

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



**ZHAOJIN MINING INDUSTRY COMPANY LIMITED\***  
**招金礦業股份有限公司**  
(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)  
(股份代號：1818)

**海外監管公告**

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

茲載列招金礦業股份有限公司於二零一七年六月十六日在上海證券交易所網站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))刊登的《招金礦業股份有限公司公司債券二零一六年年度報告》及《招金礦業股份有限公司公司債券二零一六年年度報告摘要》，僅供參考。

特此公告。

承董事會命  
招金礦業股份有限公司  
翁占斌  
董事長

中國•招遠，二零一七年六月十九日

截至本公告日期，董事會成員包括：

執行董事：翁占斌先生、李秀臣先生及叢建茂先生

非執行董事：梁信軍先生、李守生先生、徐曉亮先生及高敏先生

獨立非執行董事：陳晉蓉女士、蔡思聰先生、魏俊浩先生及申士富先生

\* 僅供識別

招金矿业股份有限公司

公司债券2016年年度报告

2017年6月

## 重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司2016年财务报告根据财政部颁布的《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编制，并出具了标准无保留意见审计报告。

## 重大风险提示

### 一、利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济环境、金融货币政策以及国际经济环境变化等因素的影响，市场利率存在波动的可能性。由于公司债券可能跨越一个以上的利率波动周期，债券的投资价值在其存续期内可能随着市场利率的波动而发生变动，从而使公司债券投资者持有的债券价值具有一定的不确定性。

### 二、流动性风险

证券交易市场的交易活跃程度受到宏观经济环境、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，公司无法保证公司债券的持有人能够随时并足额交易其所持有的债券。因此，公司债券的投资者可能面临由于债券上市流通后交易不活跃甚至出现无法持续成交的情况，并面临不能以某一价格足额出售其希望出售的公司债券所带来的流动性风险。

### 三、黄金价格下跌风险

黄金是本公司的主要产品，而黄金的销售价格面临一定的波动风险，主要与黄金的市场价格波动有关。本公司生产的标准金锭通过上海黄金交易所出售，价格基本与国际金价保持一致，而国际金价受到通货膨胀预期、美元走势、利率、黄金市场供求、经济发展趋势及金融市场稳定性等多种因素影响。

### 四、勘探的风险及开发项目的不确定性带来的未来黄金储量及生产增长风险

任何黄金勘探计划能否成功，均取决于多项因素，其中包括：（1）能否确认矿体的所在位置；（2）于矿体的所在位置进行开采是否产生经济效益；（3）能否建立适当的冶炼程序及能否符合经济效益地兴建适当的采矿及选矿设施；（4）是否能取得所需的相关政府部门的批复。

为在探矿区取得额外储量，本公司需要进行开发项目建设，包括扩大现有矿山以及开发新矿山。项目开发建设的实际结果可能与开发前进行的项目可行性研究结果有重大差异。此外，任何新矿山的开发及兴建或扩大现有矿山也同时受到其它多种因素的影响，包括：（1）能否获得所需政府批文及所需时间；（2）所需兴建采矿及选矿设施的时间及成本，是否需要建设冶炼及精炼设施及有关成本；（3）是否有足够劳务、能源及其它物料及其成本，能否符合运输及其它基础设施条件；（4）是否能为建设及开发活动提供足够资金。因此，本公司不能保证未来探矿活动或开发项目能延续本公司现有采矿业务，或带来任何具有经济效益的新采矿业务。如果本公司不能通过勘探来扩充或扩展现有矿山的储量或发现拥有资源的新矿，或者未能完成所需开发项目，

本公司未来可能不能增加或维持现有黄金生产的水平。

## 五、资产负债率及付息债务增加的风险

截至 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本公司资产负债率分别为 56.05% 和 57.20%，处于较高的水平。本公司资产负债率及付息债务金额的提高主要由于本公司为保证发展所需资金增加了债务融资规模。根据本公司资金需求、市场环境及利率水平的变化，本公司存在进一步增加付息债务规模并使得资产负债率及财务费用提高的可能性，将有可能影响本公司的盈利能力，且本公司流动性管理也将承压。

# 目录

<b>重大风险提示</b>	<b>2</b>
一、利率风险	2
二、流动性风险	2
三、黄金价格下跌风险	2
四、勘探的风险及开发项目的不确定性带来的未来黄金储量及生产增长风险	2
五、资产负债率及付息债务增加的风险	3
<b>目录</b>	<b>4</b>
<b>释义</b>	<b>6</b>
一、定义	6
<b>第一节 公司及相关中介机构</b>	<b>7</b>
一、发行人	7
二、债券受托管理人	8
三、会计师事务所	8
四、跟踪评级机构	8
<b>第二节 公司债券事项</b>	<b>9</b>
一、债券基本情况	9
二、募集资金使用情况	10
三、公司债券评级情况	10
四、增信机制、偿债计划及其他保障措施的变化及执行情况	11
五、债券持有人会议召开情况	12
六、债券受托管理人履行职责情况	12
<b>第三节 财务和资产情况</b>	<b>13</b>
一、会计政策、会计估计和会计差错更正情况	13
二、最近两年主要财务信息和财务指标	13
三、主要资产及负债项目的变动情况	15
四、资产受限及其他优先偿付负债	15
五、其他债券/债务融资工具本息偿付情况	16
六、担保情况	16
七、银行授信情况	16
<b>第四节 业务和公司治理情况</b>	<b>17</b>
一、公司介绍及业务情况	17
二、业务回顾	18
三、业务展望	20

四、公司与主要客户往来违约情况 .....	20
五、公司独立性说明 .....	20
六、公司非经营性占款或资金拆借等情况 .....	20
七、公司治理及内控情况 .....	20
<b>第五节 重大事项 .....</b>	<b>21</b>
一、重大未决诉讼或未决仲裁 .....	21
二、其他重大事项 .....	21
<b>第六节 财务报告 .....</b>	<b>22</b>
<b>第七节 备查文件 .....</b>	<b>23</b>
一、备查文件列表 .....	23
二、查阅方式 .....	23

## 释义

### 一、定义

除非特别提示，本年度报告的下列词语含义如下：

招金矿业、公司、本公司或发行人	指	招金矿业股份有限公司
招金集团、集团、担保人	指	山东招金集团有限公司
瑞银证券、保荐人、联席主承销商、债券受托管理人	指	瑞银证券有限责任公司
信用评级机构、中诚信证评、中诚信安永、审计机构	指	中诚信证券评估有限公司
证券登记机构	指	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
国务院	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
国务院国资委	指	中华人民共和国国务院
中国证监会	指	国务院国有资产监督管理委员会
上交所	指	中国证券监督管理委员会
香港联交所	指	上海证券交易所
工作日	指	上海证券交易所
交易日	指	香港联合交易所有限公司
《公司法》	指	北京市的商业银行的对公营业日
《证券法》	指	上证所的营业日
《管理办法》	指	《中华人民共和国公司法》
《企业会计准则》	指	《中华人民共和国证券法》
法定节假日或休息日	指	《公司债券发行与交易管理办法》
H股	指	财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》
元	指	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
报告期、本年度	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日和/或休息日）
JORC准则	指	本公司股本中每股面值人民币 1.00 元的在香港联交所上市的外资股，以港币认购及交易
		如无特别说明，指人民币元
		2016 年度
		澳大利亚勘查结果、矿产资源／储量规范

## 第一节 公司及相关中介机构

### 一、发行人

#### 1、公司名称

中文名称：招金矿业股份有限公司

中文简称：招金矿业

英文名称：Zhaojin Mining Industry Co., Ltd.

英文简称：无

#### 2、法定代表人

姓名：翁占斌

#### 3、信息披露事务联系人

姓名：王立刚

联系地址：山东省招远市金晖路299号

电话：0535-8266009

传真：0535-8227541

电子信箱：[zjky@zhaojin.com.cn](mailto:zjky@zhaojin.com.cn)

#### 4、公司联系方式

注册地址：山东省招远市金晖路299号

办公地址：山东省招远市金晖路299号

邮政编码：265400

公司网址：<http://www.zhaojin.com.cn>

#### 5、年度报告查询地址

查询网址：[www.sse.com](http://www.sse.com)和[www.chinabond.com](http://www.chinabond.com)

备置地：山东省招远市金晖路299号

#### 6、报告期内控股股东、实际控制人变动情况

不适用

#### 7、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，本公司于 2016 年 2 月 26 日召开 2016 年度第一次临时股东大会，会议由股东重选翁占斌先生、李秀臣先生及丛建茂先生为本公司执行董事，梁信军先生及徐晓亮先生为本公司非执行董事，陈晋蓉女士及蔡思聪先生为本公司独立非执行董

事；及委任李守生先生及高敏先生为本公司非执行董事，魏俊浩先生及申士富先生为本公司独立非执行董事。路东尚先生不再担任本公司执行董事，吴壹建先生不再担任本公司非执行董事；及谢纪元先生及聂风军先生不再担任本公司独立非执行董事。

本公司于 2016 年 2 月 26 日召开第五届董事会第一次会议，经总裁提名，董事会同意聘任孙希端先生、王立刚先生及董鑫先生为本公司副总裁，戴汉宝先生为本公司财务总监，以上人员聘期自 2016 年 2 月 26 日起至本届董事会届满为止。

## **二、债券受托管理人**

名称：瑞银证券有限责任公司

办公地址：北京市西城区金融大街7号英蓝国际金融中心12层、15层

联系人：贾巍巍

电话：(010) 58328888

## **三、会计师事务所**

名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼16层

签字注册会计师：侯捷、陈洁

## **四、跟踪评级机构**

名称：中诚信证券评估有限公司

办公地址：上海市黄浦区西藏南路760号安基大厦8楼

## 第二节 公司债券事项

截至2016年末，本公司公开发行且尚未全额兑付的公司债券相关情况如下：

### 一、债券基本情况

#### (一) “12 招金券”

- 1、 债券名称：招金矿业股份有限公司 2012 年公司债券
- 2、 债券简称：12 招金券
- 3、 债券代码：122208
- 4、 发行日：2012 年 11 月 16 日
- 5、 到期日：2017 年 11 月 16 日
- 6、 债券余额：12 亿元
- 7、 债券期限：5 年
- 8、 票面利率：4.99%
- 9、 还本付息方式：本次债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自本金兑付日起不另计利息。
- 10、 上市或转让交易场所：上海证券交易所
- 11、 付息兑付情况：本期债券于报告期内不存在未付息、兑付情况
- 12、 投资者适当性安排：本期债券面向公众投资者公开发行
- 13、 担保人及担保方式：山东招金集团有限公司为本期债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。
- 14、 特殊条款安排：无

#### (二) “14 招金债”

- 1、 债券名称：2014 年招金矿业股份有限公司公司债券
- 2、 债券简称：14 招金券
- 3、 债券代码：122411
- 4、 发行日：2015 年 7 月 29 日
- 5、 到期日：2020 年 7 月 29 日
- 6、 债券余额：9.5 亿元
- 7、 债券期限：5 年
- 8、 票面利率：3.80%

9、还本付息方式：本次债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自本金兑付日起不另计利息。

10、上市或转让交易场所：上海证券交易所

11、付息兑付情况：本期债券于报告期内不存在未付息、兑付情况

12、投资者适当性安排：本期债券面向公众投资者公开发行

13、担保人及担保方式：招金集团为本次债券的还本付息提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

14、特殊条款安排：无

## 二、募集资金使用情况

公司尚未兑付的公司债券募集资金用途为偿还公司部分贷款、补充公司的流动资金。

截至本报告出具日，以上募集资金均已使用完毕。公司就公司债券募集资金的使用与计划一致。公司募集资金专项账户运行规范，各次资金提取前均履行了公司财务制度规定的审批程序。

## 三、公司债券评级情况

根据中国证监会相关规定、评级行业惯例以及中诚信评级制度相关规定，自首次评级报告出具之日起（以评级报告上注明日期为准）起，中诚信将在本次债券信用级别有效期内或者本次债券存续期内，持续关注本公司外部经营环境变化、经营或财务状况变化以及本次债券偿债保障情况等因素，以对本次债券的信用风险进行持续跟踪。跟踪评级包括定期和不定期跟踪评级。

在跟踪评级期限内，中诚信将于本公司年度报告公布后两个月内完成该年度的定期跟踪评级，并发布定期跟踪评级结果及报告；在此期限内，如本公司发生可能影响本次债券信用级别的重大事件，应及时通知中诚信，并提供相关资料，中诚信将就该事项进行调研、分析并发布不定期跟踪评级结果。

中诚信的定期和不定期跟踪评级结果等相关信息将抄送本公司，并将通过中诚信网站（[www.ccxr.com.cn](http://www.ccxr.com.cn)）、本公司网站（<http://www.zhaojin.com.cn>）和上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）予以公告。

2016年度公司债券跟踪评级报告预计将于2017年6月公告，敬请投资者留意。

报告期内，资信评级机构因公司在中国境内发行其他债券、债务融资工具对公司进行的主体评级与公司债券无差异。

#### 四、增信机制、偿债计划及其他保障措施的变化及执行情况

##### 1、增信机制

“12招金券”和“14招金债”由本公司控股股东山东招金集团有限公司提供全额无条件的不可撤销连带责任保证担保。招金集团最近两年经审计的会计年度财务数据如下：

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
资产总额	4,852,381.91	4,382,246.56
负债总额	3,242,777.29	2,796,695.44
净资产	1,609,604.62	1,585,551.12
资产负债率	66.83%	63.82%
流动比率	0.63	0.67
速动比率	0.34	0.34
	<b>2016年</b>	<b>2015年</b>
净资产收益率	1.67%	0.97%

报告期内，担保人的资信状况良好，对“12招金券”和“14招金债”全额无条件的不可撤销连带责任保证情况未发生重大变化。

截至2016年12月31日，招金集团为合并报表范围外的其他公司提供债务担保金额为人民币200,600万元，占招金集团2016年底净资产12.46%。

截至2016年12月31日，招金集团所拥有的除发行人股权外的其他主要资产为长期股权投资，总体情况如下：

项目	2016年12月31日期末余额
对子公司投资	1,278,329,554.45
对联营企业投资	356,049,499.78
<b>合计</b>	<b>1,634,379,054.23</b>

上述资产并不存在权利限制，并不存在后续权利限制的安排。

##### 2、偿债计划及其他保障措施

报告期内，本公司公司债券的偿债计划及其他保障措施与募集说明书中披露的内容一致，未发生变更，且均得到有效执行。

##### 3、偿债专项账户还本付息资金使用情况

公司设立了专项偿债账户，偿债资金将主要来源于公司日常经营所产生的现金流。

报告期内，公司专项偿债账户均按照募集说明书中的承诺正常使用。

### **五、债券持有人会议召开情况**

报告期内，未召开债券持有人会议。

### **六、债券受托管理人履行职责情况**

瑞银证券作为“12招金券”和“14招金债”的受托管理人，于报告期内严格按照《公司债券受托管理人执业行为准则》、《募集说明书》及《受托管理协议》等规定和约定履行了债券受托管理人各项职责。

### 第三节 财务和资产情况

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司2016年财务报告根据财政部颁布的《企业会计准则》进行了审计，并出具了安永华明（2017）审字第60467475\_B01号标准无保留意见的审计报告。除特殊说明外，本节引用的财务数据均分别源于上述经审计财务报告，且均为合并口径。

#### 一、会计政策、会计估计和会计差错更正情况

报告期内，本公司会计政策变更事项请查阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”。

#### 二、最近两年主要财务信息和财务指标

##### 1、主要财务信息

单位：人民币元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日	同比变动
总资产	32,861,267,938	30,951,934,937	6.17%
归属母公司股东净资产	11,129,010,240	10,680,898,605	4.20%
全部债务	15,148,144,693	13,909,810,574	8.90%
项目	2016年度	2015年度	同比变动
营业收入	6,896,398,493	6,037,680,770	14.22%
其中：销售商品	6,716,335,954	5,895,500,925	13.92%
提供服务	84,751,827	68,270,792	24.14%
销售辅助材料	72,635,235	63,752,471	13.93%
其他	22,675,477	10,156,582	123.26%
营业成本	4,011,478,684	3,699,272,737	8.44%
销售费用	71,719,600	98,342,758	-27.07%
管理费用	989,551,952	943,412,400	4.89%
财务费用	330,198,219	506,317,902	-34.78%
营业利润	848,113,458	453,737,204	86.92%
利润总额	790,129,423	567,864,295	39.14%
净利润	424,221,815	408,225,516	3.92%
归属母公司股东净利润	320,590,755	316,781,868	1.20%
息税折摊前利润(EBITDA)	2,250,091,507	1,954,535,404	15.12%
经营活动产生现金流量净额	1,863,347,140	1,565,504,759	19.03%
其中：经营活动现金流入小计	9,276,340,085	7,362,351,953	26.00%
经营活动现金流出小计	7,412,992,945	5,796,847,194	27.88%
投资活动产生现金流量净额	-2,455,412,820	-2,644,190,352	-7.14%

其中：投资活动现金流入小计	2,198,872,699	1,682,214,976	30.71%
投资活动现金流出小计	4,654,285,519	4,326,405,328	7.58%
筹资活动产生现金流量净额	-19,711,267	1,842,144,786	-101.07%
其中：筹资活动现金流入小计	13,774,013,304	14,550,696,906	-5.34%
筹资活动现金流出小计	13,793,724,571	12,708,552,120	8.54%
期末现金及现金等价物余额	1,437,950,958	2,033,203,337	-29.28%

报告期内，随着公司资源储量的上升，公司的资产规模不断扩大；与此同时，公司的营业收入和净利润均保持着稳定的增长，为债券的还本付息能力提供了保障。2016年营业收入中，销售商品（金、银等）收入较2015年增长13.92%。

与2015年末相比，公司2016年末的财务费用下降34.78%，主要是本公司2016年度债务结构调整，低成本资金使用比例提高所致。

与2015年末相比，公司2016年末的营业利润和利润总额分别增长86.92%和39.14%，主要是报告期黄金价格上涨及公司产量销量提升所致。

与2015年相比，公司2016年的投资活动现金流入小计增长30.71%，主要是由于收回投资所收到的现金增加所致。

与2015年相比，公司2016年的筹资活动产生现金流量净额下降101.15%，主要是由于本公司2015年度发行了永久资本工具。

## 2、主要财务指标

财务指标	2016年12月31日	2015年12月31日	增减幅度
流动比率	0.48	0.52	-0.04
速动比率	0.25	0.25	0
资产负债率	57.20%	56.05%	1.14%
财务指标	2016年度	2015年度	增减幅度
EBITDA全部债务比	0.14	0.13	0.01
利息保障倍数	2.08	1.68	0.41
现金利息保障倍数	3.10	2.41	0.70
EBITDA利息保障倍数	3.52	2.81	0.71
总资产报酬率	3.92%	3.84%	0.08
贷款偿还率	100%	100%	-
利息偿付率	100%	100%	-

注：

- 1、全部债务=短期借款+应付票据+一年内到期的非流动负债+其他流动负债+长期借款+应付债券
- 2、EBITDA=利润总额+财务费用的利息支出+固定资产折旧+摊销
- 3、EBITDA全部债务比=EBITDA÷全部债务
- 4、利息保障倍数=(利润总额+计入财务费用的利息支出)÷(计入财务费用的利息支出+资本化利息支出)
- 5、现金利息保障倍数=经营活动产生的现金流量净额÷(计入财务费用的利息支出+资本化利息支出)
- 6、EBITDA利息保障倍数=EBITDA÷(计入财务费用的利息支出+资本化利息)

- 7、总资产报酬率=（利润总额+计入财务费用的利息支出）÷平均资产总额  
 8、贷款偿还率=实际贷款偿还额÷应偿还贷款额  
 9、利息偿付率=实际支付利息÷应付利息

与2015年末相比，公司2016年末的流动比率有一定程度的下降，主要是因为公司2016年进行了短期债务融资，使得流动负债的金额有所上升。

在利息保障指标方面，公司盈利水平有所上升，利息保障倍数和EBITDA利息保障倍数均有提升，为公司的还本付息能力提供了保障。

### 三、主要资产及负债项目的变动情况

#### 1、主要资产项目

单位：人民币千元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日	同比变动
货币资金	1,758,302,324	2,166,775,517	-18.85%
存货	3,630,598,750	3,439,183,060	5.57%
固定资产	10,445,887,420	9,867,454,972	5.86%
无形资产	8,534,724,663	8,530,018,650	0.06%

与2015年末相比，2016年公司各项资产指标基本保持稳定。

#### 2、主要负债项目

单位：人民币千元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日	同比变动
短期借款	8,218,041,910	4,765,119,712	72.46%
长期借款	1,087,706,098	1,732,648,620	-37.22%
应付债券	945,100,654	2,140,818,064	-55.85%

与2015年末相比，2016年末短期借款上升72.46%，主要是因为2016年本公司向银行租入黄金用于上海黄金交易所卖出的金额有所提升。与2015年末相比，2016年末长期借款下降37.22%，主要是因为本公司一年内到期的长期借款有所增加。2015年末相比，2016年末应付债券下降55.85%，主要是因为本公司于2016年偿还了“09招金债”。

### 四、资产受限及其他优先偿付负债

#### 1、资产受限情况

截至2016年12月31日，本公司所有权受到限制的资产金额为363,590,657元。具体情况请查阅财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释”。

## 2、其他优先偿付负债

除上述受限资产对应的债务外，截至报告末，本公司不存在其他优先偿付负债。

## 五、其他债券/债务融资工具本息偿付情况

报告期内，公司发行的均按时完成其他债券和债务融资工具的付息和兑付，不存在违约或延迟支付本息的情况。

## 六、担保情况

于 2016 年 12 月 31 日，本公司之子公司持有共计人民币 120,000,000 元的银行借款和本公司向银行租入黄金于上海黄金交易所卖出所融得的资金人民币 394,680,938 元由本公司提供担保（2015 年 12 月 31 日：人民币 230,000,000 元的银行借款由本公司提供担保）。

## 七、银行授信情况

公司在各大银行等金融机构的资信情况良好，与其一直保持长期合作伙伴关系，获得较高的授信额度，间接债务融资能力较强。

截至报告期末，公司拥有多家商业银行的授信总额 240 亿元，其中已使用银行授信额度 106 亿元，未使用银行授信余额 134 亿元。

报告期内，公司取得的各项银行借款不存在违约或延迟支付本息的情况。

## 第四节 业务和公司治理情况

### 一、公司介绍及业务情况

本公司是一间集勘探、开采、选矿及冶炼营运于一体，专注于开发黄金产业的综合性大型企业，是中国领先的黄金生产商和中国最大的黄金冶炼企业之一。主要产品为“9999 金”及“9995 金”标准金锭；主要生产工艺技术及设备达到国内领先及国际先进水平。

本公司位于中国山东省胶东半岛的招远市。这里资源丰富，地理位置得天独厚，黄金开采历史悠久，根据中国黄金协会提供的数据，其于招远市黄金资源约占中国总剩余黄金资源的十分之一，是国内最大的黄金生产基地及中国产金第一市，被中国黄金协会命名为“中国金都”。

近年来，本公司坚持以黄金矿业开发为主导，坚持科技领先和管理创新，不断增强本公司在黄金生产领域的技术优势、成本优势，使黄金储量、黄金产量、企业效益年年攀升。于 2016 年 12 月 31 日，本公司在全国范围内拥有多家附属公司及参股企业，业务遍及全国主要产金区域。于 2016 年 12 月 31 日，依据 JORC 准则载列之标准，本公司共拥有约为 3,972.29 万盎司黄金矿产资源量（于 2015 年 12 月 31 日约为 3,948.14 万盎司）和约 1,764.50 万盎司可采黄金储量（于 2015 年 12 月 31 日约为 1,749.42 万盎司）。

#### 1、主要经营业务

单位：人民币元

项目	2016 年收入	2015 年收入
销售商品	6,716,335,954	5,895,500,925
提供服务	84,751,827	68,270,792
销售辅助材料	72,635,235	63,752,471
其他	22,675,477	10,156,582
<b>总计</b>	<b>6,896,398,493</b>	<b>6,037,680,770</b>

本年度，本公司共完成黄金总产量 36,092.87 千克（约 1,160,411.85 盎司），比去年增长约 6.29%。其中：矿产黄金 20,379.81 千克（约 655,225.62 盎司），比去年增长约 0.52%，冶炼加工黄金 15,713.06 千克（约 505,186.23 盎司），比去年增长约 14.83%。

本年度，本公司铜产量 11,742.4 吨，比去年下降约 24.89%。

#### 2、可采储量统计表

矿种	单位	探明	控制	探明+控制	推断	证实的	概略的	合计
金	矿石量 (Mt)	18.407	120.873	139.280	134.652	17.888	120.110	137.998
	品位 (g/t)	4.32	3.18	3.33	3.28	3.92	2.98	3.06

矿种	单位	探明	控制	探明+控制	推断	证实的	概略的	合计
	金属量 (t)	79.53	384.48	464.01	442.06	70.21	351.45	<b>421.66</b>
铜	矿石量 (Mt)	3.429	8.673	12.102	14.492	3.416	8.619	<b>12.035</b>
	品位 (%)	1.19	1.33	1.29	1.06	1.09	1.23	<b>1.19</b>
	金属量 (kt)	40.84	115.58	156.42	153.31	37.07	106.15	<b>143.22</b>

### 3、投资状况

2016 年，在产能增长带动上，本公司集中精力加快重点项目建设，完成投资人民币 8.16 亿元，实施重大项目 30 项。2016 年，本公司完成科研投资人民币 8,330 万元，黄金资源综合利用示范基地、金矿短流程磨浮工艺研究等两大国字号科研项目完工，顺利通过了国家验收。

报告期内，本公司并未发生超过上年度净资产 20% 的重大投资。

### 4、2016 年市场综述

2016 年的黄金市场，受英国「脱欧」公投和美国联邦储备委员会加息等因素影响，黄金价格波动进一步加剧，全年走势大致处于倒 V 型的价格走势中。2016 年上半年，由于美国联邦储备委员会加息预期仍有不确定性以及英国「脱欧」等因素影响，黄金价格一路上涨，7、8 月份一度在每盎司 1,300 美元以上的高位震荡。但是下半年，在特朗普赢得美国总统大选之后，市场预计他的减税和扩大基础设施建设政策将会刺激经济增长，以及美国联邦储备委员会在 12 月份加息并可能在 2017 年提高加息频次，黄金价格一路下跌。尽管如此，纵观全年国际金价在连续 3 年收跌后 2016 年总算迎来反弹，全年仍累计上涨约 8.48%。

2016 年国际金价以 1,061.20 美元／盎司开盘，最高至 1,375.15 美元／盎司，最低至 1,061.20 美元／盎司，最终全年报收于 1,151.10 美元／盎司，全年累计上涨幅度约 8.48%，全年平均价为 1,246.14 美元／盎司。上海黄金交易所的「9995 金」以人民币 224.60 元／克开盘，最高至人民币 295.35 元／克，最低至人民币 223.50 元／克，收盘价为人民币 264.50 元／克，全年累计上涨幅度约为 17.76%，全年平均价约为人民币 265.06 元／克，比去年上涨约 13.20%。

根据中国黄金协会数据显示，2016 年中国黄金产量达到 453.486 吨，中国黄金产量连续 10 年位居世界第一。

## 二、业务回顾

### 1、内部市场化经营改革取得新成效

2016 年，本公司以内部市场化改革为导向，出台承包经营、机构减员、简政放权等一揽子改革政策和配套制度方案。通过调整考核模式、优化管控机制，调动起广大干部员工的积极性。全年完成营业收入人民币 68.96 亿元、净利润人民币 4.24 亿元，

同比分别增长 14.22%、3.92%；完成黄金总产量 1,160,411.85 盎司（约 36,092.87 千克），比去年上涨约 6.29%，完成矿产黄金 655,225.62 盎司（约 20,379.81 千克），比去年上涨约 0.52%；冶炼加工黄金 505,186.23 盎司（约 15,713.06 千克），比去年上涨约 14.83%。

## **2、埠内外矿山开创协同增长新格局**

2016 年，在产能增长带动上，本公司集中精力加快重点项目建设，完成投资人民币 8.16 亿元，实施重大项目 30 项。生产接续改造、选冶厂改造等一批重点项目按期完工，为产能接续提升创造了有利条件，「埠内一半、埠外一半」的发展格局基本形成。尤其是埠外矿山企业完成自产金产量 284,044.56 盎司（约 8,834.78 千克），同比增长 5.09%，在全公司占比近 50%。同时，本公司继续推进找矿突破战略，投入探矿资金人民币 1.4 亿元，新增金金属量 61 吨、铜金属量 3,000 余吨。依据 JORC 准则载列之标准，本公司黄金资源量为 1,235.52 吨（约 3,972.29 万盎司），可采储量为 548.82 吨（约 1,764.50 万盎司）。

## **3、管理练内功取得明显效果**

2016 年，本公司围绕降本增效开展了一系列创新创效活动。强化信息化管理手段，财务一体化、矿产资源规划管理系统正式上线运行；强化优秀传统管理模式创新，在 21 家企业全面推行 TOPS 星级评价考评体系，设备管理、现场管理、经营风貌取得了显著提升。同时，本公司大力开展工程项目、采购销等领域专项整治，推行审计、财务、纪检等大检查，对管理制度体系进行精缝细补，全年累计实现管理挖潜人民币 1.5 亿元以上，管理创效的深度不断拓展。

## **4、科技创新成果不断涌现**

2016 年，本公司完成科研投资人民币 8,330 万元，黄金资源综合利用示范基地、金矿短流程磨浮工艺研究等两大国字号科研项目完工，顺利通过了国家验收。本公司产学研合作取得新进展，技术中心、燕京设计院和生产企业协同合作，中国工程院「招金矿业院士工作站」顺利签约，搭建了科技研发的新平台。2016 年，本公司共申请专利 89 项，成功申报各类成果奖项 29 项，争取科技创新补助资金人民币 1,147 万元。

## **5、以「守正」为内涵的企业家风不断浓厚**

2016 年，本公司严守安全、生态、环保红线，全年投入安措资金人民币 1.2 亿元，新增绿化面积 30 余公顷，安全环保持续稳定，顺利通过了国家安全、环保两大督查。本公司激活专业人才培养计划，全年组织各专业技能竞赛 51 场次，参加人数上 3,000 余人次。公司以弘扬工匠精神为统领，设立职工创新工作室，职工实现小改小革 725 项，直接创效人民币 2,785 万元。同时，本公司全面加强党风廉政建设，对各种违规违纪保持高压态势。党政工团妇等各级组织积极开展主题活动，一系列暖心行动相继

落地，为传播正能量发挥了积极作用。

### 三、业务展望

2017 年，是本公司实施「十三五」规划承前启后的关键一年，也是全面深化企业内部改革、提高发展质量和效益任务非常繁重的一年。本公司将准确把握经济发展趋势特点，牢牢坚持打造世界一流黄金公司战略目标不动摇，以「聚焦、深耕、攻坚」为发展主基调，以「补短板、强基础、活机制、抓重点」为工作主线，全力以赴攻坚实施各专业、各领域的重点工作、重点事项，坚定不移地完成全年目标任务，努力把本公司经营发展推向一个新高度，为加快建设更具生机活力、更加优质高效、更有发展后劲、更令职工幸福自豪的新招金而努力奋斗。

### 四、公司与主要客户往来违约情况

无

### 五、公司独立性说明

公司具有独立完整的业务、资产、人员、机构和财务体系，是自主经营、自负盈亏的独立法人。不存在被控股股东占用资金、资产等情况。

### 六、公司非经营性占款或资金拆借等情况

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保，非经营性占款或资金拆借等情况。

### 七、公司治理及内控情况

报告期内，公司在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》及《公司章程》规定的情况，也不存在未执行募集说明书相关约定或承诺的情况。

## 第五节 重大事项

### 一、重大未决诉讼或未决仲裁

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项。

### 二、其他重大事项

报告期内，公司对《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的各重大事项的适用情况如下：

1、发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化

不适用

2、债券信用评级发生变化

不适用

3、发行人主要资产被查封、扣押、冻结

不适用

4、发行人发生未能清偿到期债务的违约情况

不适用

5、发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十；

不适用

6、发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十

不适用

7、发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失

不适用

8、发行人作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定

不适用

9、发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚

不适用

10、保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化

不适用

11、发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件

不适用

12、发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施；

不适用

13、其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项。

不适用

## 第六节 财务报告

本公司 2016 年经审计财务报告请见附件。

## 第七节 备查文件

### 一、备查文件列表

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

### 二、查阅方式

查阅地点：招金矿业股份有限公司

办公地址：山东省招远市金晖路299号

联系人：方继生

电话：0535-8266009

(本页无正文，为《招金矿业股份有限公司公司债券 2016 年年度报告》之盖章页)



2017年6月15日

招金矿业股份有限公司

已审财务报表

2016年12月31日

# 招金矿业股份有限公司

---

## 目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	3 - 5
合并利润表	6 - 7
合并所有者权益变动表	8 - 9
合并现金流量表	10 - 11
公司资产负债表	12 - 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 - 143

## 审计报告

立永华明(2017)审字第60467475\_B01号

招金矿业股份有限公司董事会：

我们审计了后附的招金矿业股份有限公司的财务报表，包括2016年12月31日的合并及公司的资产负债表、2016年度合并及公司的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们认为，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

审计报告(简)

安永华明(2017)审字第30467475\_B01号

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了冶金矿业股份有限公司2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



侯捷

中国注册会计师：侯 捷



陈洁

中国注册会计师：陈 洁

中国·北京

2017年4月20日

## 招金矿业股份有限公司

## 合并资产负债表

2015年12月31日

人民币元

资产	帐户	2015年12月31日	2015年12月31日 (单位:万元, 30)
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	1,768,303,324	2,168,775,517
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	2,24	414,727,826	164,054,751
应收票据	3	11,047,281	16,021,165
应收账款	4	270,167,073	51,105,645
预付款项	5	385,973,362	119,450,417
应收利息	6	8,943,705	16,451,600
其他应收款	7	298,886,288	244,982,612
存货	8	3,630,566,755	3,439,183,000
划分为持有待售的资产	9	62,674,413	
一年内到期的非流动资产	10		35,000,000
其他流动资产	11	1,011,067,779	777,791,962
<b>流动资产合计</b>		<b>7,910,375,080</b>	<b>6,832,625,717</b>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产	12	25,745,745	21,745,745
长期股权投资	13	409,867,117	400,770,827
固定资产	15	10,645,887,820	9,867,374,980
在建工程	16	2,938,894,369	2,950,454,358
无形资产	18	8,534,724,563	8,548,203,639
商誉	17	805,810,521	815,728,009
长期待摊费用	19	40,261,810	44,865,735
递延所得税资产	20	188,378,548	198,228,148
其他非流动资产	20	7,262,519,664	1,525,417,030
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,260,889,852</b>	<b>24,382,006,471</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,915,267,932</b>	<b>30,215,731,188</b>

财务  
印章宝威  
印鉴生方  
印鉴

## 招金矿业股份有限公司

## 合并资产负债表(续)

2016年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注六	2016年12月31日	2015年12月31日 (单位:港币, 30)
<b>流动负债:</b>			
短期借款	23	8,218,041,910	4,785,118,712
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
应付票据	24	62,864,000	-
应付账款		13,850,235	12,430,974
应付职工薪酬		376,310,529	670,844,904
预收款项		158,827,240	84,044,229
应付股利	25	113,097,304	110,232,709
应交税费	26	306,869,275	235,426,735
应付利息		59,844,273	90,742,395
应付股利		88,466,287	55,988,287
其他应付款		1,500,213,351	1,286,521,437
划分为持有待售的负债	9	13,558,308	-
一年内到期的非流动负债	27	1,667,575,420	2,351,223,898
其他流动负债	28	3,010,160,378	2,407,569,300
<b>流动负债合计</b>		<b>15,895,377,508</b>	<b>12,470,721,700</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	29	1,067,700,000	1,722,648,620
应付债券	30	945,100,000	2,140,818,064
长期应付款	31	67,101,533	92,886,495
预计负债	32	11,236,960	9,851,572
递延收益	33	420,835,272	464,370,400
递延所得税负债	19	354,699,840	399,040,014
其他非流动负债	34	23,618,038	22,514,812
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,910,066,030</b>	<b>4,668,779,382</b>
<b>负债合计</b>		<b>18,795,475,708</b>	<b>17,139,431,782</b>



## 招金矿业股份有限公司

## 合并资产负债表(元)

2016年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注六	2016年12月31日	2015年12月31日 (重述附注三、20)
<b>所有者权益</b>			
实收资本	35	2,965,827,195	2,965,827,195
资本公积	36	1,848,286,000	1,902,784,022
其他综合工具	37	2,147,131,781	2,145,623,014
其他综合收益	38	(20,851,094)	(15,183,053)
专项储备	39	18,215,094	18,215,094
盈余公积	40	903,517,536	817,064,670
未分配利润	41	3,268,881,808	3,255,528,784
归属于母公司			
所有者权益合计		11,329,919,249	10,680,708,808
少数股东权益		2,935,781,992	2,905,384,842
所有者权益合计		14,265,701,241	13,585,783,441
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>32,265,207,981</b>	<b>32,915,732,189</b>

对于2016资产负债表的批准为本公司董事会的附属部分。

第3页至第143页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：王峰 主管会计工作负责人：彭波 财务机构负责人：方红光

## 招金矿业股份有限公司

## 合并利润表

2016年度

人民币元

	附注号	2016年	2015年
营业收入	42	6,906,390,493	6,037,680,779
减：营业成本	43	4,011,473,654	3,699,273,737
税金及附加	44	160,738,477	75,926,821
销售费用	45	71,719,000	98,342,758
管理费用	46	669,551,952	843,412,450
财务费用	47	330,198,219	508,317,902
资产减值损失	48	271,583,587	274,526,372
公允价值变动损失	49	3,895,656	146,010,374
加：投资(损失)收益	50	(158,719,880)	163,471,966
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<u>5,394,615</u>	<u>8,378,644</u>
营业利润		<u>848,113,458</u>	<u>453,737,294</u>
加：营业外收入	47	123,570,906	145,468,333
减：营业外支出	48	2,006,064	10,136,954
其中：固定资产处置损失		<u>181,564,941</u>	<u>31,321,242</u>
利润总额		<u>970,679,423</u>	<u>587,064,286</u>
减：所得税费用	50	385,907,000	159,636,779
净利润		<u>584,772,423</u>	<u>427,427,507</u>
归属于母公司所有者的净利润		<u>520,816,735</u>	<u>370,781,288</u>
少数股东损益		<u>103,955,069</u>	<u>56,646,219</u>



由于第20页重述了2015年的收入为净额核算的调整部分。

## 招金矿业股份有限公司

## 合并利润表(摘)

2016年度

人民币元

	期初数	2016年	2015年
其他综合收益的税后净额	15,331,099	25,468,755	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	33	15,331,099	25,468,755
以前不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债的变动	3,530,250	16,462,000	
以前可重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动	-5,800,532	2,381,669	
外币财务报表折算差额	-5,800,532	11,296,354	
综合收益总额	439,062,994	362,756,751	
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额	535,921,844	281,313,113	
归属于少数股东的综合收益总额	103,631,060	81,443,646	



由于第29页至第141页的附注为不同管理报告的组成部分

烟台雷神科技股份有限公司  
合并资产负债表

2016年1月  
人民币元

项目	年末数	年初数	增减额	增减率%	变动原因	备注
流动资产	1,885,323,168	1,767,741,624	117,581,544	6.74%	流动资产增加	
一、货币资金	10,110,260	10,310,260	-200,000	-1.94%	货币资金减少	
二、应收票据	1,455,233,015	1,362,736,226	92,496,789	6.88%	应收票据增加	
三、应收账款	1,040,700,000	1,021,500,000	19,200,000	1.89%	应收账款增加	
四、预付款项	107,010,000	105,010,000	2,000,000	1.94%	预付款项增加	
五、应收保费	—	—	—	—	应收保费	
六、应收分保账款	—	—	—	—	应收分保账款	
七、长期股权投资	1,011,100,000	1,011,100,000	0	0.00%	长期股权投资	
八、投资性房地产	—	—	—	—	投资性房地产	
九、固定资产	1,020,500,000	1,010,500,000	10,000,000	1.00%	固定资产增加	
十、在建工程	10,000,000	10,000,000	0	0.00%	在建工程	
十一、工程物资	—	—	—	—	工程物资	
十二、固定资产清理	—	—	—	—	固定资产清理	
十三、生产性生物资产	—	—	—	—	生产性生物资产	
十四、油气资产	—	—	—	—	油气资产	
十五、无形资产	122,361	121,861	500	0.41%	无形资产增加	
十六、开发支出	10,000,000	10,000,000	0	0.00%	开发支出	
十七、商誉	—	—	—	—	商誉	
十八、长期待摊费用	1,000,000	1,000,000	0	0.00%	长期待摊费用	
十九、递延所得税资产	1,000,000	1,000,000	0	0.00%	递延所得税资产	
二十、其他非流动资产	1,000,000	1,000,000	0	0.00%	其他非流动资产	
二十一、流动资产合计	4,340,823,168	4,125,241,624	215,581,544	5.17%	流动资产增加	
非流动资产	1,143,475,832	1,143,475,832	0	0.00%	非流动资产	
一、可供出售金融资产	—	—	—	—	可供出售金融资产	
二、持有至到期投资	—	—	—	—	持有至到期投资	
三、长期应收款	—	—	—	—	长期应收款	
四、长期股权投资	—	—	—	—	长期股权投资	
五、投资性房地产	—	—	—	—	投资性房地产	
六、固定资产	1,020,500,000	1,010,500,000	10,000,000	1.00%	固定资产增加	
七、在建工程	10,000,000	10,000,000	0	0.00%	在建工程	
八、工程物资	—	—	—	—	工程物资	
九、固定资产清理	—	—	—	—	固定资产清理	
十、生产性生物资产	—	—	—	—	生产性生物资产	
十一、油气资产	—	—	—	—	油气资产	
十二、无形资产	10,000,000	10,000,000	0	0.00%	无形资产	
十三、开发支出	—	—	—	—	开发支出	
十四、商誉	—	—	—	—	商誉	
十五、长期待摊费用	—	—	—	—	长期待摊费用	
十六、递延所得税资产	—	—	—	—	递延所得税资产	
十七、其他非流动资产	—	—	—	—	其他非流动资产	
二十二、非流动资产合计	1,143,475,832	1,143,475,832	0	0.00%	非流动资产	
资产总计	5,484,300,000	5,268,717,456	215,581,544	4.07%	资产总计	
流动负债	1,885,323,168	1,767,741,624	117,581,544	6.74%	流动负债增加	
一、短期借款	10,000,000	10,000,000	0	0.00%	短期借款	
二、应付票据	1,455,233,015	1,362,736,226	92,496,789	6.88%	应付票据增加	
三、应付账款	1,040,700,000	1,021,500,000	19,200,000	1.89%	应付账款增加	
四、预收款项	107,010,000	105,010,000	2,000,000	1.94%	预收款项增加	
五、应付职工薪酬	10,000,000	10,000,000	0	0.00%	应付职工薪酬	
六、应交税费	10,000,000	10,000,000	0	0.00%	应交税费	
七、应付利息	—	—	—	—	应付利息	
八、应付股利	—	—	—	—	应付股利	
九、其他应付款	10,000,000	10,000,000	0	0.00%	其他应付款	
十、应付手续费及佣金	—	—	—	—	应付手续费及佣金	
十一、应付股利	—	—	—	—	应付股利	
十二、应付债券	—	—	—	—	应付债券	
十三、长期应付款	—	—	—	—	长期应付款	
十四、预计负债	—	—	—	—	预计负债	
十五、递延所得税负债	—	—	—	—	递延所得税负债	
十六、其他非流动负债	—	—	—	—	其他非流动负债	
二十三、流动负债合计	4,340,823,168	4,125,241,624	215,581,544	5.17%	流动负债增加	
非流动负债	1,143,475,832	1,143,475,832	0	0.00%	非流动负债	
二十一、负债合计	5,484,300,000	5,268,717,456	215,581,544	4.07%	负债总计	
股东权益	3,860,696,168	3,860,696,168	0	0.00%	股东权益	
一、股本	1,000,000,000	1,000,000,000	0	0.00%	股本	
二、资本公积	1,860,696,168	1,860,696,168	0	0.00%	资本公积	
三、盈余公积	100,000,000	100,000,000	0	0.00%	盈余公积	
四、未分配利润	1,919,999,999	1,919,999,999	0	0.00%	未分配利润	
五、库存股	—	—	—	—	库存股	
二十二、股东权益合计	3,860,696,168	3,860,696,168	0	0.00%	股东权益	
二十三、负债和股东权益总计	5,484,300,000	5,268,717,456	215,581,544	4.07%	负债和股东权益总计	

万  
元

万  
元

万  
元

烟台雷神科技股份有限公司 财务部制

1

卷一百一十五

卷之三

卷之三

卷之三

卷之三

四

## 招金矿业股份有限公司

## 合并现金流量表

2016年度

人民币元

	期初数	2016年	2015年
<b>一、 经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金 收到的其他与经营活动有关的现金	52 2,367,772,931	6,918,567,154	6,498,194,270
经营流动现金流入小计	<u>9,276,340,085</u>	<u>7,362,351,963</u>	
购买商品、接受劳务支付的现金 支付给职工以及为职工支付的现金 支付的各项税费 支付的其他与经营活动有关的现金	52 2,492,903,051	3,400,971,481 934,866,486 594,231,826 2,492,903,051	3,230,386,670 896,118,293 542,581,527 1,037,750,744
经营流动现金流出小计	<u>7,412,892,944</u>	<u>8,795,847,194</u>	
经营活动产生的现金流量净额	53 <u>1,863,347,140</u>	<u>1,565,504,759</u>	
<b>二、 投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金 取得投资收益收到的现金 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 长期资产处置的现金净额 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 收到的其他与投资活动有关的现金	52 107,386,242	1,918,038,858 100,334,221 76,748,347 76,748,347 1,934,000 147,477,734	1,159,957,834 91,669,733 79,295,813 79,295,813 3,934,000 147,477,734
投资活动现金流入小计	<u>2,125,872,600</u>	<u>1,082,214,978</u>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 投资支付的现金 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 支付的其他与投资活动有关的现金	55 52 241,347,715	1,758,882,376 2,634,316,100 20,000,317	2,037,903,519 739,640,314 1,343,244,005 205,617,406
投资活动现金流出小计	<u>3,634,265,515</u>	<u>4,396,405,333</u>	
投资活动产生的现金流量净额	<u>(1,806,412,520)</u>	<u>(3,814,190,353)</u>	

审计部 30 及复核 143 页的附注为本财务报表的组成部分



## 招金矿业股份有限公司

## 合并现金流量表(续)

2016年度

人民币元

	附注六	2016年	2015年
<b>三、 资产活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金	511,664,000	2,304,300,000	
其中：子公司吸收少数股东投资 所收到的现金	74,664,000	251,100,000	
取得借款收到的现金	13,406,118,429	11,038,522,092	
收到其他与筹资活动有关的现金	<u>92</u>	<u>54,260,879</u>	<u>1,171,872,924</u>
筹资活动现金流入小计	<u>13,771,013,324</u>	<u>14,590,893,905</u>	
偿还债务支付的现金	12,700,736,762	7,456,264,449	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	382,031,882	826,914,948	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 支付其他与筹资活动有关的现金	<u>52</u>	<u>104,977,035</u>	<u>61,403,363</u>
筹资活动现金流出小计	<u>13,082,768,647</u>	<u>8,283,178,390</u>	
筹资活动使用现金净额	<u>(31,711,202)</u>	<u>6,307,714,605</u>	
<b>四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
	<u>16,524,563</u>	<u>14,827,967</u>	
<b>五、 现金及现金等价物净增加额</b>			
加：年初现金及现金等价物余额	<u>54</u>	<u>1895,262,379</u>	<u>779,287,152</u>
加：年初现金及现金等价物余额	<u>54</u>	<u>3,033,393,337</u>	<u>1,254,916,187</u>
<b>六、 年末现金及现金等价物余额</b>	<u>54</u>	<u>1,637,930,940</u>	<u>2,003,207,337</u>



附注第10页至第143页的备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

2016年度

人民币元

资产	币种	2015年12月31日	2016年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金		702,010,327	611,867,449
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		33,965,779	
应收账款		359,804,550	28,266,270
预付款项		95,985,450	100,581,577
应收利息		564,656,985	549,196,376
应收股利		180,206,498	112,145,016
其他应收款		739,838,439	659,893,150
存货		2,109,499,807	1,397,478,966
一年内到期的非流动资产			3,801,170,000
其他流动资产		1,582,097,735	3,825,895,227
<b>流动资产合计</b>		<b>10,885,190,530</b>	<b>11,786,494,049</b>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产		9,725,263	9,725,263
长期股权投资		5,289,703,390	6,307,509,321
固定资产		4,449,042,581	3,988,010,450
在建工程		1,032,252,660	1,312,609,643
无形资产		1,301,426,038	1,127,870,292
商誉		84,335,610	84,335,610
长期待摊费用		23,660,388	25,077,400
其他非流动资产		733,163,183	856,291,560
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,812,461,136</b>	<b>12,793,227,135</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,678,051,666</b>	<b>24,480,721,182</b>



审计报告第30页至第143页的修正为本财务报表的情况说明。

## 招金矿业股份有限公司

## 资产负债表(续)

2016年度

人民币元

负债和股东权益	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债:		
短期借款	7,948,630,237	4,025,564,671
应付票据	6,000,000	
应付账款	124,640,969	240,957,046
预收款项	5,826,601	7,318,686
应付职工薪酬	68,858,200	63,154,710
应交税费	235,699,708	150,021,908
应付利息	48,637,056	75,101,706
其他应付款	730,742,204	513,948,013
一年内到期的非流动负债	1,867,570,420	2,951,223,898
其他流动负债	2,030,430,781	1,937,321,041
流动负债合计	13,058,014,173	9,895,040,886
非流动负债:		
长期借款	69,906,504	768,500,520
应付债券	345,100,664	3,140,818,094
长期应付款职工薪酬	46,257,000	68,566,615
预计负债	7,492,158	6,512,600
递延收益	260,058,862	325,704,661
递延所得税负债	37,119,602	43,201,769
其他非流动负债	23,618,038	22,514,612
非流动负债合计	1,423,478,618	3,273,385,021
负债合计	14,481,492,791	13,168,425,907



报告期 2016 年度第 14 页 共 20 页 财务报告的详细部分

## 招金矿业股份有限公司

资产负债表(摘录)

2016年度

人民币元

负债和所有者权益	2016年12月31日	2015年12月31日
所有者权益		
实收资本	2,965,827,165	2,965,827,165
资本公积	2,055,953,771	1,713,751,771
库存股	2,547,133,781	2,140,823,014
其他综合收益	(5,103,760)	113,452,000
专项储备	3,113,010	3,113,010
盈余公积	903,617,529	817,864,678
未分配利润	4,125,621,339	3,588,287,565
所有者权益合计	12,057,668,472	11,220,215,235
负债和所有者权益总计	20,673,051,053	24,450,771,182

斌翁  
印占昭毅  
印汉生方  
印强

对于第70页披露149页的附注为本财务报表的组成部分。

## 招金矿业股份有限公司

## 利润表

2016年度

人民币元

	单位	2016年	2015年
营业收入	元	3,151,000,372	2,773,506,025
减：营业成本		1,427,321,984	1,364,195,250
税金及附加		118,471,386	47,988,010
销售费用		17,747,288	30,876,885
管理费用		482,748,045	414,507,581
财务费用		72,237,491	294,360,525
资产减值损失		154,358,221	249,948,280
公允价值变动损失		0,817,329	168,992,862
加：投资收益		115,568,330	256,152,442
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		115,568,330	256,152,442
营业利润		1,026,610,099	400,779,786
加：营业外收入		63,307,962	48,213,430
其中：自然灾害损毁产处置利得		347,574	268,272
减：营业外支出		17,066,381	7,303,137
其中：自然灾害损毁产处置损失		5,763,880	1,298,658
利润总额		1,073,851,680	351,690,063
减：所得税费用		216,563,108	56,052,326
净利润		857,288,572	295,637,732
其他综合收益的税后净额		1,246,205	(13,452,000)
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债的变动		8,340,235	173,462,000
综合收益总额		864,630,725	422,185,732



由于每20页之间143页的标注为本报告所含的敏感部分。

恒金矿业股份有限公司

所有者权益变动表

2016年度

人民币元

	年初数	增减变动金额	年末数	年初数	增减变动金额	年末数	年初数	增减变动金额	年末数
一、上年年末余额	1,260,857,119	-1,231,041,715	129,815,404	11,351,938	-1,110,420	11,131,519	11,351,938	-1,110,420	11,231,041,715
加：会计政策变更									
(二) 经营盈亏调整									
(1) 营业收入增加(减少)数									
职工福利费从税前扣除确认的差额									
转让支付计入资本公积的金额									
利润分配									
调整盈余公积									
对可供出售金融资产									
划转中长期股权投资、其他长期投资									
可供出售金融资产减值准备									
(三) 所有者投入和减少资本									
(1) 所有者投入资本									
普通股									
优先股									
永续债									
资本溢价									
(2) 所有者减少资本									
资本公积转增资本(股本)									
盈余公积转增资本(股本)									
盈余公积弥补亏损									
减少注册资本的金额									
其他									
(3) 其他综合收益									
(4) 所有者投入资本的现金流量净额									
(5) 所有者增加资本的现金流量净额									
(四) 其他									
二、本年年末余额	1,260,857,119	-1,231,041,715	129,815,404	11,351,938	-1,110,420	11,131,519	11,351,938	-1,110,420	11,231,041,715

恒金  
印鉴

恒金  
印鉴

恒金  
印鉴

恒子建 2017年1月17日 根据注释13所列未审财务报表行项目填列

招金矿业股份有限公司

所有者权益变动表

2015年度

人民币元

重分类调整	减：前期差错更正	增：企业合并增加的净资产	可供出售金融资产	持有至到期投资	长期股权投资	长期应收款	长期股权投资减值准备	长期借款	应付债券	长期应付款	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,224,731,134	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1,224,731,134
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
加：同一控制下企业合并增加的净资产	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
加：其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
减：按公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
减：衍生金融资产	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
减：按公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
减：衍生金融负债	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
减：应收款项融资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
减：存货	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
减：合同资产	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
减：长期股权投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
减：长期应收款	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
减：长期股权投资减值准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
减：长期借款	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
减：应付债券	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
减：长期应付款	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
减：专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
减：盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
减：未分配利润	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
加：盈余公积年初余额	1,000,000	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1,000,000
加：按公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
加：衍生金融资产	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
加：按公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
加：衍生金融负债	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
加：应收款项融资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
加：存货	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
加：合同资产	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
加：长期股权投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
加：长期应收款	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
加：长期股权投资减值准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
加：长期借款	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
加：应付债券	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
加：长期应付款	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
加：专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
加：盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
加：未分配利润	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

生金  
印鉴

生金  
印鉴

生金  
印鉴

## 招金矿业股份有限公司

## 现金流量表

2016年度

人民币元

	2016年	2015年
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金 收到的税费与经营活动中有关的现金	2,971,700,215 277,867,627	2,800,530,115 38,551,301
经营活动中现金流入小计	<u>3,249,767,842</u>	<u>2,839,481,416</u>
购买商品、接受劳务支付的现金 支付给职工以及为职工支付的现金 支付的各项税费 支付的其他与经营活动有关的现金	1,344,561,100 445,248,457 329,577,091 304,268,628	1,212,096,297 403,462,311 233,448,454 168,648,674
经营活动现金流出小计	<u>2,423,751,288</u>	<u>2,017,796,241</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>826,996,554</u>	<u>822,682,279</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金 取得投资收益收到的现金 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金 长期资产收回的现金净额 收到的其他与投资活动有关的现金	393,507,620 226,876,087 2,218,836 1,965,566,242	509,771,620 405,538,630 696,428 944,739,560
投资活动现金流入小计	<u>2,607,220,149</u>	<u>1,036,240,118</u>
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 投资支付的现金 支付的其他与投资活动有关的现金	547,248,649 584,868,710 2,750,132,949	1,162,527,457 1,123,380,380 2,911,371,629
投资活动现金流出小计	<u>3,277,249,310</u>	<u>4,217,599,446</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(1,269,971,120)</u>	<u>(2,280,312,255)</u>



## 招金矿业股份有限公司

## 现金流量表(续)

2016年12月31日

人民币元

	2016年	2015年
<b>三、 营运活动产生的现金流量</b>		
吸收股东收到的现金	237,600,000	2,083,200,000
取得借款所收到的现金	13,400,436,722	9,174,753,310
收到其他与筹资活动有关的现金	<u>1,612,000</u>	<u>1,154,917,761</u>
筹资活动现金流入小计	<u>13,648,848,722</u>	<u>12,412,871,071</u>
偿还债务支付的现金	12,259,065,378	6,294,641,089
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	804,284,881	707,691,620
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>107,953,397</u>	<u>3,826,764,479</u>
筹资活动现金流出小计	<u>13,172,203,656</u>	<u>10,835,087,160</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>476,644,722</u>	<u>1,481,773,891</u>
<b>四、 现金及现金等价物净增加(减少)额</b>	<u>32,370,262</u>	<u>(52,357,082)</u>
加：年初现金及现金等价物余额	<u>526,381,226</u>	<u>578,748,308</u>
<b>五、 年末现金及现金等价物余额</b>	<u>558,751,488</u>	<u>526,381,226</u>



# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注

2016年12月31日

人民币元

---

### 一、 本集团基本情况

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

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

### 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2016年12月31日，本集团有净流动负债人民币8,274,999,522元(2015年12月31日：人民币5,937,895,042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2016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。划分为持有待售的非流动资产及划分为持有待售的处置组中的资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计

本公司及本集团2016年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

#### 1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2. 记账本位币

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

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

#### 3. 企业合并

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

##### 同一控制下企业合并

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

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

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3. 企业合并(续)

##### 非同一控制下的企业合并

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

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

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

#### 4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2016年12月31日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

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

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**三、 重要会计政策和会计估计(续)**

**4. 合并财务报表(续)**

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

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

**5. 现金及现金等价物**

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

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 6. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 7. 存货

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

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

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**三、 重要会计政策和会计估计(续)**

**7. 存货(续)**

**可变现净值。**是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按类别计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

**8. 长期股权投资**

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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 8. 长期股权投资(续)

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

#### 9. 固定资产

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

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 9. 固定资产(续)

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

除用于专营采矿的资产—采矿设备(包含于附注六、15之固定资产中)的折旧采用产量法，以探明经济可采储量为基础计提折旧，及除使用提取的安全生产费形成的资产之外(参见附注三、26)，其他固定资产的折旧采用年限平均法计提，此类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

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

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

#### 10. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 11. 无形资产

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

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 11. 无形资产(续)

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

采矿权(包括于附注六、16之无形资产中)之摊销采用产量法，探矿权在没有开采之前不进行摊销，转入采矿权开采之后按照产量法以探明经济可采储量为基础进行摊销。其他无形资产摊销均采用直线法根据其使用寿命平均提列，各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	10-50年
软件	5-10年
非专利技术	5年

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

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

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

#### 12. 勘探支出

勘探支出以成本减去减值损失后的净额列示。勘探支出包括在现有矿床周边、外围、深部或外购取得探矿权基础上发生的与技术及商业开发可行性研究相关的地质勘查、勘探钻井以及挖沟取样等活动支出。在可合理地肯定矿山可作商业生产后发生的勘探支出将予以资本化。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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**三、 重要会计政策和会计估计(续)**

**13. 长期待摊费用**

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

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

**14. 金融工具**

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

- (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。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 14. 金融工具(续)

##### 金融工具的确认和终止确认(续)

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

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项和可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

##### 贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**三、 重要会计政策和会计估计(续)**

**14. 金融工具(续)**

**金融资产分类和计量(续)**

**可供出售金融资产**

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

**金融负债分类和计量**

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**三、 重要会计政策和会计估计(续)**

**14. 金融工具(续)**

**金融负债分类和计量(续)**

**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(续)**

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

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

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

**其他金融负债**

对此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

**金融工具抵销**

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

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**三、 重要会计政策和会计估计(续)**

**14. 金融工具(续)**

**衍生金融工具**

本集团使用衍生金融工具，例如远期商品合约对商品价格风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

**金融资产减值**

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

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 14. 金融工具(续)

##### 金融资产减值(续)

###### 以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

###### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 14. 金融工具(续)

##### 金融资产减值(续)

###### 可供出售金融资产(续)

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

###### 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

###### 金融资产转移

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

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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**三、 重要会计政策和会计估计(续)**

**14. 金融工具(续)**

**金融资产转移(续)**

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

**15. 借款费用**

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**三、 重要会计政策和会计估计(续)**

**15. 借款费用(续)**

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

**16. 资产减值**

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、划分为持有待售的资产外的资产减值，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。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 16. 资产减值(续)

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 17. 划分为持有待售的资产

同时满足以下条件的企业组成部分(或非流动资产)，除金融资产、递延所得税资产之外，本集团将其划分为持有待售：

- (1) 该组成部分(或非流动资产)必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本集团已经就处置该组成部分(或非流动资产作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会的批准)；
- (3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售的非流动资产的单项资产和处置组，不计提折旧或摊销，也不采用权益法进行会计处理。按照公允价值减去处置费用后的金额计量，但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

#### 18. 预计负债

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

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 18. 预计负债(续)

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

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

#### 19. 收入

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

##### 销售商品收入

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

##### 提供劳务收入

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

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**三、 重要会计政策和会计估计(续)**

**19. 收入(续)**

**利息收入**

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

**20. 租赁**

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

**作为经营租赁承租人**

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

**21. 政府补助**

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

**22. 股份支付**

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计。以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用布莱克-斯科尔斯模型确定。参见附注九。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 22. 股份支付(续)

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

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

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

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

#### 23. 职工薪酬

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

##### 离职后福利(设定提存计划)

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

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**三、 重要会计政策和会计估计(续)**

**23. 职工薪酬(续)**

**离职后福利(设定受益计划)(续)**

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。本集团在利润表中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划义务的利息费用。

**辞退福利**

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

**24. 所得税**

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

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

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**三、 重要会计政策和会计估计(续)**

**24. 所得税(续)**

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。

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

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**三、 重要会计政策和会计估计(续)**

**24. 所得税(续)**

如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

**25. 永续中票**

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

**26. 安全生产费**

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

**27. 利润分配**

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

**28. 公允价值计量**

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

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 28. 公允价值计量(续)

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

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

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

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

#### 29. 重大会计判断和估计

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

##### 判断

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

##### **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。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 29. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性

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

##### 可供出售金融资产减值

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

##### 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注六、21。

##### 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、21。

##### 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。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 29. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性(续)

###### **勘探支出**

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

###### **应收款项的坏账准备**

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

###### **以可变现净值为基础计提存货跌价准备**

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

###### **长期离岗人员(内部离岗退休)福利负债**

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

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

###### **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。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 29. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性(续)

###### 矿山环境恢复准备

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

###### 递延所得税资产

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

#### 30. 会计政策变更及其他追溯调整

##### 会计政策变更

本集团于2016年按照《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）的要求，将利润表中“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目；企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费，自2016年5月1日起发生的，列示于“税金及附加”项目，不再列示于“管理费用”项目；2016年5月1日之前发生的，仍列示于“管理费用”项目。“应交税费”科目的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额，于2016年末由资产负债表中的“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”列示；2015年末上述明细科目的借方余额，仍按原列报方式列示。“应交税费”科目的“待转销项税额”等明细科目的贷方余额，于2016年末由资产负债表中的“应交税费”重分类至“其他流动负债”列示；2015年末上述明细科目的贷方余额，仍按原列报方式列示。由于上述要求，2016年度和2015年度的“税金及附加”项目以及“管理费用”项目、2016年末和2015年末的“应交税费”项目、“其他流动资产”项目、“其他流动负债”项目之间列报的内容有所不同，但对2016年度和2015年度的合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**三、 重要会计政策和会计估计(续)**

**30. 会计政策变更及其他追溯调整(续)**

**其他追溯调整**

于 2015 年 7 月，本公司收购北京东方燕京工程技术股份有限公司(“东方燕京”)60%的股权，收购总对价为人民币 10,137,000 元。于 2015 年 12 月 31 日，由于东方燕京之可辨认资产及负债的公允价值仍在评估中，因此 2015 年财务报表中披露的有关该等可辨认资产及负债的公允价值信息为暂估金额。

本年度，本公司最终确定了东方燕京之可辨认资产及负债的公允价值，并对于收购日确认的可辨认资产和负债的公允价值进行了追溯调整，以反映收购日的实际情况。对 2016 年度合并财务报表具体影响如下：

	追溯调整前 年初余额	追溯调整	追溯调整后 年初余额
固定资产	9,887,454,972	(79,986)	9,887,374,986
无形资产	8,530,018,650	16,184,989	8,546,203,639
商誉	824,009,721	(8,281,712)	815,728,009
递延所得税负债	391,513,763	4,626,251	396,040,014
少数股东权益	2,900,087,802	5,297,040	2,905,384,842

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

四、 税项

1. 主要税种及税率

- 增值税** - 销售黄金和黄金矿砂(含伴生金)免征增值税。银精矿、铜精矿等有色金属采选矿，以及硫酸、铜锭、材料销售、加工服务等按应税收入的17%税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
- 营业税** - 按应税收入的5%计缴。自2016年5月1日起，由计缴营业税改为计缴增值税。
- 城市维护建设税** - 按实际缴纳的流转税的1%至7%计缴。
- 教育费附加和地方教育费附加** - 分别按实际缴纳的流转税的3%和2%计缴。
- 资源税** - 2016年7月1日之前，根据矿石实际销售量或自用量及等级的不同，每吨矿石按定额计缴。自2016年7月1日起，矿石资源由从量计征改为从价计征，计税依据由原矿量调整为原矿精矿(或原矿加工品)、初级产品或金锭的销售额。金矿资源税税率为2%-4%；铜矿资源税税率为4%。
- 矿产资源补偿费** - 2016年7月1日之前，按矿产品销售收入的一定比例计缴。具体为矿产品销售收入×资源补偿费费率×开采矿采系数。自2016年7月1日起，实施资源税改革，矿产资源补偿费不再征收。
- 企业所得税** - 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)。
- 代扣代个人所得税** - 本集团支付给雇员的的薪金，由本集团按税法代扣代个人所得税。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

四、 税项(续)

2. 税收优惠

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

- (1) 本集团下属伽师县铜辉矿业有限公司(“铜辉”)及新疆鑫慧铜业有限公司(“鑫慧”)于2014年根据以上所得税优惠政策申请后获主管税务机关批准，自2014年1月1日至2020年12月31日享受西部大开发税收优惠政策，减按15%的税率计征企业所得税。经确认，铜辉及鑫慧2016年度及2015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2016年度及2015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2016年度及2015年度的主营业务达到了享受优惠政策的标准。

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

- (1) 本集团下属东方燕京于2015年度根据以上所得税优惠政策申请后获得相关部门批准，于2015年11月24日取得了高新技术企业证书，自2015年1月1日至2017年12月31日三年内减按15%的税率征收企业所得税。经确认，东方燕京2016年度及2015年度各项指标均达到了高新技术企业的认定标准，可享受优惠政策。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表的合并范围

#### 1. 子公司情况 (包括通过子公司间接持有的子公司)

本公司重要子公司的基本情况如下：

公司名称	主要经营地/ 注册地	注册资本	持股比例		表决权 比例 %	主要业务
			直接比例 %	间接比例 %		
烟台招金平峰 矿业有限公司 (「平峰矿」)	山东烟台	45,000,000	100	-	100	贵金属 开采及加工
烟台贝润黄金 有限公司 (「贝润贝润」)	安徽定远	50,000,000	100	-	100	贵金属 开采及加工
河南招金鸿源 矿业有限公司 (「河南招金」)	河南许昌	30,000,000	100	-	100	贵金属 开采及加工
民丰招金的子公司： 民丰县鑫冶黄金矿业 有限公司(「鑫冶 黄金矿业」)	新疆民丰	33,400,000	-	100	100	贵金属 开采及加工
新疆聚源矿业 有限公司(「聚源」)	新疆民丰	160,000,000	100	-	100	贵金属 冶炼
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	贵金属 开采及加工
华光招金矿业投资有限公司 (「华光招金」)	北京	50,000,000	100	-	100	矿业投资
华光招金的子公司： 山西招金矿业 有限公司(「山西」)	山西运城	30,000,000	-	70	70	矿产品销售
陕西秦都国企矿业 有限公司(「秦都」)	山西运城	60,000,000	51	-	51	贵金属开采 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： 西北金银业矿业 有限公司 (「西北矿业」)	甘肃西固	6,000,000	-	70	70	贵金属 开采及加工
津宁金龙黄金工业有限 公司(「津宁金龙」)	河北承德	94,500,000	62	-	62	贵金属开采、 冶炼及加工
哈达玛招金勘查 评估有限公司(「金石」)	山东招远	110,000,000	100	-	100	地质勘探和 冶炼尾矿销售
甘肃紫金矿业皇子河金矿有限公司(「皇子沟」)	甘肃白银	2,000,000	52	-	52	贵金属开 采、冶炼及加工

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**五、 合并财务报表的合并范围(续)**

**1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司)(续)**

本公司重要子公司的概况如下(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%	主营业务
			直接比例%	间接比例%		
郴州招金冶金有限公司 (“郴州”)	郴州市	9,000,000	92	-	92	贵金属的开采、冶炼及加工
郴州的子公司： 贵州招金矿业有限责任公司 (“贵州招金”)	郴州市	50,000,000	-	92	92	贵金属的开采、冶炼及加工
新疆吉泰矿业有限公司 (“吉泰”)	新疆和田	30,000,000	92	-	92	贵金属的冶炼
新疆恒宝冶炼有限公司 (“恒宝冶金”)	新疆和田	50,000,000	92	-	92	贵金属的冶炼
青海招金矿业有限公司 (“青海招金”)	新疆阿勒泰	10,000,000	95	-	95	贵金属的开采、冶炼及加工
凤城南湖丰源矿业有限公司 (“南丰源矿业”)	辽宁丹东	10,000,000	100	-	100	贵金属的开采、冶炼及加工
鹤岗嘉源矿业有限责任公司 (“鹤岗矿业”)	甘肃白银	5,000,000	95	-	95	贵金属的开采、冶炼及销售
新疆招金矿业有限公司 (“新疆招金”)	新疆乌鲁木齐	30,000,000	100	-	100	贵金属的开采、冶炼及销售
广西资源南湖矿业有限公司 (“南森矿业”)	广西资源	5,000,000	100	-	100	贵金属的销售
山东招金矿业有限公司 (“山东招金”)	山东龙口	10,000,000	80	-	80	黄金开采投资及开发
辽宁招金白金矿业有限公司 (“白金矿业”)	辽宁凤城	35,000,000	95	-	95	贵金属的开采及销售
大寨黄金矿业有限公司 (“大寨矿”)	山东临沂	35,000,000	95	-	95	贵金属开采及加工
烟台金时矿业投资有限公司 (“金时”)	山东烟台	5,000,000	100	-	100	矿业投资
金时的子公司： 山东招金矿业有限公司 (“招金”)	山东招远	425,810,000	-	62.86	62.86	贵金属的开采及销售
新疆的子公司： 贵州赤阳湾矿业有限公司 (“赤阳”)	山东莱州	15,000,000	-	93	93	贵金属的开采及销售
新疆维吾尔自治区新源县招金矿业有限公司 (“招新”)	山东莱州	87,280,000	-	63.86	63.86	采矿及酒店

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表的合并范围(续)

#### 1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司)(续)

本公司重要子公司的概况如下(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%		
河南永通小额贷款有限公司(「永通」)	河南开封	140,000,000	75	-	75	贵金属产品及加工
新疆金越海矿业投资有限公司(「金越海」)	新疆乌鲁木齐	1,000,000	100	-	100	矿产品销售 11
甘肃金贵有色金属有限公司(「金贵有色」)	甘肃临洮	300,000,000	55	-	55	贵金属产品及有色金属冶炼
新疆越合矿业有限公司(「越合」)	新疆昌吉	10,000,000	100	-	100	矿产品销售
鹤城通源金冠矿山冶金有限公司(「鹤山」)	山东桓台	1,000,000	95	-	95	贵金属产品开发
鹤光贵金属实业有限公司(「金通」)	甘肃酒泉	50,000,000	91	-	91	贵金属产品开发及加工
鹤通供应链管理有限公司(「鹤通」)	内蒙古阿拉善盟	10,000,000	70	-	70	贵金属产品开发、加工及冶炼
鹤通的子公司 内蒙古鹤通机械有限公司(「鹤丰」)	内蒙古阿拉善盟	10,000,000	-	100	100	贵金属产品开发及加工 12
甘肃晶瑞矿业有限公司(「晶瑞」)	甘肃金昌	80,000,000	51	-	51	贵金属产品开发、加工及冶炼
山东鹤世典和国际矿业有限公司(「鹤联」)	山东桓台	10,000,000	100	-	100	金属及餐饮
新疆同圆股权投资有限公司(「同圆投」)	香港	港币127,806,000元	100	-	100	金融租赁
鹤通拥有的子公司 金服国际投资有限公司(「金服」)	美国洛杉矶	美元1元	-	100	100	矿业投资
鹤河创投有限公司(「鹤河」)	香港	港币1元	-	100	100	矿业投资
鹤凡有限公司(「鹤凡」)	美国洛杉矶	美元1元	-	100	100	矿业投资
鹤松资本有限公司(「鹤松资本」)	美国洛杉矶	美元1元	-	100	100	矿业投资
鹤圣(尼瓦多)投资有限公司(「尼瓦多」)	尼瓦多	美元500,000元	-	100	100	矿业投资 13
山东鹤金禹国际财务有限公司(「鹤金财务」)	山东烟台	500,000,000	51	-	51	金融服务
北京东方雨虹工程技术服务有限公司(「东方雨虹」)	北京	30,000,000	51	-	51	工程设计

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表的合并范围(续)

#### 1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司)(续)

本公司重要子公司的概况如下(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%	主营业务
			直接比例%	间接比例%		
烟台富通股权投资中心(有限合伙)(「烟台富通」)	山东烟台	200,000,000	99.95	-	99.95	投资
北京招金基金管理有限公司(「北京招金」)	北京	10,000,000	100	-	100	基金管理
辽宁鸿腾吉泰基金管理有限公司(「辽宁鸿泰」)	河北丰宁	10,000,000	100	-	100	调查矿企数据
淘金科技投资(北京)股份有限公司(「淘金科技」)	北京	200,000,000	99	-	99	信息系统的研究与开发
青岛百惠通投资中心(有限合伙)(「青岛百惠通」)	山东青岛	200,000,000	99.95	-	99.95	投资

注1: 本年度富通吸收合并金瀚尊100%的股权。

注2: 本年度圆通从第三方收购乾丰100%的股权, 此项收购认定为资产收购。详细披露参见附注六、55。

注3: 上述子公司为本年新设成立。

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

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**六、 合并财务报表主要项目注释**

**1. 货币资金**

	2016年	2015年
现金	2,967,071	588,360
银行存款	1,195,386,187	1,508,954,514
其他货币资金	<u>559,949,086</u>	<u>657,232,643</u>
	<u>1,758,302,324</u>	<u>2,166,775,517</u>

于2016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320,351,366元(2015年12月31日：人民币133,572,180元)，参见附注六、22。此外，剩余的其他货币资金中有人民币239,597,720元(2015年12月31日：人民币523,660,463元)为存放于证券公司账户的存出投资款，可随时支取。

**2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

	2016年	2015年
交易性权益工具投资		
-上市权益工具投资	294,682,769	164,054,751
-其他权益工具投资	<u>119,386,651</u>	-
	<u>414,069,420</u>	<u>164,054,751</u>
衍生金融资产(附注六、24)		
-黄金租赁远期合约	<u>658,400</u>	-
	<u>414,727,820</u>	<u>164,054,751</u>

**3. 应收票据**

	2016年	2015年
商业承兑汇票	200,000	-
银行承兑汇票	<u>10,847,591</u>	<u>16,021,165</u>
	<u>11,047,591</u>	<u>16,021,165</u>

于2016年12月31日，无所有权受到限制的应收票据(2015年12月31日：无)。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款

本集团的黄金产品主要通过上海黄金交易所销售，因此应收账款无信用期，不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2016年	2015年
1年以内	252,355,367	39,142,778
1年至2年	7,295,741	14,025,298
2年至3年	13,841,292	1,387,954
3年以上	755,226	-
	274,247,626	54,556,030
减： 应收账款坏账准备	(4,080,553)	(3,450,385)
	270,167,073	51,105,645

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2016年	3,450,385	1,723,065	(1,092,897)	4,080,553
2015年	3,773,901	637,767	(961,283)	3,450,385

应收关联方款项参见附注八、五。

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2016年	2015年
1年以内	93,727,602	50,223,900
1年至2年	15,014,840	19,947,274
2年至3年	8,476,084	39,954,788
3年以上	38,754,826	9,324,455
	155,973,352	119,450,417

预付关联方款项参见附注八、五。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**6. 应收利息**

	2016年	2015年
银行存款应收利息	1,388,232	1,217,817
委托贷款应收利息	<u>7,555,473</u>	<u>17,243,791</u>
	<u>8,943,705</u>	<u>18,461,608</u>

**7. 其他应收款**

其他应收款的账龄分析如下：

	2016年	2015年
1年以内	227,553,212	218,177,693
1年至2年	19,317,030	14,332,180
2年至3年	13,201,597	20,549,306
3年以上	<u>50,634,658</u>	<u>35,042,069</u>
	<u>310,706,497</u>	<u>288,101,248</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>(43,851,209)</u>	<u>(43,118,636)</u>
	<u>266,855,288</u>	<u>244,982,612</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2016年	<u>43,118,636</u>	<u>21,305,597</u>	<u>(18,419,840)</u>	<u>(2,153,184)</u>	<u>43,851,209</u>
2015年	<u>29,831,734</u>	<u>32,988,871</u>	<u>(19,425,653)</u>	<u>(206,316)</u>	<u>43,118,636</u>

其他应收款中的应收关联方款项参见附注八、五。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**8. 存货**

	2016年	2015年
原材料	121,213,953	123,288,353
在产品	3,431,420,347	3,264,693,881
产成品	90,120,993	110,912,880
	<u>3,642,755,293</u>	<u>3,498,895,114</u>
减：存货跌价准备	<u>(12,156,543)</u>	<u>(59,712,054)</u>
	<u>3,630,598,750</u>	<u>3,439,183,060</u>

存货跌价准备变动如下：

**2016年**

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
原材料	-	1,180,731	-	-	1,180,731
在产品	55,412,615	8,602,689	(4,786,886)	(55,412,615)	3,816,803
产成品	<u>4,299,439</u>	<u>7,160,009</u>	<u>(309,609)</u>	<u>(3,989,830)</u>	<u>7,160,009</u>
合计	<u>59,712,054</u>	<u>16,943,429</u>	<u>(5,096,495)</u>	<u>(55,402,445)</u>	<u>12,156,543</u>

**2015年**

	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
在产品	84,363,304	26,176,910	(55,127,599)	55,412,615
产成品	-	4,299,439	-	4,299,439
合计	<u>84,363,304</u>	<u>30,476,349</u>	<u>(55,127,599)</u>	<u>59,712,054</u>

于2016年12月31日，无所有权受到限制的存货(2015年12月31日：无)。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 划分为持有待售的资产/负债

于2016年3月1日，本集团与第三方签订了不可撤销的股权转让协议，协定约定由本集团向第三方转让所持和政矿业67%的股权，转让对价为人民币12,000,000元。该处置预计将在2017年完成。由于股权转让完成后，本集团将失去对和政矿业董事会、以及对其财务和经营决策权的控制，因此和政矿业将不再成为本集团的子公司。截至2016年12月31日，关于该股权转让程序仍在进行中，故本集团将和政矿业之相关资产和负债划分为持有待售。处置和政矿业不构成终止经营。

截至到2016年12月31日，和政矿业划分为持有待售的资产和负债类分别列示如下：

	2016年
<b>资产：</b>	
其他应收款	68,831
存货	263,018
固定资产(附注六、15)	18,732,903
在建工程(附注六、14)	30,812,993
无形资产(附注六、16)	43,127,330
商誉(附注六、17)	<u>9,917,488</u>
	<u>102,922,563</u>
<b>负债：</b>	
短期借款	35,100,000
应付职工薪酬	2,391
应交税费	157
应付利息	10,741,300
其他应付款	4,514,876
递延所得税负债	<u>13,339,750</u>
	<u>63,698,274</u>
减：集团内合并抵消	<u>50,139,966</u>
	<u>13,558,308</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**9. 划分为持有待售的资产/负债(续)**

划分为持有待售资产的账面净值	102,922,583
减：划分为持有待售资产组的减值准备	<u>(20,248,150)</u>
划分为持有待售资产账面价值	<u>82,674,413</u>
划分为持有待售负债账面价值	<u>13,558,308</u>

**10. 一年内到期的非流动资产**

	2016年	2015年
委托贷款	<u>—</u>	<u>35,000,000</u>

于2016年12月31日，本集团未持有一年内到期的委托贷款(于2015年12月31日，本集团持有通过中国建设银行与合营公司签订的一年内到期的委托贷款共计人民币35,000,000元，年利率为5.46%，到期日为2016年4月3日)。

**11. 其他流动资产**

		2016年	2015年
发放贷款	注1	370,685,000	20,000,000
票据贴现应收款		52,187,702	869,619
委托贷款	注2	231,933,758	167,000,000
银行理财产品	注3	280,000,000	-
增值税留抵税额		<u>81,963,640</u>	<u>90,444,323</u>
		<u>1,016,770,100</u>	<u>278,313,942</u>
减：贷款及贴现资产减值准备		<u>(5,682,330)</u>	<u>(522,000)</u>
合计		<u>1,011,087,770</u>	<u>277,791,942</u>

注1：于2016年12月19日，本集团之子公司招金财务公司向招金集团提供人民币200,000,000元的贷款(2015年12月31日：无)，该贷款无担保，具有固定年利率3.915%，于2017年12月18日到期。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**11. 其他流动资产(续)**

注1：于2016年8月4日，本集团之子公司招金财务公司向招金集团之一家子公司提供人民币34,685,000元的贷款(2015年12月31日：无)，该贷款由招金集团之提供连带担保责任，具有固定年利率2.81%，于2017年4月10日到期。于2016年10月20日和2016年11月21日，本集团之子公司招金财务公司向招金集团之一家子公司提供人民币3,000,000元和人民币2,000,000元的贷款(2015年12月31日：人民币20,000,000元)，该贷款由招金集团提供连带担保责任，具有固定年利率4.35%，分别于2017年10月19日和2017年11月20日到期。

于2016年7月4日和2016年10月17日，本集团之子公司招金财务公司向招金集团之一家联营公司提供人民币40,000,000元和人民币30,000,000元的贷款(2015年12月31日：无)，该贷款无担保，具有固定年利率4.35%，分别于2017年7月3日和2017年10月16日到期。

于2016年4月20日，本集团之子公司招金财务公司向一家第三方提供人民币61,000,000元的贷款(2015年12月31日：无)，该贷款由本公司提供连带担保责任，具有固定年利率4.35%，于2017年4月19日到期。

注2：本公司通过中国建设银行向一家第三方提供人民币150,000,000元的委托贷款(2015年12月31日：人民币130,000,000元)。根据委托贷款协议，上述委托贷款无担保，具有固定年利率0%至4.35%，到期日为2017年1月1日至2017年11月28日。

于2016年1月1日，本公司通过中国建设银行向一家联营公司之子公司提供人民币8,000,000元的委托贷款(2015年12月31日：人民币7,000,000元)。根据委托贷款协议，上述委托贷款无担保，具有固定年利率4.35%，于2017年1月1日到期。同日，本公司通过中国建设银行与此家联营公司之子公司续签人民币7,000,000元的委托贷款合同，并执行4.35%的固定年利率，此笔贷款于2017年1月1日到期。于2016年9月14日和2016年11月1日，本公司通过中国建设银行向此家联营公司之子公司提供人民币2,000,000元和人民币11,933,758元贷款。根据委托贷款协议，上述委托贷款无担保，具有固定年利率4.35%，分别于2017年9月14日和2017年11月1日到期。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**11. 其他流动资产(续)**

注2：于2016年1月1日，本集团通过中国建设银行向一家合资公司提供人民币53,000,000元的委托贷款(2015年12月31日：人民币30,000,000元)。根据委托贷款协议，上述委托贷款无担保，具有固定年利率4.35%，于2017年1月1日到期。

注3：于2016年12月31日，本公司及本公司之子公司分别持有中国工商银行和中国建设银行发行的理财产品人民币200,000,000元和人民币80,000,000元(2015年12月31日：无)，预期年化收益率4%至7%，截止本财务报表批准日，所有理财产品的本金和利息均已经收回。

其他流动资产中的应收关联方款项参见附注八、5。

**12. 可供出售金融资产**

	2016年	2015年
以成本计量		
可供出售权益工具	52,622,423	48,422,423
减：可供出售金融资产减值准备	<u>(26,876,678)</u>	<u>(26,676,678)</u>
	<u>25,745,745</u>	<u>21,745,745</u>

**13. 长期股权投资**

	2016年	2015年
权益法		
合营企业		
若羌县昌运三峰山 金矿有限责任公司	120,229,162	131,856,883
联营企业		
阿勒泰正元国际矿业有限公司	48,293,155	45,572,144
大愚智水(资源)控股有限公司	<u>241,344,800</u>	<u>223,341,800</u>
	<u>289,637,955</u>	<u>268,913,944</u>
	<u>409,867,117</u>	<u>400,770,827</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 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 人民币元	本集团 持股比例	本集团 表决权比例
<b>合营企业</b>					
塞美昌晶运 三峰山金矿有 限责任公司	中国	勘探和开发含铁矿 非含铁矿藏及其产品	9,000,000	50%	50%
<b>联营企业</b>					
阿勒泰正元 国际矿业 有限公司	中国	黄金产品开采及加工	90,000,000	38.5%	38.5%
大愚智水 (资源)控股 有限公司	英属维尔京群岛	投资控股公司	美元10,000	46.07%	46.07%

下表列示了对本集团不重要的合营企业的汇总财务信息：

	2016年	2015年
投资账面价值合计	120,229,162	131,856,883
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损	(1,627,721)	(3,442,976)
综合亏损总额	<u>(1,627,721)</u>	<u>(3,442,976)</u>
收到的股利	<u>10,000,000</u>	<u>-</u>

## 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

## 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 13. 长期股权投资(续)

下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2016年	2015年
投资账面价值合计	289,637,955	268,813,944
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	7,622,336	6,818,620
其他综合收益	16,003,000	—
综合收益总额	<u>25,625,336</u>	<u>6,818,620</u>
收到的股利	<u>4,801,325</u>	<u>3,155,308</u>

## 14. 在建工程

	2016年	2015年
年初余额	2,960,454,358	3,107,100,871
购置	1,009,687,800	2,006,626,061
收购子公司	—	18,853,289
转入固定资产	(1,346,292,200)	(2,172,125,843)
转入持有待售资产(附注六、8)	(30,812,903)	—
出售及报废	<u>(14,293,774)</u>	<u>—</u>
	2,578,742,991	2,960,454,358
减：减值准备(附注六、21)	<u>(42,048,622)</u>	<u>—</u>
年末余额	<u>2,536,694,369</u>	<u>2,960,454,358</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产

2016年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	采矿设备	合计
原价						
年初余额	4,427,526,581	2,831,472,102	294,980,476	244,158,898	5,482,284,821	13,280,415,878
购置	28,530,184	89,615,568	20,525,361	13,326,395	83,153,411	223,130,919
在建工程转入	374,184,418	226,416,955	1,751,762	91,699	741,987,396	1,346,292,200
收购子公司 (附注六、55)	231,885	532,868	-	5,040	-	769,791
转入持有待售资产 (附注六、9)	(5,184,892)	(3,529,456)	(708,138)	(247,143)	(14,539,717)	(24,187,347)
出售及报废	(61,580,994)	(82,225,496)	(22,490,505)	(8,280,033)	-	(175,496,933)
年末余额	4,761,742,182	3,064,282,558	294,160,955	248,024,858	5,292,746,881	14,959,954,443
累计折旧						
年初余额	704,999,311	1,008,508,110	167,717,607	142,040,708	1,377,336,028	3,401,508,762
计提	176,103,775	249,200,105	32,926,094	24,991,711	279,161,689	781,452,374
转入持有待售资产 (附注六、9)	(1,562,892)	(1,159,640)	(327,963)	(66,878)	(2,337,071)	(5,454,444)
出售及报废	(19,505,012)	(58,156,147)	(18,205,235)	(8,531,232)	-	(104,386,639)
年末余额	859,035,182	1,188,450,428	182,110,522	159,343,307	1,654,160,646	4,053,110,063

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产(续)

2016年(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	采矿设备	合计
采矿设备	-	-	-	-	11,532,130	11,532,130
计提减值准备	-	-	-	-	150,424,830	150,424,830
房屋及建筑物	-	-	-	-	151,956,960	151,956,960
房屋及建筑物	3,902,705,000	1,885,822,141	112,050,455	88,681,549	4,476,628,275	10,445,887,420
采矿设备	3,722,530,270	1,822,985,952	127,272,859	101,299,182	4,093,355,563	9,887,374,929

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产(续)

2015年(重述/附注三、30)

	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	3,491,762,181	2,487,540,660	273,840,464	219,247,075	4,387,216,145	10,839,606,545
购置	99,476,735	121,832,753	26,902,997	23,601,900	73,064,492	344,876,677
在建工程转入	302,060,328	313,141,356	1,233,975	2,346,626	1,023,343,365	2,172,125,843
收购子公司	-	-	807,866	281,300	-	1,089,256
被购买子公司(非全资合并)	12,116,464	-	117,480	604,661	-	12,838,605
处置子公司	(7,888,127)	(71,042,687)	(321,122)	(19,180)	-	(340,302)
出售及报废	-	-	(7,591,184)	(1,883,777)	(1,359,171)	(89,752,945)
年末余额	4,527,520,581	2,831,472,102	284,980,475	244,158,868	5,482,264,021	13,280,415,878
累计折旧						
年初余额	564,522,972	789,577,656	139,074,828	118,448,652	1,180,994,523	2,793,218,647
计提	141,025,336	234,872,833	33,695,707	26,088,030	198,981,464	632,553,340
处置	-	-	(311,617)	(19,180)	-	(330,797)
处置及报废	(548,957)	(15,944,379)	(5,231,321)	(1,667,796)	(630,965)	(23,932,428)
年末余额	704,939,311	1,000,506,110	167,717,607	142,849,706	1,377,338,028	3,401,508,752

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产(续)

2015年(概述/附注三、30)(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	采矿设备	合计
减值准备						
年初余额						
计提						
年末余额						
账面价值						
年末	3,722,530,270	1,622,986,982	127,272,003	101,209,192	4,083,396,663	9,357,374,986
年初	2,927,239,209	1,677,963,024	134,105,626	100,798,423	3,205,221,615	8,046,387,898

于2016年12月31日，账面价值为人民币16,814,899元(2015年12月31日：人民币20,910,472元)的固定资产的所有权受到限制，参见附注六、22。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

16、 无形资产

原价	土地使用权	建筑物	软件	合计	
				无形资产减值准备	
年初余额	708,402,041	8,060,122,361	3,207,920	18,184,889	9,598,918,101
购置	113,358,188	19,716,046	1,283,035	-	124,355,239
转入持有待售资产 (附注六、9)	-	(43,127,535)	-	-	(43,127,535)
收购子公司 (附注六、55)	-	19,260,526	-	-	19,260,526
出售及报废	(2,829,209)	-	-	(1,732,688)	(4,562,897)
年末余额	816,922,828	8,064,950,580	4,490,926	18,484,989	9,804,858,336

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 无形资产(续)

2016年(续)

	土地使用权	采矿权	专利权	专有技术	合计
累计摊销					
年初余额	84,823,396	873,503,593	237,688	-	958,554,775
计提	18,165,860	58,578,743	429,387	4,962,320	82,136,328
出售及报废	(80,042)	-	-	(1,147,860)	(1,227,893)
年末余额	102,909,111	932,082,325	667,086	3,814,480	1,039,473,192
减值准备					
年初余额	-	-	-	-	-
计提	7,213,535	31,224,941	-	-	38,538,776
年末余额	7,213,535	223,474,625	-	-	230,688,481
账面价值					
年末	105,695,579,553	7,609,423,621	3,823,810	12,670,508	8,524,724,683
年初	623,579,335	7,903,480,053	2,909,252	18,184,989	8,548,203,639

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 无形资产(续)

2015年(重述/附注三、30)

	土地使用权	采矿权及探矿权	软件及长期水	合计
原价				
年初余额	397,071,682	4,891,794,968	-	5,288,866,650
购置	199,532,847	80,743,610	2,496,983	282,763,420
收购子公司	-	-	710,957	18,895,946
收购子公司(非企业合并)	111,598,312	4,025,148,468	-	4,136,956,780
处置子公司	-	(8,142,231)	-	(8,142,231)
出售及报废	-	(19,422,464)	-	(19,422,464)
年末余额	308,402,841	8,959,122,351	3,297,920	9,164,989
累计摊销				
年初余额	70,338,289	792,146,241	-	892,484,530
计提	14,485,217	81,357,342	237,668	98,080,227
年末余额	84,823,506	873,503,583	237,668	958,394,757

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

16、 无形资产(续)

2015年(概述/附注三、30)(续)

	土地使用权	采矿权及探矿权	软件	非专利技术	合计
原值	-	-	-	-	49,168,100
年初余额	-	-	-	-	142,981,635
计提减值	-	-	-	-	192,149,706
年末余额	-	-	-	-	623,579,335
账面价值	7,903,469,083	2,970,252	18,184,989	8,543,203,639	8,543,203,639
年初	368,733,303	4,030,480,627	-	-	4,377,214,020

于2016年12月31日，账面价值人民币26,424,392元(2015年12月31日：人民币28,991,642元)的无形资产所有权受到限制，参见附注六、22。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**17. 商誉**

	2016年	2015年 (重述/附注三、30)
年初成本及账面价值	815,728,009	862,704,677
收购子公司	-	2,191,440
转入持有待售资产(附注六、9)	(9,917,488)	-
发生减值	-	<u>(49,168,108)</u>
<b>年末账面价值</b>	<b><u>805,810,521</u></b>	<b><u>815,728,009</u></b>
<b>年末</b>		
成本	854,978,629	864,896,117
累计减值	<u>(49,168,108)</u>	<u>(49,168,108)</u>
<b>账面价值</b>	<b><u>805,810,521</u></b>	<b><u>815,728,009</u></b>

**18. 长期待摊费用**

	2016年	2015年
尾矿库租赁费	19,403,513	24,593,470
道路整修费	6,446,282	7,365,642
林地等补偿费	5,375,156	6,584,384
土地租赁费	4,660,264	716,590
其他	<u>4,376,615</u>	<u>5,725,639</u>
<b>合计</b>	<b><u>40,261,810</u></b>	<b><u>44,985,725</u></b>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 递延所得税资产/负债

未经抵消的递延所得税资产：

	2016年12月31日	2015年12月31日
可抵扣亏损	56,287,765	56,272,570
固定资产折旧	43,031,873	36,768,692
离职后福利负债及复垦准备金	22,623,761	28,279,187
递延收益	26,705,333	18,156,819
股份支付	26,400,000	-
未实现内部利润	6,851,656	6,846,675
存货跌价准备	2,165,362	3,280,090
持有待售资产减值	5,062,038	-
其他	64,776,167	94,647,153
	<u>253,903,955</u>	<u>244,251,186</u>

未经抵消的递延所得税负债：

	2016年12月31日	2015年12月31日
非同一控制企业合并公允价值调整	318,369,938	341,988,108
无形资产摊销	100,855,111	100,074,946
	<u>419,225,049</u>	<u>442,063,054</u>

于2016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255,024,908元，可抵扣亏损为人民币1,319,843,331元。未确认递延所得税资产的可抵扣将于未来1-5年内到期。

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

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**19. 递延所得税资产/负债(续)**

抵消后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	抵消金额	抵消后余额	抵消金额	抵消后余额
递延所得税资产	64,525,406	189,378,549	46,023,040	198,228,146
递延所得税负债	64,525,406	254,699,643	46,023,040	396,040,014

**20. 其他非流动资产**

	2016年	2015年
勘探开发成本	1,555,243,038	803,633,836
收购子公司预付款	514,792,400	445,718,860
购置固定资产预付款	115,101,462	158,974,459
矿山恢复保证金	52,891,132	97,238,267
土地使用权保证金	16,396,500	-
电力以及矿山救护大队押金	8,095,126	11,851,614
委托贷款	注1 -	8,000,000
	<u>2,262,519,658</u>	<u>1,525,417,036</u>

注1：截至2016年12月31日，本集团无长期委托贷款(于2015年6月1日，本集团通过中国建设银行向一家合营公司提供人民币8,000,000元的长期委托贷款。根据委托贷款协议，上述委托贷款无担保，固定年利率为4.35%，于2017年6月1日到期)。

其他非流动资产中的关联方款项参见附注八、5。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**21. 资产减值准备**

**2016年**

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	46,569,021	23,028,662	(19,512,737)	(2,153,184)	47,931,762
存货跌价准备	59,712,054	16,943,429	(5,096,495)	(30,400,445)	12,155,543
可供出售金融资产减值准备	26,676,678	200,000	-	-	26,876,678
固定资产减值准备	11,532,130	150,424,830	-	-	161,956,960
在建工程减值准备	-	42,048,622	-	-	42,048,622
无形资产减值准备	192,149,705	38,638,776	-	-	230,688,481
商誉减值准备	49,168,108	-	-	-	49,168,108
划分为持有待售的资产减值准备	-	20,248,150	-	-	20,248,150
贷款及贴现资产减值准备	522,000	5,682,330	(522,000)	-	5,682,330
	286,329,696	297,114,799	(25,131,232)	(31,655,629)	300,757,604

**2015年**

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	33,806,638	33,826,538	(20,456,936)	(206,316)	46,569,021
存货跌价准备	84,363,304	30,476,349	-	(55,127,509)	59,712,054
可供出售金融资产减值准备	-	26,676,678	-	-	26,676,678
固定资产减值准备	-	11,532,130	-	-	11,532,130
无形资产减值准备	49,168,100	142,981,606	-	-	192,149,705
商誉减值准备	-	49,168,108	-	-	49,168,108
贷款及贴现资产减值准备	-	522,000	-	-	522,000
	167,137,039	204,963,205	(20,456,936)	(55,127,515)	286,329,696

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 资产减值准备(续)

固定资产、在建工程及无形资产的减值测试

本集团本年分别确认了人民币150,424,830元的固定资产减值损失，人民币42,048,622元的在建工程减值损失及人民币38,538,776元的无形资产减值损失。分别是由于各矿区已探明及控制的矿产储量低下导致经营亏损而对黄金经营部分的“青河矿业采矿业务资产组”、“两当矿业资产组”及“混合资产组”之相关固定资产、在建工程及无形资产提取了减值准备。其中：

青河矿业采矿业务资产组2016年计提固定资产减值准备人民币116,014,922元(2015年：人民币11,532,130元)，计提在建工程减值准备人民币42,048,622元(2015年：无)，及计提无形资产减值准备人民币11,375,859元(2015年：人民币124,181,605元)。

两当矿业资产组2016年计提固定资产减值准备人民币27,621,202元(2015年：无)及计提无形资产减值准备人民币8,362,917元(2015年：无)。

混合资产组2016年计提固定资产减值准备人民币6,788,706元(2015年：无)。

可收回金额是根据各资产组的预计未来现金流量的现值确定的。各资产组分别由黄金经营分部位于中国各子公司所属矿区的经营资产组成。在确定资产组的预计未来现金流量的现值时，采用了11%~14.6%作为折现率。

另外，本年度管理层重新评估了本集团各矿区探矿权的已探明及控制的矿产储量，并对存在矿产储量不足的鑫丰源矿业探矿权计提无形资产减值准备人民币18,800,000元(2015年：人民币18,800,000元)。

商誉的减值测试

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

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**21. 资产减值准备(续)**

**商誉的减值测试(续)**

各子公司资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是11%至15.5% (2015年：10%至16.3%)，用于推断5年以后的资产组现金流量的长期增长率是3% (2015年：3%)。

计算各子公司资产组于2016年12月31日和2015年12月31日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

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

以上关键假设的数值与外部信息一致。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 所有权受到限制的资产

	2016年	2015年
货币资金	320,351,366	133,572,180
固定资产	16,814,899	20,910,472
无形资产	26,424,392	26,991,642
	<hr/> <u>363,590,657</u>	<hr/> <u>181,474,294</u>

注1：于2016年12月31日，本集团人民币320,351,366元(2015年12月31日：人民币133,572,180元)的货币资金受限，其中人民币121,493,369元(2015年12月31日：人民币42,539,781元)为环境治理保证金；人民币76,588,695元(2015年12月31日：人民币58,634,759元)质押取得短期银行借款人民币91,643,050元(2015年12月31日：人民币53,638,341元)；人民币8,550,233元(2015年12月31日：人民币9,091,485元)为应付票据保证金；人民币113,719,069元(2015年12月31日：人民币23,306,155元)为招金财务公司存放于中央银行的准备金。

注2：于2016年12月31日，本集团以账面价值为人民币16,814,899元(2015年12月31日：人民币20,910,472元)的机器设备，取得短期银行借款人民币74,000,000元(2015年12月31日：取得短期借款人民币74,000,000元)。

注3：于2016年12月31日，本集团以账面价值为人民币26,424,392元(2015年12月31日：人民币26,991,642元)的土地使用权为抵押，取得长期银行借款人民币150,420,000元(2015年12月31日：人民币208,880,000元)；该土地使用权于2016年的摊销额为人民币567,250元(2015年：人民币803,604元)。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 短期借款

		2016年	2015年
信用借款	注1	7,537,717,922	4,407,471,371
保证借款	注2	514,680,938	230,000,000
抵押借款	注3	74,000,000	74,000,000
质押借款	注4	<u>91,643,050</u>	<u>53,648,341</u>
		<u>8,218,041,910</u>	<u>4,765,119,712</u>

于2016年12月31日，上述借款的年利率为1.76%-10.00% (2015年12月31日：2.10%-5.10%)。

于2016年12月31日，本集团无已到期但未偿还的短期借款(2015年12月31日：无)。

注1：于2016年12月31日，本集团信用借款中包含本集团向银行租入黄金于上海黄金交易所卖出所融得的资金共计人民币3,738,674,063元(2015年12月31日：人民币1,889,328,202元)，详细参见附注六、24。

注2：于2016年12月31日，本集团之子公司持有共计人民币120,000,000元的银行借款和本集团向银行租入黄金于上海黄金交易所卖出所融得的资金人民币394,680,938元由本公司提供担保(2015年12月31日：人民币230,000,000元的银行借款由本公司提供担保)。

注3：于2016年12月31日，本集团以账面价值为人民币16,814,899元的机器设备(2015年12月31日：人民币20,910,472元)作为抵押，取得银行借款人民币74,000,000元(2015年12月31日：人民币74,000,000元)。

注4：于2016年12月31日，本集团以账面价值为人民币76,588,695元的现金存款(2015年12月31日：人民币58,634,759元)作为质押，取得银行借款人民币91,643,050元(2015年12月31日：人民币53,648,341元)。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 衍生金融资产/以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

		2016年	2015年
衍生金融资产			
-黄金远期合约	注1	<u>658,400</u>	-
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债			
黄金租赁	注1	<u>52,854,000</u>	-

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

- (a) 在2016年，本集团于黄金租赁到期日，通过上海黄金交易所买入相同数量和规格的黄金偿还银行并支付约定租金。与此同时，本集团在上海黄金交易所或上海期货交易所签订与之相同数量、规格及约定期限的黄金远期合约，来规避黄金租赁业务所产生的黄金价格波动风险。在2015年，本集团无此类业务。于2016年12月31日，黄金远期合约之公允价值变动收益为人民币658,400元(2015年12月31日：无)。
- (b) 于2015年至2016年期间，本集团与银行约定于黄金租赁到期日，以约定价格偿还同等数量的黄金给银行。相应的，黄金租赁期间的黄金价格波动的风险是由银行负担，而不是由本集团承担。因此本集团将通过从银行租入黄金再将其卖给上海黄金交易所的该项业务划分为短期借款。参见附注六、23。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**25. 应付职工薪酬**

	2016年 应付金额	2016年末 未付金额	2015年 应付金额	2015年末 未付金额
工资、奖金、津贴和补贴	662,761,995	80,126,735	650,829,427	72,616,139
职工福利费	53,028,560	2,300,723	52,241,028	1,346,085
社会保险费	43,313,536	(1,302,441)	38,835,064	131,825
其中：医疗保险费	31,587,951	(946,060)	27,412,986	93,053
工伤保险费	9,630,028	(295,709)	9,137,662	31,018
生育保险费	2,095,557	(60,672)	2,284,410	7,754
住房公积金	28,244,708	1,159,286	26,763,519	598,441
工会经费和职工教育经费	13,519,975	8,161,922	13,213,158	6,745,402
	800,868,774	90,445,226	781,882,226	81,437,892
设定提存计划				
其中：基本养老保险费	83,045,308	90,060	71,959,090	244,263
失业保险费	4,365,228	5,551	3,426,523	11,631
	888,279,319	90,540,837	857,267,839	81,693,786
内部离岗退休 福利中一年内支付的部分 (附注六、31)		22,556,467		28,639,000
		113,097,304		110,232,786

**26. 应交税费**

	2016年	2015年
增值税	18,163,101	13,550,283
营业税	8,492,184	13,350,849
城市维护建设税	867,262	1,491,896
企业所得税	179,076,332	20,548,774
资源税	30,238,098	5,980,105
代扣缴个人所得税	2,917,617	2,877,697
矿产资源补偿费	148,971,760	147,645,368
其他	8,142,921	29,981,764
	396,869,275	235,426,736

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**27. 一年内到期的非流动负债**

	2016年	2015年
<b>一年内到期的</b>		
长期借款(附注六、29)	669,508,182	264,108,182
<b>一年内到期的</b>		
应付债券(附注六、30)	1,198,071,238	2,497,115,716
<b>一年内到期的其他非流动负债</b> <b>(附注六、34)</b>	<u>-</u>	<u>90,000,000</u>
	<u>1,867,579,420</u>	<u>2,851,223,898</u>

**28. 其他流动负债**

	2016年	2015年
吸收存款	注1	935,735,596
向中央银行再贴现	注2	50,000,000
短期融资券	注3	1,996,649,602
待认证销项税额	<u>33,781,180</u>	<u>-</u>
	<u>3,016,166,378</u>	<u>2,407,569,306</u>

注1：于2016年12月31日，吸收存款为成员单位存放于本集团之子公司招金财务公司的存款。存款年利率为0.42%至1.95%(2015年12月31日：0.42%至1.62%)。

注2：于2016年12月31日，本集团之子公司招金财务公司向中央银行进行票据再贴现融得的资金为人民币50,000,000元，再贴现年利率为2.25%，该再贴现已于2017年1月24日和2017年2月10日到期。

注3：于2016年7月12日，本公司通过中国银行间市场交易商协会(以下简称“协会”)向全国银行间债券市场机构投资者非公开发行面值为人民币10亿元的超短期融资券。该短期融资券期限为270天，年利率为2.82%，于2017年4月9日到期。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 其他流动负债(续)

注3：于2016年9月22日，本公司通过协会向全国银行间债券市场机构投资者非公开发行面值为人民币10亿元的超短期融资券。该短期融资券期限为270天，年利率为2.79%，于2017年6月20日到期。

于2015年12月31日，本公司持有的20亿超短融资券已分别于2016年1月18日及2016年7月16日到期全额支付本金及利息。

其他流动负债中的应付关联方款项参见附注八、5。

29. 长期借款

	2016年	2015年
信用借款	913,556,780	1,137,186,802
抵押借款	注1 150,420,000	208,880,000
保证借款	注2 693,237,500	650,690,000
	1,757,214,280	1,996,756,802
减：一年内到期的		
长期借款(附注六、27)	(669,508,182)	(264,108,182)
	1,087,706,098	1,732,648,620

于2016年12月31日，上述借款的年利率为2.55%-5.46%(2015年12月31日：2.39%至5.46%)。

于2016年12月31日，本集团无已到期但未偿还的长期借款(2015年12月31日：无)。

注1：于2016年12月31日，本集团以账面价值为人民币26,424,392元的土地使用权(2015年12月31日：人民币26,991,642元)作为抵押，取得银行借款人民币150,420,000元(2015年12月31日：人民币208,880,000元)。

注2：于2016年12月31日，本集团之子公司持有共计人民币693,237,500元的长期银行借款由本公司提供担保(2015年12月31日：人民币650,690,000元)。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付债券

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
建行PPN	998,119,185	1,880,815	(1,000,000,000)	-
09招金债	1,498,996,531	1,003,469	(1,500,000,000)	-
12招金债	1,197,001,440	1,069,796	-	1,198,071,236
14招金债	<u>943,816,624</u>	<u>1,284,030</u>	<u>-</u>	<u>945,100,654</u>
	<u>4,637,933,780</u>	<u>5,238,112</u>	<u>(2,500,000,000)</u>	<u>2,143,171,892</u>
减：一年内到期的应付 债券(附注六、27)	<u>(2,497,115,716)</u>			<u>(1,198,071,236)</u>
				<u>945,100,654</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
建行PPN	998,354,975	1,764,210	-	998,119,185
09招金债	1,498,166,249	2,828,282	-	1,498,996,531
12招金债	1,194,141,877	2,859,563	-	1,197,001,440
14招金债	<u>-</u>	<u>943,816,624</u>	<u>-</u>	<u>943,816,624</u>
	<u>3,686,665,101</u>	<u>951,268,679</u>	<u>-</u>	<u>4,637,933,780</u>
减：一年内到期的应付 债券(附注六、27)	<u>-</u>			<u>(2,497,115,716)</u>
				<u>3,686,665,101</u>
				<u>2,143,171,892</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**30. 应付债券(续)**

于2013年12月31日，本公司通过协会向全国银行间债券市场机构投资者发行面值为人民币10亿元的2013年度第一期非公开定向债务融资工具(“建行PPN”)。该债务融资工具的发行期限为3年，年利率为7.00%，于每年度12月31日兑付利息，并于2016年12月30日到期归还。

于2009年12月23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(“09招金债”)。债券期限为7年，年利率为5%，于每年度12月23日支付利息。根据09招金债发行公告，此债券对于债券持有人有可赎回条款。于2014年12月23日可以选择按账面值赎回。截至2014年12月23日，该债券未被债券持有者赎回，该债券已于2016年12月22日到期归还。

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

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

**31. 长期应付职工薪酬**

	2016年	2015年
内部离职退休福利(设定受益计划)	89,658,000	121,225,495
减：一年内到期的		
长期应付职工薪酬(附注六、25)	<u>(22,556,467)</u>	<u>(28,539,000)</u>
	67,101,533	92,686,495

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

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)

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

该计划不存在设定受益计划资产。

该计划受利率风险、离岗人员的预期寿命变动风险的影响。

内部离岗退休福利的精算估值和设定受益计划义务现值由美国精算师会计公会成员之一的韬睿惠悦(上海)咨询公司于2016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：

	2016年	2015年
折现率	2.75%	3.00%
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	-	2%

死亡率：中华人民共和国居民的平均寿命。

下表为所使用的重大假设于2016年12月31日的定量敏感性分析：

	增加 %	设定受益计划 义务增加(减少)	减少 %	设定受益计划 义务增加(减少)
折现率	0.25	(635,000)	0.25	(644,000)
内退离岗福利增长率	0.50	362,000	0.50	不适用*

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

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

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)**

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：

	2016年	2015年
过去服务成本	-	40,748,000
利息净额	<u>2,674,000</u>	<u>2,941,000</u>
离职后福利成本净额	<u>2,674,000</u>	<u>43,689,000</u>

设定受益计划义务现值变动如下：

	2016年	2015年
年初余额	121,225,495	84,651,202
计入当期损益		
当期服务成本	-	40,748,000
利息净额	<u>2,674,000</u>	<u>2,941,000</u>
计入其他综合收益		
精算(利得)/损失	<u>(12,707,000)</u>	<u>21,936,000</u>
其他变动		
已支付的福利	<u>(21,534,495)</u>	<u>(29,050,707)</u>
年末余额	<u>89,658,000</u>	<u>121,225,495</u>

未贴现内部离岗退休福利的预期到期日分析：

2016年12月31日	少于1年	1-5年	5年以上	总计
内部离岗退休福利	<u>22,556,467</u>	<u>56,679,000</u>	<u>18,134,000</u>	<u>97,369,467</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**32. 预计负债**

**土地复垦准备金**

	2016年	2015年
年初余额	9,651,572	8,460,575
本年增加	1,123,644	697,445
利息净额	<u>461,644</u>	<u>493,552</u>
<b>年末余额</b>	<b><u>11,236,860</u></b>	<b><u>9,651,572</u></b>

本集团在生产经营时，对因采矿塌陷造成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。

**33. 递延收益**

	2016年	2015年
<b>与资产相关的政府补助</b>		
山东黄金资源综合利用 示范基地项目	301,151,999	379,745,923
三重项目	45,026,833	-
含砷尾处理金银精矿的催化 氯化酸浸提法冶金新工艺 体系及工业开发	24,000,000	24,000,000
甘肃冶炼基础建设项目	21,501,515	22,766,310
培训中心建设项目	5,739,756	6,041,849
金翅岭重点产业和技术改造项目	3,520,000	3,980,000
金庄危机矿山接替资源勘查项目	2,925,000	3,900,000
其他	<u>16,770,169</u>	<u>23,956,323</u>
	<b><u>420,635,272</u></b>	<b><u>464,370,405</u></b>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

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**

	2016年	2015年
对少数股东的承诺分红	23,618,038	112,514,812
减：一年内到期		
非流动负债(附注六、27)	<u>—</u>	<u>(90,000,000)</u>
	<u>23,618,038</u>	<u>22,514,812</u>

于2015年12月13日，本公司与丰宁金龙的少数股东(吕建军及丰宁金龙华宇矿业有限责任公司，合计持有丰宁金龙48%的股权)签订承包经营合同。本集团将合同规定的承诺分红额按照银行同期贷款利率折现后的现值人民币142,514,812元作为一项负债确认为其他非流动负债。截止2016年12月31日，尚未支付的金额为人民币23,618,038元。

**35. 实收资本**

**注册资本及实收资本**

	2016年 人民币	比例	2015年 人民币	比例
<b>内资股：</b>				
山东招金集团有限公司	1,086,514,000	36.63%	1,086,514,000	36.63%
上海豫园旅游商城 股份有限公司	742,000,000	25.02%	742,000,000	25.02%
上海复星产业投资 有限公司	106,000,000	3.57%	106,000,000	3.57%
招远市国有资产经营 有限公司	84,800,000	2.86%	84,800,000	2.86%
招金有色矿业有限公司	50,967,195	1.72%	50,967,195	1.72%
上海老庙黄金投资 有限公司	21,200,000	0.71%	21,200,000	0.71%
<b>H股：</b>				
山东招金集团有限公司	43,890,000	1.48%	47,455,000	1.60%
其他	<u>830,456,000</u>	<u>28.01%</u>	<u>826,891,000</u>	<u>27.89%</u>
	<u>2,965,827,195</u>	<u>100%</u>	<u>2,965,827,195</u>	<u>100%</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**36. 资本公积**

2016年

	资本溢价	其他	合计
年初余额	1,713,752,305	(210,988,283)	1,502,764,022
员工股权认购计划 之尚未登记股本及股本溢价 (附注九)	-	237,600,000	237,600,000
股份支付计入股东权益 (股份尚未完成登记) (附注九)	-	105,600,000	105,600,000
不丧失控制权下处置 子公司部分股权	-	<u>322,878</u>	<u>322,878</u>
年末余额	<u>1,713,752,305</u>	<u>132,534,595</u>	<u>1,546,286,900</u>

2015年

	资本溢价	其他	合计
年初余额	1,713,752,305	(68,473,471)	1,645,278,834
对少数股东的承诺分红	-	(142,514,812)	(142,514,812)
年末余额	<u>1,713,752,305</u>	<u>(210,988,283)</u>	<u>1,502,764,022</u>

本次股份支付标的股份的发行价为每股人民币2.97元，标的份额为80,000,000股，本公司对该股份支付不存在回购义务。本公司将该员工股权认购计划认定为以权益结算的股份支付。截至2016年12月31日，该股份支付标的股份尚未完成股权登记。

公司将员工认购80,000,000股份所取得对价人民币237,600,000元计入资本公积-其他，同时将获得的员工服务成本人民币105,600,000元计入资本公积-其他。待完成股权登记后，分别将取得的对价成本中人民币80,000,000元转入股本，人民币157,600,000元转入资本公积-股本溢价，并将员工服务成本人民币105,600,000元转入资本公积-股本溢价。参见附注九。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 其他权益工具

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
永续中票成本，扣除发行费用	2,083,200,000			2,083,200,000
计提(支付)永续中票利息	<u>63,623,014</u>	<u>113,008,767</u>	<u>(112,700,000)</u>	<u>63,931,781</u>
	<u>2,146,823,014</u>	<u>113,008,767</u>	<u>(112,700,000)</u>	<u>2,147,131,781</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。

根据永续中票的发行条款，本公司并无偿还本金或支付任何分派款项的合约义务。按照《企业会计准则第37号-金融工具列报》以及《关于印发〈金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定〉的通知》的规定，永续中票不符合金融负债的定义，而应将其划分为权益工具，相关的利息计提则被作为对股东利润的分配处理。本公司于2016年3月19日和2016年7月8日分别支付了该项永续中票第一年的利息费用人民币29,500,000元和人民币83,200,000元。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

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/(损失)**

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2015年 1月1日	增减变动	2015年 12月31日	增减变动	2016年 12月31日
重新计量设定受益计划净负债 的变动	-	(21,936,000)	(21,936,000)	12,707,000	(9,229,000)
重新计量设定受益计划净负债 的变动的递延所得税影响	-	5,484,000	5,484,000	(3,176,750)	2,307,250
可供出售金融资产公允价值变动	(2,381,569)	2,381,569	-	-	-
外币财务报表折算差额	10,332,729	(11,388,254)	119,731,089	5,800,829	(13,930,244)
	10,734,320	(25,488,755)	(26,183,083)	15,331,089	(20,851,924)

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2016年

	股前 发生额	减： 预期计 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
以后不能重分类进损益的其他综合收益					
重新计量设定受益计划净负债导致的变动	12,707,000	-	(3,176,750)	9,530,250	-
以后将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额	5,800,829	-	-	5,800,829	-
	18,502,829	-	(3,176,750)	15,331,089	-

2015年

	股前 发生额	减： 预期计 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
以后不能重分类进损益的其他综合收益					
重新计量设定受益计划净负债导致的变动	(21,936,000)	-	5,484,000	(16,452,000)	-
以后将重分类进损益的其他综合收益					
可供出售金融资产公允价值变动	2,381,569	-	-	2,381,569	-
外币财务报表折算差额	(11,388,254)	-	-	(11,388,254)	-
	(30,952,755)	-	5,484,000	(25,488,755)	-

## 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

## 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 39. 安全生产费

	2016年	2015年
年初余额	18,216,994	19,315,303
本年提取	169,752,426	130,285,787
本年使用	(169,752,426)	(131,384,096)
年末余额	<u>18,216,994</u>	<u>18,216,994</u>

本集团依据财政部、国家安全生产监督管理总局制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)的规定，非煤矿山企业安全生产费用按照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

	2016年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	217,884,679	85,652,541	—	<u>303,537,220</u>
2015年				
年初余额			本年增加	年末余额
法定盈余公积	173,531,828	44,232,774	—	<u>217,764,502</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，法定盈余公积金累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**41. 未分配利润**

	2016年	2015年
上年年末及本年年初未分配利润	3,265,585,784	3,205,001,064
归属于母公司所有者的净利润	320,590,755	316,781,868
减：提取法定盈余公积	(85,052,847)	(44,282,774)
应付普通股股东现金股利	(118,633,087)	(148,291,380)
对永续中票持有人分配	<u>(113,008,767)</u>	<u>(63,623,014)</u>
<b>年末未分配利润</b>	<b><u>3,268,881,838</u></b>	<b><u>3,265,585,784</u></b>

于2016年6月8日，本公司2015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118,633,087元，截止2016年12月31日，所有股利均派发完毕。

**42. 营业收入**

营业收入列示如下：

	2016年	2015年
主营业务收入	6,801,087,782	5,963,771,717
其他业务收入	<u>95,310,711</u>	<u>73,909,053</u>
	<b><u>6,896,398,493</u></b>	<b><u>6,037,660,770</u></b>

营业收入列示如下：

	2016年	2015年
销售商品	6,716,335,954	5,895,500,925
提供劳务	84,751,827	68,270,792
销售辅助材料	72,635,235	63,752,471
其他	<u>22,675,477</u>	<u>10,156,582</u>
	<b><u>6,896,398,493</u></b>	<b><u>6,037,660,770</u></b>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**43. 财务费用**

	2016年	2015年
利息支出	600,257,407	650,559,784
减：利息收入	138,036,567	30,999,270
减：利息资本化金额	139,122,099	127,660,892
汇兑损益(收益)/损失	(2,170,364)	2,674,401
其他	<u>9,269,842</u>	<u>11,743,879</u>
	<u>330,198,219</u>	<u>506,317,902</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程，资本化率4.35%-5.46%(2015年4.35%-5.46%)。

**44. 资产减值损失**

	2016年	2015年
坏账损失	3,515,925	13,169,702
存货跌价损失	11,846,934	30,476,349
可供出售金融资产减值损失	200,000	26,876,678
固定资产减值损失	150,424,830	11,532,130
无形资产减值损失	38,538,776	142,981,605
在建工程减值损失	42,048,622	-
商誉减值损失	-	49,168,108
划分为持有待售的资产减值损失	20,248,150	-
贷款及贴现资产减值损失	<u>5,160,330</u>	<u>522,000</u>
	<u>271,983,587</u>	<u>274,526,572</u>

## 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

## 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 45. 公允价值变动损失/(收益)

	2016年	2015年
交易性权益工具投资公允价值变动 损失/(收益)	8,428,931	(22,514,441)
黄金租赁业务公允价值变动(收益)/损失	<u>(533,275)</u>	<u>171,130,815</u>
	<u>7,895,656</u>	<u>148,616,374</u>

## 46. 投资损失/(收益)

	2016年	2015年
按权益法核算的长期股权 投资收益	(5,994,615)	(3,375,644)
处置子公司投资收益	-	(1,206,971)
交易性权益工具投资损失	12,614,962	61,545,852
黄金租赁业务投资收益	-	(121,894,235)
商品期货合约平仓损失/(收益)	<u>162,098,533</u>	<u>(98,541,000)</u>
	<u>168,718,880</u>	<u>(163,471,998)</u>

## 47. 营业外收入

	2016年	2015年
非流动资产处置利得	2,006,084	18,138,954
政府补助	96,273,956	83,412,743
无需支付的应付款处置利得	9,197,823	29,410,134
其他	<u>16,193,043</u>	<u>14,486,502</u>
	<u>123,670,906</u>	<u>145,448,333</u>

政府补助，详见附注六、51。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**48. 营业外支出**

	2016年	2015年
非流动资产处置损失	156,800,270	24,186,323
罚款	16,791,938	5,381,612
对外捐赠	1,920,024	1,753,307
其他	<u>6,142,709</u>	-
	<u>181,654,941</u>	31,321,242

**49. 费用按性质分类**

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2016年	2015年
耗用的原材料	2,036,873,127	1,913,804,156
产成品及在产品增加	(145,934,579)	(242,570,663)
职工薪酬	888,279,310	857,267,939
税费	20,722,489	47,851,854
折旧和摊销	859,704,677	736,111,325
运输费	43,949,253	63,432,262
租金	14,576,297	13,968,726
黄金交易费	21,223,441	22,957,383
能源成本	293,383,718	297,150,241
安全生产费	169,752,426	130,285,787
矿产资源补偿费	18,849,457	94,250,262
股份支付取得员工服务成本	105,600,000	-
其他	<u>745,770,620</u>	<u>806,518,823</u>
	<u>5,072,750,236</u>	<u>4,741,027,895</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**50. 所得税费用**

	2016年	2015年
当期所得税费用	388,235,382	219,388,722
递延所得税费用	<u>(22,327,774)</u>	<u>(59,749,943)</u>
	<u>365,907,608</u>	<u>159,638,779</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2016年	2015年
利润总额	790,129,423	567,864,295
按法定税率计算的所得税费用	197,532,356	146,794,062
某些子公司适用不同税率的影响	(2,971,559)	(14,613,589)
对以前期间当期所得税的调整	8,828,086	(29,749,201)
归属于合营企业和联营企业的损益	(1,498,653)	(843,911)
无须纳税的收益	(8,078,473)	(26,599,498)
不可抵扣的费用	9,980,349	6,324,813
子公司税率变动对递延所得税的影响	-	2,773,150
利用以前年度可抵扣亏损	(5,280,826)	(380,156)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响 和可抵扣亏损	<u>167,396,328</u>	<u>75,933,089</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>365,907,608</u>	<u>159,638,779</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，按照通用税率计算。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 政府补助

计入营业外收入的政府补助如下：

	2016年	2015年
<b>与资产相关：</b>		
山东黄金资源综合利用		
示范基地项目	78,593,924	41,846,200
甘肃冶炼基础建设项目	1,264,795	1,264,795
垂庄危机矿山接替资源勘查项目	975,000	975,000
三重项目	763,167	-
金翅岭重点产业和技术改造项目	440,000	440,000
培训中心建设项目	302,093	-
其他	<u>7,186,154</u>	<u>16,598,536</u>
	<u>89,525,133</u>	<u>61,124,531</u>
<b>与收益相关：</b>		
招金财务公司经营补贴	4,000,000	9,000,000
863计划子课题	-	4,060,000
重金属污染防治重点区域示范专项资金	-	2,200,000
地质环境治理专项资金	-	2,200,000
金矿短流程磨浮工艺研究及示范项目	-	1,630,000
无主尾矿库治理项目	-	500,000
其他	<u>2,748,823</u>	<u>2,699,212</u>
	<u>6,748,823</u>	<u>22,288,212</u>
	<u>96,273,956</u>	<u>83,412,743</u>

2016年度，本集团共取得政府补助人民币52,538,823元(2015年度：人民币132,038,212元)。其中，与资产相关的政府补助人民币45,790,000元(2015年度：人民币109,750,000元)，与收益相关的政府补助人民币6,748,823元(2015年度：人民币22,288,212元)。

## 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

## 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 52. 现金流量表项目注释

	2016年	2015年
<b>收到的其他与经营活动有关的现金</b>		
招金财务公司发放贷款收回	1,653,145,000	340,000,000
招金财务公司吸收存款增加	525,487,333	410,246,264
招金财务公司中央银行再贴现	50,000,000	-
企业间往来	39,189,795	21,983,993
保证金收回	31,707,123	22,357,102
银行存款利息收入	24,797,052	24,133,480
营业外收入	16,193,043	14,280,186
收回个人备用金	10,504,762	12,866,446
与收益相关的政府补助	<u>6,748,823</u>	<u>22,286,212</u>
	<u>2,357,772,931</u>	<u>868,157,683</u>
<b>支付的其他与经营活动有关的现金</b>		
招金财务公司发放贷款及票据贴现支出	2,055,450,000	360,869,619
管理费用	140,117,524	224,826,253
销售费用	71,719,600	98,342,758
手续费支出	10,722,004	32,892,890
支付个人备用金	8,937,433	15,129,579
营业外支出	24,854,671	7,134,919
中央银行风险保证金增加	90,412,914	23,306,155
其他	<u>90,688,906</u>	<u>265,248,571</u>
	<u>2,492,903,052</u>	<u>1,027,750,744</u>
<b>收到的其他与投资活动有关的现金</b>		
与资产相关的政府补助	45,790,000	109,750,000
收回委托贷款	48,066,242	29,500,000
股权转让预收款	9,000,000	-
收回商品期货合约保证金	<u>-</u>	<u>8,227,734</u>
	<u>102,856,242</u>	<u>147,477,734</u>

## 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

## 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 52. 现金流量表项目注释(续)

	2016年	2015年
<b>支付的其他与投资活动有关的现金</b>		
发放委托贷款	70,000,000	167,500,000
股权收购预付款	99,073,540	38,117,460
支付商品期货合约保证金	<u>72,274,178</u>	-
	<u>241,347,718</u>	<u>205,617,460</u>
<b>收到的其他与筹资活动有关的现金</b>		
收到黄金租赁款	52,728,875	710,844,473
不丧失控制权下处置子公司部分股权		
收到的对价	1,512,000	-
收回银行借款保证金	-	270,896,755
收回黄金远期合约保证金	<u>-</u>	<u>196,132,696</u>
	<u>54,240,875</u>	<u>1,177,873,924</u>
<b>支付的其他与筹资活动有关的现金</b>		
支付向少数股东的承诺分红	90,000,000	30,000,000
支付银行借款保证金	17,953,937	-
偿还黄金租赁款	<u>-</u>	<u>4,385,372,722</u>
	<u>107,953,937</u>	<u>4,415,372,722</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**六、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**53. 经营活动现金流量**

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2016年	2015年
净利润	424,221,815	408,225,516
加： 资产减值准备	271,983,567	274,526,572
固定资产折旧	761,452,374	632,553,340
无形资产摊销	82,136,328	96,080,227
长期待摊费用摊销	16,115,975	7,477,758
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	174,103,852	6,047,369
公允价值变动损失	7,895,656	148,616,374
财务费用	330,833,156	507,138,653
投资损失/(收益)	168,718,880	(163,471,998)
股份支付的费用	105,600,000	-
递延所得税资产(增加)/减少	(12,829,510)	22,299,619
递延所得税负债减少	(9,498,255)	(82,049,762)
存货的增加	(203,525,642)	(297,378,585)
经营性应收项目的(增加)/减少	(712,024,510)	153,747,595
经营性应付项目的增加/(减少)	<u>458,163,463</u>	<u>(148,308,119)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,863,347,140</u>	<u>1,565,504,759</u>

**54. 现金及现金等价物**

	2016年	2015年
现金	1,437,950,958	2,033,203,337
其中：库存现金	2,967,071	588,360
可随时用于支付的银行存款	1,195,386,167	1,508,954,514
可随时用于支付的其他货币资金	<u>239,597,720</u>	<u>523,660,463</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>1,437,950,958</u>	<u>2,033,203,337</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 现金及现金等价物(续)

	2016年	2015年
现金的年末余额	1,437,950,958	2,033,203,337
减：现金的年初余额	<u>2,033,203,337</u>	<u>1,254,916,187</u>
现金及现金等价物净(减少)增加额	<u>(595,252,379)</u>	<u>778,287,150</u>

55. 收购子公司

本年内，本集团之子公司国通以现金人民币20,039,317元，取得了乾丰100%的股权，购买日确认为2016年12月5日。以上收购不构成企业合并，为资产收购。

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

	2016年12月5日 收购成本分摊
固定资产(附注六、15)	769,791
无形资产(附注六、16)	<u>19,269,526</u>
	<u>20,039,317</u>
现金	<u>20,039,317</u>

乾丰自购买日起至本年末对本集团的经营成果和现金流量未产生重大影响。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

55. 收购子公司(续)

取得上述子公司支付的现金净额

2016年

取得子公司的价格	20,039,317
取得子公司支付的现金和现金等价物	20,039,317
减： 子公司特有的现金和现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	<u>20,039,317</u>

七、 分部报告

1. 经营分部

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

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

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

分部资产不包括递延所得税资产、货币资金、黄金远期合约的相关衍生金融工具、其他流动资产之银行理财产品和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**七、 分部报告(续)**

**1. 经营分部(续)**

分部负债不包括短期及长期借款、应付债券、短期融资券、以公允价值计量且其变动计入损益之金融负债-黄金租赁业务及黄金远期合约、递延所得税负债以及其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

2016年

	黄金经营分部	铜经营分部	其他	合并
分部收入				
对外交易收入	6,254,095,645	965,358,352	70,944,490	6,890,398,487
分部业绩	1,529,077,859	(8,399,640)	(76,377,560)	1,444,300,629
对合营企业和联营企业的				
投资收益	7,622,336	(1,627,721)	-	5,994,615
资产减值损失	(266,728,130)	13,478	(5,268,913)	(271,983,557)
营业收入	110,707,996	8,807,664	4,155,246	123,670,906
营业开支	(174,043,876)	(7,064,187)	(546,878)	(181,654,941)
未分配收入及费用				(230,198,219)
利润总额				790,129,423
所得税费用				(365,907,608)
净利润				424,221,815
分部资产	27,383,007,188	2,200,905,452	1,049,016,025	30,632,928,665
未分配资产				2,228,339,273
资产总额				32,861,267,938
分部负债	3,006,896,069	253,879,142	1,013,099,168	4,272,844,379
未分配负债				14,522,631,327
负债总额				18,795,475,706
其他披露				
对合营企业和联营企业的				
长期股权投资	289,637,955	120,229,162	-	409,867,117
折旧费和摊销费	773,360,416	71,330,267	15,023,994	859,704,677
公允价值变动损失	(8,158,929)	-	(1,736,727)	(7,895,656)
资本支出	2,062,537,294	64,171,923	4,300,839	2,131,010,056

## 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

## 七、 分部报告(续)

## 1. 经营分部(续)

2015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	5,426,532,148	554,824,549	58,323,773	6,037,680,770
分部业绩	1,282,611,900	25,168,583	(76,564,449)	1,231,209,004
对合营企业和联营企业的投资收益	6,818,620	(3,442,976)	-	3,375,644
资产减值损失	(243,180,302)	(4,112,489)	(27,233,781)	(274,536,572)
营业外收入	115,592,321	3,932,471	25,923,541	145,448,333
营业外支出	(27,627,613)	(1,790,004)	(1,933,625)	(31,321,242)
未分配收入及费用				506,317,802
利润总额				567,864,295
所得税费用				(159,638,779)
净利润				408,225,516
分部资产	24,969,536,044	3,213,632,656	337,562,825	28,550,731,525
未分配资产				2,385,063,563
资产总额				30,915,735,188
分部负债	2,836,631,446	248,220,255	451,428,690	3,536,280,391
未分配负债				13,793,171,350
负债总额				17,329,451,741
其他披露				
对合营企业和联营企业的长期股权投资	268,913,944	131,856,883	-	400,770,827
折旧费和摊销费	671,774,675	62,956,416	1,380,234	736,111,325
公允价值变动损失	(172,894,713)	-	24,278,339	(148,616,374)
资本支出	7,215,494,735	172,196,251	44,584,673	7,432,275,659

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**七、 分部报告(续)**

**2. 其他信息**

**地域信息**

因为集团超过97.5%的资产在中国境内，并且超过99.99%的收入在中国境内实现，因此地域分部及客户服务分部信息不作进一步的披露。

**主要客户信息**

营业收入中约有人民币4,894,643,000元(占总收入71%)(2015年：人民币4,752,144,000元，占总收入79%)的营业收入来自于黄金经营分部对某一单个客户的收入。

**八、 关联方关系及其交易**

**1. 关联方的认定标准**

下列各方构成本公司的关联方：

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

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

2. 子公司

本公司的子公司详见附五、1。

3. 其他关联方

	关联方关系
山东招金集团有限公司(“招金集团”)	本公司投资方
招金集团之子公司	本公司投资方的子公司
烟台招金励福贵金属股份有限公司(“励福贵金属”)	本公司投资方的联营公司
若羌县昌远三峰山金矿有限责任公司(“三峰山”)	合营企业
阿勒泰正元国际矿业有限公司(“阿勒泰”)	联营企业
五彩龙投资有限责任公司(“五彩龙”)	联营企业之子公司

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 向关联方销售商品

	2016年	2015年
招金集团之子公司	198,712,821	7,000,000

本公司向关联公司销售商品的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

(2) 向关联方购买商品

	2016年 (含税)	2015年 (含税)
招金集团之子公司	84,039,504	84,380,634
阿勒泰	92,741,500	98,686,600
三峰山	53,725,361	113,584,978
	230,506,365	296,612,212

本公司向关联公司购买商品的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 购买固定资产

	2016年 (含税)	2015年 (含税)
招金集团之子公司	<u>6,212,549</u>	<u>6,829,542</u>

本公司向关联公司购买固定资产的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

(4) 购买勘探以及数字化矿山建设技术服务

	2016年 (含税)	2015年 (含税)
招金集团之子公司	<u>53,505,150</u>	<u>51,606,325</u>

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

(5) 土地租赁

	2016年	2015年
招金集团	<u>5,781,727</u>	<u>6,533,096</u>

于2015年3月20日，本集团与山东招金集团有限公司续签为期3年的土地租赁协议，向其租赁国有土地使用权。本年度已发生的土地租赁费用为人民币5,781,727元。

(6) 支付黄金交易以及期货佣金费用

	2016年	2015年
招金集团	4,072,944	3,849,452
招金集团之子公司	<u>350,125</u>	<u>297,340</u>
	<u>4,423,069</u>	<u>4,146,792</u>

本公司向关联公司支付佣金费用价格由交易双方参考市场价格协商决定。

## 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

## 八、 关联方关系及其交易(续)

## 4. 本集团与关联方的主要交易(续)

## (7) 支付精炼加工服务费用

	2016年	2015年
招金集团之子公司	<u>7,226,447</u>	<u>7,413,180</u>

本公司向关联公司支付加工费用价格由交易双方参考市场价格协商决定。

## (8) 关键管理人员薪酬

	2016年	2015年
	<u>4,695,882</u>	<u>5,419,972</u>

## (9) 利息支出

	2016年	2015年
招金集团	2,628,205	355,725
招金集团之子公司	3,909,254	756,434
励福贵金属	<u>11,094</u>	-
	<u>6,548,553</u>	<u>1,112,159</u>

吸收存款的利率按协议条款参考中国人民银行基准利率及市场利率水平制定。

## (10) 利息收入

	2016年	2015年
招金集团	274,515	-
招金集团之子公司	4,370,508	3,512,208
励福贵金属	1,481,145	-
五彩龙	690,460	345,818
三峰山	<u>2,768,896</u>	<u>4,577,735</u>
	<u>9,565,524</u>	<u>8,435,761</u>

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

## 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

## 八、 关联方关系及其交易(续)

## 4. 本集团与关联方的主要交易(续)

## (11) 吸收存款增加

	2016年	2015年
招金集团	84,452,530	59,249,034
招金集团之子公司	412,150,792	344,876,909
励福贵金属	<u>3,259,097</u>	-
	<u>499,862,419</u>	<u>404,125,943</u>

## (12) 发放委托贷款

	2016年	2015年
五彩龙	25,000,000	2,000,000
三峰山	<u>-</u>	<u>8,000,000</u>
	<u>25,000,000</u>	<u>10,000,000</u>

## (13) 发放贷款

	2016年	2015年
招金集团	200,000,000	-
招金集团之子公司	1,447,370,000	360,000,000
励福贵金属	<u>205,000,000</u>	-
	<u>1,852,370,000</u>	<u>360,000,000</u>

## (14) 票据贴现

	2016年	2015年
招金集团之子公司	<u>140,280,000</u>	-

(15) 本公司发行的公司债券“12招金债”以及“14招金债”(附注六、30)均由招金集团提供担保。

## 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

## 八、 关联方关系及其交易(续)

## 5. 关联方应收应付款项余额

	2016年	2015年
应收账款		
招金集团	260,954	231,609
招金集团之子公司	252,631,295	20,147,024
渤海贵金属	<u>14,899</u>	-
	<u>252,907,148</u>	<u>20,378,633</u>
其他应收款		
招金集团	3,789,239	4,310,045
招金集团之子公司	3,414,569	92,720
阿勒泰	94,954	408,930
三峰山	<u>4,245,233</u>	<u>13,771,975</u>
	<u>11,523,986</u>	<u>18,583,670</u>
预付款项		
招金集团	-	67,600
招金集团之子公司	<u>3,303,404</u>	<u>201,142</u>
	<u>3,303,404</u>	<u>268,742</u>
应付账款		
招金集团之子公司	12,799,433	27,643,536
阿勒泰	<u>2,161,750</u>	<u>4,820,250</u>
	<u>14,961,183</u>	<u>32,463,786</u>
其他应付款		
招金集团	9,269,153	3,275,850
招金集团之子公司	<u>30,561,099</u>	<u>39,544,679</u>
	<u>39,830,252</u>	<u>42,820,529</u>
预收款项		
招金集团之子公司	-	343,531

## 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

## 八、 关联方关系及其交易(续)

## 5. 关联方应收应付款项余额(续)

	2016年	2015年
<b>其他流动资产</b>		
三峰山	53,000,000	30,000,000
五彩龙	28,933,750	7,000,000
招金集团	200,000,000	-
招金集团之子公司	91,872,702	20,000,000
励福贵金属	<u>70,000,000</u>	<u>-</u>
	<u>443,806,460</u>	<u>57,000,000</u>
<b>一年内到期的非流动资产</b>		
三峰山	<u>-</u>	<u>35,000,000</u>
<b>其他非流动资产</b>		
招金集团之子公司	21,763,518	70,992,003
三峰山	<u>-</u>	<u>8,000,000</u>
	<u>21,763,518</u>	<u>78,992,003</u>
<b>其他流动负债</b>		
招金集团	143,701,564	59,249,034
招金集团之子公司	756,894,734	344,876,909
励福贵金属	<u>3,259,097</u>	<u>-</u>
	<u>903,855,395</u>	<u>404,125,943</u>

除其他流动资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产之委托贷款、其他流动负债，应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**九、 股份支付**

**1. 概况**

	2016年	2015年
以股份支付换取的职工服务总额	105,600,000	-

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2016年	2015年
以权益结算的股份支付计入		
资本公积的累计金额	105,600,000	-
以权益结算的股份支付		
确认的费用总额	105,600,000	-

授予日权益工具的公允价值采用布莱克-斯科尔斯模型确定。

**2. 股份支付计划**

为奖励及激励对公司经营做出贡献的管理层及员工队伍，本公司管理层通过非公开发行内资股方式实施员工股权认购计划（“员工股权认购计划”）。员工股权认购计划符合条件的认购者包括本公司董事（但不包括本公司的独立董事），本公司的高级管理人员以及本公司及其子公司的核心技术和管理人员。

员工股权认购计划分别于2016年5月26日及2016年9月19日获得山东省国有资产监督管理委员会和本公司股东大会的批准。基于此，本公司判断股份授予日为2016年9月19日。

# 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 九、 股份支付(续)

#### 2. 股份支付计划(续)

本公司于2016年9月19日(“授予日”),根据员工股权认购计划的相关规定,通过资产管理计划以人民币2.97元/股的认购价格,向符合条件的认购者(“持有人”)非公开发行了8,000万股的内资股。此次员工股权认购计划的锁定期为36个月,自以资产管理计划的名义对授予的股份完成股权登记之日起计算。授予之后,股权持有人丧失民事行为能力、退休、离职或调动,其持有的股权认购计划份额及权益不受影响;如持有人死亡,其持有的股权认购计划份额及权益不作变更,受益权由其指定的财产继承人或法定继承人享有。基于此,本公司将该员工股权认购计划判定为授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付,且可行权日亦为2015年9月19日。根据该员工股权认购计划,本公司无义务在锁定期满后回购授予权股份。

本次员工股权认购计划授予股份的公允价值总额为人民币343,200,000元。本公司将授予日授予股份的公允价值总额与发行价格总额(人民币237,600,000元)之差人民币105,600,000元分别计入当期费用和资本公积。由于截至2016年12月31日,本次员工股权认购计划相关股份尚未完成股权登记,因此所获的股份认购款全部记入资本公积,待股权登记完成后将人民币80,000,000元的股本转入“股本”科目。

授予日授予股份的公允价值采用布莱克-斯科尔斯模型确定。具体模型参数见下表:

无风险利率(%)	0.82
历史波动率(%)	48.39
预期波动率(%)	48.39
计划年限(年)	5
预期股息收益率(%)	0.58
本公司H股股票在授予日的市价(人民币: 元)	7.04
授予股份在授予日的公允价值(人民币: 元)	4.29

布莱克-斯科尔斯定价模型所确定的授予日公允价值是基于授予日的市场价格(股价)来计算的。预期波动是基于历史波动对未来趋势的假设,但不一定反映真实结果。

截至本财务报告批准日,本公司已经完成了以上授予股份的股权登记(附注十五(1)),本次发行股份占公司总股本的2.63%。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**十、 或有事项**

与招金集团签署的补偿保证约定：

本集团及本公司于本公司成立日之前与招金集团达成补偿保证约定。双方约定招金集团将对本集团及本公司就1999年12月24日至2006年12月8日期间由国家征收的税费(分别为人民币45,600,000元和人民币33,400,000元)及若干来自政府被扣人民币49,300,000元的支出予以补偿。董事会认为本集团及本公司就该等安排并无需要确认任何负债。

**十一、 租赁**

**1. 作为承租人**

经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2016年	2015年
1年以内(含1年)	12,288,454	7,868,027
1年至2年(含2年)	26,667	5,656,362
2年至3年(含3年)	604,667	1,000,000
3年以上	<u>61,963,842</u>	<u>10,000,000</u>
	<u>74,883,630</u>	<u>24,526,389</u>

## 招金矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**十二、承诺事项**

	2016年	2015年
<b>已签约但未报备：</b>		
资本承诺	383,033,016	64,218,396
投资承诺	<u>1,844,953,432</u>	<u>1,808,243,432</u>
	<u>2,227,986,450</u>	<u>1,872,461,828</u>

**十三、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：

2016年

金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	备注
货币资金	- 1,758,302,324			1,758,302,324
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	414,727,820			414,727,820
应收票据	11,047,591			11,047,591
应收账款	270,167,073			270,167,073
应收利息	8,943,705			8,943,705
其他应收款	266,855,288			266,855,288
其他流动资产	654,806,460	280,000,000		934,806,460
可供出售金融资产		25,745,745		25,745,745
	<u>414,727,820</u>	<u>2,970,122,441</u>	<u>305,745,745</u>	<u>3,590,559,000</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**十三、金融工具及其风险(续)**

**1. 金融工具分类(续)**

2016年(续)

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

2015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	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
	交易性			
<b>货币资金</b>	-	2,166,775,517	-	2,166,775,517
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	164,054,751	-	-	164,054,751
应收票据	-	16,021,165	-	16,021,165
应收账款	-	51,105,645	-	51,105,645
应收利息	-	18,461,608	-	18,461,608
其他应收款	-	244,982,612	-	244,982,612
一年内到期的非流动资产	-	35,000,000	-	35,000,000
其他流动资产	-	187,869,619	-	187,869,619
可供出售金融资产	-	-	21,745,745	21,745,745
其他非流动资产	-	8,000,000	-	8,000,000
	<u>164,054,751</u>	<u>2,728,216,166</u>	<u>21,745,745</u>	<u>2,914,016,662</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**十三、金融工具及其风险(续)**

**1. 金融工具分类(续)**

2015年(续)

金融负债

	其他金融负债
短期借款	4,765,119,712
应付票据	12,430,974
应付账款	570,844,998
应付利息	90,742,396
应付股利	55,965,287
其他应付款	1,286,521,437
一年内到期的非流动负债	2,851,223,898
其他流动负债	2,407,569,306
长期借款	1,732,648,620
应付债券	2,140,818,064
其他非流动负债	<u>22,514,812</u>
	<u>15,936,399,504</u>

**2. 金融工具风险**

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

本集团亦开展衍生交易，主要为黄金和铜的商品期货合约，目的在于管理本集团运营的市场风险。本集团根据市场价格与管理层预定金属目标价格的差异情况等来管理衍生金融工具的市场风险。

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。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**十三、金融工具及其风险(续)**

**2. 金融工具风险(续)**

**信用风险**

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

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

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

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

于2016年12月31日及2015年12月31日，本集团无重大的已逾期未减值的金融资产。

**流动性风险**

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

本集团的目标是运用银行借款以及应付债券等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2016年12月31日，本集团84.52%(2015年12月31日：71.96%)的债务在不足1年内到期。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**十三、金融工具及其风险(续)**

**2. 金融工具风险(续)**

**流动性风险(续)**

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2016年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	8,411,025,285	-	-	8,411,025,285
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	52,854,000	-	-	52,854,000
长期借款(含流动部分)	712,978,917	1,118,146,057	-	1,831,124,974
应付债券(含流动部分)	1,295,980,000	1,688,360,000	-	2,384,340,000
应付票据	376,310,529	-	-	376,310,529
应付账款	13,550,233	-	-	13,550,233
应付利息	59,844,273	-	-	59,844,273
应付股利	98,465,287	-	-	98,465,287
其他应付款	1,500,213,351	-	-	1,500,213,351
其他流动负债	3,001,027,380	-	-	3,001,027,380
其他非流动负债	-	23,616,038	-	23,616,038
	15,522,249,268	2,200,064,059	-	17,722,313,327

2015年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	4,860,261,028	-	-	4,860,261,028
长期借款(含流动部分)	335,692,761	1,755,970,095	46,775,781	2,148,348,637
应付债券(含流动部分)	2,733,255,875	2,354,280,000	-	5,087,535,875
应付票据	570,844,998	-	-	570,844,998
应付账款	12,430,974	-	-	12,430,974
应付利息	90,742,396	-	-	90,742,396
应付股利	55,965,287	-	-	55,965,287
其他应付款	1,286,521,437	-	-	1,286,521,437
其他流动负债	2,424,030,687	-	-	2,424,030,687
其他非流动负债 (含流动部分)	90,000,000	22,514,812	-	112,514,812
	12,429,555,443	6,142,754,952	46,775,781	16,649,190,132

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**十三、金融工具及其风险(续)**

**2. 金融工具风险(续)**

**市场风险**

**利率风险**

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

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

2016年

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

2015年

	基点	净利润	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币	100	(8,518,980)	-	(8,518,980)
港币	100	(6,506,900)	-	(6,506,900)
人民币	(100)	8,518,980	-	8,518,980
港币	(100)	6,506,900	-	6,506,900

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**十三、金融工具及其风险(续)**

**2. 金融工具风险(续)**

**市场风险(续)**

**汇率风险**

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

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

**权益工具投资价格风险**

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2016年12月31日，本集团暴露于因归类为交易性权益工具投资(附注六、2)的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海、深圳、澳大利亚、香港、纽约和多伦多的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

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

	2016年末	2016年 最高/最低	2015年末	2015年 最高/最低
上海—A股指数	3,250	3,704/2,761	3,704	5,411/3,067
深圳—A股指数	2,060	2,237/1,703	2,416	3,268/1,492
澳大利亚—标准普尔200指数	5,666	5,699/4,707	5,296	5,975/5,209
香港—恒生指数	22,001	24,354/18,279	21,914	28,443/20,557
纽约—纽交所指数	11,057	11,256/8,936	10,143	11,256/9,510
多伦多—多伦多指数	15,288	15,433/11,531	13,010	15,525/12,616

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**十三、金融工具及其风险(续)**

**2. 金融工具风险(续)**

**市场风险(续)**

**权益工具投资价格风险(续)**

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

2016年

	上市权益工具投资 账面价值	股价变动 增加/(减少) %	净利润 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)
<b>权益工具投资</b>				
澳大利亚—交易性	14,182,357	10 (10)	1,418,236 (1,418,236)	-
纽约—交易性	95,105,250	10 (10)	9,510,525 (9,510,525)	-
多伦多—交易性	23,436,783	10 (10)	2,343,678 (2,343,678)	-
深圳—交易性	61,010,625	10 (10)	5,251,343 (5,251,343)	-
上海—交易性	3,810,132	10 (10)	381,013 (381,013)	-
香港—交易性	97,137,622	10 (10)	9,713,762 (9,713,762)	-
<b>合计</b>	<b>294,682,789</b>	<b>10 (10)</b>	<b>28,618,557 (28,618,557)</b>	<b>-</b>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**十三、金融工具及其风险(续)**

**2. 金融工具风险(续)**

**市场风险(续)**

**权益工具投资价格风险(续)**

2015年

	上市权益工具投资 账面价值	股价变动 增加/(减少) %	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)
<b>权益工具投资</b>				
澳大利亚—交易性	3,191,652	10 (10)	319,165 (319,165)	- -
深圳—交易性	81,957,239	10 (10)	8,195,724 (8,195,724)	- -
上海—交易性	65,127,117	10 (10)	6,512,712 (6,512,712)	- -
香港—交易性	13,778,743	10 (10)	1,377,874 (1,377,874)	- -
<b>合计</b>	<b>164,064,751</b>	<b>10</b>	<b>16,405,475</b>	<b>-</b>
			(10)	(16,405,475)

**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 2016 年 12 月 31 日，本集团大部分远期期货合约已平仓。因此，商品价格的 10% 合理可能变动将不会对本集团的损益和权益产生重大影响。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**十三、金融工具及其风险(续)**

**3. 资本管理**

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2016年度和2015年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

	2016年	2015年
短期借款	8,218,041,910	4,765,119,712
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	52,854,000	-
一年内到期的非流动负债	1,867,579,420	2,761,223,898
其他流动负债-短期融资券	1,996,849,602	1,997,321,042
长期借款	1,087,706,098	1,732,648,620
应付债券	945,100,654	2,140,818,064
减：现金及现金等价物	<u>1,437,950,958</u>	<u>2,033,203,337</u>
 净负债	 <u>12,729,980,726</u>	 <u>11,363,927,999</u>
资本	<u>14,065,792,232</u>	<u>13,586,283,447</u>
资本和净负债	<u>26,795,772,958</u>	<u>24,950,211,446</u>
 杠杆比率	 <u>47.5%</u>	 <u>45.5%</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**十四、公允价值**

**1. 金融工具公允价值**

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

	账面价值		公允价值	
	2016年	2015年	2016年	2015年
<b>金融资产</b>				
以公允价值计量且 其变动计入当期损益 之金融资产	414,727,820	164,054,751	414,727,820	164,054,751
其他非流动资产	-	8,000,000	-	8,067,629
<b>合计</b>	<b>414,727,820</b>	<b>172,054,751</b>	<b>414,727,820</b>	<b>172,122,380</b>
<b>金融负债</b>				
以公允价值计量且 其变动计入损益之				
金融负债	52,854,000	-	52,854,000	-
长期借款	1,087,706,098	1,732,648,620	1,088,231,735	1,732,298,474
应付债券				
(含流动部分)	2,143,171,892	3,639,814,595	2,171,700,000	3,771,500,000
其他非流动负债	23,618,038	22,014,812	23,618,038	22,514,812
<b>合计</b>	<b>3,307,350,028</b>	<b>5,394,978,027</b>	<b>3,338,403,773</b>	<b>5,526,313,288</b>

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

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

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**十四、公允价值(续)**

**1. 金融工具公允价值(续)**

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

长期借款、以及非上市交易应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2016年12月31日，针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。

上市的权益工具中不存在限售条件的以及上市交易的应付债券，以市场报价确定公允价值。上市的权益工具中存在限售条件的采用估值模型以市场报价为基础确定公允价值，重要的可观察输入值为流动性折价。本集团相信，以估值技术估计的公允价值，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

**2. 公允价值层次**

以公允价值计量的资产和负债：

2016年

持续的公允价值计量	公允价值计量使用的输入值			合计	
	活跃市场价格	重要可观察输入值			
		(第一层次)	(第二层次)		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
交易性金融资产					
权益工具投资	383,237,442	30,831,978		414,069,420	
衍生金融资产	658,400			658,400	
	<u>383,895,842</u>	<u>30,831,978</u>		<u>414,727,820</u>	

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公允价值(续)

以公允价值计量的资产和负债(续):

2016年(续)

	公允价值计量使用的输入值		活跃市场报价 (第一层次)
	活跃市场报价	重要可观察 输入值	
持续的公允价值计量			
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债			
交易性金融负债			52,654,000

2015年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	合计	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产				
交易性金融资产				
权益工具投资	124,203,957	39,850,784	164,054,751	

于2015年12月31日，本集团无以公允价值计量的金融负债。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**十四、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：

2016年

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

2015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	-	8,067,529	8,067,529
长期借款		1,732,298,474	1,732,298,474
应付债券	3,771,500,000	-	3,771,500,000
其他非流动负债	-	22,514,812	22,514,812
	<u>3,771,500,000</u>	<u>1,754,813,286</u>	<u>5,526,313,286</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**十五、资产负债表日后事项**

- (1) 本公司于 2017 年 3 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司完成了员工股权认购计划授予认购的 80,000,000 股内资股的股份登记事宜。
- (2) 本公司于 2017 年 4 月 6 日完成了合计 174,869,000 股的 H 股配售及发行。配售所得款项共计约港币 1,211,800 千元，扣除配售佣金及其他相关费用后共计约港币 1,205,000 千元。净配售价约为每股 6.89 港元。
- (3) 本公司已获中国证券监督管理委员会“证监许可(2017)43 号”核准，可面向合格投资者公开发行不超过人民币 40 亿元的可续期公司债券。该债券采用分期发行的方式。首期发行(招金矿业股份有限公司 2017 年可续期公司债券(第一期))基础规模为人民币 5 亿元，可超额配售不超过人民币 15 亿元。本公司于 2017 年 4 月 19 日确定首期发行的最终票面利率为 5.43%，并将于 2017 年 4 月 20 日至 2017 年 4 月 21 日面向合格投资者进行网下发行。
- (4) 根据本公司 2017 年 3 月 17 日的董事会决议中关于 2016 年度利润分配预案的内容，本公司拟以未分配利润向全体股东按每股派发现金红利人民币 0.04 元（含税）。本年度拟派发期末股息须待本公司股东于股东大会上批准并以派息股权登记日本公司总股本为实施基数。

**十六、比较数据**

如附注三、30之前期会计事项更正所述，根据确认的东方燕京最终收购价格，对部分比较数据进行了重述。另外，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2016年	2015年
1年以内	343,384,713	17,113,174
1年至2年	7,000,000	12,781,227
2年至3年	12,781,227	-
	363,165,940	29,894,401
减：应收账款坏账准备	(3,261,390)	(1,628,123)
	359,904,550	28,266,278

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2016年	2015年
1年以内	731,144,951	449,638,343
1年至2年	1,860,033	111,956,373
2年至3年	12,197,000	41,525,478
3年以上	17,905,756	77,149,579
	763,107,740	680,269,773
减：其他应收款坏账准备	(23,269,311)	(21,376,613)
	739,838,429	658,893,160

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资

(1) 对子公司的投资

被投资单位	年初余额	本期变动额		年末余额
		增加	减少	
子公司	238,743,000	-	-	238,743,000
金牛山	50,000,000	-	-	50,000,000
华之瑞金	116,655,040	-	-	116,655,040
延泽网	164,620,000	-	-	164,620,000
直界	45,000,000	-	-	45,000,000
招金冶炼	68,721,850	-	-	68,721,850
通易天威	150,300,000	-	-	150,300,000
华夏龙腾	160,953,860	-	-	160,953,860
星海	279,412,658	-	-	279,412,658
深海	625,135,952	-	-	625,135,952
丰宁金牛	55,000,000	-	-	55,000,000
金牛金台	50,000,000	-	-	50,000,000
金台	365,111,509	-	-	365,111,509
海润	-	-	-	(238,200,000)
海丰	-	-	-	(47,620,000)
新疆开泰	-	-	-	(23,985,070)
香港	-	-	-	49,500,000
山东正元	-	-	-	8,000,000
昆仑	-	-	-	(11,864,450)

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

(1) 对子公司的投资(续)

2016年(续)	年初 余额	本期变动		年末 余额
		增加 额	减少 额	
子公司情况				
自建	242,563,626			242,563,626
大秦河	27,620,000			27,620,000
宝矿	5,000,000			5,000,000
海水	655,655,655			655,655,655
金岭铜	359,874,587			359,874,587
嘉陵	16,638,039	252,874,597		362,674,597
贵金属	163,638,039			163,638,039
龙口	162,869,000			162,869,000
科利	162,768,132			162,768,132
金源	91,600,000			91,600,000
蛇山	6,820,999			6,820,999
丽通	170,569,559			170,569,559
南湖	756,559,559			756,559,559
点金资源	250,000,000			250,000,000
东方海事	10,137,999	13,770,000	(1,632,000)	22,306,499
招金财务公司	256,999,999			256,999,999
社保基金	4,999,999			4,999,999

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

(1) 对子公司的投资(续)

2016年(续)

成本法 下公司	年初 余额	本期增减变动		年末余额
		增加	减少	
非金融企业 债务工具 投资	4,520,000			4,520,000
可供出售 金融资产	80,000,000			80,000,000
合计	84,520,000			84,520,000
				84,520,000

单位：人民币元

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

(1) 对子公司的投资(续)

被投资单位	年初余额	增加 额	减少 额	本期变动		年末余额
				权益法 核算	计价差额 调整	
子公司	250,742,000	-	-	-	-	250,742,000
金泰岭	50,000,000	-	-	-	-	50,000,000
华泰金	55,457,760	-	-	-	-	55,457,760
直慧	164,020,000	-	-	-	-	164,020,000
烟台光达	40,000,000	-	-	-	-	40,000,000
威鲁天源	68,721,800	-	-	-	-	68,721,800
华夏龙	160,300,000	-	-	-	-	160,300,000
星海	165,863,800	-	-	-	-	165,863,800
润邦	270,912,868	-	-	-	-	270,912,868
华宁金业	377,451,760	-	-	-	-	377,451,760
华子沟	55,000,000	-	-	-	-	55,000,000
巨鹿黄金	75,000,000	-	-	-	-	75,000,000
金合	345,111,529	-	-	-	-	345,111,529
黄河	238,230,000	-	-	-	-	238,230,000
蓝丰通	47,620,000	-	-	-	-	47,620,000
如意	57,000,000	-	-	-	-	57,000,000
新疆子矿	30,000,000	-	-	-	-	30,000,000
晋通	49,900,000	-	-	-	-	49,900,000
山东通元	8,000,000	-	-	-	-	8,000,000
昆仑	11,894,440	-	-	-	-	11,894,440
						(338,300,000)

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

(1) 对子公司的投资(续)

被投资单位	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		追加投资	投资收益	减少投资	宣告发放现金股利或利润	
<b>2015年(续)</b>						
山东招金矿业有限公司	2802,963,636	-	-	-	-	2802,963,636
大金矿业有限公司	27,000,000	-	-	-	-	27,000,000
金利通	5,000,000	-	-	-	-	5,000,000
通水、	688,999,999	-	-	-	-	688,999,999
立新公司	369,174,567	-	-	-	-	369,174,567
金福	70,000,000	-	-	-	-	70,000,000
贵金属	165,000,000	-	-	-	-	165,000,000
龙源	142,800,000	-	-	-	-	142,800,000
科邦	277,192,413	-	-	-	-	277,192,413
金源	91,400,000	-	-	-	-	91,400,000
江山	6,850,000	-	-	-	-	6,850,000
通源	178,500,000	-	-	-	-	178,500,000
海瑞	258,000,000	-	-	-	-	258,000,000
黄金理财	-	350,000,000	-	-	-	350,000,000
东方鼎源	-	10,117,900	-	-	-	10,117,900
招金财务公司	-	288,999,999	-	-	-	288,999,999
经营基金	-	8,000,000	-	-	-	8,000,000
	4,638,195,453	712,052,092	-	112,554,261	1226,300,000	4,130,380,281
						4232,252,000

卷之三

卷之三

2016年12月31日

三

十七、公報財務指標表參照目錄(附)

3. 共同體的發展

〔2〕 对联广告及会营空业的经营

年份	本年发生额			年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
	增加	减少	转回				
2016年							
经营活动：							
销售商品、提供劳务收到的现金	111,888,888			111,430,000			
购买商品、接受劳务支付的现金					5,564,616		106,333,525
支付给职工以及为职工支付的现金					(1,637,771)		100,722,162
支付的各项税费					7,422,135	(4,801,232)	—
支付其他与经营活动有关的现金					—	—	—
投资活动：							
收回投资收到的现金					—	—	—
取得投资收益收到的现金					—	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					—	—	—
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					—	—	—
收到其他与投资活动有关的现金					—	—	—
筹资活动：							
吸收投资收到的现金					—	—	—
取得借款收到的现金					—	—	—
收到其他与筹资活动有关的现金					—	—	—
汇率变动对现金及现金等价物的影响					—	—	—
现金及现金等价物净增加额	—	—	—	—	—	—	—
期末现金及现金等价物余额	—	—	—	—	—	—	—

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

(2) 对联营企业及合营企业的投资(续)

被投资企业	年初余额	增加 金额	本年变动		年末余额
			减少	权益法下 核算的变 动	
新金企管					
同方多正资源	44,900,631			44,900,631	
阳矿有限公司				4,818,423	49,718,423
合营企业					
招金易通(三门峡)	135,372,355			135,372,355	
金矿有限责任公司	150,258,630			150,258,630	
				1,036,644	1,036,644
					177,423,927

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入

营业收入列示如下：

	2016年	2015年
主营业务收入	3,113,888,824	2,742,935,090
其他业务收入	<u>37,131,549</u>	<u>30,570,935</u>
	<u>3,151,020,373</u>	<u>2,773,506,025</u>

营业收入列示如下：

	2016年	2015年
销售商品	3,091,481,503	2,718,456,766
提供劳务	22,407,321	24,478,324
销售辅助材料	35,017,098	30,286,485
其他	<u>2,114,451</u>	<u>284,450</u>
	<u>3,151,020,373</u>	<u>2,773,506,025</u>

5. 投资收益

	2016年	2015年
按权益法核算的长期股权投资收益	5,994,615	3,375,644
收到子公司的股利分配	143,056,286	123,253,444
交易性权益工具投资收益/ (损失)	20,737,662	(13,569,004)
黄金租赁业务投资收益	-	106,775,758
不丧失控制权下处置		
子公司部分股权损失	(8,550)	-
商品期货合约平仓(损失)收益	<u>(54,190,643)</u>	<u>36,316,600</u>
	<u>115,589,370</u>	<u>256,152,442</u>

招金矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**十八、财务报表的批准**

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月20日决议批准。



审计报告(续)

安永华明(2017)审字第60467478\_B01号

### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了冶金矿业股份有限公司2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：侯捷

侯捷



中国注册会计师：陈会

陈会

中国 北京

2017年4月20日

招金矿业股份有限公司

公司债券2016年年度报告摘要

2017年6月

## 重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司债券相关事项、经营和财务状况，投资者应当到上海证券交易所网站仔细阅读年度报告全文。

## 一、债券基本情况

### (一) “12 招金券”

- 1、 债券名称：招金矿业股份有限公司 2012 年公司债券
- 2、 债券简称：12 招金券
- 3、 债券代码：122208
- 4、 发行日：2012 年 11 月 16 日
- 5、 到期日：2017 年 11 月 16 日
- 6、 债券余额：12 亿元
- 7、 债券期限：5 年
- 8、 票面利率：4.99%
- 9、 还本付息方式：本次债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自本金兑付日起不另计利息。
- 10、 上市或转让交易场所：上海证券交易所
- 11、 付息兑付情况：本期债券于报告期内不存在未付息、兑付情况
- 12、 投资者适当性安排：本期债券面向公众投资者公开发行
- 13、 担保人及担保方式：山东招金集团有限公司为本期债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。
- 14、 特殊条款安排：无

### (二) “14 招金债”

- 1、 债券名称：2014 年招金矿业股份有限公司公司债券
- 2、 债券简称：14 招金券
- 3、 债券代码：122411
- 4、 发行日：2015 年 7 月 29 日
- 5、 到期日：2020 年 7 月 29 日
- 6、 债券余额：9.5 亿元
- 7、 债券期限：5 年
- 8、 票面利率：3.80%
- 9、 还本付息方式：本次债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自本金兑付日起不另计利息。

- 10、上市或转让交易场所：上海证券交易所
- 11、付息兑付情况：本期债券于报告期内不存在未付息、兑付情况
- 12、投资者适当性安排：本期债券面向公众投资者公开发行
- 13、担保人及担保方式：招金集团为本次债券的还本付息提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。
- 14、特殊条款安排：无

## 二、最近两年主要财务信息和财务指标

### 1、主要财务信息

单位：人民币元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日	同比变动
总资产	32,861,267,938	30,951,934,937	6.17%
归属母公司股东净资产	11,129,010,240	10,680,898,605	4.20%
全部债务	15,148,144,693	13,909,810,574	8.90%
项目	2016年度	2015年度	同比变动
营业收入	6,896,398,493	6,037,680,770	14.22%
其中：销售商品	6,716,335,954	5,895,500,925	13.92%
提供服务	84,751,827	68,270,792	24.14%
销售辅助材料	72,635,235	63,752,471	13.93%
其他	22,675,477	10,156,582	123.26%
营业成本	4,011,478,684	3,699,272,737	8.44%
销售费用	71,719,600	98,342,758	-27.07%
管理费用	989,551,952	943,412,400	4.89%
财务费用	330,198,219	506,317,902	-34.78%
营业利润	848,113,458	453,737,204	86.92%
利润总额	790,129,423	567,864,295	39.14%
净利润	424,221,815	408,225,516	3.92%
归属母公司股东净利润	320,590,755	316,781,868	1.20%
息税折摊前利润（EBITDA）	2,250,091,507	1,954,535,404	15.12%
经营活动产生现金流量净额	1,863,347,140	1,565,504,759	19.03%
其中：经营活动现金流入小计	9,276,340,085	7,362,351,953	26.00%
经营活动现金流出小计	7,412,992,945	5,796,847,194	27.88%
投资活动产生现金流量净额	-2,455,412,820	-2,644,190,352	-7.14%
其中：投资活动现金流入小计	2,198,872,699	1,682,214,976	30.71%
投资活动现金流出小计	4,654,285,519	4,326,405,328	7.58%
筹资活动产生现金流量净额	-19,711,267	1,842,144,786	-101.07%

其中：筹资活动现金流入小计	13,774,013,304	14,550,696,906	-5.34%
筹资活动现金流出小计	13,793,724,571	12,708,552,120	8.54%
期末现金及现金等价物余额	1,437,950,958	2,033,203,337	-29.28%

报告期内，随着公司资源储量的上升，公司的资产规模不断扩大；与此同时，公司的营业收入和净利润均保持着稳定的增长，为债券的还本付息能力提供了保障。2016年营业收入中，销售商品（金、银等）收入较2015年增长13.92%。

与2015年末相比，公司2016年末的财务费用下降34.78%，主要是本公司2016年度债务结构调整，低成本资金使用比例提高所致。

与2015年末相比，公司2016年末的营业利润和利润总额分别增长86.92%和39.14%，主要是报告期黄金价格上涨及公司产量销量提升所致。

与2015年相比，公司2016年的投资活动现金流入小计增长30.71%，主要是由于收回投资所收到的现金增加所致。

与2015年相比，公司2016年的筹资活动产生现金流量净额下降101.15%，主要是由于本公司2015年度发行了永久资本工具。

## 2、主要财务指标

财务指标	2016年12月31日	2015年12月31日	增减幅度
流动比率	0.48	0.52	-0.04
速动比率	0.25	0.25	0
资产负债率	57.20%	56.05%	1.14%
财务指标	2016年度	2015年度	增减幅度
EBITDA全部债务比	0.14	0.13	0.01
利息保障倍数	2.08	1.68	0.41
现金利息保障倍数	3.10	2.41	0.70
EBITDA利息保障倍数	3.52	2.81	0.71
总资产报酬率	3.92%	3.84%	0.08
贷款偿还率	100%	100%	-
利息偿付率	100%	100%	-

注：

- 1、全部债务=短期借款+应付票据+一年内到期的非流动负债+其他流动负债+长期借款+应付债券
- 2、EBITDA=利润总额+财务费用的利息支出+固定资产折旧+摊销
- 3、EBITDA全部债务比=EBITDA÷全部债务
- 4、利息保障倍数=(利润总额+计入财务费用的利息支出)÷(计入财务费用的利息支出+资本化利息支出)
- 5、现金利息保障倍数=经营活动产生的现金流量净额÷(计入财务费用的利息支出+资本化利息支出)
- 6、EBITDA利息保障倍数=EBITDA÷(计入财务费用的利息支出+资本化利息)
- 7、总资产报酬率=(利润总额+计入财务费用的利息支出)÷平均资产总额
- 8、贷款偿还率=实际贷款偿还额÷应偿还贷款额
- 9、利息偿付率=实际支付利息÷应付利息

与2015年末相比，公司2016年末的流动比率有一定程度的下降，主要是因为公司2016年进行了短期债务融资，使得流动负债的金额有所上升。

在利息保障指标方面，公司盈利水平有所上升，利息保障倍数和EBITDA利息保障倍数均有提升，为公司的还本付息能力提供了保障。

### 三、重大未决诉讼或未决仲裁

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项。

### 四、其他重大事项

报告期内，公司对《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的各重大事项的适用情况如下：

1、发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化

不适用

2、债券信用评级发生变化

不适用

3、发行人主要资产被查封、扣押、冻结

不适用

4、发行人发生未能清偿到期债务的违约情况

不适用

5、发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十；

不适用

6、发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十

不适用

7、发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失

不适用

8、发行人作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定

不适用

9、发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚

不适用

10、保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化

不适用

11、发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件

不适用

12、发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施；

不适用

13、其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项。

不适用

(本页无正文，为《招金矿业股份有限公司公司债券 2016 年年度报告摘要》之盖章页)



2017年6月15日