</u> |



后附财务报表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)

2020年12月31日

单位：人民币元

| <u>负债和所有者权益</u> | <u>附注六</u> | <u>2020年12月31日</u> | <u>2019年12月31日</u> |
|-----------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 21 | 4,271,819,137 | 4,777,623,776 |
| 交易性金融负债 | 22 | 41,266,002 | - |
| 应付票据 | | 112,653,475 | 44,056,828 |
| 应付账款 | | 395,526,164 | 324,109,306 |
| 合同负债 | 23 | 112,225,018 | 173,882,612 |
| 应付职工薪酬 | 24 | 116,388,601 | 103,301,178 |
| 应交税费 | 25 | 195,956,628 | 162,378,323 |
| 其他应付款 | | 1,426,782,806 | 1,154,222,191 |
| 一年内到期的非流动负债 | 26 | 3,961,610,877 | 925,098,577 |
| 其他流动负债 | 27 | <u>5,883,504,228</u> | <u>4,870,519,922</u> |
| 流动负债合计 | | <u>16,517,732,936</u> | <u>12,535,192,713</u> |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 28 | 734,140,000 | 388,490,140 |
| 应付债券 | 29 | 4,780,379,465 | 9,170,130,221 |
| 租赁负债 | 30 | 30,153,383 | 41,085,390 |
| 长期应付职工薪酬 | 31 | 13,910,000 | 21,058,000 |
| 预计负债 | 32 | 30,218,560 | 29,447,664 |
| 递延收益 | 33 | 195,092,757 | 250,504,668 |
| 递延所得税负债 | 18 | 288,833,019 | 319,641,481 |
| 其他非流动负债 | 34 | - | 91,612,156 |
| 非流动负债合计 | | <u>6,072,727,184</u> | <u>10,311,969,720</u> |
| 负债合计 | | <u>22,590,460,120</u> | <u>22,847,162,433</u> |



后附财务报表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)
2020年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益

| | <u>附注六</u> | <u>2020年12月31日</u> | <u>2019年12月31日</u> |
|-------------------|------------|--------------------------|--------------------------|
| 所有者权益 | | | |
| 实收资本 | 35 | 3, 270, 393, 204 | 3, 270, 393, 204 |
| 资本公积 | 36 | 2, 980, 045, 487 | 2, 993, 384, 670 |
| 其他权益工具 | 37 | 1, 527, 021, 757 | 2, 664, 599, 589 |
| 其他综合收益 | 38 | (37, 493, 599) | 3, 321, 967 |
| 专项储备 | 39 | 39, 092, 187 | 36, 373, 159 |
| 盈余公积 | 40 | 1, 185, 289, 971 | 1, 102, 468, 579 |
| 未分配利润 | 41 | <u>4, 520, 102, 626</u> | <u>3, 814, 845, 647</u> |
| 归属于母公司 | | | |
| 所有者权益合计 | | <u>13, 484, 451, 633</u> | <u>13, 885, 386, 815</u> |
| 少数股东权益 | | <u>3, 504, 147, 107</u> | <u>3, 413, 271, 083</u> |
| 所有者权益合计 | | <u>16, 988, 598, 740</u> | <u>17, 298, 657, 898</u> |
| 负债和所有者权益总计 | | <u>39, 579, 058, 860</u> | <u>40, 145, 820, 331</u> |

本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:

后附财务报表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
2020年度

单位：人民币元

附注六 2020年 2019年

| | | | |
|-----------------------------|----|---------------|---------------|
| 营业收入 | 42 | 8,163,633,757 | 6,719,566,853 |
| 减：营业成本 | | 4,205,637,647 | 4,172,891,684 |
| 税金及附加 | | 307,043,246 | 225,711,343 |
| 销售费用 | | 45,025,797 | 55,781,863 |
| 管理费用 | | 896,071,039 | 813,571,421 |
| 研发费用 | | 285,274,212 | 108,295,849 |
| 财务费用 | 43 | 561,195,007 | 597,481,048 |
| 其中：利息费用 | | 696,713,797 | 660,294,527 |
| 利息收入 | | 79,342,470 | 68,890,572 |
| 加：其他收益 | 44 | 73,946,834 | 62,889,455 |
| 投资收益/(损失) | 45 | 311,095,853 | (89,954,732) |
| 其中：对联营企业和合营企业 的投资(损失)/收益 | | 22,597,658 | (47,814,651) |
| 以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益 | | 2,110,249 | 1,497,310 |
| 公允价值变动收益 | 46 | 24,070,300 | 77,433,856 |
| 信用减值损失 | 47 | (309,783,943) | (27,512,452) |
| 资产减值损失 | 48 | (658,609,453) | (174,293,125) |
| 资产处置收益/(损失) | 49 | 30,838,474 | (4,471,300) |
| 营业利润 | | 1,334,944,874 | 589,925,347 |
| 加：营业外收入 | 50 | 4,291,947 | 10,406,547 |
| 减：营业外支出 | 51 | 9,134,703 | 8,153,207 |
| 利润总额 | | 1,330,102,118 | 592,178,687 |
| 减：所得税费用 | 53 | 102,195,437 | 157,900,877 |
| 净利润 | | 1,227,906,681 | 434,277,810 |
| 按所有权归属分类 | | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 1,045,271,861 | 475,312,340 |
| 少数股东损益 | | 182,634,820 | (41,034,530) |



后附财务报表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)
2020年度

单位：人民币元

| | 附注六 | 2020年 | 2019年 |
|-----------------------|-----|---------------|--------------|
| 其他综合收益的税后净额 | | (62,573,214) | 37,200,505 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 38 | (62,561,311) | 38,006,520 |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 重新计量设定受益计划的变动额 | | (763,500) | 1,956,000 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | 200,000 | - |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | (61,997,811) | 36,050,520 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 38 | (11,903) | (806,015) |
| 综合收益总额 | | 1,165,333,467 | 471,478,315 |
| 其中： | | | |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 982,710,550 | 513,318,860 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 182,622,917 | (41,840,545) |



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



2020年度

**招金矿业股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020年度**

单位：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 | 小计 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 一、本年年初余额 | 3,270,393,204 | 2,993,384,670 | 2,664,599,589 | 3,321,967 | 36,373,159 | 1,102,468,579 | 3,614,845,647 | 13,885,386,815 | 3,413,271,083 | 17,298,657,898 |
| 二、本年增减变动金额 | | | | (62,561,311) | | - | 1,045,271,861 | 982,710,550 | 182,622,917 | 1,165,333,467 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | (13,339,183) | | - | | (13,339,183) | (13,570,817) | (26,910,000) |
| 1.收购少数股东股份 | | | | - | | - | | - | 2,000,000 | 2,000,000 |
| 2.成立子公司 | | | | - | | - | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | - | | - | 82,821,392 | (82,821,392) | | |
| 2.对所有者的分配 | | | | - | | - | (130,815,728) | (130,815,728) | (80,176,076) | (210,991,864) |
| 3.对永续债持有人计提利息(附注六、37) | | | | 104,632,017 | | - | (104,632,017) | - | | |
| 4.对永续债持有人支付利息(附注六、37) | | | | - | (139,851,358) | | - | (139,851,358) | | (139,851,358) |
| 5.归还永久资本工具 | | | | - | (2,100,000,000) | | - | (2,100,000,000) | | (2,100,000,000) |
| 6.发行永久资本工具 | | | | - | 997,641,509 | | - | 997,641,509 | | 997,641,509 |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1.其他综合收益结转留存收益 | | | | - | 21,745,745 | | (21,745,745) | - | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | - | - | 131,398,792 | - | 131,398,792 | | 131,398,792 |
| 2.本年使用 | | | | - | - | (128,679,764) | | (128,679,764) | | (128,679,764) |
| 三、本年年末余额 | 3,270,393,204 | 2,980,045,487 | 1,527,021,757 | (37,493,599) | 39,092,187 | 1,185,289,971 | 4,520,102,626 | 13,484,451,633 | 3,504,147,107 | 16,988,598,740 |

翁占斌印

邹利印

岐少董印

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



招金矿业股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
2020年度

单位：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 | 小计 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、上年年末余额 | 3,220,696,195 | 2,643,447,701 | 2,664,599,589 | (36,684,553) | 26,433,311 | 1,028,594,626 | 3,688,490,262 | 13,235,577,131 | 3,509,087,624 | 16,744,664,755 |
| 加：新租赁准则的影响 | - | - | - | - | - | - | (3,081,673) | (3,081,673) | - | (3,081,673) |
| 一、本年年初余额 | 3,220,696,195 | 2,643,447,701 | 2,664,599,589 | (36,684,553) | 26,433,311 | 1,028,594,626 | 3,685,408,589 | 13,232,495,458 | 3,509,087,624 | 16,741,583,082 |
| 二、本年增减变动金额 | - | - | - | 38,006,520 | - | - | 475,312,340 | 513,318,860 | (41,840,545) | 471,478,315 |
| (一) 综合收益总额 | 49,697,009 | 352,351,794 | - | - | - | - | (1,323,481) | (3,738,306) | 402,048,803 | 402,048,803 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | (2,414,825) | - | - | - | - | - | - | (31,124,343) | (31,124,343) |
| 1. 发行股份 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,744,584 | 2,744,584 |
| 2. 收购少数股东股份 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,150,000 | 3,150,000 |
| 3. 处置子公司累计亏损转出 | - | - | - | - | 7,282,189 | - | - | 7,282,189 | 67,196,865 | 74,479,054 |
| 4. 成立子公司 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 收购附属公司 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | 73,873,953 | (73,873,953) | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | (128,827,848) | (128,827,848) | - | - | - |
| 2. 对所有者的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对永续债持有人计提利息(附注六、37) | - | - | 139,850,000 | - | - | (139,850,000) | - | - | - | - |
| 4. 对永续债持有人支付利息(附注六、37) | - | - | (139,850,000) | - | - | - | (139,850,000) | - | (139,850,000) | (139,850,000) |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | 2,000,000 | - | - | (2,000,000) | - | - | - |
| 1. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 专项储备 | - | - | - | - | 158,858,247 | - | - | 158,858,247 | - | 158,858,247 |
| 2. 本年提取 | - | - | - | - | (156,200,588) | - | - | (156,200,588) | - | (156,200,588) |
| 三、本年年末余额 | 3,270,393,204 | 2,993,384,670 | 2,664,599,589 | 3,321,967 | 36,373,159 | 1,102,468,579 | 3,814,845,647 | 13,885,386,815 | 3,413,271,083 | 17,298,657,898 |

董 管 占 印

利 邹 印

董 管 少 印

后附财务报表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
2020年度

单位：人民币元

附注六

2020年

2019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 | 8,150,996,461 | 7,152,465,125 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 13,679,900,259 | 9,695,289,133 |
| 经营活动现金流入小计 | 21,830,896,720 | 16,847,754,258 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 3,350,484,409 | 3,102,144,965 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,101,753,495 | 1,080,753,966 |
| 支付的各项税费 | 542,178,424 | 529,744,011 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 13,202,733,649 | 10,355,486,168 |
| 经营活动现金流出小计 | 18,197,149,977 | 15,068,129,110 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 54 3,633,746,743 | 1,779,625,148 |

二、 投资活动使用的现金流量

| | | |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 收回投资收到的现金 | 1,268,015,638 | 555,901,157 |
| 取得投资收益收到的现金 | 7,150,855 | 15,999,411 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 64,220,723 | 3,017,513 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 116,523,831 | 117,057,122 |
| 投资活动现金流入小计 | 1,455,911,047 | 691,975,203 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1,446,555,216 | 1,809,394,947 |
| 投资支付的现金 | 1,804,456,199 | 651,858,374 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 31,579,935 | 71,849,773 |
| 处置子公司及其他营业单位流出的现金净额 | 857,460 | - |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 108,418,012 | 370,650,000 |
| 投资活动现金流出小计 | 3,391,866,822 | 2,903,753,094 |
| 投资活动使用的现金流量净额 | (1,935,955,775) | (2,211,777,891) |



后附财务报表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）
2020年度

单位：人民币元

附注六

2020年

2019年

三、 筹资活动（使用）/产生的现金流量

| | | |
|----------------------|-----------------|----------------|
| 吸收投资收到的现金 | 2,000,000 | 3,150,000 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资所收到的现金 | 2,000,000 | 3,150,000 |
| 取得借款所收到的现金 | 20,554,993,805 | 17,895,679,212 |
| 发行永久资本工具 | 997,641,509 | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | 18,151,239 |
| 筹资活动现金流入小计 | 21,554,635,314 | 17,916,980,451 |
| 偿还债务支付的现金 | 21,474,053,235 | 14,210,964,796 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,238,748,629 | 905,052,159 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 164,290,714 | 51,597,492 |
| 偿还永久资本工具 | 2,100,000,000 | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 14,458,363 | 22,966,609 |
| 筹资活动现金流出小计 | 24,827,260,227 | 15,138,983,564 |
| 筹资活动（使用）/产生的现金流量净额 | (3,272,624,913) | 2,777,996,887 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | (93,004,319) | 19,163,709 |
| 五、现金及现金等价物净（减少）/增加额 | (1,667,838,264) | 2,365,007,853 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | 3,508,306,846 | 1,143,298,993 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 55 | 1,840,468,582 |
| | | 3,508,306,846 |



后附财务报表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

2020年12月31日

单位：人民币元

| 资产 | 附注十四 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|---------|------|----------------|----------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | | 620,013,021 | 776,604,525 |
| 交易性金融资产 | | 54,648,975 | 32,980,500 |
| 应收款项融资 | 1 | 15,000,000 | - |
| 应收账款 | 2 | 5,282,072 | 16,178,470 |
| 预付款项 | | 9,916,572 | 18,687,038 |
| 其他应收款 | 3 | 968,292,903 | 1,598,954,533 |
| 存货 | | 2,783,532,330 | 2,635,647,148 |
| 其他流动资产 | | 7,905,103,909 | 7,231,420,066 |
| 流动资产合计 | | 12,361,789,782 | 12,310,472,280 |
| 非流动资产 | | | |
| 长期股权投资 | 4 | 8,900,006,234 | 9,132,056,789 |
| 使用权资产 | | 35,512,094 | 42,771,526 |
| 固定资产 | | 6,021,611,178 | 5,149,622,687 |
| 在建工程 | | 1,034,116,495 | 1,376,905,956 |
| 无形资产 | | 1,222,888,002 | 1,181,982,030 |
| 商誉 | | 84,335,610 | 84,335,610 |
| 长期待摊费用 | | 607,442 | 3,847,223 |
| 其他非流动资产 | | 2,504,607,283 | 2,236,118,047 |
| 非流动资产合计 | | 19,803,684,338 | 19,207,639,868 |
| 资产总计 | | 32,165,474,120 | 31,518,112,148 |



后附财务报表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)
2020年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益

2020年12月31日

2019年12月31日

流动负债

| | | |
|---------------|-----------------------|----------------------|
| 短期借款 | 4,821,009,651 | 3,786,573,141 |
| 交易性金融负债 | 41,266,002 | - |
| 应付票据 | 10,000,000 | 211,065,000 |
| 应付账款 | 125,169,806 | 111,919,157 |
| 合同负债 | 2,661,159 | 626,605 |
| 应付职工薪酬 | 54,008,145 | 35,558,539 |
| 应交税费 | 17,738,806 | 11,704,291 |
| 其他应付款 | 1,692,523,222 | 1,060,254,396 |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,578,645,309 | 685,656,122 |
| 其他流动负债 | 3,528,237,123 | 2,822,746,200 |
| 流动负债合计 | 13,871,259,223 | 8,726,103,451 |

非流动负债

| | | |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 长期借款 | 698,000,000 | 288,490,140 |
| 应付债券 | 2,830,437,243 | 7,092,013,531 |
| 长期应付职工薪酬 | 5,217,000 | 10,619,000 |
| 预计负债 | 8,906,149 | 8,571,331 |
| 递延收益 | 108,056,447 | 147,456,831 |
| 递延所得税负债 | 7,596,760 | 57,129,026 |
| 租赁负债 | 27,068,228 | 34,445,737 |
| 非流动负债合计 | 3,685,281,827 | 7,638,725,596 |

负债合计

17,556,541,050

16,364,829,047

所有者权益

| | | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 实收资本 | 3,270,393,204 | 3,270,393,204 |
| 资本公积 | 3,065,121,829 | 3,065,121,829 |
| 其他权益工具 | 1,527,021,757 | 2,664,599,589 |
| 其他综合收益 | 55,825 | (3,946,689) |
| 专项储备 | 2,915,720 | 2,731,344 |
| 盈余公积 | 1,185,289,971 | 1,102,468,579 |
| 未分配利润 | 5,558,134,764 | 5,051,915,245 |
| 所有者权益合计 | 14,608,933,070 | 15,153,283,101 |

负债和所有者权益总计

32,165,474,120

31,518,112,148



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



单位：人民币元

| | 附注十四 | <u>2020年</u> | <u>2019年</u> |
|-------------------------|------|--------------------|--------------------|
| 营业收入 | 5 | 4,448,842,655 | 3,346,775,860 |
| 减：营业成本 | | 2,014,869,908 | 1,750,176,300 |
| 税金及附加 | | 221,898,327 | 151,765,264 |
| 销售费用 | | 11,095,632 | 15,636,914 |
| 管理费用 | | 340,606,734 | 303,705,458 |
| 研发费用 | | 155,987,798 | 7,302,691 |
| 财务费用 | | 178,393,226 | 251,594,205 |
| 其中：利息费用 | | 604,396,442 | 569,708,319 |
| 利息收入 | | 371,516,693 | 334,689,025 |
| 加：其他收益 | | 39,967,432 | 40,843,973 |
| 投资收益/(损失) | 6 | 101,113,393 | (87,007,410) |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益/(损失) | | 20,555,039 | (54,686,092) |
| 公允价值变动(损失)/收益 | | (50,033,131) | 7,518,874 |
| 资产减值损失 | | (425,528,909) | (6,950,000) |
| 信用减值损失 | | (323,797,780) | (2,399,392) |
| 资产处置收益/(损失) | | <u>31,442,576</u> | <u>(2,542,857)</u> |
| 营业利润 | | 899,154,611 | 816,058,216 |
| 加：营业外收入 | | 2,784,258 | 1,111,363 |
| 减：营业外支出 | | <u>2,274,055</u> | <u>3,483,670</u> |
| 利润总额 | | 899,664,814 | 813,685,909 |
| 减：所得税费用 | | <u>71,450,895</u> | <u>74,946,385</u> |
| 净利润 | | 828,213,919 | 738,739,524 |
| 其他综合收益的税后净额 | | <u>277,251</u> | <u>2,250,750</u> |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 重新计量设定受益计划的变动额 | | 77,251 | 2,250,750 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | <u>200,000</u> | <u>-</u> |
| 综合收益总额 | | <u>828,491,170</u> | <u>740,990,274</u> |

斌翁印占

利邹印庆

岐董印少

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



单位：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、本年年初余额 | 3,270,393,204 | 3,065,121,829 | 2,664,599,589 | (3,946,689) | 2,731,344 | 1,102,468,579 | 5,051,915,245 | 15,153,283,101 |
| 二、本年增减变动金额 | | | | | 277,251 | | - | 828,213,919 |
| (一)综合收益总额 | - | - | - | - | - | 82,821,392 | (82,821,392) | 828,491,170 |
| (二)利润分配 | - | - | - | - | - | - | (130,815,728) | (130,815,728) |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对所有者的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对永续债持有人计提利息 | - | - | - | 104,632,017 | - | - | (104,632,017) | - |
| 4. 对永续债持有人支付利息 | - | - | - | (139,851,358) | - | - | - | (139,851,358) |
| 5. 归还永久资本工具 | - | - | - | (2,100,000,000) | - | - | - | (2,100,000,000) |
| 6. 发行永久资本工具 | - | - | - | 997,641,509 | - | - | - | 997,641,509 |
| (三)所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | 3,725,263 | - | - | (3,725,263) | - |
| (四)专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | - | - | - | - | - | 71,452,138 | - | 71,452,138 |
| 2. 本年使用 | - | - | - | - | - | (71,267,762) | - | (71,267,762) |
| 三、本年年末余额 | 3,270,393,204 | 3,065,121,829 | 1,527,021,757 | 55,825 | 2,915,720 | 1,185,289,971 | 5,558,134,764 | 14,608,933,070 |

斌翁
印占

利邹
印

岐童
印少

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



单位：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、本年年初余额 | 3,220,696,195 | 2,712,770,035 | 2,664,599,589 | (6,197,439) | 712,912 | 1,028,594,626 | 4,657,727,817 | 14,278,903,735 |
| 新租赁准则的影响 | - | - | - | - | - | - | (2,000,295) | (2,000,295) |
| 一、本年年初余额 (经重述) | 3,220,696,195 | 2,712,770,035 | 2,664,599,589 | (6,197,439) | 712,912 | 1,028,594,626 | 4,655,727,522 | 14,276,903,440 |
| 二、本年增减变动金额 | | | | | | | | |
| (一)综合收益总额 | - | - | - | 2,250,750 | - | - | 738,739,524 | 740,990,274 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 49,697,009 | 352,351,794 | - | - | - | - | - | 402,048,803 |
| 1.发行股票 | 49,697,009 | 352,351,794 | - | - | - | - | - | - |
| (三)利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.对所有者的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.对永续债持有人计提利息 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.对永续债持有人支付利息 | - | - | (139,850,000) | - | - | - | - | (139,850,000) |
| (四)专项储备 | - | - | - | - | 59,853,185 | - | - | 59,853,185 |
| 1.本年提取 | - | - | - | - | (57,834,753) | - | - | (57,834,753) |
| 2.本年使用 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 三、本年末余额 | 3,270,393,204 | 3,065,121,829 | 2,664,599,589 | (3,946,689) | 2,731,344 | 1,102,468,579 | 5,051,915,245 | 15,153,283,101 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

利邹庆
印

少岐童
印

翁占斌
印



招金矿业股份有限公司
现金流量表
2020年度

单位：人民币元

2020年

2019年

一、经营活动产生的现金流量

| | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 4,589,865,122 | 3,489,216,730 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 1,230,895,087 | 556,785,665 |
| 经营活动现金流入小计 | 5,820,760,209 | 4,046,002,395 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,690,888,441 | 1,337,635,630 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 557,675,651 | 546,949,409 |
| 支付的各项税费 | 383,939,116 | 243,460,036 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 289,749,373 | 122,960,924 |
| 经营活动现金流出小计 | 2,922,252,581 | 2,251,005,999 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,898,507,628 | 1,794,996,396 |

二、投资活动使用的现金流量

| | | |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| 收回投资收到的现金 | 336,554,977 | 209,077,930 |
| 取得投资收益收到的现金 | 355,512,963 | 288,898,481 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 58,950,673 | 52,201 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 223,449 | - |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 2,997,202,678 | 2,553,760,000 |
| 投资活动现金流入小计 | 3,748,444,740 | 3,051,788,612 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 954,426,344 | 673,545,299 |
| 投资支付的现金 | 780,877,591 | 209,079,608 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 290,129,914 | 42,954,927 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 3,559,683,418 | 3,802,994,269 |
| 投资活动现金流出小计 | 5,585,117,267 | 4,728,574,103 |
| 投资活动使用的现金流量净额 | (1,836,672,527) | (1,676,785,491) |



后附财务报表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）

2020年度

单位：人民币元

2020年

2019年

三、 筹资活动（使用）/ 产生的现金流量

| | | |
|----------------------|-----------------|----------------|
| 发行永久资本工具 | 997,641,509 | - |
| 取得借款所收到的现金 | 29,811,539,805 | 17,903,364,588 |
| 筹资活动现金流入小计 | 30,809,181,314 | 17,903,364,588 |
| 偿还债务支付的现金 | 28,981,227,345 | 16,992,617,108 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 933,086,171 | 874,300,042 |
| 偿还永久资本工具 | 2,100,000,000 | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 9,099,635 | 9,106,898 |
| 筹资活动现金流出小计 | 32,023,413,151 | 17,876,024,048 |
| 筹资活动（使用）/ 产生的现金流量净额 | (1,214,231,837) | 27,340,540 |
| 四、 现金及现金等价物净（减少）/增加额 | (152,396,736) | 145,551,445 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | 655,561,508 | 510,010,063 |
| 五、年末现金及现金等价物余额 | 503,164,772 | 655,561,508 |



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

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

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

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2020年12月31日，本集团有净流动负债人民币5,539,680,617元（2019年12月31日：人民币537,776,184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2020年12月31日，本公司董事考虑本集团的现金流量预测（包括本集团未动用的银行信贷额度）、银行融资到期时展期或重新获取融资的能力及本集团有关其不可撤销资本承诺承担的未来资本开支后认为，本集团有充足的营运资金，可悉数偿还自报告期末起计至少十二个月的到期债务，因此本财务报表以持续经营为基础列报。

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

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司及本集团2020年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

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

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

3. 企业合并

非同一控制下企业合并

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

4. 合并财务报表

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下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。

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

5. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

6. 现金及现金等价物

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

7. 外币业务和外币报表折算

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 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：

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

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

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 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：（续）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。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（含属于金融负债的衍生工具）。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

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

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

关于本集团对预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

衍生金融工具

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

衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

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。

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。

9. 存货

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

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货项目计提，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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

10. 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。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为其他权益工具投资金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

11. 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。

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、12之固定资产中）的折旧采用产量法，以探明经济可采储量为基础计提折旧，及除使用提取的安全生产费形成的资产之外，其他固定资产的折旧采用年限平均法计提，此类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

| | 使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|--------|--------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 20–30年 | 3% | 3.2%–4.9% |
| 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。

12. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

13. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

14. 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。

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

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

| | 使用寿命 |
|-------|-------|
| 土地使用权 | 50年 |
| 软件 | 2-10年 |
| 非专利技术 | 5-10年 |

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

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

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

15. 研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

16. 其他非流动资产——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招金地勘、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。

17. 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 |
|--------|-------|
| 尾矿库整修费 | 5-20年 |
| 道路整修费 | 4-10年 |
| 林地等补偿费 | 2-14年 |
| 其他 | 5-10年 |

三、 重要会计政策和会计估计（续）

18. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

离职后福利（设定提存计划）

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

离职后福利（设定受益计划）

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

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

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

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

20. 预计负债

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

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

20. 预计负债（续）

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

21. 与客户之间的合同产生的收入

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

销售商品合同

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

提供服务合同

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

22. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

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。

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

24. 所得税（续）

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

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

25. 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- (1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- (2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

25. 租赁（续）

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括土地以及房屋建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

25. 租赁（续）

作为承租人（续）

租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产逐项识别认定是否为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

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. 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权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

28. 其他权益工具

本集团发行的永续债没有到期日，对于永续债票面利息，本集团有权无期限递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融工具，则该永续债应分类为权益，分类为权益的永续债的利息均确认为权益中的分配。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

29. 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。

30. 重大会计判断和估计

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

判断

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

企业所得税

因报告日前本集团并未完成企业所得税汇算清缴手续，故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。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

租赁期——包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团部分租赁合同拥有1-33年的续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。本集团认为，由于租赁资产对本集团的运营重要，且不易获取合适的替换资产，本集团能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。

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。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

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、12、13、14、15、19。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

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、16。

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受益期间的假设。

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。这有可能会导致本集团的经营和开发方案发生变化，从而可能会影响本集团的经营和业绩。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

矿山环境恢复准备

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

递延所得税资产

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

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

四、 税项

1. 主要税种及税率

本集团本年度主要税项及其税率列示如下：

- | | | |
|---------------|---|---|
| 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按13%或6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | - | 按实际缴纳的流转税的1%至7%计缴。 |
| 教育费附加和地方教育费附加 | - | 分别按实际缴纳的流转税的3%和2%计缴。 |
| 资源税 | - | 按矿石资源从价计征，计税依据为原矿精矿(或原矿加工品)、初级产品或金锭的销售额。金矿资源税税率为2%-4%；铜矿资源税税率为4%。 |
| 企业所得税 | - | 除附注四、2税收优惠外按应纳税所得额的25%计缴(注：海外子公司按照所在国家或地区的相关规定计缴)。 |
| 代扣缴个人所得税 | - | 本集团支付给雇员的的薪金，由本集团按税法代扣缴个人所得税。 |

四、 税项（续）

2. 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三的规定，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2019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2019年11月28日成功续办高新技术企业证书，有效期自2019年11月28日至2022年11月27日。经确认，本公司2020年度各项指标均达到了高新技术企业的认定标准，在2020年度减按15%税率计征企业所得税。
- (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2020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2020年9月16日成功续办高新技术企业证书，有效期自2020年9月16日至2023年9月15日。经确认，早子沟2020年度各项指标均达到了高新技术企业的认定标准，在2020年度减按15%税率计征企业所得税。
- (3) 本集团下属招远市招金金合科技有限公司（“金合”）于2019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2019年11月28日成功续办高新技术企业证书，有效期自2019年11月28日至2022年11月27日。经确认，金合2020年度各项指标均达到了高新技术企业的认定标准，在2020年度减按15%税率计征企业所得税。
- (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2018年度根据以上所得税优惠政策申请后获得相关部门批准，于2018年11月30日成功续办高新技术企业证书，有效期自2018年11月30日至2021年11月29日。经确认，东方燕京2020年度各项指标均达到了高新技术企业的认定标准，在2020年度减按15%税率计征企业所得税。
- (5) 本集团下属甘肃招金贵金属冶炼有限公司（“甘肃冶炼”）于2018年度根据以上所得税优惠政策申请后获得相关部门批准，于2018年10月31日取得了高新技术企业证书，有效期自2018年10月31日至2021年10月30日。经确认，甘肃冶炼2020年度各项指标均达到了高新技术企业的认定标准，在2020年度减按15%税率计征企业所得税。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

- (6) 本集团下属伽师县铜辉矿业有限责任公司（“铜辉”）于2018年度根据以上所得税优惠政策申请后获得相关部门批准，于2018年8月2日取得了高新技术企业证书，有效期自2018年8月2日至2021年8月1日。经确认，铜辉2020年度各项指标均达到了高新技术企业的认定标准，在2020年度减按15%税率计征企业所得税。
- (7) 本集团下属新疆星塔矿业有限公司（“星塔”）于2018年度根据以上所得税优惠政策申请后获得相关部门批准，于2018年11月12日取得了高新技术企业证书，有效期自2018年11月12日至2021年11月11日。经确认，星塔2020年度各项指标均达到了高新技术企业的认定标准，在2020年度减按15%税率计征企业所得税。
- (8) 本集团下属丰宁金龙黄金工业有限公司（“丰宁金龙”）于2019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2019年12月2日取得了高新技术企业证书，有效期自2019年12月2日至2022年12月1日。经确认，丰宁金龙2020年度各项指标均达到了高新技术企业的认定标准，在2020年度减按15%税率计征企业所得税。
- (9) 本集团下属额济纳旗圆通矿业有限责任公司（“圆通”）于2019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2019年12月4日取得了高新技术企业证书，自2019年12月4日至2022年12月3日。经确认，圆通2020年度各项指标均达到了高新技术企业的认定标准，在2020年度减按15%税率计征企业所得税。
- (10) 本集团下属辽宁招金白云黄金矿业有限公司（“白云矿业”）于2020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2020年11月10日取得了高新技术企业证书，有效期自2020年11月10日至2023年11月9日。经确认，白云矿业2020年度各项指标均达到了高新技术企业的认定标准，在2020年度减按15%税率计征企业所得税。
- (11) 本集团下属山东金软科技股份有限公司（“金软科技”）于2020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2020年12月8日取得了高新技术企业证书，有效期自2020年12月8日至2023年12月7日。经确认，金软科技2020年度各项指标均达到了高新技术企业的认定标准，在2020年度减按15%税率计征企业所得税。

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）和财政部、税务总局及国家发展改革委于2020年4月23日发布《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2011年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。根据《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告2018年第23号），企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。

- (1) 本集团下属伽师县铜辉矿业有限责任公司（“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2020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2020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2020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）
2020年度**

单位：人民币元

五、 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况（包括通过子公司间接持有的子公司）

本公司重要子公司的概况如下：

| 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 |
| 托里县招金北疆 矿业有限公司 (「托里北疆」) | 新疆托里 | 30,000,000 | 100 | - | 100 | 黄金产品 开采及加工 |
| 托里招金的子公司： 托里县鑫源黄金矿业 有限公司(「鑫源 黄金矿业」) | 新疆托里 | 33,400,000 | - | 100 | 100 | 黄金产品 开采及加工 |
| 新疆星塔矿业 有限公司(「星塔」) | 新疆托里 | 160,000,000 | 100 | - | 100 | 黄金产品 冶炼及加工 |
| 阿勒泰市招金昆仑矿业 有限公司(「昆仑」) | 新疆阿勒泰 | 10,000,000 | 100 | - | 100 | 黄金产品 开采及加工 |
| 曲沃县招金矿业 有限公司(「曲沃招金」) | 山西曲沃 | 30,000,000 | 70 | - | 70 | 矿产品销售 |
| 黑河招金矿业 有限公司(「黑河」) | 黑龙江黑河 | 50,000,000 | 51 | - | 51 | 矿产品销售 |
| 灵丘县梨园金矿有限 责任公司(「梨园」) | 山西灵丘 | 80,000,000 | 51 | - | 51 | 黄金产品开采 及销售 |
| 甘肃招金矿业有限 公司(「甘肃招金」) | 甘肃兰州 | 10,000,000 | 100 | - | 100 | 矿业投资 |
| 甘肃招金的子公司： 两当县招金矿业 有限公司(「两当矿业」) | 甘肃两当 | 6,000,000 | - | 70 | 70 | 黄金产品 开采及加工 |

**招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度**

单位：人民币元

五、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（包括通过子公司间接持有的子公司）（续）

本公司重要子公司的概况如下（续）：

| 公司名称 | 主要经营地/ 注册地 | 注册 资本 | 持股比例 | | 表决权 比例 % | 主要业务 |
|---------------------------------|---------------|-------------|-----------|-----------|----------------|--------------|
| | | | 直接比例 % | 间接比例 % | | |
| 丰宁金龙黄金工业有限公司（「丰宁金龙」） | 河北承德 | 94,519,000 | 52 | - | 52 | 黄金产品开采及加工 |
| 招远市招金金合科技有限公司（「金合」） | 山东招远 | 205,000,000 | 100 | - | 100 | 冶炼尾矿硫酸制造和销售 |
| 金合的子公司： 山东招金陶瓷科技有限公司（「陶瓷科技」） | 山东招远 | 80,000,000 | - | 65 | 65 | 陶瓷材料开采及加工和销售 |
| 甘肃省合作早子沟金矿有限责任公司（「早子沟」） | 甘肃合作 | 162,000,000 | 52 | - | 52 | 黄金产品开采及加工 |
| 伽师县铜辉矿业有限责任公司（「铜辉」） | 新疆伽师 | 9,000,000 | 92 | - | 92 | 铜产品的开采、及加工 |
| 铜辉的子公司： 克州招金矿业有限责任公司（「克州招金」） | 新疆伽师 | 50,000,000 | - | 92 | 92 | 铜产品的开采及加工 |
| 新疆鑫慧铜业有限公司（「鑫慧」） | 新疆伽师 | 30,000,000 | 92 | - | 92 | 铜产品的冶炼 |
| 新疆招金冶炼有限公司（「招金冶炼」） | 新疆伽师 | 50,000,000 | 92 | - | 92 | 铜产品的冶炼 |
| 青河县金都矿业开发有限公司（「青河矿业」） | 新疆阿勒泰 | 10,000,000 | 95 | - | 95 | 黄金产品的开采及加工 |
| 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（「贵港矿业」） | 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（「山东正元」） | 山东龙口 | 10,000,000 | 80 | - | 80 | 黄金开采及投资 |
| 辽宁招金白云黄金矿业有限公司（「白云矿业」） | 辽宁凤城 | 30,000,000 | 55 | - | 55 | 黄金产品的开采与销售 |
| 大秦家金矿矿业有限公司（「大秦家」） | 山东招远 | 30,000,000 | 90 | - | 90 | 黄金产品开采及加工 |
| 山东瑞银矿业发展有限公司（「瑞银」） | 山东招远 | 425,819,000 | 63.86 | - | 63.86 | 矿产品的销售 |

**招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度**

单位：人民币元

五、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（包括通过子公司间接持有的子公司）（续）

本公司重要子公司的概况如下（续）：

| 公司名称 | 主要经营地/ 注册地 | 注册 资本 | 持股比例 | | 表决权 比例 % | 主要业务 |
|--------------------------|---------------|---------------|-----------|-----------|----------------|--------------|
| | | | 直接比例 % | 间接比例 % | | |
| 瑞银的子公司： | | | | | | |
| 莱州市瑞海矿业有限公司（「瑞海矿业」） | 山东莱州 | 95,580,000 | - | 63.86 | 63.86 | 黄金产品的开采与销售 |
| 拜城县滴水铜矿开发有限责任公司（「滴水」） | 新疆拜城 | 140,000,000 | 79 | - | 79 | 铜产品开采及加工 |
| 甘肃招金贵金属冶炼有限公司（「甘肃冶炼」） | 甘肃临洮 | 300,000,000 | 65 | - | 65 | 黄金产品及其他贵金属冶炼 |
| 招远市招金纪山矿业有限公司（「纪山」） | 山东招远 | 1,000,000 | 95 | - | 95 | 黄金产品开采 |
| 肃北县金鹰黄金有限责任公司（「金鹰」） | 甘肃酒泉 | 50,000,000 | 51 | - | 51 | 黄金产品勘探及加工 |
| 额济纳旗圆通矿业有限责任公司（「圆通」） | 内蒙古阿拉善盟 | 15,000,000 | 85 | - | 85 | 黄金产品勘探及加工 |
| 圆通的子公司 | | | | | | |
| 内蒙古额济纳旗乾丰矿业有限公司（「乾丰」） | 内蒙古阿拉善盟 | 10,000,000 | - | 85 | 85 | 黄金产品勘探及加工 |
| 内蒙古招金资源开发有限公司（「内蒙古资源开发」） | 内蒙古 | 50,000,000 | 70 | - | 70 | 矿产品开采 |
| 甘肃鑫瑞矿业有限公司（「鑫瑞」） | 甘肃夏河 | 83,000,000 | 51 | - | 51 | 黄金产品勘探及加工 |
| 山东招金舜和国际饭店有限公司（「舜和」） | 山东招远 | 10,000,000 | 100 | - | 100 | 住宿及餐饮 |
| 山东招金集团财务有限公司（「招金财务公司」） | 山东烟台 | 1,500,000,000 | 51 | - | 51 | 金融服务 |
| 山东招金科技有限公司（「招金科技」） | 山东招远 | 10,000,000 | 55 | 8.5 | 63.5 | 技术咨询服务 |
| 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 | 85 | - | 85 | 工程设计 |

**招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度**

单位：人民币元

五、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（包括通过子公司间接持有的子公司）（续）

本公司重要子公司的概况如下（续）：

| 公司名称 | 主要经营地/ 注册地 | 注册 资本 | 持股比例 | | 表决权 比例 % | 主要业务 |
|---------------------------------------|---------------|----------------------|-----------|-----------|----------------|-----------------|
| | | | 直接比例 % | 间接比例 % | | |
| 斯派柯国际有限公司（「斯派柯」） | 香港 | 港币 1,097,600,000元 | 100 | - | 100 | 矿业投资 |
| 斯派柯的子公司： 金脉国际投资有限公司（「金脉」） | 英属维尔京群岛 | 美元1元 | - | 100 | 100 | 矿业投资 |
| 招金国际的子公司： 金脉（开曼）独立 投资组合公司 | 开曼群岛 | 美元50,000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 |
| 招金资本有限公司 (「招金资本」) | 英属维尔京群岛 | 美元1元 | - | 100 | 100 | 矿业投资 |
| 招金国际矿业有限公司 (「国际矿业」) | 非洲塞舌尔群岛 | 美元1元 | - | 100 | 100 | 矿业投资 |
| 招金国际的子公司： 招金国际矿业（香港） 有限公司（国际香港） | 香港 | 港币10,000元 | - | 100 | 100 | 矿业投资 |
| 澳洲金道合资公司（澳洲金道） | 澳大利亚 | 澳元 1,000,000元 | - | 50 | 50 | 矿业投资 |
| 招金国际金融有限公司 (「国际金融」) | 英属维尔京群岛 | 美元1元 | - | 100 | 100 | 矿业投资 |
| 招金(厄瓜多尔)股份 有限公司（「招金厄瓜多尔」） | 厄瓜多尔 | 美元 6,600,000元 | - | 100 | 100 | 矿业投资 |
| 招金厄瓜多尔的子公司： 金王矿业股份有限公司 (「金王」) | 厄瓜多尔 | 美元500,000元 | - | 80 | 80 | 黄金产品开采 |
| 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 | 60,000,000 | 100 | - | 100 | 黄金矿业勘探 |
| 青岛百思通投资中心 (有限合伙)（「青岛百思通」） | 山东青岛 | 200,000,000 | 99.95 | - | 99.95 | 投资 |
| 山东招金新型耐磨材料 有限公司（「耐磨材料」） | 山东招远 | 40,000,000 | 60 | - | 60 | 耐磨钢球研发 生产及销售 |

**招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度**

单位：人民币元

五、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（包括通过子公司间接持有的子公司）（续）

本公司重要子公司的概况如下（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 % | | | |
| 招远市招金万成运输有限公司 （「万成运输」） | 山东招远 | 10,000,000 | 100 | - | 100 | 货物运输 | |
| 丰宁满族自治县 丰业矿业有限公司 （「丰业矿业」） | 河北丰宁 | 80,000,000 | 51 | - | 51 | 矿产品开采 加工、及销售 | |
| 山东国环固废创 新科技中心有限公司 （「国环固废」） | 山东 | 10,000,000 | 30 | 25.95 | 55.95 | 技术咨询服务 | |
| 山东招金地质 勘查有限公司 （「招金地勘」） | 山东 | 31,000,000 | 100 | - | 100 | 黄金矿业勘探 | |
| 招金地勘的子公司： | | | | | | | |
| 山东招金金泰 工程有限公司 （「金泰」） | 山东 | 10,000,000 | - | 60 | 60 | 建筑工程 | |
| 招远市金地实验 中心有限公司 （「金地实验」） | 山东招远 | 500,000 | - | 100 | 100 | 技术咨询服务 | |
| 招远市黄金物资 供应中心有限公司 （「物资供应」） | 山东招远 | 20,000,000 | 100 | - | 100 | 材料贸易业务 | |
| 山东金软科技 股份有限公司 （「金软科技」） | 山东 | 30,000,000 | 67.37 | - | 67.37 | 技术咨询业务 | |
| 金软科技的子公司： | | | | | | | |
| 北京智矿磐石 资料科技有限公司 （「智矿磐石」） | 北京 | 10,000,000 | - | 43.79 | 65 | 技术咨询业务 | |
| 深圳金鸿产业 发展有限公司 （「深圳金鸿」） | 注1 | 深圳 | 202,000,000 | 99.01 | - | 99.01 | 技术咨询业务 |

注 1：上述子公司为本年新设成立。

除处置子公司、新设立的子公司外，合并财务报表范围与上年度一致。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

| | 2020年 | 2019年 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 现金 | 307, 812 | 660, 539 |
| 银行存款及其他存款 | 1, 840, 160, 770 | 3, 507, 646, 307 |
| 其他货币资金 | 375, 464, 958 | 278, 302, 533 |
| 应计利息 | <u>6, 588, 150</u> | <u>3, 466, 361</u> |
| | <u>2, 222, 521, 690</u> | <u>3, 790, 075, 740</u> |

于2020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375, 464, 958元(2019年12月31日：人民币278, 302, 533元)，参见附注六、20。此外，其他存款有人民币301, 916, 850元(2019年12月31日：人民币82, 777, 382元)为存放于证券公司账户的存出投资款，可随时支取。

2. 交易性金融资产

| | 2020年 | 2019年 |
|------------------------|-------------------------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| -债务工具投资 | 92, 769, 003 | 80, 614, 149 |
| -权益工具投资 | <u>928, 114, 125</u> | <u>474, 027, 925</u> |
| | <u>1, 020, 883, 128</u> | <u>554, 642, 074</u> |

**招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度**

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 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：

| | 2020年 | 2019年 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 1年以内 | 119,045,893 | 92,491,473 |
| 1年至2年 | 7,923,312 | 18,528,381 |
| 2年至3年 | 17,351,022 | 1,809,002 |
| 3年以上 | <u>4,649,448</u> | <u>20,037,482</u> |
| | 148,969,675 | 132,866,338 |
| 减： 应收账款坏账准备 | <u>12,598,990</u> | <u>17,558,100</u> |
| | <u>136,370,685</u> | <u>115,308,238</u> |

应收账款坏账准备的变动如下：

| | 年初余额 | 企业合并 | 本年计提 | 本年转回 | 本年核销 | 年末余额 |
|-------|-------------------|------------------|------|--------------------|------------------|-------------------|
| 2020年 | <u>17,558,100</u> | — | — | <u>(4,959,110)</u> | — | <u>12,598,990</u> |
| 2019年 | <u>11,305,343</u> | <u>9,931,243</u> | — | <u>(3,013,686)</u> | <u>(664,800)</u> | <u>17,558,100</u> |

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

| | 2020年 | | | 2019年 | | |
|-------|--------------------|----------------|-------------------|--------------------|----------------|-------------------|
| | 估计发生违约 的账面余额 | 预期信用 损失率（%） | 整个存续期 预期信用损失 | 估计发生违约 的账面余额 | 预期信用 损失率（%） | 整个存续期 预期信用损失 |
| 1年以内 | 119,045,893 | 2.55 | 3,034,836 | 92,491,473 | 2.82 | 2,606,145 |
| 1年至2年 | 7,923,312 | 18.61 | 1,474,873 | 18,528,381 | 25.83 | 4,785,502 |
| 2年至3年 | 17,351,022 | 34.14 | 5,923,800 | 1,809,002 | 46.10 | 833,996 |
| 3年以上 | <u>4,649,448</u> | 46.58 | <u>2,165,481</u> | <u>20,037,482</u> | 46.57 | <u>9,332,457</u> |
| | <u>148,969,675</u> | | <u>12,598,990</u> | <u>132,866,338</u> | | <u>17,558,100</u> |

应收账款中的应收关联方款项参见附注十、5。

2020年因收回应收账款而转回坏账准备人民币4,959,110元（2019年：人民币3,013,686元）。2020年实际无核销的应收账款（2019年：人民币664,800元）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收款项融资

| | 2020年 | 2019年 |
|----------------------------------|----------------------|---------------------|
| 以公允价值计量 且其变动计入其他综合收益的 金融工具 | <u>146, 949, 484</u> | <u>27, 138, 315</u> |

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

| | 2020年 | 2019年 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 92, 222, 388 | 195, 287, 140 |
| 1年至2年 | 3, 055, 982 | 3, 190, 375 |
| 2年至3年 | 2, 642, 646 | 763, 570 |
| 3年以上 | <u>2, 641, 554</u> | <u>3, 028, 997</u> |
| | <u>100, 562, 570</u> | <u>202, 270, 082</u> |

预付关联方款项参见附注十、5。

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

| | 2020年 | 2019年 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 248, 291, 920 | 168, 986, 792 |
| 1年至2年 | 31, 763, 872 | 11, 432, 007 |
| 2年至3年 | 7, 527, 689 | 22, 241, 050 |
| 3年以上 | <u>107, 976, 701</u> | <u>122, 581, 181</u> |
| | <u>395, 560, 182</u> | <u>325, 241, 030</u> |
| 减： 其他应收款坏账准备 | <u>154, 031, 055</u> | <u>126, 777, 606</u> |
| | <u>241, 529, 127</u> | <u>198, 463, 424</u> |

其他应收款中的应收关联方款项参见附注十、5。

**招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度**

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

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

2020年

| | 第一阶段 未来12个月 预期信用损失 | 第二阶段 整个存续期 预期信用损失 | 第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失) | 合计 |
|---------|--------------------------|-------------------------|--|--------------------|
| 年初余额 | 1,458,106 | 53,257,869 | 72,061,631 | 126,777,606 |
| 年初余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | — | — | — | — |
| —转入第三阶段 | — | — | — | — |
| —转回第二阶段 | — | (1,424,528) | 1,424,528 | — |
| —转回第一阶段 | — | — | — | — |
| 本年计提 | 1,116,623 | — | 38,462,891 | 39,579,514 |
| 本年转回 | — | (7,257,701) | — | (7,257,701) |
| 本年转销 | — | — | — | — |
| 本年核销 | — | — | (5,068,364) | (5,068,364) |
| 年末余额 | <u>2,574,729</u> | <u>44,575,640</u> | <u>106,880,686</u> | <u>154,031,055</u> |

2019年

| | 第一阶段 未来12个月 预期信用损失 | 第二阶段 整个存续期 预期信用损失 | 第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失) | 合计 |
|---------|--------------------------|-------------------------|--|--------------------|
| 年初余额 | 2,554,073 | 50,228,756 | 65,469,756 | 118,252,585 |
| 年初余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | — | — | — | — |
| —转入第三阶段 | — | (4,195,504) | 4,195,504 | — |
| —转回第二阶段 | — | — | — | — |
| —转回第一阶段 | — | — | — | — |
| 本年计提 | — | 6,996,706 | 2,396,371 | 9,393,077 |
| 本年转回 | (1,095,967) | — | — | (1,095,967) |
| 本年转销 | — | — | — | — |
| 本年核销 | — | — | — | — |
| 企业合并 | — | 227,911 | — | 227,911 |
| 年末余额 | <u>1,458,106</u> | <u>53,257,869</u> | <u>72,061,631</u> | <u>126,777,606</u> |

**招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度**

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

| | 2020年 | 2019年 |
|----------|--------------------------------|--------------------------------|
| 原材料 | 131, 095, 452 | 145, 352, 889 |
| 在产品 | 4, 846, 421, 117 | 4, 047, 474, 707 |
| 产成品 | <u>156, 019, 789</u> | <u>128, 059, 291</u> |
| | 5, 133, 536, 358 | 4, 320, 886, 887 |
| 减：存货跌价准备 | <u>7, 846, 140</u> | <u>10, 513, 485</u> |
| | <u><u>5, 125, 690, 218</u></u> | <u><u>4, 310, 373, 402</u></u> |

存货跌价准备变动如下：

| 2020年 | 年初余额 | 本年计提 | 本年转回 | 本年转销 | 年末余额 |
|-------|---------------------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 在产品 | 7, 598, 716 | 2, 629, 538 | (2, 047, 324) | (3, 226, 807) | 4, 954, 123 |
| 产成品 | <u>2, 914, 769</u> | - | (22, 752) | - | 2, 892, 017 |
| 合计 | <u>10, 513, 485</u> | <u>2, 629, 538</u> | <u>(2, 070, 076)</u> | <u>(3, 226, 807)</u> | <u>7, 846, 140</u> |

| 2019年 | 年初余额 | 本年计提 | 本年转回 | 本年转销 | 年末余额 |
|-------|---------------------|--------------------|-----------------------|------|---------------------|
| 在产品 | 14, 229, 342 | 5, 820, 215 | (12, 450, 841) | - | 7, 598, 716 |
| 产成品 | <u>4, 934, 665</u> | - | (2, 019, 896) | - | 2, 914, 769 |
| 合计 | <u>19, 164, 007</u> | <u>5, 820, 215</u> | <u>(14, 470, 737)</u> | - | <u>10, 513, 485</u> |

于2020年12月31日，无所有权受到限制的存货(2019年12月31日：无)。

2020年计提存货跌价准备人民币2, 629, 538元（2019年：人民币5, 820, 215元），因价格回升转回跌价准备人民币2, 070, 076元（2019年：人民币14, 470, 737元），因存货销售实际转销的存货为人民币3, 226, 807元（2019年：无）

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他流动资产

| | | 2020年 | 2019年 |
|----------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 发放贷款 | 注1 | 816, 099, 600 | 668, 000, 000 |
| 票据贴现应收款 | 注2 | 713, 130, 494 | 1, 598, 200, 500 |
| 委托贷款 | 注3 | 616, 357, 758 | 432, 683, 758 |
| 增值税留抵税额 | | 126, 773, 523 | 110, 098, 915 |
| 其他留抵税额 | | 65, 099, 268 | 37, 219, 657 |
| 应计利息 | | <u>4, 120, 930</u> | <u>31, 331, 272</u> |
| | | 2, 341, 581, 573 | 2, 877, 534, 102 |
| 减： 贷款及贴现资产减值准备 | | <u>369, 934, 834</u> | <u>87, 413, 594</u> |
| 合计 | | <u>1, 971, 646, 739</u> | <u>2, 790, 120, 508</u> |

注1： 截至2020年12月31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（“招金集团”）之子公司山东招金膜天股份有限公司、山东招金金银精炼有限公司、招金有色矿业有限公司、招远华唐贸易有限公司和烟台海威斯特膜科技有限公司提供贷款服务，该贷款均由招金集团提供连带担保责任，具有固定年利率3. 70%至4. 35%，到期日为2021年3月9日至2021年12月17日。

截至2020年12月31日，本集团之子公司招金财务公司向招金集团之子公司山东招金金银精炼有限公司提供法透服务，该法透由招金集团提供连带担保责任，具有固定年利率3. 75%。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他流动资产（续）

注2： 截至2020年12月31日，本集团之子公司招金财务公司向招金集团之子公司招金有色矿业有限公司、烟台海威斯特膜科技有限公司、烟台黄金职业学院和招金集团之子公司山东招金膜天股份有限公司的供应商招远市旭阳商贸有限责任公司和烟台光大不锈钢有限公司提供票据贴现服务，具有固定贴现年利率3.10%至4.85%，大额贴现均由招金集团担保，到期日为2021年1月28日至2021年10月12日。

截至2020年12月31日，本集团将票据贴现应收款共计人民币560,000,000元向中国人民银行进行质押回购式再贴现融得资金556,702,227元，详见附注六、20。

注3： 截至2020年12月31日，本集团向联营公司之子公司山东五彩龙投资有限公司（“五彩龙”）及第三方夏河县冰华矿业有限责任有限公司、和政鑫源矿业有限公司提供委托贷款。对和政鑫源矿业有限公司的委托贷款已于2018年全额计提减值准备，对夏河县冰华矿业有限责任有限公司的委托贷款已于2020年全额计提减值准备，其余委托贷款按2.5%的预期损失率计提减值准备。

其他流动资产中的应收关联方款项参见附注十、5。

9. 债权投资

| | 2020年 | | | 2019年 | | |
|------|-------------|------|-------------|-------------|------|-------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 国债投资 | 626,082,697 | - | 626,082,697 | 400,993,889 | - | 400,993,889 |

本集团持有国债投资面值为人民币6.2亿，其票面利率为3.13%至4.73%，实际利率为2.80%至3.99%。本集团对于持有的国债未计提减值准备。

于2020年12月31日，本集团无受限债权投资（2019年12月31日：人民币400,000,000元），详见附注六、20。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资

| | 2020年 | 2019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”） | - | 34,351,761 |
| 招金庄严矿业投资公司 （以下简称“庄严”） | - | 84,404,704 |
| 广州金合矿业投资合伙企业 （有限合伙）（以下简称“广州金合”） | 52,131,142 | 52,138,354 |
| 山东中瑞环保科技有限公司 （以下简称“中瑞环保”） | <u>4,068,973</u> | <u>3,058,739</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”） | 83,533,557 | 65,339,548 |
| 大愚智水（资源）控股有限公司 （以下简称“大愚智水”） | 223,091,512 | 241,302,372 |
| Sabina Gold & Silver Crop. （以下简称“Sabina”） | 403,546,641 | 401,738,273 |
| 丰宁满族自治县金合矿业有限公司 （以下简称“丰宁金合”） | - | 4,409,543 |
| 北京首安信息技术有限公司 （以下简称“北京首安”） | 519,582 | 482,993 |
| 山东泉鑫盛智能技术有限公司 （以下简称“泉鑫盛”） | <u>5,522,526</u> | <u>5,311,755</u> |
| | <u><u>772,413,933</u></u> | <u><u>892,538,042</u></u> |

**招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度**

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

合营企业和联营企业的主要信息：

| | | 主要经营地/ 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 本集团 持股比例 | 本集团 表决权比例 |
|-------------|----|---------------|---------------|--------------------|-------------|--------------|
| 合营企业 | | | | | | |
| 广州金合 | 注1 | 中国 | 项目投资 | 人民币 65,000,000元 | 80% | 33.33% |
| 中瑞环保 | | 中国 | 安全与 环保技术服务 | 人民币 10,000,000元 | 50% | 50% |
| 联营企业 | | | | | | |
| 阿勒泰 | | 中国 | 黄金产品 开采及加工 | 人民币 90,000,000元 | 38.5% | 38.5% |
| 大愚智水 | | 英属维尔京群岛 | 投资控股公司 | 10,000美元 | 46.07% | 46.07% |
| Sabina | 注2 | 加拿大 | 黄金产品 开采及加工 | 加元 570,460,000元 | 9.9% | 9.9% |
| 北京首安 | 注2 | 中国 | 信息咨询 产品设计 | 人民币 22,500,000元 | 7.48% | 7.48% |
| 泉鑫盛 | | 中国 | 智能设备 开发与维护 | 人民币 10,000,000元 | 32.34% | 32.34% |

注 1：考虑到公司章程约定以及本集团在广州金合中的投票权为 33.33%，尽管在截至 2020 年 12 月 31 日止年度本集团的间接股权为 80%，但广州金合被视为一家合营企业。

注 2：本集团对这些联营公司的投资采用权益法进行核算，因为本集团通过董事会代表和参与决策过程对这些实体施加重大影响，尽管截至 2020 年 12 月 31 日止年度本集团拥有这些联营公司的间接股权低于 20%。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

下表列示了对合营企业的汇总财务信息：

| | 2020年 | 2019年 |
|-----------------|--------------------|-----------------------|
| 投资账面价值合计 | 56, 200, 115 | 173, 953, 558 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净收益/(亏损) | 3, 679, 273 | (55, 267, 787) |
| 其他综合收益 | <u>—</u> | <u>1, 682, 428</u> |
| 综合收益/(亏损)总额 | <u>3, 679, 273</u> | <u>(53, 585, 359)</u> |

下表列示了对联营企业的汇总财务信息：

| | 2020年 | 2019年 |
|-----------------|-----------------------|---------------------|
| 投资账面价值合计 | 716, 213, 818 | 718, 584, 484 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | 18, 918, 385 | 7, 453, 136 |
| 其他综合(亏损)/收益 | <u>(41, 065, 081)</u> | <u>14, 296, 950</u> |
| 综合(亏损)/收益总额 | <u>(22, 146, 696)</u> | <u>21, 750, 086</u> |
| 收到的股利 | <u>6, 712, 679</u> | <u>—</u> |

**招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度**

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他权益工具投资

2020年

| | 成本 | 累计计入其他综合收益的公允价值变动 | 公允价值 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|-----------|-------------------------|-----------------------------|----------|---------------------------|
| 诺斯曼黄金和政鑫源 | 26,676,678 5,014,925 | (26,676,678) (5,014,925) | - | 战略持有 战略持有 |
| | <u>31,691,603</u> | <u>(31,691,603)</u> | <u>-</u> | |

2019年

| | 成本 | 累计计入其他综合收益的公允价值变动 | 公允价值 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|-----------|-------------------------|-----------------------------|----------|---------------------------|
| 海南东方 | 21,745,745 | (21,745,745) | - | 战略持有 |
| 新疆鲁商投资 | 200,000 | (200,000) | - | 战略持有 |
| 诺斯曼黄金和政鑫源 | 26,676,678 5,014,925 | (26,676,678) (5,014,925) | - | 战略持有 战略持有 |
| | <u>53,637,348</u> | <u>(53,637,348)</u> | <u>-</u> | |

本年集团处置了海南东方和新疆鲁商投资成本为人民币21,945,745元的其他权益工具，共计人民币21,745,745元从其他综合收益转入留存收益（2019年：人民币2,000,000元）。

招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产

2020年

| | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 采矿设备 | 合计 |
|-------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
| 原价 | | | | | | |
| 年初余额 | 5,575,430,374 | 3,616,427,397 | 314,129,416 | 312,836,066 | 8,723,766,793 | 18,542,590,046 |
| 购置 | 395,807,486 | 123,129,356 | 18,744,734 | 25,990,838 | 1,786,568 | 565,458,982 |
| 在建工程转入 | 420,948,334 | 24,737,674 | 554,883 | 2,298,591 | 937,557,229 | 1,386,096,711 |
| 处置或报废 | (59,756,465) | (48,004,522) | (14,239,861) | (7,405,537) | (213,667) | (129,620,052) |
| 年末余额 | <u>6,332,429,729</u> | <u>3,716,289,905</u> | <u>319,189,172</u> | <u>333,719,958</u> | <u>9,662,896,923</u> | <u>20,364,525,687</u> |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 年初余额 | 1,482,179,870 | 2,023,184,060 | 220,526,275 | 216,816,748 | 2,447,117,712 | 6,389,824,665 |
| 计提 | 232,425,314 | 284,143,733 | 22,653,490 | 21,635,539 | 367,528,768 | 928,386,844 |
| 转销 | (24,870,093) | (35,919,999) | (11,295,889) | (6,595,336) | - | (78,681,317) |
| 年末余额 | <u>1,689,735,091</u> | <u>2,271,407,794</u> | <u>231,883,876</u> | <u>231,856,951</u> | <u>2,814,646,480</u> | <u>7,239,530,192</u> |
| 减值准备 | | | | | | |
| 年初余额 | 58,197,450 | 24,158,109 | 2,026,026 | 18,447,302 | 307,232,427 | 410,061,314 |
| 计提 | 42,312,009 | 4,314,939 | 598,207 | 173,810 | 57,095,037 | 104,494,002 |
| 处置或报废 | (3,483,333) | (1,365,694) | (17,259) | (1,357,661) | (213,667) | (6,437,614) |
| 年末余额 | <u>97,026,126</u> | <u>27,107,354</u> | <u>2,606,974</u> | <u>17,263,451</u> | <u>364,113,797</u> | <u>508,117,702</u> |
| 账面价值 | | | | | | |
| 年末 | <u>4,545,668,512</u> | <u>1,417,774,757</u> | <u>84,698,322</u> | <u>84,599,556</u> | <u>6,484,136,646</u> | <u>12,616,877,793</u> |
| 年初 | <u>4,035,053,054</u> | <u>1,569,085,228</u> | <u>91,577,115</u> | <u>77,572,016</u> | <u>5,969,416,654</u> | <u>11,742,704,067</u> |

招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

2019年

| | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 采矿设备 | 合计 |
|-------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
| 原价 | | | | | | |
| 年初余额 | 5,264,435,964 | 3,365,883,352 | 309,358,621 | 275,169,084 | 7,951,697,522 | 17,166,544,543 |
| 购置 | 120,100,479 | 166,133,120 | 21,885,351 | 40,864,247 | 3,108,327 | 352,091,524 |
| 在建工程转入 | 164,339,814 | 94,670,513 | 69,052 | 129,175 | 742,012,581 | 1,001,221,135 |
| 企业合并 | 28,112,098 | 13,291,139 | 1,476,295 | 1,044,658 | 26,948,363 | 70,872,553 |
| 处置或报废 | (1,557,981) | (23,550,727) | (18,659,903) | (4,371,098) | - | (48,139,709) |
| 年末余额 | <u>5,575,430,374</u> | <u>3,616,427,397</u> | <u>314,129,416</u> | <u>312,836,066</u> | <u>8,723,766,793</u> | <u>18,542,590,046</u> |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 年初余额 | 1,260,291,449 | 1,755,007,677 | 213,313,962 | 199,129,859 | 2,140,589,780 | 5,568,332,727 |
| 计提 | 222,402,866 | 286,975,738 | 24,712,643 | 21,523,657 | 306,527,932 | 862,142,836 |
| 转销 | (514,445) | (18,799,355) | (17,500,330) | (3,836,768) | - | (40,650,898) |
| 年末余额 | <u>1,482,179,870</u> | <u>2,023,184,060</u> | <u>220,526,275</u> | <u>216,816,748</u> | <u>2,447,117,712</u> | <u>6,389,824,665</u> |
| 减值准备 | | | | | | |
| 年初余额 | 56,040,305 | 23,388,840 | 1,991,190 | 18,435,506 | 284,011,879 | 383,867,720 |
| 计提 | 2,157,145 | 769,269 | 34,836 | 11,796 | 23,220,548 | 26,193,594 |
| 年末余额 | <u>58,197,450</u> | <u>24,158,109</u> | <u>2,026,026</u> | <u>18,447,302</u> | <u>307,232,427</u> | <u>410,061,314</u> |
| 账面价值 | | | | | | |
| 年末 | <u>4,035,053,054</u> | <u>1,569,085,228</u> | <u>91,577,115</u> | <u>77,572,016</u> | <u>5,969,416,654</u> | <u>11,742,704,067</u> |
| 年初 | <u>3,948,104,210</u> | <u>1,587,486,835</u> | <u>94,053,469</u> | <u>57,603,719</u> | <u>5,527,095,863</u> | <u>11,214,344,096</u> |

**招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度**

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

于2020年12月31日，无所有权受到限制的固定资产（2019年12月31日：无）

13. 在建工程

| | 2020年 | 2019年 |
|--------|------------------------|------------------------|
| 年初余额 | 3,316,466,891 | 3,057,559,618 |
| 购置 | 1,152,631,403 | 1,255,792,370 |
| 企业合并 | - | 4,336,038 |
| 转入固定资产 | <u>(1,386,096,711)</u> | <u>(1,001,221,135)</u> |
| | 3,083,001,583 | 3,316,466,891 |
| 减：减值准备 | <u>482,384,169</u> | <u>62,425,344</u> |
| 年末余额 | <u>2,600,617,414</u> | <u>3,254,041,547</u> |

在建工程减值准备的变动如下：

| | 年初余额 | 本年计提 | 本年转回 | 本年核销 | 年末余额 |
|-------|-------------------|--------------------|----------|-----------------|--------------------|
| 2020年 | <u>62,425,344</u> | <u>420,000,259</u> | <u>-</u> | <u>(41,434)</u> | <u>482,384,169</u> |
| 2019年 | <u>42,436,348</u> | <u>19,988,996</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>62,425,344</u> |

**招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度**

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 使用权资产

2020年

| | 土地租赁 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 原价 | | | |
| 年初余额 | 80,757,696 | 16,211,064 | 96,968,760 |
| 增加 | — | 486,334 | 486,334 |
| 年末余额 | <u>80,757,696</u> | <u>16,697,398</u> | <u>97,455,094</u> |
| 累计摊销 | | | |
| 年初余额 | 33,652,667 | 5,893,436 | 39,546,103 |
| 计提 | <u>7,815,952</u> | <u>4,380,101</u> | <u>12,196,053</u> |
| 年末余额 | <u>41,468,619</u> | <u>10,273,537</u> | <u>51,742,156</u> |
| 账面价值 | | | |
| 年末 | <u>39,289,077</u> | <u>6,423,861</u> | <u>45,712,938</u> |
| 年初 | <u>47,105,029</u> | <u>10,317,628</u> | <u>57,422,657</u> |

2019年

| | 土地租赁 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 原价 | | | |
| 年初余额 | 80,757,696 | 4,521,522 | 85,279,218 |
| 增加 | — | 11,689,542 | 11,689,542 |
| 年末余额 | <u>80,757,696</u> | <u>16,211,064</u> | <u>96,968,760</u> |
| 累计摊销 | | | |
| 年初余额 | 16,110,578 | 2,591,432 | 18,702,010 |
| 计提 | <u>17,542,089</u> | <u>3,302,004</u> | <u>20,844,093</u> |
| 年末余额 | <u>33,652,667</u> | <u>5,893,436</u> | <u>39,546,103</u> |
| 账面价值 | | | |
| 年末 | <u>47,105,029</u> | <u>10,317,628</u> | <u>57,422,657</u> |
| 年初 | <u>64,647,118</u> | <u>1,930,090</u> | <u>66,577,208</u> |

**招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度**

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产

2020年

| | 土地使用权 | 探矿及采矿权 | 软件 | 非专利技术 | 合计 |
|-------------|--------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| 原价 | | | | | |
| 年初余额 | 884,632,314 | 9,868,856,888 | 71,406,740 | 25,761,389 | 10,850,657,331 |
| 购置 | 49,244,737 | 81,635,163 | 20,470,920 | - | 151,350,820 |
| 处置或报废 | (10,633,258) | (390,660,824) | - | - | (401,294,082) |
| 年末余额 | <u>923,243,793</u> | <u>9,559,831,227</u> | <u>91,877,660</u> | <u>25,761,389</u> | <u>10,600,714,069</u> |
| 累计摊销 | | | | | |
| 年初余额 | 165,052,935 | 1,236,105,213 | 11,711,366 | 19,694,427 | 1,432,563,941 |
| 计提 | 24,972,323 | 104,485,991 | 9,545,165 | 3,130,618 | 142,134,097 |
| 处置或报废 | (3,742,137) | (440,000) | - | - | (4,182,137) |
| 年末余额 | <u>186,283,121</u> | <u>1,340,151,204</u> | <u>21,256,531</u> | <u>22,825,045</u> | <u>1,570,515,901</u> |
| 减值准备 | | | | | |
| 年初余额 | 8,913,787 | 673,219,179 | - | - | 682,132,966 |
| 计提 | - | 55,163,866 | - | - | 55,163,866 |
| 处置或报废 | - | (388,337,600) | - | - | (388,337,600) |
| 年末余额 | <u>8,913,787</u> | <u>340,045,445</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>348,959,232</u> |
| 账面价值 | | | | | |
| 年末 | <u>728,046,885</u> | <u>7,879,634,578</u> | <u>70,621,129</u> | <u>2,936,344</u> | <u>8,681,238,936</u> |
| 年初 | <u>710,665,592</u> | <u>7,959,532,496</u> | <u>59,695,374</u> | <u>6,066,962</u> | <u>8,735,960,424</u> |

**招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度**

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产（续）

2019年

| | 土地使用权 | 探矿及采矿权 | 软件 | 非专利技术 | 合计 |
|-------------|--------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| 原价 | | | | | |
| 年初余额 | 834,649,978 | 9,675,128,530 | 6,370,493 | 25,761,389 | 10,541,910,390 |
| 购置 | 43,594,001 | 121,453,726 | 23,250,016 | - | 188,297,743 |
| 企业合并 | 6,388,335 | 72,274,632 | 41,786,231 | - | 120,449,198 |
| 年末余额 | <u>884,632,314</u> | <u>9,868,856,888</u> | <u>71,406,740</u> | <u>25,761,389</u> | <u>10,850,657,331</u> |
| 累计摊销 | | | | | |
| 年初余额 | 143,436,414 | 1,130,033,613 | 2,918,752 | 17,352,844 | 1,293,741,623 |
| 计提 | 21,616,521 | 106,071,600 | 8,792,614 | 2,341,583 | 138,822,318 |
| 年末余额 | <u>165,052,935</u> | <u>1,236,105,213</u> | <u>11,711,366</u> | <u>19,694,427</u> | <u>1,432,563,941</u> |
| 减值准备 | | | | | |
| 年初余额 | 7,308,039 | 605,352,391 | - | - | 612,660,430 |
| 计提 | 1,605,748 | 67,866,788 | - | - | 69,472,536 |
| 年末余额 | <u>8,913,787</u> | <u>673,219,179</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>682,132,966</u> |
| 账面价值 | | | | | |
| 年末 | 710,665,592 | 7,959,532,496 | 59,695,374 | 6,066,962 | 8,735,960,424 |
| 年初 | <u>683,905,525</u> | <u>7,939,742,526</u> | <u>3,451,741</u> | <u>8,408,545</u> | <u>8,635,508,337</u> |

于2020年12月31日，无所有权受到限制的无形资产（2019年12月31日：无）。

基于管理层对探明加控制及推断的矿产储量进行重新评估，并考虑这些资产组最近的黄金品位和技术方法的前提下，对资产组可收回金额低于相关资产（含物业、厂房及设备，无形资产及其他非流动资产）所属资产组账面价值的情况下计提减值准备。

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%（2019年：12%至16%），用于推断5年以后的资产组现金流量的长期增长率是0%（2019年：0%）。其他关键假设参见附注六、16。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 商誉

| | 2020年 | 2019年 |
|---------------|------------------------|------------------------|
| 年初 | | |
| 成本 | 889, 934, 669 | 854, 978, 629 |
| 累计减值 | <u>(293, 842, 112)</u> | <u>(231, 630, 937)</u> |
| 账面价值 | <u>596, 092, 557</u> | <u>623, 347, 692</u> |
| 年初账面价值 | | |
| 收购子公司 | - | 34, 956, 040 |
| 发生减值 | <u>(56, 654, 035)</u> | <u>(62, 211, 175)</u> |
| 年末账面价值 | <u>539, 438, 522</u> | <u>596, 092, 557</u> |
| 年末 | | |
| 成本 | 889, 934, 669 | 889, 934, 669 |
| 累计减值 | <u>(350, 496, 147)</u> | <u>(293, 842, 112)</u> |
| 账面价值 | <u>539, 438, 522</u> | <u>596, 092, 557</u> |

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%（2019年：12%至16%），用于推断5年以后的资产组现金流量的长期增长率是0%（2019年：0%）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

计算各子公司资产组于2020年12月31日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下说明了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

16. 商誉（续）

| | | |
|--------|---|--|
| 黄金及铜产量 | — | 现值计算中采用的未来收入是基于预期的黄金产量及铜产量计算的，该预期产量与以上各资产组的产能一致，并考虑了未来的资本支出及产能扩张的影响。 |
| 采矿成本 | — | 现值计算中采用的采矿成本是基于长期开采计划的预计单位成本得出的。 |
| 商品价格 | — | 现值计算中采用的未来商品价格是基于管理层的行业经验、历史价格趋势以及外部分析报告得出的。 |
| 预期毛利率 | — | 用于确定分配给预算毛利率的价值的基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率，为预期的效率改进和预期的市场发展而新增的毛利率。 |
| 折现率 | — | 现值计算中采用的折现率是加权平均资本成本，是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。 |

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

17. 长期待摊费用

| | 2020年 | 2019年 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 尾矿库整修费 | 8,727,860 | 4,063,370 |
| 道路整修费 | 3,908,941 | 4,542,824 |
| 林地等补偿费 | 1,568,014 | 2,493,856 |
| 其他 | 8,677,508 | 1,998,133 |
| | <u>22,882,323</u> | <u>13,098,183</u> |

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：

| | 2020年 | 2019年 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 可抵扣亏损 | 115,338,358 | 75,181,543 |
| 金融资产减值 | 64,812,623 | 29,331,171 |
| 固定资产折旧 | 54,260,750 | 61,433,395 |
| 在建工程减值 | 52,729,788 | — |
| 离职后福利负债及复垦准备金 | 13,149,248 | 12,575,603 |
| 未实现内部利润 | 11,523,794 | 3,197,543 |
| 递延收益 | 5,509,058 | 7,335,822 |
| 存货跌价准备 | 664,895 | 968,884 |
| 其他 | 7,413,831 | 9,346,446 |
| | <u>325,402,345</u> | <u>199,370,407</u> |

未经抵消的递延所得税负债：

| | 2020年 | 2019年 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 非同一控制企业合并公允价值调整 | 273,010,777 | 284,073,305 |
| 无形资产摊销 | 73,331,327 | 71,886,812 |
| 公允价值变动 | 12,400,310 | — |
| | <u>358,742,414</u> | <u>355,960,117</u> |

于 2020 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 469,258,728 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 186,273,000 元)，可抵扣亏损为人民币 899,907,944 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 874,551,000 元)。未确认递延所得税资产将于未来 1-5 年内到期。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 递延所得税资产/负债（续）

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

抵消后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

| | 2020年 | | 2019年 | |
|---------|------------|-------------|------------|-------------|
| | 抵消金额 | 抵消后余额 | 抵消金额 | 抵消后余额 |
| 递延所得税资产 | 69,909,395 | 255,492,950 | 36,318,636 | 163,051,771 |
| 递延所得税负债 | 69,909,395 | 288,833,019 | 36,318,636 | 319,641,481 |

19. 其他非流动资产

| | 2020年 | 2019年 |
|----------------|---------------|---------------|
| 勘探开发成本 | 1,519,495,116 | 1,539,458,245 |
| 收购股权预付款 | 415,978,586 | 415,958,367 |
| 购置固定资产预付款 | 67,163,778 | 67,224,551 |
| 矿山恢复保证金 | 7,585,697 | 13,304,101 |
| 长期委贷 | 255,000,000 | 259,000,000 |
| 电力以及矿山救护大队押金 | 8,216,033 | 9,007,747 |
| 定期存款-长期 | 200,000,000 | - |
| | 2,473,439,210 | 2,303,953,011 |
| 减： 贷款及贴现资产减值准备 | 6,375,000 | 6,475,000 |
| 勘探开发成本减值准备 | 26,815,175 | 4,977,346 |
| | 2,440,249,035 | 2,292,500,665 |

其他非流动资产中的关联方款项参见附注十、5。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 所有权受到限制的资产

| | | 2020年 | 2019年 |
|--------|----|----------------------|----------------------|
| 货币资金 | 注1 | 375, 464, 958 | 278, 302, 533 |
| 债权投资 | 注2 | - | 400, 000, 000 |
| 其他流动资产 | 注3 | <u>560, 000, 000</u> | - |
| | | <u>935, 464, 958</u> | <u>678, 302, 533</u> |

注1：于2020年12月31日，本集团人民币375, 464, 958元（2019年12月31日：人民币278, 302, 533元）的货币资金受限，其中人民币160, 131, 761元（2019年12月31日：人民币144, 526, 797元）为环境治理保证金；人民币42, 141, 849元（2019年12月31日：人民币20, 361, 901元）为应付票据保证金；人民币173, 191, 348元（2019年12月31日：人民币113, 413, 835元）为招金财务公司存放于中央银行的准备金。

注2：于2020年12月31日，本集团无受限债权投资（2019年12月31日：人民币400, 000, 000元）。

注3：于2020年12月31日，本集团将人民币其他流动资产560, 000, 000元（2019年12月31日：无）向中国人民银行进行票据再贴现融得资金556, 702, 227元。

21. 短期借款

| | | 2020年 | 2019年 |
|------|----|-------------------------|-------------------------|
| 信用借款 | 注1 | 4, 260, 166, 850 | 4, 737, 494, 280 |
| 应计利息 | | <u>11, 652, 287</u> | <u>40, 129, 496</u> |
| | | <u>4, 271, 819, 137</u> | <u>4, 777, 623, 776</u> |

于2020年12月31日，上述借款的年利率为2. 5%-4. 75%（2019年12月31日：3. 95%-4. 75%）。

于2020年12月31日，本集团无已到期但未偿还的短期借款（2019年12月31日：无）。

注1：于2020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1, 960, 166, 850元（2019年12月31日：人民币3, 251, 961, 500元）

**招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度**

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 交易性金融负债

| | 2020年 | 2019年 |
|----------------------------|---------------------|----------|
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | <u>41, 266, 002</u> | <u>—</u> |

23. 合同负债

| | 2020年 | 2019年 |
|------|----------------------|----------------------|
| 预收货款 | <u>112, 225, 018</u> | <u>173, 882, 612</u> |

24. 应付职工薪酬

| | 2020年 应付金额 | 2020年末 未付金额 | 2019年 应付金额 | 2019年末 未付金额 |
|-------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 868, 947, 096 | 88, 487, 982 | 792, 681, 257 | 82, 073, 946 |
| 职工福利费 | 42, 731, 671 | 3, 386, 445 | 46, 694, 227 | 2, 617, 656 |
| 社会保险费 | 44, 595, 712 | 88, 734 | 54, 523, 920 | (40, 749) |
| 其中：医疗保险费 | 36, 714, 730 | 77, 283 | 38, 232, 744 | (47, 401) |
| 工伤保险费 | 7, 615, 701 | 9, 191 | 11, 404, 070 | 1, 240 |
| 生育保险费 | 265, 281 | 2, 260 | 4, 887, 106 | 5, 412 |
| 住房公积金 | 68, 321, 661 | 812, 257 | 65, 955, 467 | 429, 271 |
| 工会经费和职工教育经费 | <u>17, 720, 277</u> | <u>15, 742, 269</u> | <u>12, 499, 381</u> | <u>8, 472, 086</u> |
| | <u>1, 042, 316, 417</u> | <u>108, 517, 687</u> | <u>972, 354, 252</u> | <u>93, 552, 210</u> |
| 设定提存计划 | | | | |
| 其中：基本养老保险费 | 62, 622, 063 | (22, 964) | 96, 358, 248 | 127, 239 |
| 失业保险费 | 2, 559, 490 | 6, 878 | 3, 836, 331 | 5, 729 |
| | <u>1, 107, 497, 970</u> | <u>108, 501, 601</u> | <u>1, 072, 548, 831</u> | <u>93, 685, 178</u> |
| 内部离岗退休 | | | | |
| 福利中一年内支付的部分 (附注六、31) | | <u>7, 887, 000</u> | | <u>9, 616, 000</u> |
| | <u>116, 388, 601</u> | | | <u>103, 301, 178</u> |

**招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度**

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应交税费

| | 2020年 | 2019年 |
|----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 增值税 | 19, 863, 400 | 13, 387, 136 |
| 城市维护建设税 | 838, 967 | 854, 638 |
| 企业所得税 | 126, 709, 039 | 108, 189, 455 |
| 资源税 | 24, 210, 183 | 16, 846, 064 |
| 代扣缴个人所得税 | 5, 503, 764 | 3, 971, 316 |
| 矿产资源补偿费 | 9, 378, 451 | 9, 886, 524 |
| 其他 | <u>9, 452, 824</u> | <u>9, 243, 190</u> |
| | <u><u>195, 956, 628</u></u> | <u><u>162, 378, 323</u></u> |

26. 一年内到期的非流动负债

| | 2020年 | 2019年 |
|--------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| 分期付款矿权对价（附注六、34） | 205, 990, 405 | 130, 000, 000 |
| 对少数股东的承诺分红（附注六、34） | - | 29, 368, 044 |
| 一年内到期的长期借款（附注六、28） | 102, 000, 000 | 48, 140, 000 |
| 一年内到期的应付债券（附注六、29） | 3, 448, 895, 364 | 508, 628, 798 |
| 一年内到期的租赁负债（附注六、30） | 14, 304, 695 | 14, 614, 865 |
| 应计利息 | <u>190, 420, 413</u> | <u>194, 346, 870</u> |
| | <u><u>3, 961, 610, 877</u></u> | <u><u>925, 098, 577</u></u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 其他流动负债

| | | 2020年 | 2019年 |
|----------|----|-------------------------|-------------------------|
| 吸收存款 | 注1 | 1, 729, 782, 004 | 1, 223, 619, 330 |
| 向中央银行再贴现 | 注2 | 556, 702, 227 | 403, 249, 688 |
| 短期融资券 | 注3 | 3, 500, 000, 000 | 2, 800, 000, 000 |
| 质押回购 | 注4 | - | 397, 800, 000 |
| 拆入资金 | 注5 | 26, 099, 600 | - |
| 应计利息 | | <u>70, 920, 397</u> | <u>45, 850, 904</u> |
| | | <u>5, 883, 504, 228</u> | <u>4, 870, 519, 922</u> |

注1： 截止到2020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. 3500%至4. 2625%（2019年12月31日：0. 4375%至4. 2625%）。

注2： 截止到2020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质押回购式再贴现融得的资金为人民币556, 702, 227元，再贴现年利率为2. 00%，该再贴现分别将于2021年1月22日，2021年3月17日，2021年4月12日，2021年5月11日及2021年6月10日到期。

注3： 截止到2020年12月31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共人民币35亿元的超短期融资券。该短期融资券期限为180天至270天，年利率为1. 50%至1. 80%，分别于2021年1月16日、2021年2月8日、2021年4月21日和2021年8月16日到期。

注4： 截止到2020年12月31日，本集团之子公司招金财务公司无国债或国开债向银行进行质押回购。（2019年12月31日：397, 800, 000元）。

注5： 截止到2020年12月31日，本集团之子公司招金财务公司向中国工商银行拆入美元4, 000, 000元，利率为0. 95%，该拆入资金将于2021年3月11日到期。

其他流动负债中的应付关联方款项参见附注十、5。

**招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度**

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 长期借款

| | 2020年 | 2019年 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 信用借款 | <u>836,140,000</u> | <u>436,630,140</u> |
| 减：一年内到期的长期借款 (附注六、26) | <u>102,000,000</u> | <u>48,140,000</u> |
| | <u>734,140,000</u> | <u>388,490,140</u> |

于2020年12月31日，上述借款的年利率为3.67%-3.68%（2019年12月31日：2.55%-4.75%）。

于2020年12月31日，本集团无已到期但未偿还的长期借款（2019年12月31日：无）。

29. 应付债券

2020年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|----------------------|------------------|------------------------|----------------------|
| 14招金债 | 508,628,798 | - | (508,628,798) | - |
| 17招金债 | 849,123,136 | - | (815,965,429) | 33,157,707 |
| 18招金债 | 3,746,403,163 | 1,836,970 | - | 3,748,240,133 |
| 18招金中票 | 998,805,541 | 628,573 | - | 999,434,114 |
| 19招金债 | 1,497,681,691 | 818,962 | - | 1,498,500,653 |
| 美元债 | <u>2,078,116,690</u> | <u>-</u> | <u>(128,174,468)</u> | <u>1,949,942,222</u> |
| | <u>9,678,759,019</u> | <u>3,284,505</u> | <u>(1,452,768,695)</u> | <u>8,229,274,829</u> |
| 减：一年内到期的应付债券 | | | | <u>3,448,895,364</u> |
| | | | | <u>4,780,379,465</u> |

2019年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 14招金债 | 506,133,144 | 2,495,654 | - | 508,628,798 |
| 17招金债 | 849,754,391 | - | (631,255) | 849,123,136 |
| 18招金债 | 3,744,605,453 | 1,797,710 | - | 3,746,403,163 |
| 18招金中票 | 998,204,061 | 601,480 | - | 998,805,541 |
| 19招金债 | - | 1,500,000,000 | (2,318,309) | 1,497,681,691 |
| 美元债 | <u>-</u> | <u>2,078,116,690</u> | <u>-</u> | <u>2,078,116,690</u> |
| | <u>6,098,697,049</u> | <u>3,583,011,534</u> | <u>(2,949,564)</u> | <u>9,678,759,019</u> |

| | | |
|--------------|--|----------------------|
| 减：一年内到期的应付债券 | | <u>508,628,798</u> |
| | | <u>9,170,130,221</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应付债券（续）

于2015年7月29日，本公司在上海证券交易所公开发行面值为人民币9.5亿元的公司债券（“14招金债”）。债券期限为5年，年利率为3.8%，于每年度7月29日支付利息。根据14招金债发行公告，此债券对于债券持有人有可赎回条款，于2018年7月29日可以选择按债券面值赎回。于2018年7月29日，本公司按债券面值赎回人民币4.43亿元，债券年利率由3.8%上调为4.8%。

于2020年7月29日，本公司按债券面值赎回人民币5.07亿元。于2017年10月31日，本公司在上海证券交易所公开发行面值为人民币5亿元之公司债券（“17招金债01”）。该债券为五年期，年息率为5.1%，于每年度11月1日付利息。于2017年11月1日之后的第三年可以选择按债券面值赎回。于2020年10月31日，本公司按债券面值赎回人民币4.66亿元，公司债券年利率由5.1%下调为3.66%。

于2017年11月13日，本公司在上海证券交易所公开发行面值为人民币3.5亿元之公司债券（“17招金债02”）。该债券为五年期，年息率为5.1%，于每年度11月14日付利息。根据2017招金债券之发售备忘录，此债券对于债券持有人有可赎回条款，分别于2017年11月1日和2017年11月14日之后的第三年可以选择按债券面值赎回。于2020年11月13日，本公司按债券面值赎回人民币3.50亿元。

于2018年3月7日，本公司在上海证券交易所公开发行面值为人民币17.5亿元的公司债券（“18招金债第一期”）。债券期限为3年，年利率为5.45%，于每年度3月15日支付利息。该债券到期日为2021年3月15日。

于2018年8月1日，本公司在上海证券交易所公开发行面值为人民币13亿元的公司债券（“18招金债第二期”）。债券期限为5年，年利率为4.19%，于每年度8月10日支付利息。该债券到期日为2023年8月10日。根据2018招金债券02之发售备忘录，此债券对于债券持有人有可赎回条款，于2018年8月1日之后的第三年可以选择按债券面值赎回。

于2018年8月14日，本公司在上海证券交易所公开发行面值为人民币7亿元的公司债券（“18招金债第三期”）。债券期限为3年，年利率为4.47%，于每年度8月27日支付利息。该债券到期日为2021年8月27日。

于2018年10月9日，本公司在上海证券交易所公开发行面值为人民币5亿元的中期票据（“18招金中票第一期”）。中票期限为3年，年利率为4.27%，于每年度10月22日支付利息。该中票到期日为2021年10月22日。

于2018年11月12日，本公司在上海证券交易所公开发行面值为人民币5亿元的中期票据（“18招金中票第二期”）。中票期限为3年，年利率为4.03%，于每年度11月21日支付利息。该中票到期日为2021年11月21日。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应付债券（续）

于2019年3月1日，在本集团的担保下，本集团之子公司招金国际金融公司发行面值为300,000,000美元的三年期有担保债券。该债券期限为3年，到期日为2022年3月1日，年利率为5.50%，于每年度3月1日以及9月1日支付利息。

于2019年9月20日，本公司在上海证券交易所公开发行面值为人民币15亿元的公司债券（“19招金债第一期”）。该债券期限为3年，到期日为2022年9月20日，年利率为3.57%，于每年度9月19日支付利息。

30. 租赁负债

| | 2020年 | 2019年 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 土地租赁 | 37,722,068 | 45,169,248 |
| 房屋及建筑物 | <u>6,736,010</u> | <u>10,531,007</u> |
| | <u>44,458,078</u> | <u>55,700,255</u> |
| 其中：一年内到期的租赁负债 (附注六、26) | <u>14,304,695</u> | <u>14,614,865</u> |
| | <u>30,153,383</u> | <u>41,085,390</u> |

31. 长期应付职工薪酬

| | 2020年 | 2019年 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 内部离岗退休福利(设定受益计划) | 21,797,000 | 30,674,000 |
| 减：一年内到期的长期应付 职工薪酬(附注六、24) | <u>7,887,000</u> | <u>9,616,000</u> |
| | <u>13,910,000</u> | <u>21,058,000</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。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 长期应付职工薪酬（续）

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2020年12月31日使用预期累积福利单位法确定。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

| | 2020年 | 2019年 |
|-------------------|--------|--------|
| 折现率 | 2. 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：中国人身保险业经验生命表2010-2013-养老金业务 男表/女表。

下表为所使用的重大假设于2020年12月31日的定量敏感性分析：

| | 增加 % 义务增加/ (减少) | 设定受益计划 | 减少 % 义务增加/ (减少) | 设定受益计划 |
|-----------|--------------------|--------|--------------------|--------|
| 折现率 | 0. 25 | (151) | 0. 25 | 154 |
| 内退离岗福利增长率 | 0. 50 | 317 | - | N/A* |

*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。

在损益表中确认的有关计划如下：

| | 2020年 | 2019年 |
|-----------|----------|-------------|
| 利息净额 | 711, 000 | 1, 036, 000 |
| 离职后福利成本净额 | 711, 000 | 1, 036, 000 |

**招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度**

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 长期应付职工薪酬（续）

设定受益计划义务现值变动如下：

| | 2020年 | 2019年 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 年初余额 | 30, 674, 000 | 44, 957, 000 |
| 计入当期损益利息净额 | 711, 000 | 1, 036, 000 |
| 计入其他综合收益精算利得 | 1, 018, 000 | (2, 608, 000) |
| 其他变动 | | |
| 已支付的福利 | <u>(10, 606, 000)</u> | <u>(12, 711, 000)</u> |
| 年末余额 | <u>21, 797, 000</u> | <u>30, 674, 000</u> |

未来预期将向设定受益计划缴存的金额：

| | 2020年 | 2019年 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 1年以内 | 7, 887, 032 | 9, 615, 611 |
| 1至5年 | 9, 715, 464 | 16, 356, 900 |
| 5至10年 | 4, 923, 664 | 5, 499, 417 |
| 10年以上 | <u>1, 123, 707</u> | <u>1, 726, 261</u> |
| 预期缴存总额 | <u>23, 649, 867</u> | <u>33, 198, 189</u> |

32. 预计负债

土地复垦准备金

| | 2020年 | 2019年 |
|------|---------------------|---------------------|
| 年初余额 | 29, 447, 664 | 32, 509, 096 |
| 本年减少 | (626, 098) | (4, 624, 270) |
| 利息净额 | <u>1, 396, 994</u> | <u>1, 562, 838</u> |
| 年末余额 | <u>30, 218, 560</u> | <u>29, 447, 664</u> |

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

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 递延收益

| | 2020年 | 2019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 | 110, 088, 874 | 158, 088, 874 |
| 三重项目 | 25, 377, 956 | 29, 956, 956 |
| 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 | 14, 000, 000 | 16, 400, 000 |
| 甘肃冶炼基础建设项目 | 16, 442, 335 | 17, 707, 130 |
| 培训中心建设项目 | 3, 323, 017 | 3, 927, 202 |
| 金翅岭重点产业和技术改造项目 | 1, 850, 000 | 2, 290, 000 |
| 其他 | <u>19, 566, 758</u> | <u>17, 978, 590</u> |
| | <u>190, 648, 940</u> | <u>246, 348, 752</u> |
| 与收益相关的政府补助 | | |
| 环保专项资金 | 1, 909, 334 | 1, 821, 333 |
| 安全生产专项资金 | 950, 972 | 960, 972 |
| 其他 | <u>1, 583, 511</u> | <u>1, 373, 611</u> |
| | <u>4, 443, 817</u> | <u>4, 155, 916</u> |
| | <u>195, 092, 757</u> | <u>250, 504, 668</u> |

**招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度**

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他非流动负债

| | | 2020年 | 2019年 |
|----------------------|----|----------------------|----------------------|
| 分期付款矿权对价 | 注1 | 205, 990, 405 | 221, 612, 156 |
| 对少数股东的承诺分红 | 注2 | — | 29, 368, 044 |
| 减：一年内到期的非流动负债 | | | |
| (附注六、26) | | <u>205, 990, 405</u> | <u>159, 368, 044</u> |
| | | <u>—</u> | <u>91, 612, 156</u> |

注1：于2020年12月31日，本集团尚未支付的矿权对价为人民币205, 990, 405元。

注2：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2020年12月31日，无尚未支付的金额（2019年12月31日：人民币29, 368, 044元）。

35. 实收资本

注册资本及实收资本

| | 2020年 | | 2019年 | |
|----------------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| | 人民币 | 比例 | 人民币 | 比例 |
| 内资股： | | | | |
| 山东招金集团有限公司 | 618, 437, 607 | 18. 91% | 1, 136, 211, 009 | 34. 74% |
| 上海豫园旅游商城股份有限公司 | — | — | 742, 000, 000 | 22. 69% |
| 上海复星产业投资有限公司 | — | — | 106, 000, 000 | 3. 24% |
| 招远市国有资产经营有限公司 | 42, 400, 000 | 1. 30% | 84, 800, 000 | 2. 59% |
| 招金有色矿业有限公司 | — | — | 50, 967, 195 | 1. 56% |
| 上海老庙黄金投资有限公司 | — | — | 21, 200, 000 | 0. 65% |
| 其他 | — | — | 80, 000, 000 | 2. 45% |
| H股： | | | | |
| 山东招金集团有限公司 | 517, 773, 402 | 15. 83% | — | — |
| 新加坡鲁银贸易有限公司 | 26, 656, 000 | 0. 82% | 28, 645, 000 | 0. 88% |
| 上海豫园旅游商城股份有限公司 | 742, 000, 000 | 22. 69% | — | — |
| 上海复星产业投资有限公司 | 106, 000, 000 | 3. 24% | — | — |
| 招远市国有资产经营有限公司 | 42, 400, 000 | 1. 30% | — | — |
| 招金有色矿业有限公司 | 50, 967, 195 | 1. 56% | — | — |
| 上海老庙黄金投资有限公司 | 21, 200, 000 | 0. 65% | — | — |
| 其他 | <u>1, 102, 559, 000</u> | <u>33. 70%</u> | <u>1, 020, 570, 000</u> | <u>31. 20%</u> |
| | <u>3, 270, 393, 204</u> | <u>100%</u> | <u>3, 270, 393, 204</u> | <u>100%</u> |

于2020年8月7日，集团将1, 560, 340, 597股内资股转换为港股。

**招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度**

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 资本公积

2020年

| | 资本溢价 | 其他 | 合计 |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 年初余额 | 3,218,814,436 | (225,429,766) | 2,993,384,670 |
| 收购少数股东股份 | — | (13,339,183) | (13,339,183) |
| 年末余额 | <u>3,218,814,436</u> | <u>(238,768,949)</u> | <u>2,980,045,487</u> |

2019年

| | 资本溢价 | 其他 | 合计 |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 年初余额 | 2,866,462,642 | (223,014,941) | 2,643,447,701 |
| 发行股份收购资产 | 352,351,794 | — | 352,351,794 |
| 收购少数股东股份 | — | (2,414,825) | (2,414,825) |
| 年末余额 | <u>3,218,814,436</u> | <u>(225,429,766)</u> | <u>2,993,384,670</u> |

于2020年4月2日招金矿业与圆通原小股东签订股权转让协议。招金矿业对圆通实际出资由人民币178,500,000元变更为人民币205,410,000元，股权比例由70%变更为85%。因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额人民币13,339,183元冲减资本公积。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 其他权益工具

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---|------------------------------------|
| 永续债成本，扣除发行费用 计提/(支付)永续债利息 | 2,581,700,000 <u>82,899,589</u> | 997,641,509 <u>104,632,017</u> | (2,100,000,000) <u>(139,851,358)</u> | 1,479,341,509 <u>47,680,248</u> |
| | <u>2,664,599,589</u> | <u>1,102,273,526</u> | <u>(2,239,851,358)</u> | <u>1,527,021,757</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。公司本年赎回2015年永续中票共计人民币2,100,000,000元。

本公司于2017年4月20日向合格投资者发行可续期公司债，其面值为人民币500,000,000元，固定年利率为5.43%。发行成本扣除发行费用共计人民币498,500,000元。该项可续期公司债无固定到期期限，但本公司可以根据需要来选择是否赎回。在发行可续期公司债的第五个和其后的每个付款日，本公司有权按照可续期公司债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)来赎回可续期公司债。如果本公司没有行使赎回权利，则从可续期公司债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。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 其他权益工具（续）

本公司于2020年8月25日向合格投资者发行可续期公司债券，其面值为人民币1,000,000,000元，固定年利率为4.16%。发行成本扣除发行费用共计人民币997,641,509元。该项可续期公司债券无固定到期期限，但本公司可以根据需要来选择是否赎回。在发行可续期公司债券的第三个和其后的每个付款日，本公司有权按照可续期公司债券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）来赎回可续期公司债券。如果本公司没有行使赎回权利，则从可续期公司债券自第四个计息年度起，其票面利率将每三年重置一次，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。

根据可续期公司债及可续期公司债的发行条款，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，可续期公司债不符合金融负债的定义，而应将其划分为权益工具，相关的利息计提则被作为对股东利润的分配处理。本公司于本年计提可续期公司债的利息费用为人民币104,632,017元，本期支付可续期公司债的利息费用为139,851,358元。

**招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度**

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 其他综合收益

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：

| | 2019年 1月1日 | 增减变动 | 2019年 12月31日 | 增减变动 | 2020年 12月31日 |
|----------------------|---------------|------------|-----------------|--------------|-----------------|
| 重新计量设定受益计划变动 | 1,829,000 | 2,608,000 | 4,437,000 | (1,018,000) | 3,419,000 |
| 重新计量设定受益计划变动的递延所得税影响 | (457,250) | (652,000) | (1,109,250) | 254,500 | (854,750) |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | (28,960,670) | 2,000,000 | (26,960,670) | 21,945,745 | (5,014,925) |
| 外币财务报表折算差额 | (9,095,633) | 36,050,520 | 26,954,887 | (61,997,811) | (35,042,924) |
| | (36,684,553) | 40,006,520 | 3,321,967 | (40,815,566) | (37,493,599) |

其他综合收益发生额：

2020年

| | 税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税 | 归属母公司 | 归属少数股东权益 |
|-----------------|--------------|--------------------|---------|--------------|----------|
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 重新计量设定受益计划的变动 | (1,018,000) | - | 254,500 | (763,500) | - |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 200,000 | - | - | 200,000 | - |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | (62,009,714) | - | - | (61,997,811) | (11,903) |
| | (62,827,714) | - | 254,500 | (62,561,311) | (11,903) |

2019年

| | 税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税 | 归属母公司 | 归属少数股东权益 |
|-----------------|------------|--------------------|-----------|------------|-----------|
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 重新计量设定受益计划的变动 | 2,608,000 | - | (652,000) | 1,956,000 | - |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | 35,244,505 | - | - | 36,050,520 | (806,015) |
| | 37,852,505 | - | (652,000) | 38,006,520 | (806,015) |

招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 专项储备

安全生产费

| | 2020年 | 2019年 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 年初余额 | 36,373,159 | 26,433,311 |
| 收购子公司增加 | - | 7,282,189 |
| 本年提取 | 131,398,792 | 158,858,247 |
| 本年使用 | <u>(128,679,764)</u> | <u>(156,200,588)</u> |
| 年末余额 | <u>39,092,187</u> | <u>36,373,159</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。

40. 盈余公积

2020年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|----------------------|-------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | <u>1,102,468,579</u> | <u>82,821,392</u> | - | <u>1,185,289,971</u> |

2019年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|----------------------|-------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | <u>1,028,594,626</u> | <u>73,873,953</u> | - | <u>1,102,468,579</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。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 未分配利润

| | 2020年 | 2019年 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 上年年末未分配利润 | 3,814,845,647 | 3,688,490,262 |
| 租赁准则的影响 | - | (3,081,673) |
| 年初未分配利润 | 3,814,845,647 | 3,685,408,589 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 1,045,271,861 | 475,312,340 |
| 减：提取法定盈余公积 | 82,821,392 | 73,873,953 |
| 其他综合收益转留存收益 | 21,745,745 | 2,000,000 |
| 收购少数股东股份 | - | 1,323,481 |
| 应付普通股股东现金股利 | 130,815,728 | 128,827,848 |
| 对可续期公司债持有人分配 | <u>104,632,017</u> | <u>139,850,000</u> |
| 年末未分配利润 | <u>4,520,102,626</u> | <u>3,814,845,647</u> |

于2020年6月5日，本公司2019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130,815,728元，截止2020年12月31日，所有股利均派发完毕。

**招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度**

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业收入

营业收入列示如下：

| | 2020年 | 2019年 |
|--------|-----------------------------|-----------------------------|
| 主营业务收入 | 7,929,253,103 | 6,523,300,600 |
| 其他业务收入 | <u>234,380,654</u> | <u>196,266,253</u> |
| | <u><u>8,163,633,757</u></u> | <u><u>6,719,566,853</u></u> |

营业收入列示如下：

| | 2020年 | 2019年 |
|--------|-----------------------------|-----------------------------|
| 销售商品 | 7,759,645,095 | 6,399,459,122 |
| 提供劳务 | 69,662,446 | 73,396,495 |
| 销售辅助材料 | 81,478,707 | 72,739,094 |
| 其他 | <u>252,847,509</u> | <u>173,972,142</u> |
| | <u><u>8,163,633,757</u></u> | <u><u>6,719,566,853</u></u> |

营业收入分解情况：

截至2020年12月31日止年度

| 主要产品类型 | 2020年 |
|---------|-----------------------------|
| 销售商品 | |
| 黄金 | 6,976,860,095 |
| 铜 | 393,395,679 |
| 白银 | 139,644,228 |
| 硫酸 | 27,878,792 |
| 其他副产品 | 303,345,009 |
| 提供服务： | |
| 黄金及白银加工 | 69,662,445 |
| 其他 | <u>252,847,509</u> |
| | <u><u>8,163,633,757</u></u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业收入（续）

营业收入分解情况（续）：

| | 2020年 |
|------------------|----------------------|
| 收入确认时间 | |
| 在某一时点确认收入 | 8,103,108,653 |
| 在某一时间段内确认收入 | <u>60,525,104</u> |
| | <u>8,163,633,757</u> |
| 截至2019年12月31日止年度 | |
| 主要产品类型 | 2019年 |
| 销售商品 | |
| 黄金 | 5,519,743,000 |
| 铜 | 464,631,000 |
| 白银 | 124,551,000 |
| 硫酸 | 38,692,000 |
| 其他副产品 | 324,581,711 |
| 提供服务： | |
| 黄金及白银加工 | 73,396,000 |
| 其他 | <u>173,972,142</u> |
| | <u>6,719,566,853</u> |
| | 2019年 |
| 收入确认时间 | |
| 在某一时点确认收入 | 6,697,415,447 |
| 在某一时间段内确认收入 | <u>22,151,406</u> |
| | <u>6,719,566,853</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业收入（续）

本年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

| | 2020年 | 2019年 |
|------|--------------------|--------------------|
| 货物销售 | 166,852,346 | 100,283,894 |
| 其他 | <u>6,865,814</u> | <u>2,545,054</u> |
| | <u>173,718,160</u> | <u>102,828,948</u> |

在本报告期末有从先前已履行的义务中确认的收入。

本集团与履约义务相关的信息如下：

货物销售

履约责任在货物交付时完成。付款一般于客户收货时到期，在某些情况下，也会要求客户提前支付部分款项。

加工等其他服务

履约责任于一段时间内履行，且通常情况会要求客户提前预付部分款项。付款通常于服务完成时到期。

43. 财务费用

| | 2020年 | 2019年 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 利息支出 | 799,382,328 | 770,185,046 |
| 减：利息收入 | 79,342,470 | 68,890,572 |
| 减：利息资本化金额 | 102,668,531 | 109,890,519 |
| 汇兑(收益)/损失 | (60,570,163) | 2,786,674 |
| 其他 | <u>4,393,843</u> | <u>3,290,419</u> |
| | <u>561,195,007</u> | <u>597,481,048</u> |

借款费用资本化金额已计入在建工程，资本化率3.80%-4.75% (2019年：4.25%-4.75%)。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 其他收益

| | 2020年 | 2019年 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | <u>73, 946, 834</u> | <u>62, 889, 455</u> |
| 与日常活动相关的政府补助如下： | | |
| | 2020年 | 2019年 |
| 与资产相关： | | |
| 山东黄金资源综合利用 | | |
| 示范基地项目 | 48, 000, 000 | 48, 000, 000 |
| 甘肃冶炼基础建设项目 | 1, 264, 795 | 1, 264, 795 |
| 蚕庄危机矿山接替资源勘查项目 | - | 975, 000 |
| 三重项目 | 4, 579, 000 | 4, 579, 000 |
| 金翅岭重点产业和技术改造项目 | 440, 000 | 440, 000 |
| 含砷难处理金银精矿项目 | 2, 400, 000 | 2, 400, 000 |
| 培训中心建设项目 | 604, 185 | 604, 185 |
| 其他 | <u>3, 066, 331</u> | <u>1, 731, 892</u> |
| | <u>60, 354, 311</u> | <u>59, 994, 872</u> |
| 与收益相关： | | |
| 环保专项资金 | 62, 000 | 62, 000 |
| 节能减排专项资金 | 1, 660, 529 | 1, 450, 000 |
| 安全生产专项资金 | 10, 000 | 339, 028 |
| 环境再造资金 | 8, 000, 000 | - |
| 其他 | <u>3, 859, 994</u> | <u>1, 043, 555</u> |
| | <u>13, 592, 523</u> | <u>2, 894, 583</u> |
| | <u>73, 946, 834</u> | <u>62, 889, 455</u> |

招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 投资收益/（损失）

| | 2020年 | 2019年 |
|--------------|--------------------|---------------------|
| 黄金租赁投资收益 | - | 18,151,239 |
| 按权益法核算的长期股权 | | |
| 投资收益/（损失） | 22,597,658 | (47,814,651) |
| 处置子公司投资损失 | (1,054,804) | (2,775,887) |
| 交易性金融资产投资收益 | 297,207,740 | 61,989,943 |
| 商品期货合约平仓损失 | (9,764,990) | (121,002,686) |
| 以摊余成本计量的金融资产 | | |
| 终止确认收益 | <u>2,110,249</u> | <u>1,497,310</u> |
| | <u>311,095,853</u> | <u>(89,954,732)</u> |

46. 公允价值变动收益

| | 2020年 | 2019年 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 交易性金融资产投资 | | |
| 公允价值变动收益 | 65,336,302 | 77,433,856 |
| 交易性金融负债投资 | | |
| 公允价值变损失 | <u>(41,266,002)</u> | <u>-</u> |
| | <u>24,070,300</u> | <u>77,433,856</u> |

47. 信用减值损失

| | 2020年 | 2019年 |
|----------------|--------------------|-------------------|
| 应收账款及其他应收款坏账损失 | 27,362,703 | 5,283,424 |
| 贷款及贴现资产减值损失 | <u>282,421,240</u> | <u>22,229,028</u> |
| | <u>309,783,943</u> | <u>27,512,452</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 资产减值损失

| | 2020年 | 2019年 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 存货跌价损失/（转回） | 559, 462 | (8, 650, 522) |
| 固定资产减值损失 | 104, 494, 002 | 26, 193, 594 |
| 无形资产减值损失 | 55, 163, 866 | 69, 472, 536 |
| 其他非流动资产减值损失 | 21, 837, 829 | 4, 977, 346 |
| 在建工程减值损失 | 420, 000, 259 | 19, 988, 996 |
| 商誉减值损失 | 56, 654, 035 | 62, 211, 175 |
| 存放同业款项减值（转回）/损失 | <u>(100, 000)</u> | <u>100, 000</u> |
| | <u>658, 609, 453</u> | <u>174, 293, 125</u> |

本集团本年分别确认了固定资产减值损失、在建工程减值损失、无形资产减值损失和商誉减值损失人民币104, 494, 002元、人民币420, 000, 259元、人民币55, 163, 866元和人民币56, 654, 035元。由于托里鑫源、昆合和克州已经停产、采矿权到期且矿产资源匮乏；山东正元矿区探矿权证到期且预计续办成功的可能性较低；滴水地质品位下降，导致单位吨铜成本增加，我们对上述公司的固定资产、在建工程、无形资产和商誉提取了减值准备。可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量的现值确定的。在确定资产组的预计未来现金流量的现值时，分别采用了12%-16%作为折现率。

49. 资产处置收益/（损失）

| | 2020年 | 2019年 |
|---------------|---------------------|----------------------|
| 固定资产处置收益/（损失） | <u>30, 838, 474</u> | <u>(4, 471, 300)</u> |

50. 营业外收入

| | 2020年 | 2019年 |
|-----------|--------------------|---------------------|
| 罚款、保险赔款收入 | 3, 927, 259 | 4, 947, 387 |
| 其他 | <u>364, 688</u> | <u>5, 459, 160</u> |
| | <u>4, 291, 947</u> | <u>10, 406, 547</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 营业外支出

| | 2020年 | 2019年 |
|------|--------------------|--------------------|
| 罚款 | 997, 959 | 2, 052, 354 |
| 对外捐赠 | 3, 372, 215 | 2, 816, 000 |
| 其他 | <u>4, 764, 529</u> | <u>3, 284, 853</u> |
| | <u>9, 134, 703</u> | <u>8, 153, 207</u> |

52. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用及研发费用按照性质分类的补充资料如下：

| | 2020年 | 2019年 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 耗用的原材料 | 2, 894, 688, 538 | 2, 122, 995, 073 |
| 产成品及在产品增加 | (831, 270, 444) | (43, 148, 188) |
| 职工薪酬 | 1, 107, 497, 970 | 1, 072, 548, 831 |
| 折旧和摊销 | 1, 087, 943, 523 | 1, 028, 719, 000 |
| 运输费 | 37, 564, 967 | 34, 011, 275 |
| 租金 | 26, 026, 672 | 17, 328, 989 |
| 黄金交易费 | 13, 326, 926 | 23, 660, 325 |
| 能源成本 | 339, 850, 320 | 320, 153, 820 |
| 安全生产费 | 131, 398, 792 | 158, 858, 247 |
| 研发费用 | 285, 274, 212 | 108, 295, 849 |
| 办公费用 | 170, 749, 311 | 149, 186, 531 |
| 其他 | <u>168, 957, 908</u> | <u>157, 931, 065</u> |
| | <u>5, 432, 008, 695</u> | <u>5, 150, 540, 817</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 所得税费用

| | 2020年 | 2019年 |
|---------|-----------------------------|-----------------------------|
| 当期所得税费用 | 225, 190, 578 | 196, 952, 918 |
| 递延所得税费用 | <u>(122, 995, 141)</u> | <u>(39, 052, 041)</u> |
| | <u><u>102, 195, 437</u></u> | <u><u>157, 900, 877</u></u> |

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| | 2020年 | 2019年 |
|------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 利润总额 | 1, 330, 102, 118 | 592, 178, 687 |
| 按法定税率计算的所得税费用 | 注1 332, 525, 530 | 148, 044, 672 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | (207, 893, 101) | (80, 669, 469) |
| 以前年度汇算清缴差异 | (9, 434, 094) | (6, 785, 127) |
| 归属于合营企业和联营企业的损益 | (3, 760, 991) | 6, 974, 468 |
| 无须纳税的收益 | (1, 965, 729) | (1, 543, 323) |
| 不可抵扣的费用 | 3, 858, 389 | 5, 121, 790 |
| 利用以前年度可抵扣亏损 | (20, 247, 333) | (15, 879, 070) |
| 未确认的可抵扣暂时性差异的影响 | | |
| 和可抵扣亏损 | 49, 864, 293 | 130, 368, 711 |
| 研发支出加计扣除 | <u>(40, 751, 527)</u> | <u>(27, 731, 775)</u> |
| 按本集团实际税率计算的所得税费用 | <u><u>102, 195, 437</u></u> | <u><u>157, 900, 877</u></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。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

| | 2020年 | 2019年 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 净利润 | 1,227,906,681 | 434,277,810 |
| 加：信用减值损失 | 309,783,943 | 27,512,452 |
| 资产减值准备 | 658,609,453 | 174,193,125 |
| 固定资产折旧 | 928,386,844 | 862,142,836 |
| 无形资产摊销 | 142,134,097 | 138,822,318 |
| 长期待摊费用摊销 | 5,226,529 | 6,909,753 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的(收益)/损失 | (30,838,474) | 4,471,300 |
| 收购利得 | - | (232,509) |
| 公允价值变动收益 | (24,070,300) | (77,433,856) |
| 使用权资产摊销 | 12,196,053 | 20,844,093 |
| 财务费用 | 689,356,921 | 645,775,100 |
| 汇率变动影响 | (134,659,613) | - |
| 投资(收益)/损失 | (311,095,853) | 89,954,732 |
| 递延所得税资产增加 | (92,186,679) | (14,339,590) |
| 递延所得税负债减少 | (30,808,462) | (24,754,358) |
| 存货的增加 | (815,876,278) | (37,969,925) |
| 经营性应收项目的减少/(增加) | 419,365,607 | (356,196,236) |
| 经营性应付项目的增加/(减少) | <u>680,316,274</u> | <u>(114,351,897)</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>3,633,746,743</u> | <u>1,779,625,148</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 现金及现金等价物

| | 2020年 | 2019年 |
|-------------------|---------------------------|-------------------------|
| 现金 | | |
| 其中：库存现金 | 307, 812 | 660, 539 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1, 538, 243, 920 | 3, 424, 868, 925 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | <u>301, 916, 850</u> | <u>82, 777, 382</u> |
| 年末现金及现金等价物余额 | <u>1, 840, 468, 582</u> | <u>3, 508, 306, 846</u> |
| | 2020年 | 2019年 |
| 现金的年末余额 | 1, 840, 468, 582 | 3, 508, 306, 846 |
| 减：现金的年初余额 | <u>3, 508, 306, 846</u> | <u>1, 143, 298, 993</u> |
| 现金及现金等价物净(减少)/增加额 | <u>(1, 667, 838, 264)</u> | <u>2, 365, 007, 853</u> |

七、 分部报告

1. 经营分部

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

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

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

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

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

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

**招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度**

单位：人民币元

七、 分部报告（续）

1. 经营分部（续）

2020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 | 7,360,231,278 | 446,563,536 | 356,838,943 | 8,163,633,757 |
| 对合营企业和联营企业的投资收益 | 18,671,026 | (4,351,650) | 8,278,282 | 22,597,658 |
| 资产减值损失及信用减值损失 | (899,201,862) | (79,309,494) | 10,117,960 | (968,393,396) |
| 折旧费和摊销费 | 968,050,818 | 88,715,680 | 31,177,025 | 1,087,943,523 |
| 利润总额 | | | 1,330,102,118 | |
| 所得税费用 | | | (102,195,437) | |
| 净利润 | | | 1,227,906,681 | |
| 分部资产 | 30,927,125,974 | 2,047,031,317 | 3,926,886,929 | 36,901,044,220 |
| 未分配资产 | | | | 2,678,014,640 |
| 资产总额 | | | | 39,579,058,860 |
| 分部负债 | 2,659,620,338 | 212,661,765 | 2,020,961,493 | 4,893,243,596 |
| 未分配负债 | | | | 17,697,216,524 |
| 负债总额 | | | | 22,590,460,120 |
| 其他披露 | | | | |
| 对合营企业和联营企业 的长期股权投资 | 710,171,710 | - | 62,242,223 | 772,413,933 |
| 资本支出 | 1,882,380,483 | 64,275,054 | 15,757,684 | 1,962,413,221 |

2019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 | 5,919,677,944 | 522,252,777 | 277,636,132 | 6,719,566,853 |
| 对合营企业和联营企业的投资损失 | 7,273,687 | (70,198,999) | 15,110,661 | (47,814,651) |
| 资产减值损失及信用减值损失 | (133,931,851) | (53,951,184) | (13,922,542) | (201,805,577) |
| 折旧费和摊销费 | 905,542,461 | 113,141,276 | 10,035,263 | 1,028,719,000 |
| 利润总额 | | | 592,178,687 | |
| 所得税费用 | | | (157,900,877) | |
| 净利润 | | | 434,277,810 | |
| 分部资产 | 30,773,732,569 | 2,232,749,138 | 3,189,677,474 | 36,196,159,181 |
| 未分配资产 | | | | 3,949,661,150 |
| 资产总额 | | | | 40,145,820,331 |
| 分部负债 | 2,350,390,528 | 265,144,802 | 1,458,052,496 | 4,073,587,826 |
| 未分配负债 | | | | 18,773,574,607 |
| 负债总额 | | | | 22,847,162,433 |
| 其他披露 | | | | |
| 对合营企业和联营企业 的长期股权投资 | 712,789,737 | 34,351,760 | 145,396,545 | 892,538,042 |
| 资本支出 | 1,889,939,019 | 186,306,582 | 99,302,199 | 2,175,547,800 |

七、 分部报告（续）

2. 其他信息

地域信息

因为集团超过92%的资产在中国境内，并且超过99%的收入在中国境内实现，因此地域分部及客户服务分部信息不作进一步的披露。

主要客户信息

营业收入中约有人民币5,879,944,000元（占总收入72%）（2019年：人民币4,441,113,000元，占总收入66%）的营业收入来自于黄金经营分部对某一单个客户的收入。

八、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2020年

金融资产

| | 以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产 准则要求 | 以摊余 成本计量 的金融资产 | 以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益 的金融资产 | 合计 |
|-------------|--|----------------------|--------------------------------------|----------------------|
| 质押存款 | - | 375,464,958 | - | 375,464,958 |
| 交易性金融资产 | 1,020,883,128 | - | - | 1,020,883,128 |
| 应收款项融资 | - | - | 146,949,484 | 146,949,484 |
| 应收账款 | - | 136,370,685 | - | 136,370,685 |
| 其他应收款 | - | 241,529,127 | - | 241,529,127 |
| 其他流动资产 | - | 1,779,773,948 | - | 1,779,773,948 |
| 一年内到期的非流动资产 | - | 11,898,678 | - | 11,898,678 |
| 其他非流动资产 | - | 448,625,000 | - | 448,625,000 |
| 债权投资 | - | 626,082,697 | - | 626,082,697 |
| | <u>1,020,883,128</u> | <u>3,619,745,093</u> | <u>146,949,484</u> | <u>4,787,577,705</u> |

**招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度**

单位：人民币元

八、 金融工具及其风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2020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 准则要求 | 以摊余成本 计量的 金融负债 | 合计 |
|----------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 短期借款 | - | 4,271,819,137 | 4,271,819,137 |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 | 41,266,002 | - | 41,266,002 |
| 租赁负债 | - | 30,153,383 | 30,153,383 |
| 应付票据 | - | 112,653,475 | 112,653,475 |
| 应付账款 | - | 395,526,164 | 395,526,164 |
| 其他应付款 | - | 1,426,782,806 | 1,426,782,806 |
| 一年内到期的非流动负债 | - | 512,715,513 | 512,715,513 |
| 其他流动负债 | - | 5,883,504,228 | 5,883,504,228 |
| 长期借款 | - | 734,140,000 | 734,140,000 |
| 应付债券(含流动部分) | - | 8,229,274,829 | 8,229,274,829 |
| | <u>41,266,002</u> | <u>21,596,569,535</u> | <u>21,637,835,537</u> |

2019年

金融资产

| | 以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产 准则要求 | 以摊余 成本计量 的金融资产 | 以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益 的金融资产 | 合计 |
|-------------|--|----------------------|--------------------------------------|----------------------|
| 质押存款 | - | 278,302,533 | - | 278,302,533 |
| 交易性金融资产 | 554,642,074 | - | - | 554,642,074 |
| 应收款项融资 | - | - | 27,138,315 | 27,138,315 |
| 应收账款 | - | 115,308,238 | - | 115,308,238 |
| 其他应收款 | - | 198,463,424 | - | 198,463,424 |
| 其他流动资产 | - | 2,642,801,936 | - | 2,642,801,936 |
| 一年内到期的非流动资产 | - | 9,024,746 | - | 9,024,746 |
| 其他非流动资产 | - | 252,525,000 | - | 252,525,000 |
| 债权投资 | - | 400,993,889 | - | 400,993,889 |
| | <u>554,642,074</u> | <u>3,897,419,766</u> | <u>27,138,315</u> | <u>4,479,200,155</u> |

八、 金融工具及其风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2019年

金融负债

| | 以摊余成本 计量的金融负债 |
|-------------|-----------------------|
| 短期借款 | 4,777,623,776 |
| 租赁负债 | 41,085,390 |
| 应付票据 | 44,056,828 |
| 应付账款 | 324,109,306 |
| 其他应付款 | 1,154,222,191 |
| 一年内到期的非流动负债 | 416,469,779 |
| 其他流动负债 | 4,870,519,922 |
| 长期借款 | 388,490,140 |
| 应付债券(含流动部分) | 9,678,759,019 |
| 其他非流动负债 | <u>91,612,156</u> |
| | <u>21,786,948,507</u> |

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2020年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币69,165,510元。于2020年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2020年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

八、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险

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

信用风险

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

本集团各项金融资产的最大信用风险敞口等于其账面金额。本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

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

相关定义如下：

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

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

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

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无重大的已逾期未减值的金融资产。

**招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度**

单位：人民币元

八、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

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

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2020年

| | 1年以内 | 1年至5年 | 5年以上 | 合计 |
|--------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| 租赁负债 | 14,042,300 | 22,215,129 | 21,197,112 | 57,454,541 |
| 短期借款 | 4,325,942,807 | — | — | 4,325,942,807 |
| 长期借款(含流动部分) | 141,506,699 | 801,910,829 | — | 943,417,528 |
| 应付债券(含流动部分) | 3,835,090,177 | 4,963,452,327 | — | 8,798,542,504 |
| 应付票据 | 112,653,475 | — | — | 112,653,475 |
| 应付账款 | 395,526,164 | — | — | 395,526,164 |
| 其他应付款 | 1,426,782,806 | — | — | 1,426,782,806 |
| 其他流动负债 | 6,020,780,201 | — | — | 6,020,780,201 |
| 其他非流动负债 (含流动部分) | <u>210,000,000</u> | | — | <u>210,000,000</u> |
| | <u>16,482,324,629</u> | <u>5,787,578,285</u> | <u>21,197,112</u> | <u>22,291,100,026</u> |

2019年

| | 1年以内 | 1年至5年 | 5年以上 | 合计 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| 租赁负债 | 14,475,981 | 34,078,109 | 22,932,231 | 71,486,321 |
| 短期借款 | 4,860,208,101 | — | — | 4,860,208,101 |
| 长期借款(含流动部分) | 48,958,413 | 431,866,013 | — | 480,824,426 |
| 应付债券(含流动部分) | 965,969,916 | 9,890,895,950 | — | 10,856,865,866 |
| 应付票据 | 44,056,828 | — | — | 44,056,828 |
| 应付账款 | 324,109,306 | — | — | 324,109,306 |
| 其他应付款 | 1,154,222,191 | — | — | 1,154,222,191 |
| 其他流动负债 | 4,917,758,076 | — | — | 4,917,758,076 |
| 其他非流动负债 (含流动部分) | <u>353,714,914</u> | <u>105,000,000</u> | — | <u>458,714,914</u> |
| | <u>12,683,473,726</u> | <u>10,461,840,072</u> | <u>22,932,231</u> | <u>23,168,246,029</u> |

八、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

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

于2020年12月31日，在所有其他变量保持不变的假设下，如果借款利率上升/下降100个基点，本集团的净损益会由于浮动利率借款利息费用的变化而减少/增加人民币16,361,775元（2019年12月31日：人民币10,021,050元）。

汇率风险

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

于2020年12月31日，在所有其他变量保持不变的假设下，如果人民币对美元汇率贬值/升值10%，本集团的净损益会由于货币性资产和货币性负债的公允价值变动而减少/增加人民币82,938,528元。

权益工具投资价格风险

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

于2020年12月31日，在所有其他变量不变的假设下，如果相应权益工具投资公允价值上涨/下跌10%，本集团净利润会由于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具公允价值的变化而增加/减少人民币85,037,703元（2019年12月31日：人民币47,402,793元）。

商品价格风险

本集团主要面临未来黄金和铜主要金属的价格变动风险，这些商品价格的波动可能会影响本集团的经营业绩。本集团在上海黄金交易所订立了黄金Au(T+D)合约以及在上海期货交易所订立了黄金和铜的远期销售之期货合约。于2020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。

八、 金融工具及其风险（续）

4. 资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本、或发行新股或出售资产以减少负债。2020年度和2019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、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及。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：

| | 2020年 | 2019年 |
|-----------------|------------------------------|------------------------------|
| 短期借款* | 4, 271, 819, 137 | 4, 777, 623, 776 |
| 一年内到期的非流动负债* | 292, 420, 413 | 242, 486, 870 |
| 其他流动负债（除吸收存款外）* | 4, 153, 722, 224 | 3, 646, 900, 592 |
| 长期借款 | 734, 140, 000 | 388, 490, 140 |
| 应付债券（含流动部分）* | 8, 229, 274, 829 | 9, 678, 759, 019 |
| 减：现金及现金等价物* | <u>1, 847, 056, 732</u> | <u>3, 511, 773, 207</u> |
| 净负债 | <u>15, 834, 319, 871</u> | <u>15, 222, 487, 190</u> |
| 资本 | <u>16, 988, 598, 740</u> | <u>17, 298, 657, 898</u> |
| 资本和净负债 | <u>32, 822, 918, 611</u> | <u>32, 521, 145, 088</u> |
| 杠杆比率 | <u>48. 2%</u> | <u>46. 8%</u> |

*包含应计利息，详见附注六、21，附注六、26，附注六、27及附注六、29。

九、 公允价值

1. 金融工具公允价值

管理层已经评估了质押存款、应收款项融资、应收账款、其他应收款、其他流动资产、一年内到期的非流动资产、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债、一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

以下是本集团除租赁负债及账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

| | 账面价值 | | 公允价值 | |
|-------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | 2020年 | 2019年 | 2020年 | 2019年 |
| 金融资产 | | | | |
| 其他非流动资产 | 448,625,000 | 252,525,000 | 445,164,137 | 270,122,015 |
| 合计 | 448,625,000 | 252,525,000 | 445,164,137 | 270,122,015 |
| 金融负债 | | | | |
| 长期借款 | 769,118,366 | 411,236,340 | 721,265,479 | 375,592,168 |
| 应付债券(含流动部分) | 8,229,274,829 | 9,845,094,743 | 8,379,077,252 | 9,830,720,137 |
| 合计 | 8,998,393,195 | 10,256,331,083 | 9,100,342,731 | 10,206,312,305 |

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

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

长期借款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。2020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。

不存在限售条件的上市的权益工具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。

招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

九、 公允价值（续）

2. 公允价值层次

以公允价值计量的资产和负债：

2020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 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 | | | |
| 债务工具投资 | 24,993,709 | 67,775,294 | 92,769,003 |
| 权益工具投资 | 850,377,034 | 77,737,091 | 928,114,125 |
| 应收款项融资 | — | 146,949,484 | 146,949,484 |
| | <u>875,370,743</u> | <u>292,461,869</u> | <u>1,167,832,612</u> |

2020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 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | — | <u>41,266,002</u> | <u>41,266,002</u> |

2019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 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 | | | |
| 债务工具投资 | 12,012,445 | 68,601,704 | 80,614,149 |
| 权益工具投资 | 474,027,925 | — | 474,027,925 |
| 应收款项融资 | — | 27,138,315 | 27,138,315 |
| | <u>486,040,370</u> | <u>95,740,019</u> | <u>581,780,389</u> |

招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

九、 公允价值（续）

2. 公允价值层次（续）

以公允价值披露的资产和负债：

2020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 |
| 其他非流动资产 | — | 445,164,137 | 445,164,137 |

2020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 | — | 721,265,479 | 721,265,479 |
| 应付债券 | 5,366,914,002 | 3,012,163,250 | 8,379,077,252 |
| | 5,366,914,002 | 3,733,428,729 | 9,100,342,731 |

2019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 |
| 其他非流动资产 | — | 270,122,015 | 270,122,015 |

2019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 | — | 375,592,168 | 375,592,168 |
| 应付债券 | 6,703,148,107 | 3,127,572,030 | 9,830,720,137 |
| 其他非流动负债 | — | 91,612,156 | 91,612,156 |
| | 6,703,148,107 | 3,594,776,354 | 10,297,924,461 |

十、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团的合营企业；
- (7) 本集团的联营企业；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司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) 本公司所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- (12) 对本公司实施共同控制的企业的合营企业或联营企业；
- (13) 对本公司施加重大影响的企业的合营企业。

上述所指的合营企业包括合营企业及其子公司，联营企业包括联营企业及其子公司。

2. 子公司

本公司的子公司详见附注五、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 | 本公司投资方之子公司 |
| 烟台招金励福贵金属股份有限公司（“励福贵金属”） | 本公司投资方之联营公司 |
| 三峰山 | 合营企业 |
| 中瑞环保 | 合营企业 |
| 阿勒泰 | 联营企业 |
| 泉鑫盛 | 联营企业 |
| 五彩龙 | 联营企业之子公司 |
| 甘肃省地质矿产勘查开发局第三地质矿产勘查院（“三勘院”） | 子公司之投资方 |

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 向关联方销售商品

| | 2020年 | 2019年 |
|----------|-----------------------------|----------------------------|
| 招金集团之子公司 | 101, 597, 962 | 32, 882, 000 |
| 五彩龙 | <u>1, 040, 566</u> | - |
| | <u><u>102, 638, 528</u></u> | <u><u>32, 882, 000</u></u> |

本公司向关联公司销售商品的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

(2) 向关联方销售旧办公楼

| | 2020年 | 2019年 |
|----------|---------------------|-------|
| 招金集团之子公司 | <u>72, 039, 973</u> | - |

本公司向关联公司销售旧办公楼的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

(3) 提供勘探以及数字化矿山建设技术服务

| | 2020年 | 2019年 |
|----------|----------------------------|-----------------|
| 招金集团之子公司 | 13, 001, 069 | - |
| 五彩龙 | <u>934, 796</u> | - |
| | <u><u>13, 935, 865</u></u> | <u><u>-</u></u> |

本公司向关联公司提供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。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 向关联方购买商品

| | 2020年 | 2019年 |
|----------|------------------|--------------------|
| 五彩龙 | 3,725,704 | — |
| 招金集团之子公司 | — | 135,746,249 |
| 阿勒泰 | — | 20,054,907 |
| 三峰山 | <u>—</u> | <u>30,000,000</u> |
| | <u>3,725,704</u> | <u>185,801,156</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。

(5) 购买招金大厦

| | 2020年 | 2019年 |
|----------|--------------------|-------|
| 招金集团之子公司 | <u>441,427,276</u> | — |

本公司向关联公司购买招金大厦的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

(6) 购买水处理工程服务及相关所需超滤膜及设备

| | 2020年 | 2019年 |
|----------|------------------|-------------------|
| 招金集团之子公司 | <u>7,762,045</u> | <u>21,544,483</u> |

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

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(7) 购买工程设备

| | 2020年 | 2019年 |
|-----|-------------------|-------|
| 泉鑫盛 | <u>14,721,643</u> | — |

本公司向关联公司购买工程设备的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

(8) 购买勘探以及数字化矿山建设技术服务

| | 2020年 | 2019年 |
|----------|------------------|--------------------|
| 招金集团之子公司 | — | 92,658,226 |
| 三勘院 | <u>6,036,236</u> | 14,154,924 |
| | <u>6,036,236</u> | <u>106,813,150</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。

(9) 土地租赁

| | 2020年 | 2019年 |
|------|------------------|------------------|
| 招金集团 | <u>9,420,636</u> | <u>9,562,243</u> |

于2017年12月31日，本集团与山东招金集团有限公司续签为期3年的土地租赁协议，向其租赁国有土地使用权。本年度已发生的土地租赁费用为人民币9,420,636元。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(10) 支付黄金交易佣金、进出口佣金以及期货佣金

| | 2020年 | 2019年 |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 招金集团 | 3,814,664 | 4,239,351 |
| 招金集团之子公司 | <u>1,260,081</u> | <u>148,288</u> |
| | <u><u>5,074,745</u></u> | <u><u>4,387,639</u></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。

(11) 支付精炼加工服务费用

| | 2020年 | 2019年 |
|----------|------------------|------------------|
| 招金集团之子公司 | <u>5,442,313</u> | <u>5,072,120</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。
以上关联方交易金额系含税金额。

(12) 关键管理人员薪酬

| | 2020年 | 2019年 |
|----------|------------------|------------------|
| 关键管理人员薪酬 | <u>7,504,893</u> | <u>7,786,944</u> |

(13) 利息支出

| | 2020年 | 2019年 |
|----------|--------------------------|--------------------------|
| 招金集团 | 45,498,431 | 18,515,021 |
| 招金集团之子公司 | <u>9,286,066</u> | <u>6,825,646</u> |
| | <u><u>54,784,497</u></u> | <u><u>25,340,667</u></u> |

吸收存款的利率按协议条款参考中国人民银行基准利率及市场利率水平制定。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(14) 利息收入

| | 2020年 | 2019年 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 招金集团 | 2,087,780 | 15,801,938 |
| 招金集团之子公司 | 69,728,893 | 39,309,913 |
| 五彩龙 | <u>7,768,418</u> | <u>5,790,144</u> |
| | <u>79,585,091</u> | <u>60,901,995</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。

(15) 吸收存款增加

| | 2020年 | 2019年 |
|----------|---------------------|--------------------|
| 招金集团 | 584,736,522 | (48,411,821) |
| 招金集团之子公司 | <u>(79,076,562)</u> | <u>275,067,540</u> |
| | <u>505,659,960</u> | <u>226,655,719</u> |

(16) 发放委托贷款

| | 2020年 | 2019年 |
|-----|-------------------|--------------------|
| 五彩龙 | <u>55,000,000</u> | <u>128,933,758</u> |

本公司于本年向关联公司五彩龙发放委托贷款人民币 55,000,000 元，年利率 5.0025%，到期日为 2021 年 1 月 3 日至 2021 年 12 月 18 日，无担保。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(17) 发放贷款

| | 2020年 | 2019年 |
|----------|---------------------------------|--------------------------------|
| 招金集团 | 4, 190, 000, 000 | 2, 670, 000, 000 |
| 招金集团之子公司 | <u>7, 363, 623, 591</u> | <u>5, 281, 141, 600</u> |
| | <u><u>11, 553, 623, 591</u></u> | <u><u>7, 951, 141, 600</u></u> |

本集团之子公司招金财务公司向关联公司发放贷款人民币11, 553, 623, 691元（2019年：7, 951, 141, 600元），到期日为2021年3月10日至2030年12月20日，借款利率为1%-4. 05%，由招金集团提供连带责任保证。

(18) 票据贴现

| | 2020年 | 2019年 |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 招金集团之子公司 | <u>1, 263, 239, 082</u> | <u>1, 910, 000, 000</u> |

本集团之子公司招金财务公司向关联公司提供票据贴现服务人民币1, 263, 239, 082元（2019年：人民币1, 910, 000, 000元），固定贴现年利率3. 10%-4. 85%，票据到期日为2021年1月28日至2021年10月12日，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）
2020年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收账款

| | 2020年 | 2019年 |
|----------|-------------------------|--------------------------|
| 招金集团 | 1,934,343 | 8,816,071 |
| 招金集团之子公司 | 2,229,383 | 22,679,192 |
| 联营公司 | <u>1,290,456</u> | <u>83,852</u> |
| | <u><u>5,454,182</u></u> | <u><u>31,579,115</u></u> |

(2) 应收账项融资

| | 2020年 | 2019年 |
|----------|--------------------|-------|
| 招金集团之子公司 | <u>137,394,237</u> | - |

(3) 其他应收款

| | 2020年 | 2019年 |
|----------|--------------------------|--------------------------|
| 招金集团 | 3,772,093 | 4,030,583 |
| 招金集团之子公司 | 40,184,627 | 5,849,468 |
| 联营公司 | 2,428,491 | 1,852,371 |
| 合营公司 | <u>317,681</u> | - |
| | <u><u>46,702,892</u></u> | <u><u>11,732,422</u></u> |

(4) 预付款项

| | 2020年 | 2019年 |
|----------|-------|--------------------|
| 招金集团之子公司 | - | <u>120,873,092</u> |

(5) 应付账款

| | 2020年 | 2019年 |
|----------|--------------------------|-------------------------|
| 招金集团之子公司 | 95,823 | 237,262 |
| 联营公司 | <u>11,381,757</u> | <u>7,396,571</u> |
| | <u><u>11,477,580</u></u> | <u><u>7,633,833</u></u> |

**招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度**

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

(6) 其他应付款

| | 2020年 | 2019年 |
|----------|--------------------|-------------------|
| 招金集团 | 15,635,916 | 4,203,172 |
| 招金集团之子公司 | 115,410,556 | 7,145,611 |
| 联营公司 | 4,683,449 | 985,886 |
| 合营公司 | 647,200 | 27,794,376 |
| 三勘院 | <u>1,495,305</u> | <u>4,359,730</u> |
| | <u>137,872,426</u> | <u>44,488,775</u> |

(7) 预收款项

| | 2020年 | 2019年 |
|----------|----------------|-------|
| 招金集团之子公司 | <u>623,633</u> | - |

(8) 其他流动资产

| | 2020年 | 2019年 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 招金集团之子公司 | 1,489,934,464 | 2,266,847,106 |
| 五彩龙 | <u>184,692,891</u> | <u>131,071,384</u> |
| | <u>1,674,627,355</u> | <u>2,397,918,490</u> |

(9) 其他非流动资产

| | 2020年 | 2019年 |
|----------|--------------------|-------|
| 招金集团之子公司 | <u>150,000,000</u> | - |

(10) 其他流动负债

| | 2020年 | 2019年 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 招金集团 | 1,167,302,162 | 561,898,976 |
| 招金集团之子公司 | 603,687,696 | 684,155,215 |
| 励福贵金属 | 274 | 73 |
| 中瑞环保 | <u>712,637</u> | - |
| | <u>1,771,702,769</u> | <u>1,246,054,264</u> |

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

(10) 其他流动负债（续）

除其他流动资产之委托贷款外，其他非流动资产，其他流动负债及应收账款和应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。应收款项融资不计息且无抵押。

十一、 租赁

1. 作为承租人

| | 2020年 | 2019年 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 租赁负债利息费用 | 2,729,850 | 1,885,138 |
| 计入当期损益的采用简化处理的 | | |
| 短期租赁费用 | 970,939 | 697,859 |
| 与租赁相关的总现金流出 | <u>14,458,362</u> | <u>22,966,609</u> |

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的土地以及办公室，土地的租赁期通常为2-50年，办公室的租赁期通常为2-3年。部分租赁合同包含续租选择权的条款。

十二、 承诺事项

| | 2020年 | 2019年 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 已签约但未拨备 | | |
| 资本承诺 | 800,938,298 | 300,108,462 |
| 投资承诺 | <u>1,538,797,400</u> | <u>1,538,797,400</u> |
| | <u>2,339,735,698</u> | <u>1,838,905,862</u> |

十三、资产负债表日后事项

- (1) 于2021年1月18日，本集团以1.8%的年利率赎回面值人民币100,000,000元的2020招金第三期超短期融资券。
- (2) 于2021年2月8日，本集团以1.5%的年利率赎回面值人民币100,000,000元的2020招金第四期超短期融资券。
- (3) 于2021年3月15日，本集团以5.45%的年利率赎回面值人民币175,000,000元的2018招金第一期债券。
- (4) 本集团对联营公司之子公司五彩龙的股权投资比例为34.85%，五彩龙的主要资产是栖霞市笏山金矿（“该矿”）的采矿权及其他相关长期资产。该矿于2020年12月31日尚处于基建阶段。于2020年12月31日，本集团对五彩龙的长期股权投资账面价值为人民币223,091,000元，对五彩龙的委托贷款为人民币183,934,000元。于2021年1月10日，该矿发生爆炸。

截至报告日，五彩龙基建工程全面停工并按政府要求进行安全整改。本集团认为该事项对相关资产的影响暂不确定。

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收款项融资

| | 2020年 | 2019年 |
|----------------------------------|-------------------|-------|
| 以公允价值计量 且其变动计入其他综合收益的 金融工具 | <u>15,000,000</u> | — |

**招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度**

单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

| | 2020年 | 2019年 |
|------------|---------------------------|----------------------------|
| 1年以内 | 5, 296, 420 | 8, 212, 637 |
| 1年至2年 | - | 511, 816 |
| 2年至3年 | - | - |
| 3年以上 | <u>-</u> | <u>14, 381, 227</u> |
| | <u>5, 296, 420</u> | <u>23, 105, 680</u> |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>14, 348</u> | <u>6, 927, 210</u> |
| | <u><u>5, 282, 072</u></u> | <u><u>16, 178, 470</u></u> |

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 | 本年核销 | 年末余额 |
|-------|--------------------|-----------------|----------------------|----------|--------------------|
| 2020年 | <u>6, 927, 210</u> | <u>-</u> | <u>(6, 912, 862)</u> | <u>-</u> | <u>14, 348</u> |
| 2019年 | <u>6, 785, 020</u> | <u>142, 190</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>6, 927, 210</u> |

2020年因收回应收账款而转回坏账准备人民币6, 912, 862元（2019年：无）。
2020年实际无核销的应收账款（2019年：无）。

招金矿业股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

| | 2020年 | 2019年 |
|-------------|-----------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 1, 004, 402, 245 | 1, 592, 786, 922 |
| 1年至2年 | 4, 280, 029 | 6, 987, 594 |
| 2年至3年 | 3, 448, 000 | 16, 725, 345 |
| 3年以上 | <u>60, 503, 542</u> | <u>52, 555, 189</u> |
| | 1, 072, 633, 816 | 1, 669, 055, 050 |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>-104, 340, 913</u> | <u>70, 100, 517</u> |
| | <u>968, 292, 903</u> | <u>1, 598, 954, 533</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 | 本年核销 | 年末余额 |
|-------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 2020年 | <u>70, 100, 517</u> | <u>47, 145, 935</u> | <u>(7, 918, 043)</u> | <u>(4, 987, 496)</u> | <u>104, 340, 913</u> |
| 2019年 | <u>73, 234, 565</u> | <u>6, 533, 548</u> | <u>(9, 667, 596)</u> | — | <u>70, 100, 517</u> |

2020年因收回其他应收款而转回坏账准备人民币7, 918, 043元（2019年：人民币9, 667, 596元）。2020年核销其他应收款为人民币4, 987, 496元（2019年：无）。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资

(1) 对子公司的投资

2020年

| 成本法： 子公司 | 年初 余额 | 本年变动 | | | | 年末 账面 价值 | 年末 减值 准备 |
|-------------|-------------|------------|---------------|----------|-----------------|----------------|----------------|
| | | 追加 投资 | 减少 投资 | 其他 转出 | 计提/(转销) 减值准备 | | |
| 金亭岭 | 259,749,000 | - | - | - | - | 259,749,000 | - |
| 华北招金 | 50,000,000 | 55,000,000 | (105,000,000) | - | - | - | - |
| 斯派柯 | 952,733,140 | - | - | - | - | 952,733,140 | - |
| 鑫慧 | 164,020,000 | - | - | - | - | 164,020,000 | - |
| 招金冶炼 | 46,000,000 | - | - | - | (46,000,000) | - | (46,000,000) |
| 岷县天昊 | 68,721,800 | - | - | - | - | 68,721,800 | - |
| 托里北疆 | 150,300,000 | - | - | - | - | 150,300,000 | - |
| 星塔 | 160,903,900 | - | - | - | - | 160,903,900 | - |
| 铜辉 | 270,912,668 | - | - | - | - | 270,912,668 | - |
| 丰宁金龙 | 520,130,592 | - | - | - | - | 520,130,592 | - |
| 早子沟 | 55,000,000 | - | - | - | - | 55,000,000 | - |
| 甘肃招金 | - | - | - | - | - | - | (10,000,000) |
| 金合 | 490,111,509 | - | - | - | - | 490,111,509 | - |
| 青河矿业 | - | - | - | - | - | - | (238,200,000) |
| 鑫丰源 | - | 4,100,000 | (51,700,000) | - | 47,600,000 | - | - |

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

（1）对子公司的投资（续）

2020年（续）

| 成本法： 子公司（续） | 年初余额 | 本年变动 | | | | 年末账面价值 | 年末减值准备 |
|----------------|---------------|------------|---------------|------|---------------|---------------|---------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 其他转出 | 计提/(转销)减值准备 | | |
| 新疆开发 | 30,000,000 | - | - | - | - | 30,000,000 | - |
| 贵港矿业 | 49,500,000 | - | - | - | - | 49,500,000 | - |
| 山东正元 | 8,000,000 | - | - | - | (8,000,000) | - | (8,000,000) |
| 昆仑 | - | - | - | - | - | - | (11,864,450) |
| 白云矿业 | 242,563,606 | - | - | - | - | 242,563,606 | - |
| 大秦家 | - | - | - | - | - | - | (27,000,000) |
| 瑞银 | 2,824,676,000 | - | - | - | - | 2,824,676,000 | - |
| 滴水 | 605,000,000 | - | - | - | (369,832,717) | 235,167,283 | (369,832,717) |
| 富蕴 | - | - | (362,874,597) | - | 362,874,597 | - | - |
| 甘肃冶炼 | 209,867,750 | - | - | - | - | 209,867,750 | - |
| 梨园 | - | - | - | - | - | - | (142,800,000) |
| 舜和 | 96,646,986 | - | - | - | - | 96,646,986 | - |
| 金鹰 | 91,800,000 | - | - | - | - | 91,800,000 | - |
| 纪山 | - | - | - | - | - | - | (6,950,000) |
| 圆通 | 178,500,000 | 26,910,000 | - | - | - | 205,410,000 | - |

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

（1）对子公司的投资（续）

2020年（续）

| 成本法： 子公司（续） | 年初 余额 | 本年变动 | | | | 年末 账面 价值 | 年末 减值 准备 |
|----------------|-------------|------------|----------|----------|-----------------|----------------|----------------|
| | | 追加 投资 | 减少 投资 | 其他 转出 | 计提/(转销) 减值准备 | | |
| 鑫瑞 | 292,230,000 | - | - | - | - | 292,230,000 | - |
| 东方燕京 | 38,268,450 | - | - | - | - | 38,268,450 | - |
| 招金财务公司 | 765,000,000 | - | - | - | - | 765,000,000 | - |
| 经易基金 | 8,000,000 | - | - | - | - | 8,000,000 | - |
| 丰宁招金 | 20,000,000 | 31,000,000 | - | - | - | 51,000,000 | - |
| 青岛百思通 | 80,000,000 | - | - | - | - | 80,000,000 | - |
| 耐磨材料 | 24,000,000 | - | - | - | - | 24,000,000 | - |
| 招金科技 | 5,500,000 | - | - | - | - | 5,500,000 | - |
| 内蒙古资源开发 | - | 29,914 | - | - | - | 29,914 | - |
| 万成运输 | 10,000,000 | - | - | - | - | 10,000,000 | - |

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

(1) 对子公司的投资（续）

2020年（续）

| 成本法： 子公司（续） | 年初 余额 | 本年变动 | | | | 年末 账面 价值 | 年末 减值 准备 |
|----------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | | 追加 投资 | 减少 投资 | 其他 转出 | 计提/（转销） 减值准备 | | |
| 丰业矿业 | 44,417,287 | - | - | - | - | 44,417,287 | - |
| 国环固废 | 3,000,000 | - | - | - | - | 3,000,000 | - |
| 曲沃招金 | 21,000,000 | - | - | - | - | 21,000,000 | - |
| 招金地勘 | 88,076,668 | - | - | - | - | 88,076,668 | - |
| 物资供应 | 62,780,000 | - | - | - | - | 62,780,000 | - |
| 金软科技 | 44,956,124 | - | - | - | - | 44,956,124 | - |
| 深圳金鸿 | - | 200,000,000 | - | - | - | 200,000,000 | - |
| | <u>9,032,365,480</u> | <u>317,039,914</u> | <u>(519,574,597)</u> | <u>-</u> | <u>(13,358,120)</u> | <u>8,816,472,677</u> | <u>(860,647,167)</u> |

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

（1）对子公司的投资（续）

2019年

| 成本法： 子公司 | 年初 余额 | 本年变动 | | | | 年末 账面 价值 | 年末 减值 准备 |
|-------------|-------------|-------------|----------|----------|-----------------|----------------|----------------|
| | | 追加 投资 | 减少 投资 | 其他 转出 | 计提/(转销) 减值准备 | | |
| 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 | 835,878,100 | - | - | - | 952,733,140 | - |
| 鑫慧 | 164,020,000 | - | - | - | - | 164,020,000 | - |
| 招金冶炼 | 46,000,000 | - | - | - | - | 46,000,000 | - |
| 岷县天昊 | 68,721,800 | - | - | - | - | 68,721,800 | - |
| 托里北疆 | 150,300,000 | - | - | - | - | 150,300,000 | - |
| 星塔 | 160,903,900 | - | - | - | - | 160,903,900 | - |
| 铜辉 | 270,912,668 | - | - | - | - | 270,912,668 | - |
| 丰宁金龙 | 520,130,592 | - | - | - | - | 520,130,592 | - |
| 早子沟 | 55,000,000 | - | - | - | - | 55,000,000 | - |
| 甘肃招金 | - | - | - | - | - | - | (10,000,000) |
| 金合 | 490,111,509 | - | - | - | - | 490,111,509 | - |
| 青河 | - | - | - | - | - | - | (238,200,000) |
| 鑫丰源 | - | - | - | - | - | - | (47,600,000) |

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

（1）对子公司的投资（续）

2019年（续）

| 成本法： 子公司（续） | 年初余额 | 本年变动 | | | | 年末账面价值 | 年末减值准备 |
|----------------|---------------|------|------|------|-------------|---------------|---------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 其他转出 | 计提/(转销)减值准备 | | |
| 新疆开发 | 30,000,000 | - | - | - | - | 30,000,000 | - |
| 贵港矿业 | 49,500,000 | - | - | - | - | 49,500,000 | - |
| 山东正元 | 8,000,000 | - | - | - | - | 8,000,000 | - |
| 昆仑 | - | - | - | - | - | - | (11,864,450) |
| 白云矿业 | 242,563,606 | - | - | - | - | 242,563,606 | - |
| 大秦家 | - | - | - | - | - | - | (27,000,000) |
| 瑞银 | 2,824,676,000 | - | - | - | - | 2,824,676,000 | - |
| 滴水 | 605,000,000 | - | - | - | - | 605,000,000 | - |
| 富蕴 | - | - | - | - | - | - | (362,874,597) |
| 甘肃冶炼 | 209,867,750 | - | - | - | - | 209,867,750 | - |
| 梨园 | - | - | - | - | - | - | (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) | - | (6,950,000) |
| 圆通 | 178,500,000 | - | - | - | - | 178,500,000 | - |

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

（1）对子公司的投资（续）

2019年（续）

| 成本法： 子公司（续） | 年初 余额 | 本年变动 | | | | 年末 账面 价值 | 年末 减值 准备 |
|----------------|-------------|------------|---------------|----------|-----------------|----------------|----------------|
| | | 追加 投资 | 减少 投资 | 其他 转出 | 计提/(转销) 减值准备 | | |
| 鑫瑞 | 292,230,000 | - | - | - | - | 292,230,000 | - |
| 点金成川 | 200,000,000 | - | (200,000,000) | - | - | - | - |
| 东方燕京 | 35,406,450 | 2,862,000 | - | - | - | 38,268,450 | - |
| 招金财务公司 | 765,000,000 | - | - | - | - | 765,000,000 | - |
| 经易基金 | 8,000,000 | - | - | - | - | 8,000,000 | - |
| 丰宁招金 | 20,000,000 | - | - | - | - | 20,000,000 | - |
| 青岛百思通 | 80,000,000 | - | - | - | - | 80,000,000 | - |
| 耐磨材料 | 24,000,000 | - | - | - | - | 24,000,000 | - |
| 淘金科技 | 12,000,000 | - | (12,000,000) | - | - | - | - |
| 招金科技 | 5,500,000 | - | - | - | - | 5,500,000 | - |
| 内蒙古资源开发 | 1,000,000 | 800,000 | (1,800,000) | - | - | - | - |
| 万成运输 | - | 10,000,000 | - | - | - | 10,000,000 | - |

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

（1）对子公司的投资（续）

2019年（续）

| 成本法： 子公司（续） | 年初 余额 | 本年变动 | | | | 年末 账面 价值 | 年末 减值 准备 |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------|--------------------|----------------------|----------------------|
| | | 追加 投资 | 减少 投资 | 其他 转出 | 计提/(转销) 减值准备 | | |
| 丰业矿业 | - | 44,417,287 | - | - | - | 44,417,287 | - |
| 国环固废 | - | 3,000,000 | - | - | - | 3,000,000 | - |
| 曲沃招金 | - | 21,000,000 | - | - | - | 21,000,000 | - |
| 招金地勘 | - | 88,076,668 | - | - | - | 88,076,668 | - |
| 物资供应 | - | 62,780,000 | - | - | - | 62,780,000 | - |
| 金软科技 | - | 44,956,124 | - | - | - | 44,956,124 | - |
| | <u>8,139,345,301</u> | <u>1,113,770,179</u> | <u>(213,800,000)</u> | <u>-</u> | <u>(6,950,000)</u> | <u>9,032,365,480</u> | <u>(847,289,047)</u> |

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

(2) 对联营企业及合营企业的投资

2020年

| 权益法： 联营企业 | 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 | 权益法下 投资损益 | 宣告现金 股利 | 计提减值 准备 | | |
| 阿勒泰正元国 际矿业有限公司 | 65,339,548 | - | - | 24,906,688 | (6,712,679) | - | 83,533,557 | - |
| 若羌县昌运三峰山 金矿有限责任公司 | 34,351,761 | - | (30,000,111) | (4,351,650) | - | - | - | - |
| | 99,691,309 | - | (30,000,111) | 20,555,038 | (6,712,679) | - | 83,533,557 | - |

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

（2）对联营企业及合营企业的投资（续）

2019年

| 权益法： 联营企业 | 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 | 权益法下 投资损益 | 宣告现金 股利 | 计提减值 准备 | | |
| 阿勒泰正元国 际矿业有限公司 | 49,826,641 | - | - | 15,512,907 | - | - | 65,339,548 | - |
| 若羌县昌运三峰山 金矿有限责任公司 | 104,550,760 | - | - | (70,198,999) | - | - | 34,351,761 | - |
| | 154,377,401 | - | - | (54,686,092) | - | - | 99,691,309 | - |

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入

营业收入列示如下：

| | 2020年 | 2019年 |
|--------|--------------------------------|--------------------------------|
| 主营业务收入 | 4, 422, 699, 808 | 3, 318, 637, 768 |
| 其他业务收入 | <u>26, 142, 847</u> | <u>28, 138, 092</u> |
| | <u><u>4, 448, 842, 655</u></u> | <u><u>3, 346, 775, 860</u></u> |

营业收入列示如下：

| | 2020年 | 2019年 |
|--------|--------------------------------|--------------------------------|
| 销售商品 | 4, 379, 741, 653 | 3, 280, 615, 640 |
| 提供劳务 | 42, 958, 155 | 38, 022, 128 |
| 销售辅助材料 | 25, 046, 604 | 27, 199, 870 |
| 其他 | <u>1, 096, 243</u> | <u>938, 222</u> |
| | <u><u>4, 448, 842, 655</u></u> | <u><u>3, 346, 775, 860</u></u> |

6. 投资收益/（损失）

| | 2020年 | 2019年 |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 按权益法核算的长期股权投资 | | |
| 投资收益/（损失） | 20, 555, 040 | (54, 686, 092) |
| 黄金租赁投资收益 | - | 18, 151, 239 |
| 处置子公司投资损失 | (107, 525, 880) | (88, 402, 662) |
| 收到子公司的股利分配 | 121, 227, 283 | 152, 294, 760 |
| 交易性权益工具投资收益/（损失） | 71, 803, 990 | (1, 961, 755) |
| 商品期货合约平仓损失 | <u>(4, 947, 040)</u> | <u>(112, 402, 900)</u> |
| | <u><u>101, 113, 393</u></u> | <u><u>(87, 007, 410)</u></u> |

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月19日决议批准。