

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2018年6月6日在上海證券交易所網站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))所刊登的《招金礦業股份有限公司公司債券年度報告(2017年)的更正公告》、《招金礦業股份有限公司公司債券年度報告(2017年)》及《山東招金集團有限公司審計報告》，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，2018年6月7日

截至本公告日期，董事會成員包括：

執行董事：翁占斌先生、董鑫先生及王立剛先生

非執行董事：徐曉亮先生、劉永勝先生、姚子平先生及高敏先生

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

|             |             |
|-------------|-------------|
| 债券简称：14 招金债 | 债券代码：122411 |
| 17 招金 Y1    | 143900      |
| 17 招金 01    | 143368      |
| 17 招金 02    | 143394      |
| 18 招金 01    | 143503      |

**招金矿业股份有限公司  
公司债券年度报告（2017 年）的更正公告**

本公司全体董事或具有同等职责的人员保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 38 号——公司债券年度报告的内容与格式》要求，招金矿业股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2018 年 4 月 24 日在上海证券交易所披露了《招金矿业股份有限公司公司债券年度报告（2017 年）》（以下简称“年度报告”）。由于年度报告公布之日时，本公司“14 招金债”担保人山东招金集团有限公司（以下简称“担保人”）2017 年度财务数据尚未公布，本公司现对年度报告中“附件 财务报表”之“担保人财务报表”予以补充。请投资者参考最新发布的年度报告。

特此公告。

招金矿业股份有限公司

(本页无正文，为《招金矿业股份有限公司公司债券年度报告（2017年）的更正公告》之盖章页)



招金矿业股份有限公司

2018年 6月 6日

**招金矿业股份有限公司  
公司债券年度报告  
(2017年)**

二〇一八年六月

## 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）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告

◦

## 重大风险提示

投资者在评价和购买本公司发行的公司债券前，应认真考虑下述各项可能对公司债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读公司为发行公司债券制作的募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

### 一、利率风险

受国民经济总体运行状况，国家实行的经济政策、货币政策及国际环境等多种因素的综合影响，市场利率水平的波动存在一定不确定性。同时，债券属于利率敏感型投资品种，由于债券采用固定利率且期限较长，可能跨越一个以上的利率波动周期，市场利率的波动使持有发行人债券的投资者的实际投资收益存在一定的不确定性。

### 二、黄金价格波动的风险

公司产品面临一定的价格风险，主要与黄金的市场价格波动有关。黄金是公司的主要产品，公司生产的标准金锭通过上海黄金交易所出售，其价格基本与国际黄金价格保持一致。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，在报告期内剧烈震荡。如果未来黄金价格出现下跌，则可能影响公司的经营业绩。

### 三、矿产资源储量和可采储量估测的风险

公司通过勘查技术对矿产资源量和可采储量进行估测，据此判断开发和经营的可行性并进行工业设计。由于矿山地质构造复杂且勘探工程范围有限，矿山的实际情况可能与估测结果存在差异。若未来公司的实际矿产资源量、资源品位和可采储量与估测结果有重大差异，可能会对公司的生产经营和财务状况造成不利影响。

### 四、资产负债率及付息债务增加的风险

截至2015年末、2016年末及2017年末，发行人资产负债率分别为56.05%、57.20%及50.48%，虽然整体呈下降趋势，但发行人总体资产负债率较高。公

司资产负债率及付息债务规模主要受公司保障发展资金需求所影响。根据公司资金需求、市场环境及利率水平的变化，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。如未来公司负债规模增加，资产负债率提高，将对发行人偿债能力造成不利影响。

## 目录

|   |    |
|---|----|
| 重要提示.....                               | 2  |
| 重大风险提示.....                             | 3  |
| 释义.....                                 | 6  |
| 第一节    公司及相关中介机构简介.....                 | 7  |
| 一、    公司基本信息.....                       | 7  |
| 二、    信息披露事务负责人.....                    | 7  |
| 三、    信息披露网址及置备地.....                   | 7  |
| 四、    控股股东、实际控制人及董监高情况.....             | 8  |
| 五、    中介机构情况.....                       | 8  |
| 六、    中介机构变更情况.....                     | 11 |
| 第二节    公司债券事项.....                      | 11 |
| 一、    债券基本信息.....                       | 11 |
| 二、    募集资金使用情况.....                     | 13 |
| 三、    跟踪资信评级情况.....                     | 15 |
| 四、    增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更、变化及执行情况..... | 16 |
| 五、    持有人会议召开情况.....                    | 16 |
| 六、    受托管理人履职情况.....                    | 16 |
| 第三节    业务和公司治理情况.....                   | 18 |
| 一、    公司业务情况.....                       | 18 |
| 二、    公司治理、内部控制情况.....                  | 20 |
| 三、    公司独立性情况.....                      | 20 |
| 四、    公司经营情况分析.....                     | 21 |
| 五、    公司本年度新增重大投资状况.....                | 21 |
| 六、    与主要客户业务往来是否存在严重违约情况.....          | 21 |
| 七、    非经营性往来占款或资金拆借情况等.....             | 21 |
| 第四节    财务情况.....                        | 22 |
| 一、    审计情况.....                         | 22 |
| 二、    会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....         | 22 |
| 三、    主要会计数据和财务指标.....                  | 22 |
| 四、    资产情况.....                         | 24 |
| 五、    负债情况.....                         | 25 |
| 六、    对外担保情况.....                       | 26 |
| 七、    利润与其他损益来源情况.....                  | 26 |
| 第五节    重大事项.....                        | 27 |
| 一、    关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....        | 27 |
| 二、    关于破产相关事项.....                     | 27 |
| 三、    关于司法机关调查事项.....                   | 27 |
| 四、    关于暂停/终止上市的风险提示.....               | 27 |
| 五、    其他重大事项的信息披露.....                  | 27 |
| 第六节    特殊债项应当披露的其他事项.....               | 28 |
| 第七节    发行人认为应当披露的其他事项.....              | 28 |
| 第八节    备查文件目录.....                      | 29 |
| 附件财务报表.....                             | 31 |
| 担保人财务报表.....                            | 46 |

## 释义

|                  |   |  |
|------------------|---|--|
| 本公司、公司、发行人、招金矿业  | 指 | 招金矿业股份有限公司   |
| 控股股东、招金集团        | 指 | 山东招金集团有限公司   |
| 实际控制人            | 指 | 招远市人民政府  |
| 股东大会             | 指 | 招金矿业股份有限公司股东大会   |
| 董事会              | 指 | 招金矿业股份有限公司董事会  |
| 监事会              | 指 | 招金矿业股份有限公司监事会  |
| 公司章程             | 指 | 《招金矿业股份有限公司章程》   |
| 承销机构、主承销商、中信建投证券 | 指 | 中信建投证券股份有限公司   |
| 受托管理人            | 指 | 中信建投证券股份有限公司   |
| 上交所              | 指 | 上海证券交易所  |
| 证监会、中国证监会        | 指 | 中国证券监督管理委员会  |
| 登记机构             | 指 | 中国证券登记结算有限责任公司上海分公司  |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》   |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》   |
| 《管理办法》           | 指 | 《公司债券发行与交易管理办法》  |
| 《上市规则》           | 指 | 上海证券交易所公司债券上市规则  |
| 工作日              | 指 | 中华人民共和国商业银行对非个人客户的营业日（不包括法定节假日）                            |
| 交易日              | 指 | 上海证券交易所营业日   |
| 法定节假日            | 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省的法定节假日和/或休息日） |
| 元                | 指 | 如无特别说明，为人民币元   |

## 第一节 公司及相关中介机构简介

### 一、公司基本信息

|           |   |
|-----------|---|
| 中文名称      | 招金矿业股份有限公司  |
| 中文简称      | 招金矿业  |
| 外文名称(如有)  | Zhaojin Mining Industry Co.,Ltd.                                    |
| 外文缩写(如有)  | Zhaojin Mining  |
| 法定代表人     | 翁占斌   |
| 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   |
| 办公地址的邮政编码 | 265400  |
| 公司网址      | <a href="http://www.zhaojin.com.cn/">http://www.zhaojin.com.cn/</a> |
| 电子信箱      | zjky@zhaojin.com.cn   |

### 二、信息披露事务负责人

|      |                     |
|------|---------------------|
| 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 |

### 三、信息披露网址及置备地

|                 |                                 |
|-----------------|---------------------------------|
| 登载年度报告的交易场所网站网址 | www.sse.com 和 www.chinabond.com |
| 年度报告备置地         | 山东省招远市金晖路 299 号                 |

#### 四、控股股东、实际控制人及董监高情况

##### （一） 报告期内控股股东、实际控制人的变更、变化情况

1. 控股股东姓名/名称：山东招金集团有限公司

2. 实际控制人姓名/名称：招远市人民政府

3. 控股股东、实际控制人信息变更/变化情况：

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变更

##### （二） 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

2018年3月6日，李秀臣因工作变动辞任公司执行董事、总裁，丛建茂因工作变动原因辞任公司执行董事，李守生因工作变动不再担任公司非执行董事，梁信军因健康原因辞任公司副董事长、非执行董事，王晓杰、金婷因工作变动辞任公司股东代表监事。徐晓亮任职公司副董事长，董鑫任职公司执行董事、执行总裁，王立刚任职公司执行董事，刘永胜、姚子平任职公司非执行董事，李秀臣任职公司股东代表监事、监事会主席，谢学明任职公司股东代表监事。

2018年3月16日，经执行总裁提名，董事会同意聘任王万红女士、唐占信先生及王春光先生为公司副总裁。

综上所述，自2018年3月6日起，董事会成员包括：执行董事：翁占斌、董鑫及王立刚，非执行董事：徐晓亮、刘永胜、姚子平及高敏，独立非执行董事：陈晋蓉、蔡思聪、魏俊浩及申士富。监事会成员包括：李秀臣、谢学明、赵华。自3月16日起，公司高级管理人员包括：董鑫、王立刚、孙希端、戴汉宝、王万红、唐占信及王春光。

上述董事、监事及高管任免均属于公司正常经营管理需要，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）及《公司章程》的相关规定，程序合法合规，对公司日常管理、生产经营及偿债能力无重大影响。

#### 五、中介机构情况

债券代码:122208

债券简称：12招金券

##### （一） 会计师事务所

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：上海南京东路61号新黄浦金融大厦4楼

签字会计师（如有）：王友业、李璟、罗振邦

##### （二） 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：张敬京、任佳

电话：010-58328888

（三）资信评级机构

名称：中诚信证券评估有限公司

办公地址：上海市青浦区新业路 599 号 1 幢 968 室

债券代码：122411

债券简称：14 招金债

（一）会计师事务所

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：上海南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼

签字会计师（如有）：王友业、李璟、罗振邦、王云成

（二）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）资信评级机构

名称：中诚信证券评估有限公司

办公地址：上海市青浦区新业路 599 号 1 幢 968 室

债券代码：143900

债券简称：17 招金 Y1

（一）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

签字会计师（如有）：侯捷、陈洁

（二）受托管理人

名称：招商证券股份有限公司

办公地址：深圳市福田区益田路江苏大厦A座38-45层

联系人：杨栋、尚粤宇、崔岳

电话：010-57601906

（三）资信评级机构

名称：中诚信证券评估有限公司

办公地址：上海市青浦区新业路 599 号 1 幢 968 室

债券代码：143368

债券简称：17 招金 01

（一）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17层01-12室

签字会计师（如有）：侯捷、陈洁

（二）受托管理人

名称：中信建投证券股份有限公司

办公地址：北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座2层

联系人：黄璜、张家豪、类成龙

电话：010-85130433

（三）资信评级机构

名称：中诚信证券评估有限公司

办公地址：上海市青浦区工业园区郏一工业区 7 号 3 幢 1 层 C 区 113 室

债券代码：143394

债券简称：17 招金 02

（一）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17层01-12室

签字会计师（如有）：侯捷、陈洁

（二）受托管理人

名称：中信建投证券股份有限公司

办公地址：北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座2层

联系人：黄璜、张家豪、类成龙

电话：010-85130433

（三）资信评级机构

名称：中诚信证券评估有限公司

办公地址：上海市青浦区工业园区郏一工业区 7 号 3 幢 1 层 C 区 113 室

债券代码：143503

债券简称：18 招金 01

**(一) 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17层01-12室

签字会计师（如有）：侯捷、陈洁

**(二) 受托管理人**

名称：中信建投证券股份有限公司

办公地址：北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座2层

联系人：黄璜、张家豪、类成龙

电话：010-85130433

**(三) 资信评级机构**

名称：中诚信证券评估有限公司

办公地址：上海市青浦区工业园区郏一工业区7号3幢1层C区113室

**六、中介机构变更情况**

报告期内公司中介机构未发生变更。

**第二节 公司债券事项****一、债券基本信息**

单位：亿元币种：人民币

|                 |   |
|-----------------|---|
| 1、债券代码          | 122208  |
| 2、债券简称          | 12 招金券  |
| 3、债券名称          | 招金矿业股份有限公司 2012 年公司债券   |
| 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          | 0   |
| 7、利率 (%)        | 4.99  |
| 8、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。 |
| 9、上市或转让的交易场所    | 上海证券交易所   |
| 10、投资者适当性安排     | 面向公众投资者交易的债券  |
| 11、报告期内付息兑付情况   | 本期债券于 2017 年 11 月 16 日按募集说明书约定方式按期足额兑付。                                 |
| 12、特殊条款的触发及执行情况 | 无   |

|        |                      |
|--------|----------------------|
| 1、债券代码 | 122411               |
| 2、债券简称 | 14 招金债               |
| 3、债券名称 | 2014 年招金矿业股份有限公司公司债券 |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 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          | 9.50亿   |
| 7、利率(%)         | 3.80  |
| 8、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。 |
| 9、上市或转让的交易场所    | 上海证券交易所   |
| 10、投资者适当性安排     | 面向公众投资者交易的债券  |
| 11、报告期内付息兑付情况   | 本期债券于2017年7月29日按募集说明书约定方式按期足额付息。  |
| 12、特殊条款的触发及执行情况 | 无   |

|                 |                             |
|-----------------|-----------------------------|
| 1、债券代码          | 143900                      |
| 2、债券简称          | 17招金Y1                      |
| 3、债券名称          | 招金矿业股份有限公司2017年可续期公司债券(第一期) |
| 4、发行日           | 2017年4月19日                  |
| 5、到期日           | 2022年4月19日                  |
| 6、债券余额          | 5.00亿                       |
| 7、利率(%)         | 5.43                        |
| 8、还本付息方式        | 在发行人不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。  |
| 9、上市或转让的交易场所    | 上海证券交易所                     |
| 10、投资者适当性安排     | 面向合格投资者交易的债券                |
| 11、报告期内付息兑付情况   | 本期债券于报告期内不存在未付息、兑付情况        |
| 12、特殊条款的触发及执行情况 | 无                           |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 1、债券代码          | 143368  |
| 2、债券简称          | 17招金01  |
| 3、债券名称          | 招金矿业股份有限公司2017年公开发行公司债券(第一期)                      |
| 4、发行日           | 2017年11月1日  |
| 5、到期日           | 2022年11月1日  |
| 6、债券余额          | 5.00亿   |
| 7、利率(%)         | 5.10  |
| 8、还本付息方式        | 本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 |
| 9、上市或转让的交易场所    | 上海证券交易所   |
| 10、投资者适当性安排     | 面向合格投资者交易的债券                                      |
| 11、报告期内付息兑付情况   | 本期债券于报告期内不存在未付息、兑付情况                              |
| 12、特殊条款的触发及执行情况 | 无   |

|        |                              |
|--------|------------------------------|
| 1、债券代码 | 143394                       |
| 2、债券简称 | 17招金02                       |
| 3、债券名称 | 招金矿业股份有限公司2017年公开发行公司债券(第二期) |
| 4、发行日  | 2017年11月14日                  |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 5、到期日           | 2022年11月14日                                       |
| 6、债券余额          | 3.50亿   |
| 7、利率(%)         | 5.10  |
| 8、还本付息方式        | 本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 |
| 9、上市或转让的交易场所    | 上海证券交易所   |
| 10、投资者适当性安排     | 面向合格投资者交易的债券                                      |
| 11、报告期内付息兑付情况   | 本期债券于报告期内不存在未付息、兑付情况                              |
| 12、特殊条款的触发及执行情况 | 无   |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 1、债券代码          | 143503  |
| 2、债券简称          | 18招金01  |
| 3、债券名称          | 招金矿业股份有限公司2018年公开发行公司债券（第一期）                      |
| 4、发行日           | 2018年3月15日  |
| 5、到期日           | 2021年3月15日  |
| 6、债券余额          | 17.50亿  |
| 7、利率(%)         | 5.45  |
| 8、还本付息方式        | 本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 |
| 9、上市或转让的交易场所    | 上海证券交易所   |
| 10、投资者适当性安排     | 面向合格投资者交易的债券                                      |
| 11、报告期内付息兑付情况   | 本期债券于报告期内不存在未付息、兑付情况                              |
| 12、特殊条款的触发及执行情况 | 无   |

## 二、募集资金使用情况

债券代码：122208

|                         |   |
|-------------------------|---|
| 债券简称                    | 12招金券   |
| 募集资金专项账户运作情况            | 报告期内，发行人募集资金账户按照相关管理规定运作规范。   |
| 募集资金总额                  | 12  |
| 募集资金期末余额                | 0   |
| 募集资金报告期使用使用情况及履行的程序     | 本期债券于2017年11月16日按募集说明书约定方式按期足额兑付。本期债券募集资金用途按照募集说明书约定履行，用于偿还部分公司贷款、补充公司流动资金。 |
| 募集资金是否存在违规使用，及其整改情况（如有） | 无   |

债券代码：122411

|                   |  |
|-------------------|--|
| 债券简称              | 14招金债                                      |
| 募集资金专项账户运作情况      | 报告期内，发行人募集资金账户按照相关管理规定运作规范。                |
| 募集资金总额            | 9.5亿                                       |
| 募集资金期末余额          | 9.5亿                                       |
| 募集资金报告期使用情况及履行的程序 | 本期债券募集资金用途按照募集说明书约定履行，用于偿还部分公司贷款、补充公司流动资金。 |

|                             |   |
|-----------------------------|---|
| 募集资金是否存在违规使用，<br>及其整改情况（如有） | 无 |
|-----------------------------|---|

债券代码：143900

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| 债券简称                        | 17 招金 Y1                                   |
| 募集资金专项账户运作情况                | 报告期内，发行人募集资金账户按照相关管理规定运作规范。                |
| 募集资金总额                      | 5亿   |
| 募集资金期末余额                    | 5亿   |
| 募集资金报告期使用情况及履行的程序           | 本期债券募集资金用途按照募集说明书约定履行，用于偿还部分公司贷款、补充公司流动资金。 |
| 募集资金是否存在违规使用，<br>及其整改情况（如有） | 无  |

债券代码：143368

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| 债券简称                        | 17 招金 01                                       |
| 募集资金专项账户运作情况                | 报告期内，发行人募集资金账户按照相关管理规定运作规范。                    |
| 募集资金总额                      | 5亿   |
| 募集资金期末余额                    | 5亿   |
| 募集资金报告期使用情况及履行的程序           | 报告期内，本期债券募集资金已全部用完，用途按照募集说明书约定履行，全部用于偿还公司有息债务。 |
| 募集资金是否存在违规使用，<br>及其整改情况（如有） | 无  |

债券代码：143394

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| 债券简称                        | 17 招金 02                                       |
| 募集资金专项账户运作情况                | 报告期内，发行人募集资金账户按照相关管理规定运作规范。                    |
| 募集资金总额                      | 3.5亿   |
| 募集资金期末余额                    | 3.5亿   |
| 募集资金报告期使用情况及履行的程序           | 报告期内，本期债券募集资金已全部用完，用途按照募集说明书约定履行，全部用于偿还公司有息债务。 |
| 募集资金是否存在违规使用，<br>及其整改情况（如有） | 无  |

债券代码：143503

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| 债券简称                        | 18 招金 01   |
| 募集资金专项账户运作情况                | 报告期内，发行人募集资金账户按照相关管理规定运作规范。                                    |
| 募集资金总额                      | 17.5亿  |
| 募集资金期末余额                    | 17.5亿  |
| 募集资金报告期使用情况及履行的程序           | 报告期内，本期债券募集资金已全部用完，用途按照募集说明书约定履行，16.5亿用于偿还部分公司贷款、1亿用于补充公司流动资金。 |
| 募集资金是否存在违规使用，<br>及其整改情况（如有） | 无  |

### 三、跟踪资信评级情况

|                       |  |
|-----------------------|--|
| 债券代码                  | 122208   |
| 债券简称                  | 12 招金券   |
| 评级机构                  | 中诚信证券评估有限公司  |
| 评级报告出具时间              | 2017 年 6 月 19 日                                    |
| 评级结论（主体）              | AAA  |
| 评级结论（债项）              | AAA  |
| 评级展望                  | 稳定   |
| 主体评级标识所代表的含义          | 受评主体偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低；债券信用质量极高，信用风险极低 |
| 债项评级标识所代表的含义          | 债券信用质量极高，信用风险极低                                    |
| 与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响 | 与上一次评级结果无差异，对投资者权益无影响。                             |

|                       |  |
|-----------------------|--|
| 债券代码                  | 122411   |
| 债券简称                  | 14 招金债   |
| 评级机构                  | 中诚信证券评估有限公司  |
| 评级报告出具时间              | 2017 年 6 月 19 日                                    |
| 评级结论（主体）              | AAA  |
| 评级结论（债项）              | AAA  |
| 评级展望                  | 稳定   |
| 主体评级标识所代表的含义          | 受评主体偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低；债券信用质量极高，信用风险极低 |
| 债项评级标识所代表的含义          | 债券信用质量极高，信用风险极低                                    |
| 与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响 | 与上一次评级结果无差异，对投资者权益无影响。                             |

|                       |  |
|-----------------------|--|
| 债券代码                  | 143900   |
| 债券简称                  | 17 招金 Y1   |
| 评级机构                  | 中诚信证券评估有限公司  |
| 评级报告出具时间              | 2017 年 6 月 19 日                                    |
| 评级结论（主体）              | AAA  |
| 评级结论（债项）              | AAA  |
| 评级展望                  | 稳定   |
| 主体评级标识所代表的含义          | 受评主体偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低；债券信用质量极高，信用风险极低 |
| 债项评级标识所代表的含义          | 债券信用质量极高，信用风险极低                                    |
| 与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响 | 与上一次评级结果无差异，对投资者权益无影响。                             |

17 招金 01（债券代码：143368）、17 招金 02（债券代码：143394）、18 招金 01（债券代码：143503）尚未到跟踪评级报告出具日，故不适用。

#### 四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更、变化及执行情况

##### （一）增信机制及其他偿债保障措施变更情况

截至报告期末，增信机制及其他偿债保障措施无变化。

##### （二）增信机制及其他偿债保障措施执行情况

###### 1) 法人或其他组织保证担保

适用 不适用

单位：亿元币种：人民币

债券代码：122208、122411

|                        |                 |
|------------------------|-----------------|
| 债券简称                   | 12 招金券、14 招金债   |
| 保证人名称                  | 山东招金集团有限公司      |
| 报告期末累计对外担保余额           | 20 亿元           |
| 报告期末累计对外担保余额占净资产比例（%）  | 10.92%          |
| 保证人资信状况                | AAA             |
| 影响保证人资信的重要事项           | 无               |
| 保证担保在报告期内的执行情况         | 保证担保在报告期内没有重大变化 |
| 保证人情况变化对债券持有人利益的影响（如有） | 无               |

注：以上数据为使用山东招金集团有限公司未经审计的 2017 年净资产数据测算

###### 2) 保证人为发行人控股股东或实际控制人

“12 招金券”、“14 招金债”保证人为发行人控股股东山东招金集团有限公司。

债券代码：122208、122411

|                           |   |
|---------------------------|---|
| 债券简称                      | 12 招金券、14 招金债   |
| 报告期末保证人所拥有的除发行人股权外的其他主要资产 | 山东招金金银精炼有限公司、招金有色矿业有限公司、山东招金膜天股份有限公司、山东招金地质勘查有限公司、山东招金教育产业有限公司、山东金软科技股份有限公司 |
| 该部分资产的权利限制及后续权利限制安排       | 不适用   |

#### 五、持有人会议召开情况

不适用

#### 六、受托管理人履职情况

|             |  |
|-------------|--|
| 债券代码        | 122208   |
| 债券简称        | 12 招金券   |
| 债券受托管理人名称   | 瑞银证券有限责任公司   |
| 受托管理人履行职责情况 | 报告期内，受托管理人严格按照《公司债券受托管理人行为准则》、《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 |

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 履行职责时是否存在利益冲突情形       | 否   |
| 采取的相关风险防范措施、解决机制（如有）  | 无   |
| 是否已披露报告期受托事务管理报告及披露地址 | 于 2017 年 4 月 24 日，在上海证券交易所网站披露了 2016 年度受托事务管理报告 |

|                       |  |
|-----------------------|--|
| 债券代码                  | 122411   |
| 债券简称                  | 14 招金债   |
| 债券受托管理人名称             | 瑞银证券有限责任公司   |
| 受托管理人履行职责情况           | 报告期内，受托管理人严格按照《公司债券受托管理人行为准则》、《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 |
| 履行职责时是否存在利益冲突情形       | 否  |
| 采取的相关风险防范措施、解决机制（如有）  | 无  |
| 是否已披露报告期受托事务管理报告及披露地址 | 于 2017 年 4 月 24 日，在上海证券交易所网站披露了 2016 年度受托事务管理报告                    |

|                       |  |
|-----------------------|--|
| 债券代码                  | 143900   |
| 债券简称                  | 17 招金债 Y1  |
| 债券受托管理人名称             | 招商证券股份有限公司   |
| 受托管理人履行职责情况           | 报告期内，受托管理人严格按照《公司债券受托管理人行为准则》、《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                             |
| 履行职责时是否存在利益冲突情形       | 否  |
| 采取的相关风险防范措施、解决机制（如有）  | 无  |
| 是否已披露报告期受托事务管理报告及披露地址 | 于 2018 年 3 月 26 日，在上海证券交易所网站披露了《关于招金矿业股份有限公司 17 招金 Y1 债券重大事项受托管理事务临时公告》；2017 年度受托事务管理报告尚未到披露时间 |

|                       |  |
|-----------------------|--|
| 债券代码                  | 143368   |
| 债券简称                  | 17 招金 01   |
| 债券受托管理人名称             | 中信建投证券股份有限公司   |
| 受托管理人履行职责情况           | 报告期内，受托管理人严格按照《公司债券受托管理人行为准则》、《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                             |
| 履行职责时是否存在利益冲突情形       | 否  |
| 采取的相关风险防范措施、解决机制（如有）  | 无  |
| 是否已披露报告期受托事务管理报告及披露地址 | 于 2018 年 3 月 21 日，在上海证券交易所网站披露了《关于招金矿业股份有限公司 2017 年公开发行公司债券的临时受托管理事务报告》，2017 年度受托事务管理报告尚未到披露时间 |

|                       |  |
|-----------------------|--|
| 债券代码                  | 143394   |
| 债券简称                  | 17 招金 02   |
| 债券受托管理人名称             | 中信建投证券股份有限公司   |
| 受托管理人履行职责情况           | 报告期内，受托管理人严格按照《公司债券受托管理人行为准则》、《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                             |
| 履行职责时是否存在利益冲突情形       | 否  |
| 采取的相关风险防范措施、解决机制（如有）  | 无  |
| 是否已披露报告期受托事务管理报告及披露地址 | 于 2018 年 3 月 21 日，在上海证券交易所网站披露了《关于招金矿业股份有限公司 2017 年公开发行公司债券的临时受托管理事务报告》，2017 年度受托事务管理报告尚未到披露时间 |

|                       |  |
|-----------------------|--|
| 债券代码                  | 143503   |
| 债券简称                  | 18 招金 01   |
| 债券受托管理人名称             | 中信建投证券股份有限公司   |
| 受托管理人履行职责情况           | 报告期内，受托管理人严格按照《公司债券受托管理人行为准则》、《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                             |
| 履行职责时是否存在利益冲突情形       | 否  |
| 采取的相关风险防范措施、解决机制（如有）  | 无  |
| 是否已披露报告期受托事务管理报告及披露地址 | 于 2018 年 3 月 21 日，在上海证券交易所网站披露了《关于招金矿业股份有限公司 2017 年公开发行公司债券的临时受托管理事务报告》，2017 年度受托事务管理报告尚未到披露时间 |

### 第三节 业务和公司治理情况

#### 一、公司业务情况

##### （一）业务情况概述

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。

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，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，不断增强公司

在黄金生产领域的技术优势。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。

|                         |   |
|-------------------------|---|
| 公司从事的主要业务               | 勘探、开采、选矿及冶炼   |
| 主要产品及其用途                | 标准金锭  |
| 经营模式                    | 有色金属矿采选业  |
| 所属行业的发展阶段、周期性特点、行业地位    | 黄金是国家保护性开采的特定矿种，是重要的战略资源。总体看，经过多年的发展建设，我国黄金工业保持了比较好的发展势头，政策环境不断完善，工艺技术水平大大提高，具备了加快发展的有利条件。我国国内黄金产业的行业集中度已经呈上升趋势，目前已经形成紫金矿业、中金黄金、山东黄金、招金矿业等四家主要的大型企业为主导的竞争格局。公司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，主要生产工艺技术及设备达到国内领先及国际先进水平。黄金是本公司的主要产品，其销售价格主要与黄金的市场价格波动有关，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。 |
| 报告期内的重大变化及对经营情况和偿债能力的影响 | 无   |

## （二） 报告期公司业务发展情况

报告期内，完成黄金总产量 33,742.11 千克（约 1,084,833.22 盎司），完成矿产黄金 20,301.39 千克（约 652,704.36 盎司）；冶炼加工黄金 13,440.72 千克（约 432,128.86 盎司）。本公司旗下的骨干矿山企业不断做大做强，夏甸金矿、早子沟金矿黄金产量均超过 10 万盎司，位列「中国黄金生产十大矿山」；大尹格庄金矿、丰宁金龙、圆通矿业等 3 家矿山黄金产量均过吨金。新疆、甘肃、内蒙等矿业生产基地的重要矿山成长为当地利税大户。

报告期内，本公司突出重点，围绕生产经营管理重点工作、重点项目、大力实施“十大重点工作事项”、“十大重点项目建设”、“十大攻关创新项目”、“十大合规治理工程”等五十大重点攻坚克难工作，一系列制约企业发展的问题得到有效解决。基建技改方面，2017 年本公司共完成投资人民币 5.25 亿元，建设项目 33 项。夏甸金矿、大尹格庄金矿、蚕庄金矿、早子沟金矿深部开拓工程按进度计划施工，瑞海矿业措施井建设、五彩龙公司采选项目等项目相继开工建设，为本公司未来生产接续打下坚实基础。科技创新方面，全年完成科研投资人民币 6,724 万元，新授权专利 32 项，其中发明专利 5 项，实用新型 27 项；在申请专利 46 项，其中发明专利 23 项，实用新型 23 项。本公司顺利通过“高新技术企业认证”，863 计划“氰化渣硫铁金梯级分离富集与无害化技术”课题成功通过验收、牵头编写的《金矿原始岩温测定》和《黄金选治金属平衡技术规范—氯化焙烧工艺》两项行业标准顺利通过黄金标准化技术标委会审查。

### （三）公司发展展望

2018年，是本公司深化转型升级、加快动能转换、推动高质量发展、实施新的战略发展规划承上启下的关键一年。公司将紧紧围绕“建设世界一流矿业公司”战略布局，紧盯董事会下达的年度经营目标任务，按照高质量发展总要求，坚持以“创新驱动、转型升级”为主线，以重点项目、重点工作“双重点”为牵引，扎实做好稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险等全域性工作，以更大的力度保障和改善民生，激活创新、改革、民智三大引擎，全力开创公司更高质量、更高效益、更加平衡、更加充分、更可持续发展的局面。同时，本公司将积极推进双“H”发展战略强势开局，坚持稳健运营与对外开发不动摇，坚持国内国外两个资源市场不动摇，坚持做大做强黄金矿业根基不动摇，力争产能效益在实现“省内一半、省外一半”的基础上，奋力开创“国内一半、国外一半”的战略发展新局面，努力成为世界级的黄金矿业公司。

2018年，本公司将继续强化生产组织调度，坚持骨干带动。依托生产管理平台建设，重点在采选工艺创新、生产流程优化、重点骨干帮扶等领域上下功夫，大力提升全要素生产率。对资源潜力大、发展劲头足、带动效应高的重点矿山，实施“稳产、增产、扩能”计划，有效挖掘本公司优质产能增长点。同时，强化瓶颈问题攻关，坚持技术带动。通过优化经济指数指标，强化技术管理和现场生产管理实现稳产增效。坚持“机械化、自动化、信息化、智能化”智能矿山建设主攻方向，进一步提高四新技术应用和设备装备水平，利用信息化技术促进本公司管理转型升级，以大尹格庄金矿为试点，推进智慧矿山建设。同时，本公司将进一步建立健全科技创新的激励机制，营造尊重知识、崇尚发明、崇尚创造的浓厚氛围。

## 二、公司治理、内部控制情况

（一）报告期内在公司治理、内部控制等方面是否有违反《公司法》、《公司章程》规定的情况

是 否

（二）执行募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，本公司在公司治理、内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。同时，公司亦不存在违反募集说明书中约定或承诺的情况。

## 三、公司独立性情况

是否存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况

是 否

## 四、公司经营情况分析

### （一）各业务板块的收入成本情况

单位：亿元币种：人民币

| 业务板块 | 本期    |       |          | 上年同期  |       |          |
|------|-------|-------|----------|-------|-------|----------|
|      | 收入    | 成本    | 收入占比 (%) | 收入    | 成本    | 收入占比 (%) |
| 黄金   | 59.53 | 33.47 | 85.31    | 58.28 | 31.01 | 84.51    |
| 白银   | 0.62  | 0.31  | 0.89     | 2.79  | 1.86  | 4.05     |
| 铜    | 6.04  | 3.99  | 8.66     | 4.86  | 4.41  | 7.05     |
| 其他   | 3.58  | 3.49  | 5.13     | 3.03  | 2.84  | 4.39     |
| 合计   | 69.78 | 41.26 | 100      | 68.96 | 40.11 | 100      |

### （二）新增业务板块分析

报告期内新增业务板块且收入占到报告期收入 30%的

是 否

说明新增业务板块的主要产品、经营模式、该业务与原主营业务的关联性等  
无新增业务板块。

## 五、公司本年度新增重大投资状况

适用 不适用

2017 年，本公司在产能增长带动上，公司集中精力加快重点项目建设，在国内运营矿山领域，公司以项目建设为推动，着力发展基建技改，2017 年本公司共完成投资人民币5.25 亿元，建设项目33 项。夏甸金矿、大尹格庄金矿、蚕庄金矿、早子沟金矿深部开拓工程按进度计划施工，瑞海矿业措施井建设、五彩龙公司采选项目等项目相继开工建设。科技创新方面，全年完成科研投资人民币6,724万元，新授权专利32项，其中发明专利5项，实用新型27项；在申请专利46项，其中发明专利23项，实用新型23项。本公司顺利通过高新技术企业认证。

## 六、与主要客户业务往来是否存在严重违约情况

适用 不适用

## 七、非经营性往来占款或资金拆借情况等

### （一）非经营性往来占款、资金拆借或违规担保

报告期内是否存在非经营性往来占款或资金拆借的情形或者违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形：

是 否

本报告期末未收回的非经营性往来占款和资金拆借是否超过合并口径净资产的 10%

是 否

注：以上非经营性往来占款或资金拆借事项不含山东招金集团财务有限公司对关联方贷款。

## 第四节 财务情况

### 一、审计情况

标准无保留意见  其他审计意见

### 二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用  不适用

#### (1) 资产处置损益列报方式变更

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本集团相应追溯重述了比较利润表。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

#### (2) 政府补助列报方式变更

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

### 三、主要会计数据和财务指标

单位：亿元币种：人民币

| 序号 | 项目   | 本期末    | 上年末    | 变动比例(%) | 变动比例超过30%的，说明原因  |
|----|------|--------|--------|---------|--|
| 1  | 应收账款 | 0.46   | 2.70   | -82.96  | 山东招金进出口有限公司2017年偿还因2016年白银业务合作产生的欠款2.32亿，因此报告期末应收账款大幅下降。 |
| 2  | 总资产  | 337.25 | 328.61 | 2.63    |  |
| 3  | 预付款项 | 3.92   | 1.56   | 151.28  | 2017年末由于经营需要支付湖南正和通矿产资源供应链有限公司精矿预付款2.15亿，故导致报告期末         |

|    |                    |        |          |                 |   |
|----|--------------------|--------|----------|-----------------|---|
|    |                    |        |          |                 | 预付账款较上年末增加较多。   |
| 4  | 其他应收款              | 2.09   | 2.67     | 21.72           |   |
| 5  | 存货                 | 35.65  | 36.31    | 1.82            |   |
| 6  | 预收款项               | 2.22   | 1.59     | 39.64           | 主要原因为报告期内预收白银欣祥商贸有限公司、白银市红鹭贸易有限责任公司等单位精矿款 5434 万元所致。  |
| 7  | 其他应付款              | 13.49  | 15.00    | -10.05          |   |
| 8  | 总负债                | 170.23 | 187.95   | -9.43           |   |
| 9  | 净资产                | 167.02 | 140.66   | 18.74           |   |
| 10 | 归属母公司股东的净资产        | 131.38 | 111.29   | 18.05           |   |
| 11 | 资产负债率 (%)          | 50.48  | 57.20    | -11.75          |   |
| 12 | 流动比率               | 0.58   | 0.48     | 20.83           |   |
| 13 | 速动比率               | 0.33   | 0.25     | 32.00           | 一方面由于公司报告期末现金等价物增加较多；另一方面公司一年内到期的非流动负债已大部分偿还。   |
| 14 | 期末现金及现金等价物余额       | 18.47  | 14.36    | 28.46           |   |
|    |                    | 本期     | 上年<br>同期 | 变动<br>比例<br>(%) | 变动比例超过 30% 的，说明原因   |
| 1  | 营业收入               | 69.78  | 68.96    | 1.19            |   |
| 2  | 营业总成本              | 41.26  | 40.11    | 2.87            |   |
| 3  | 利润总额               | 8.86   | 7.90     | 12.15           |   |
| 4  | 净利润                | 7.52   | 4.24     | 77.36           | 一方面，2017 年度黄金售价较去年出现较大幅度增长，黄金销售和铜销售收入增加；另一方面，母公司取得国家高新技术企业资格，所得税税率下降。公司通过良好的成本控制政策，本年度销售费用及管理费用均有较大幅度下降。                |
| 5  | 扣除非经常性损益后净利润       | 7.91   | 4.82     | 64.11           | 一方面，2017 年度黄金售价较去年出现较大幅度增长，黄金销售和铜销售收入增加；另一方面，母公司取得国家高新技术企业资格，所得税税率下降。公司通过良好的成本控制政策，本年度销售费用及管理费用均有较大幅度下降。非经常性损益较去年无重大变化。 |
| 6  | 归属母公司股东的净利润        | 6.65   | 3.21     | 107.17          | 母公司取得国家高新技术企业资格，所得税税率下降。公司通过良好的成本控制政策，本年度销售费用及管理费用均有较大幅度下降。   |
| 7  | 息税折旧摊销前利润 (EBITDA) | 23.49  | 21.11    | 11.27           |   |
| 8  | EBITDA 利息倍数        | 3.68   | 3.52     | 4.55            |   |
| 9  | 经营活动产生的现金流净额       | 10.67  | 18.63    | -42.73          | 主要因为本年度招金财务公司吸收存款数额较上年大幅度减少   |
| 10 | 投资活动产生的现金流净额       | -10.30 | -24.55   | 58.04           | 2016 年发行人涉及股票交易的支付款金额较多，本年度此项金额下降所致。  |
| 11 | 筹资活动产生的现金流净额       | 4.12   | -0.20    | -               |   |
| 12 | 应收账款周转率            | 44.17  | 42.93    | 2.89            |   |
| 13 | 存货周转率              | 1.15   | 1.13     | 1.77            |   |
| 14 | 贷款偿还率 (%)          | 100    | 100      | -               |   |
| 15 | 利息偿付率 (%)          | 100    | 100      | -               |   |

## 四、资产情况

### （一）主要资产变动情况

单位：亿元币种：人民币

| 资产项目   | 本期末余额  | 上年末或募集说明书的报告期末余额 | 变动比例(%)  | 变动比例超过30%的，说明原因   |
|--------|--------|------------------|----------|---|
| 货币资金   | 21.25  | 17.58            | 20.88    |   |
| 应收票据   | 1.91   | 0.11             | 1,636.36 | 山东招金进出口有限公司2017年偿还因2016年白银业务合作产生的欠款2.32亿，其中1.7亿为票据。           |
| 应收账款   | 0.46   | 2.70             | -82.96   | 山东招金进出口有限公司2017年偿还因2016年白银业务合作产生的欠款2.32亿，因此报告期末应收账款大幅下降。      |
| 预付款项   | 3.92   | 1.56             | 151.28   | 2017年末由于经营需要支付湖南正和通矿产资源供应链有限公司精矿预付款2.15亿，故导致报告期末预付账款较上年末增加较多。 |
| 其他应收款  | 2.09   | 2.67             | -21.72   |   |
| 存货     | 35.65  | 36.31            | -1.82    |   |
| 长期股权投资 | 4.03   | 4.10             | -1.71    |   |
| 固定资产   | 112.83 | 104.46           | 8.01     |   |
| 在建工程   | 23.55  | 25.37            | -7.17    |   |
| 无形资产   | 85.89  | 85.35            | 0.63     |   |
| 商誉     | 7.10   | 8.06             | -11.91   |   |
|        |        |                  |          |   |

### （二）资产受限情况

#### 1. 各类资产受限情况

单位：亿元币种：人民币

| 受限资产类别 | 账面价值 | 评估价值(如有) | 资产受限原因  |
|--------|------|----------|---|
| 货币资金   | 2.79 | 无        | 1.53亿为环境治理保证金；0.18亿为短期银行借款质押；0.10亿为应付票据保证金；0.97亿为招金财务公司存放于中央银行的准备金。 |

| 受限资产类别 | 账面价值 | 评估价值(如有) | 资产受限原因 |
|--------|------|----------|--------|
| 合计     | 2.79 | -        | -      |

## 2. 发行人所持子公司股权的受限情况

报告期(末)母公司口径营业收入或资产总额低于合并口径相应金额 50%

适用 不适用

直接或间接持有的子公司股权截至报告期末未存在权利受限情况。

## 五、负债情况

### (一) 主要负债变动情况

单位：亿元币种：人民币

| 负债项目        | 本期末余额 | 上年末或募集说明书的报告期末余额 | 变动比例 (%) | 变动比例超过 30% 的，说明原因     |
|-------------|-------|------------------|----------|-----------------------|
| 短期借款        | 87.11 | 82.18            | 6.00     |                       |
| 应付票据        | 0.19  | 0.14             | 39.82    | 主要原因为本年度增加了开出承兑汇票的数额  |
| 应付账款        | 4.27  | 3.76             | 13.37    |                       |
| 其他应付款       | 13.49 | 15.00            | -10.05   |                       |
| 一年内到期的非流动负债 | 7.71  | 18.68            | -58.72   | “12 招金券”本年度到期兑付       |
| 长期借款        | 6.19  | 10.88            | -43.06   | 主要原因为本年度归还中国银行长期借款所致。 |
| 应付债券        | 17.95 | 9.45             | 89.92    | 本年度发行人发行公司债券所致。       |
| 其他非流动负债     | 0.25  | 0.24             | 5.50     |                       |
|             |       |                  |          |                       |
|             |       |                  |          |                       |

### (二) 是否存在逾期未偿还负债情况

是 否

### (三) 截至报告期末可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人无可对抗第三人的优先偿付负债情况。

### (四) 银行授信及使用情况

截至报告期末，公司所获银行授信情况如下

单位：亿元币种：人民币

| 银行名称 | 综合授信额度 | 已使用情况 | 剩余额度 |
|------|--------|-------|------|
|      |        |       |      |

| 银行名称       | 综合授信额度       | 已使用情况 | 剩余额度         |
|------------|--------------|-------|--------------|
| 工商银行招远支行   | 21.10        | 9.50  | 11.60        |
| 建设银行招远支行   | 26.00        | 5.84  | 20.16        |
| 农业银行招远支行   | 23.00        | 18.85 | 4.15         |
| 中国银行招远支行   | 18.00        | 18.00 | -            |
| 光大银行招远支行   | 14.20        | 3.85  | 10.35        |
| 交通银行招远支行   | 35.00        | 10.45 | 24.55        |
|            | 4.00         | 2.00  | 2.00         |
| 汇丰银行青岛分行   | \$2,948.50 万 | -     | \$2,948.50 万 |
| 邮储银行招远支行   | 15.00        | 15.00 | -            |
| 兴业银行烟台分行   | 8.00         | -     | 8.00         |
| 民生银行招远支行   | 10.00        | -     | 10.00        |
| 浦发银行招远支行   | 10.00        | -     | 10.00        |
| 广发银行烟台分行   | 5.00         | 4.00  | 1.00         |
| 中信银行烟台分行   | 1<br>5.00    | -     | 15.00        |
| 平安银行烟台分行   | 1<br>0.00    | -     | 10.00        |
| 农业银行托里县支行  | 0.50         | 0.50  | -            |
| 中国银行定西分行   | 4.50         | 2.20  | 2.30         |
| 建设银行临洮县支行  | 2.00         | 1.97  | 0.03         |
| 工商银行临洮县支行  | 2.00         | 1.91  | 0.09         |
| 中信银行兰州西站支行 | 2.00         | -     | 2.00         |
| 建设银行凤城支行   | 1.10         | 0.50  | 0.60         |
| 中国银行招远支行   | 2.50         |       | 2.50         |
| 平安银行喀什分行   | 1.00         | 0.60  | 0.40         |
| 合计         | 229.90       | 95.16 | 134.74       |

## 六、对外担保情况

公司报告期对外担保的增减变动情况：无

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%: 是 否

## 七、利润与其他损益来源情况

本期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务

适用 不适用

## 八、其他债券/债务融资工具情况本息偿付情况

报告期内，公司均按时完成发行的其他债券和债务融资工具的付息和兑付工作，不存在违约或者延迟支付本息的情况。

## 第五节 重大事项

### 一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

适用 不适用

### 二、关于破产相关事项

适用 不适用

### 三、关于司法机关调查事项

适用 不适用

### 四、关于暂停/终止上市的风险提示

适用 不适用

### 五、其他重大事项的信息披露

无

## 第六节 特殊债项应当披露的其他事项

不适用

## 第七节 发行人认为应当披露的其他事项

不适用

## 第八节 备查文件目录

- 一、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；
- 二、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；
- 三、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；
- 四、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。

(以下无正文)

(本页无正文，为《招金矿业股份有限公司公司债券年度报告（2017年）》之盖章页)



招金矿业股份有限公司

2018年 6月 6日

**附件 财务报表**

**合并资产负债表**  
2017 年 12 月 31 日

编制单位：招金矿业股份有限公司

单位：元币种：人民币审计类型：经审计

| 项目                     | 期末余额              | 年初余额              |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>流动资产：</b>           |                   |                   |
| 货币资金                   | 2,124,991,583.00  | 1,758,302,324.00  |
| 结算备付金                  | -                 | -                 |
| 拆出资金                   | -                 | -                 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 279,077,749.00    | 414,727,820.00    |
| 衍生金融资产                 | -                 | -                 |
| 应收票据                   | 190,537,490.00    | 11,047,591.00     |
| 应收账款                   | 45,769,129.00     | 270,167,073.00    |
| 预付款项                   | 392,117,423.00    | 155,973,352.00    |
| 应收保费                   | -                 | -                 |
| 应收分保账款                 | -                 | -                 |
| 应收分保合同准备金              | -                 | -                 |
| 应收利息                   | 17,678,676.00     | 8,943,705.00      |
| 应收股利                   | -                 | -                 |
| 其他应收款                  | 208,504,077.00    | 266,855,288.00    |
| 买入返售金融资产               | -                 | -                 |
| 存货                     | 3,564,584,121.00  | 3,630,598,750.00  |
| 持有待售的资产                | -                 | 82,674,413.00     |
| 一年内到期的非流动资产            | -                 | -                 |
| 其他流动资产                 | 1,231,084,384.00  | 1,011,087,770.00  |
| 流动资产合计                 | 8,054,344,632.00  | 7,610,378,086.00  |
| <b>非流动资产：</b>          |                   |                   |
| 发放贷款和垫款                | -                 | -                 |
| 可供出售金融资产               | 38,350,315.00     | 25,745,745.00     |
| 持有至到期投资                | -                 | -                 |
| 长期应收款                  | -                 | -                 |
| 长期股权投资                 | 402,850,920.00    | 409,867,117.00    |
| 投资性房地产                 | -                 | -                 |
| 固定资产                   | 11,283,318,067.00 | 10,445,887,420.00 |
| 在建工程                   | 2,355,039,274.00  | 2,536,694,369.00  |
| 工程物资                   | -                 | -                 |
| 固定资产清理                 | -                 | -                 |
| 生产性生物资产                | -                 | -                 |
| 油气资产                   | -                 | -                 |
| 无形资产                   | 8,588,913,883.00  | 8,534,724,663.00  |
| 开发支出                   | -                 | -                 |
| 商誉                     | 709,844,458.00    | 805,810,521.00    |
| 长期待摊费用                 | 35,823,715.00     | 40,261,810.00     |
| 递延所得税资产                | 170,055,354.00    | 189,378,549.00    |

|                        |                   |                   |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 其他非流动资产                | 2,086,839,927.00  | 2,262,519,658.00  |
| 非流动资产合计                | 25,671,035,913.00 | 25,250,889,852.00 |
| 资产总计                   | 33,725,380,545.00 | 32,861,267,938.00 |
| <b>流动负债:</b>           |                   |                   |
| 短期借款                   | 8,711,058,998.00  | 8,218,041,910.00  |
| 向中央银行借款                | -                 | -                 |
| 吸收存款及同业存放              | -                 | -                 |
| 拆入资金                   | -                 | -                 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -                 | 52,854,000.00     |
| 衍生金融负债                 | -                 | -                 |
| 应付票据                   | 18,945,591.00     | 13,550,233.00     |
| 应付账款                   | 426,636,753.00    | 376,310,529.00    |
| 预收款项                   | 221,783,244.00    | 158,827,340.00    |
| 卖出回购金融资产款              | -                 | -                 |
| 应付手续费及佣金               | -                 | -                 |
| 应付职工薪酬                 | 99,232,152.00     | 113,097,304.00    |
| 应交税费                   | 182,784,393.00    | 396,869,275.00    |
| 应付利息                   | 88,798,501.00     | 59,844,273.00     |
| 应付股利                   | 108,765,287.00    | 98,465,287.00     |
| 其他应付款                  | 1,349,487,509.00  | 1,500,213,351.00  |
| 应付分保账款                 | -                 | -                 |
| 保险合同准备金                | -                 | -                 |
| 代理买卖证券款                | -                 | -                 |
| 代理承销证券款                | -                 | -                 |
| 持有待售的负债                | -                 | 13,558,308.00     |
| 一年内到期的非流动负债            | 770,968,432.00    | 1,867,579,420.00  |
| 其他流动负债                 | 1,815,727,794.00  | 3,016,166,378.00  |
| 流动负债合计                 | 13,794,188,654.00 | 15,885,377,608.00 |
| <b>非流动负债:</b>          |                   |                   |
| 长期借款                   | 619,338,322.00    | 1,087,706,098.00  |
| 应付债券                   | 1,794,963,891.00  | 945,100,654.00    |
| 其中：优先股                 | -                 | -                 |
| 永续债                    | -                 | -                 |
| 长期应付款                  | -                 | -                 |
| 长期应付职工薪酬               | 43,288,000.00     | 67,101,533.00     |
| 专项应付款                  | -                 | -                 |
| 预计负债                   | 33,692,053.00     | 11,236,860.00     |
| 递延收益                   | 364,522,742.00    | 420,635,272.00    |
| 递延所得税负债                | 348,063,219.00    | 354,699,643.00    |
| 其他非流动负债                | 24,917,538.00     | 23,618,038.00     |
| 非流动负债合计                | 3,228,785,765.00  | 2,910,098,098.00  |
| 负债合计                   | 17,022,974,419.00 | 18,795,475,706.00 |
| <b>所有者权益:</b>          |                   |                   |
| 股本                     | 3,220,696,195.00  | 2,965,827,195.00  |
| 其他权益工具                 | 2,664,599,589.00  | 2,147,131,781.00  |
| 其中：优先股                 | -                 | -                 |
| 永续债                    | -                 | -                 |

|               |                   |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 资本公积          | 2,655,797,237.00  | 1,846,286,900.00  |
| 减：库存股         | -                 | -                 |
| 其他综合收益        | -8,089,427.00     | -20,851,994.00    |
| 专项储备          | 28,139,070.00     | 18,216,994.00     |
| 盈余公积          | 983,262,286.00    | 903,517,526.00    |
| 一般风险准备        | -                 | -                 |
| 未分配利润         | 3,594,026,843.00  | 3,268,881,838.00  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 13,138,431,793.00 | 11,129,010,240.00 |
| 少数股东权益        | 3,563,974,333.00  | 2,936,781,992.00  |
| 所有者权益合计       | 16,702,406,126.00 | 14,065,792,232.00 |
| 负债和所有者权益总计    | 33,725,380,545.00 | 32,861,267,938.00 |

法定代表人：翁占斌 主管会计工作负责人：戴汉宝 会计机构负责人：方继生

#### 母公司资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：招金矿业股份有限公司

单位：元币种：人民币审计类型：经审计

| 项目                     | 期末余额              | 年初余额              |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>流动资产：</b>           |                   |                   |
| 货币资金                   | 590,084,122.00    | 702,010,327.00    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 64,411,800.00     | 33,988,779.00     |
| 衍生金融资产                 | -                 | -                 |
| 应收票据                   | 175,982,000.00    | -                 |
| 应收账款                   | 122,764,346.00    | 359,904,550.00    |
| 预付款项                   | 293,584,764.00    | 96,985,450.00     |
| 应收利息                   | 1,175,227,987.00  | 954,658,985.00    |
| 应收股利                   | 186,206,498.00    | 180,206,498.00    |
| 其他应收款                  | 1,399,613,241.00  | 739,838,429.00    |
| 存货                     | 2,119,536,609.00  | 2,199,499,807.00  |
| 持有待售的资产                | -                 | -                 |
| 一年内到期的非流动资产            | -                 | -                 |
| 其他流动资产                 | 5,262,878,407.00  | 8,592,097,705.00  |
| 流动资产合计                 | 11,390,289,774.00 | 13,859,190,530.00 |
| <b>非流动资产：</b>          |                   |                   |
| 可供出售金融资产               | 8,740,189.00      | 5,725,263.00      |
| 持有至到期投资                | -                 | -                 |
| 长期应收款                  | -                 | -                 |
| 长期股权投资                 | 8,706,546,888.00  | 5,286,763,390.00  |
| 投资性房地产                 | -                 | -                 |
| 固定资产                   | 4,922,983,375.00  | 4,449,942,587.00  |
| 在建工程                   | 872,078,247.00    | 1,032,252,666.00  |
| 工程物资                   | -                 | -                 |
| 固定资产清理                 | -                 | -                 |
| 生产性生物资产                | -                 | -                 |

|                        |                          |                          |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>油气资产</b>            | -                        | -                        |
| 无形资产                   | 1,193,047,962.00         | 1,203,426,038.00         |
| 开发支出                   | -                        | -                        |
| 商誉                     | 84,335,610.00            | 84,335,610.00            |
| 长期待摊费用                 | 17,941,838.00            | 23,850,388.00            |
| 递延所得税资产                | -                        | -                        |
| 其他非流动资产                | 593,411,628.00           | 733,165,193.00           |
| <b>非流动资产合计</b>         | <b>16,399,085,737.00</b> | <b>12,819,461,135.00</b> |
| <b>资产总计</b>            | <b>27,789,375,511.00</b> | <b>26,678,651,665.00</b> |
| <b>流动负债:</b>           |                          |                          |
| 短期借款                   | 8,583,138,823.00         | 7,948,636,237.00         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -                        | -                        |
| 衍生金融负债                 | -                        | -                        |
| 应付票据                   | -                        | 5,000,000.00             |
| 应付账款                   | 173,543,827.00           | 124,640,969.00           |
| 预收款项                   | 16,413,086.00            | 7,829,601.00             |
| 应付职工薪酬                 | 47,929,448.00            | 58,858,202.00            |
| 应交税费                   | 51,745,668.00            | 235,659,705.00           |
| 应付利息                   | 62,993,476.00            | 48,637,056.00            |
| 应付股利                   | -                        | -                        |
| 其他应付款                  | 811,094,816.00           | 730,742,204.00           |
| 持有待售的负债                | -                        | -                        |
| 一年内到期的非流动负债            | 18,708,182.00            | 1,867,579,420.00         |
| 其他流动负债                 | 999,384,265.00           | 2,030,430,781.00         |
| <b>流动负债合计</b>          | <b>10,764,951,591.00</b> | <b>13,058,014,175.00</b> |
| <b>非流动负债:</b>          |                          |                          |
| 长期借款                   | 583,198,322.00           | 98,906,504.00            |
| 应付债券                   | 1,794,963,891.00         | 945,100,654.00           |
| 其中：优先股                 | -                        | -                        |
| 永续债                    | -                        | -                        |
| 长期应付款                  | -                        | -                        |
| 长期应付职工薪酬               | 27,294,000.00            | 45,257,000.00            |
| 专项应付款                  | -                        | -                        |
| 预计负债                   | 7,457,338.00             | 7,492,158.00             |
| 递延收益                   | 227,766,700.00           | 266,088,662.00           |
| 递延所得税负债                | 33,247,035.00            | 37,115,602.00            |
| 其他非流动负债                | 24,917,538.00            | 23,618,038.00            |
| <b>非流动负债合计</b>         | <b>2,698,844,824.00</b>  | <b>1,423,578,618.00</b>  |
| <b>负债合计</b>            | <b>13,463,796,415.00</b> | <b>14,481,592,793.00</b> |
| <b>所有者权益:</b>          |                          |                          |
| 股本                     | 3,220,696,195.00         | 2,965,827,195.00         |
| 其他权益工具                 | 2,664,599,589.00         | 2,147,131,781.00         |
| 其中：优先股                 | -                        | -                        |
| 永续债                    | -                        | -                        |
| 资本公积                   | 2,866,462,107.00         | 2,056,951,771.00         |
| 减：库存股                  | -                        | -                        |

|            |                   |                   |
|------------|-------------------|-------------------|
| 其他综合收益     | 1,316,250.00      | -5,103,750.00     |
| 专项储备       | 6,414,145.00      | 3,113,010.00      |
| 盈余公积       | 983,262,286.00    | 903,517,526.00    |
| 未分配利润      | 4,582,828,524.00  | 4,125,621,339.00  |
| 所有者权益合计    | 14,325,579,096.00 | 12,197,058,872.00 |
| 负债和所有者权益总计 | 27,789,375,511.00 | 26,678,651,665.00 |

法定代表人： 翁占斌 主管会计工作负责人： 戴汉宝会计机构负责人： 方继生

**合并利润表**  
2017 年 1—12 月

编制单位：招金矿业股份有限公司

单位：元币种：人民币审计类型：经审计

| 项目                    | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入               | 6,977,549,010.00 | 6,896,398,493.00 |
| 其中：营业收入               | 6,977,549,010.00 | 6,896,398,493.00 |
| 利息收入                  | -                | -                |
| 已赚保费                  | -                | -                |
| 手续费及佣金收入              | -                | -                |
| 二、营业总成本               | 6,119,908,243.00 | 5,871,670,499.00 |
| 其中：营业成本               | 4,125,951,254.00 | 4,011,478,684.00 |
| 利息支出                  | -                | -                |
| 手续费及佣金支出              | -                | -                |
| 退保金                   | -                | -                |
| 赔付支出净额                | -                | -                |
| 提取保险合同准备金净额           | -                | -                |
| 保单红利支出                | -                | -                |
| 分保费用                  | -                | -                |
| 税金及附加                 | 227,390,854.00   | 196,738,477.00   |
| 销售费用                  | 44,805,802.00    | 71,719,600.00    |
| 管理费用                  | 836,870,623.00   | 989,551,952.00   |
| 财务费用                  | 472,124,809.00   | 330,198,219.00   |
| 资产减值损失                | 412,764,901.00   | 271,983,567.00   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | 505,425.00       | -7,895,656.00    |
| 投资收益（损失以“—”号填列）       | 38,238,569.00    | -168,718,880.00  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | 14,023,695.00    | 5,994,615.00     |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）     | -42,681,890.00   | -154,794,186.00  |
| 汇兑收益（损失以“—”号填列）       | -                | -                |
| 其他收益                  | 71,350,971.00    | -                |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）     | 925,053,842.00   | 693,319,272.00   |
| 加：营业外收入               | 11,650,899.00    | 121,664,822.00   |
| 减：营业外支出               | 50,961,475.00    | 24,854,671.00    |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）   | 885,743,266.00   | 790,129,423.00   |
| 减：所得税费用               | 133,713,988.00   | 365,907,608.00   |

|                                    |                |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）                  | 752,029,278.00 | 424,221,815.00 |
| (一)按经营持续性分类                        | -              | -              |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）              | 752,029,278.00 | 424,221,815.00 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）              | -              | -              |
| (二)按所有权归属分类                        | -              | -              |
| 1.少数股东损益                           | 86,643,858.00  | 103,631,060.00 |
| 2.归属于母公司股东的净利润                     | 665,385,420.00 | 320,590,755.00 |
| 六、其他综合收益的税后净额                      | 12,762,567.00  | 15,331,089.00  |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额               | 12,762,567.00  | 15,331,089.00  |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益               | 7,257,750.00   | 9,530,250.00   |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             | 7,257,750.00   | 9,530,250.00   |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |                |                |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                | 5,504,817.00   | 5,800,839.00   |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                |                |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |                |                |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |                |                |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |                |                |
| 5.外币财务报表折算差额                       | 5,504,817.00   | 5,800,839.00   |
| 6.其他                               |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |                |                |
| 七、综合收益总额                           | 764,791,845.00 | 439,552,904.00 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | 678,147,987.00 | 335,921,844.00 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     | 86,643,858.00  | 103,631,060.00 |

法定代表人：翁占斌 主管会计工作负责人：戴汉宝 会计机构负责人：方继生

**母公司利润表**  
2017年1—12月

编制单位：招金矿业股份有限公司

单位：元币种：人民币审计类型：经审计

| 项目     | 本期金额             | 上期金额             |
|--------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 2,949,433,016.00 | 3,151,020,373.00 |
| 减：营业成本 | 1,586,546,906.00 | 1,427,321,984.00 |
| 税金及附加  | 114,770,731.00   | 118,471,286.00   |
| 销售费用   | 10,791,500.00    | 17,747,288.00    |

|                                    |                |                  |
|------------------------------------|----------------|------------------|
| 管理费用                               | 310,755,504.00 | 482,788,045.00   |
| 财务费用                               | 180,232,787.00 | 72,237,491.00    |
| 资产减值损失                             | 208,010,570.00 | 114,356,221.00   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）              | -1,182,375.00  | -6,817,329.00    |
| 投资收益（损失以“—”号填列）                    | 170,491,032.00 | 115,589,370.00   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 | 14,023,695.00  | 5,994,615.00     |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）                  | -13,136,827.00 | -3,606,748.00    |
| 其他收益                               | 48,017,463.00  | -                |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）                  | 742,514,311.00 | 1,023,263,351.00 |
| 加：营业外收入                            | 2,124,324.00   | 62,360,288.00    |
| 减：营业外支出                            | 6,304,610.00   | 12,532,059.00    |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）                | 738,334,025.00 | 1,073,091,580.00 |
| 减：所得税费用                            | -59,113,576.00 | 216,563,106.00   |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）                  | 797,447,601.00 | 856,528,474.00   |
| (一)持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）             |                |                  |
| (二)终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）             |                |                  |
| 五、其他综合收益的税后净额                      | 6,420,000.00   | 8,348,250.00     |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益               | 6,420,000.00   | 8,348,250.00     |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             | 6,420,000.00   | 8,348,250.00     |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |                |                  |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                |                |                  |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                |                  |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |                |                  |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |                |                  |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |                |                  |
| 5.外币财务报表折算差额                       |                |                  |
| 6.其他                               |                |                  |
| 六、综合收益总额                           | 803,867,601.00 | 864,876,724.00   |

法定代表人：翁占斌 主管会计工作负责人：戴汉宝 会计机构负责人：方继生

**合并现金流量表**  
2017 年 1—12 月

编制单位：招金矿业股份有限公司

单位：元币种：人民币审计类型：经审计

| 项目             | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|------|------|
| 一、经营活动产生的现金流量： |      |      |

|                              |                   |                   |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | 7,324,361,987.00  | 6,918,567,154.00  |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              | -                 | -                 |
| 向中央银行借款净增加额                  | -                 | -                 |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              | -                 | -                 |
| 收到原保险合同保费取得的现金               | -                 | -                 |
| 收到再保险业务现金净额                  | -                 | -                 |
| 保户储金及投资款净增加额                 | -                 | -                 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | -                 | -                 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               | -                 | -                 |
| 拆入资金净增加额                     | -                 | -                 |
| 回购业务资金净增加额                   | -                 | -                 |
| 收到的税费返还                      | -                 | -                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 1,621,133,963.00  | 2,357,772,931.00  |
| 经营活动现金流入小计                   | 8,945,495,950.00  | 9,276,340,085.00  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | 3,267,808,174.00  | 3,400,971,481.00  |
| 客户贷款及垫款净增加额                  | -                 | -                 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              | -                 | -                 |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               | -                 | -                 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               | -                 | -                 |
| 支付保单红利的现金                    | -                 | -                 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              | 951,470,131.00    | 924,886,486.00    |
| 支付的各项税费                      | 717,262,383.00    | 594,231,926.00    |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 2,941,591,387.00  | 2,492,903,052.00  |
| 经营活动现金流出小计                   | 7,878,132,075.00  | 7,412,992,945.00  |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 1,067,363,875.00  | 1,863,347,140.00  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>        |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                    | 913,209,257.00    | 1,918,933,889.00  |
| 取得投资收益收到的现金                  | 12,211,543.00     | 160,334,221.00    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    | 34,645,786.00     | 16,748,347.00     |
| 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               | 90,151,053.00     | 102,856,242.00    |
| 投资活动现金流入小计                   | 1,050,217,639.00  | 2,198,872,699.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      | 1,548,563,861.00  | 1,758,682,378.00  |
| 投资支付的现金                      | 473,003,975.00    | 2,634,216,106.00  |
| 质押贷款净增加额                     | -                 | -                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          | 26,163,504.00     | 20,039,317.00     |
| 支付其他与投资活动有关的现金               | 32,589,645.00     | 241,347,718.00    |
| 投资活动现金流出小计                   | 2,080,320,985.00  | 4,654,285,519.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额                | -1,030,103,346.00 | -2,455,412,820.00 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>        |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                    | 1,625,166,037.00  | 311,654,000.00    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          | 560,786,700.00    | 74,054,000.00     |

|                           |                         |                         |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 取得借款收到的现金                 | 13,695,041,561.00       | 13,408,118,429.00       |
| 发行债券收到的现金                 | -                       | -                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 58,878,495.00           | 54,240,875.00           |
| 筹资活动现金流入小计                | 15,379,086,093.00       | 13,774,013,304.00       |
| 偿还债务支付的现金                 | 14,120,432,000.00       | 12,703,738,752.00       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 794,833,723.00          | 982,031,882.00          |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       | 66,955,395.00           | 104,977,035.00          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 52,195,600.00           | 107,953,937.00          |
| 筹资活动现金流出小计                | 14,967,461,323.00       | 13,793,724,571.00       |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 411,624,770.00          | -19,711,267.00          |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | <b>-39,666,974.00</b>   | <b>16,524,568.00</b>    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | <b>409,218,325.00</b>   | <b>-595,252,379.00</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 1,437,950,958.00        | 2,033,203,337.00        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>1,847,169,283.00</b> | <b>1,437,950,958.00</b> |

法定代表人：翁占斌 主管会计工作负责人：戴汉宝 会计机构负责人：方继生

#### 母公司现金流量表

2017 年 1—12 月

编制单位：招金矿业股份有限公司

单位：元币种：人民币审计类型：经审计

| 项目                        | 本期金额             | 上期金额             |
|---------------------------|------------------|------------------|
| <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            | 3,031,992,108.00 | 2,971,790,215.00 |
| 收到的税费返还                   | -                | -                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 223,119,984.00   | 277,957,727.00   |
| 经营活动现金流入小计                | 3,255,112,092.00 | 3,249,747,942.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,223,393,053.00 | 1,344,661,100.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 437,264,082.00   | 445,246,467.00   |
| 支付的各项税费                   | 305,728,176.00   | 329,577,091.00   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 905,472,615.00   | 304,266,628.00   |
| 经营活动现金流出小计                | 2,871,857,926.00 | 2,423,751,286.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 383,254,166.00   | 825,996,656.00   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 270,626,399.00   | 393,597,628.00   |
| 取得投资收益收到的现金               | 255,825,176.00   | 225,876,687.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 27,131,306.00    | 2,238,636.00     |
| 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            | 3,953,956,000.00 | 1,985,566,242.00 |
| 投资活动现金流入小计                | 4,507,538,881.00 | 2,607,279,193.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 613,663,736.00   | 542,248,649.00   |
| 投资支付的现金                   | 3,736,945,968.00 | 584,868,716.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的           | -                | -                |

|                           |                       |                       |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>现金净额</b>               |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 640,278,065.00        | 2,750,132,948.00      |
| 投资活动现金流出小计                | 4,990,887,769.00      | 3,877,250,313.00      |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -483,348,888.00       | -1,269,971,120.00     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 | 1,064,379,336.00      | 237,600,000.00        |
| 取得借款收到的现金                 | 13,866,317,766.00     | 13,409,436,722.00     |
| 发行债券收到的现金                 | -                     | -                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 58,878,497.00         | 1,512,000.00          |
| 筹资活动现金流入小计                | 14,989,575,599.00     | 13,648,548,722.00     |
| 偿还债务支付的现金                 | 14,249,823,362.00     | 12,259,965,378.00     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 709,739,860.00        | 804,284,681.00        |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | -                     | 107,953,937.00        |
| 筹资活动现金流出小计                | 14,959,563,222.00     | 13,172,203,996.00     |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 30,012,377.00         | 476,344,726.00        |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | <b>-70,082,345.00</b> | <b>32,370,262.00</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 558,761,488.00        | 526,391,226.00        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>488,679,143.00</b> | <b>558,761,488.00</b> |

法定代表人：翁占斌 主管会计工作负责人：戴汉宝 会计机构负责人：方继生

**合并所有者权益变动表**  
(2017年)

编制单位：招金矿业股份有限公司

单位：元币种：人民币审计类型：经审计

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

法定代表人：翁占斌主管会计工作负责人：戴汉宝会计机构负责人：方继生

**合并所有者权益变动表**  
(2016 年)

编制单位：招金矿业股份有限公司

单位：元币种：人民币审计类型：经审计

|                    | 归属于母公司所有者权益   |               |               |             |              |             |               |                | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|--------------|-------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                    | 实收资本          | 资本公积          | 其他权益工具        | 其他综合收益      | 专项储备         | 盈余公积        | 未分配利润         | 小计             |               |                |
| 一、 上年年末余额          | 2,965,827,195 | 1,502,764,022 | 2,146,823,014 | -36,183,083 | 18,216,994   | 817,864,679 | 3,265,585,784 | 10,680,898,605 | 2,900,087,802 | 13,580,986,407 |
| 加： 其他追溯调整          | -             |               |               |             |              |             |               |                | 5,297,040     | 5,297,040      |
| 二、 上年年末余额          | 2,965,827,195 | 1,502,764,022 | 2,146,823,014 | -36,183,083 | 18,216,994   | 817,864,679 | 3,265,585,784 | 10,680,898,605 | 2,905,384,842 | 13,586,283,447 |
| 三、 本年增减变动金额        |               |               |               |             |              |             |               |                |               |                |
| (一) 综合收益总额         | -             | -             |               | 15,331,089  |              |             | 320,590,755   | 335,921,844    | 103,631,060   | 439,552,904    |
| (二) 所有者投入和减少资本     |               |               |               |             |              |             |               |                |               |                |
| 1 所有者投入资本          | -             | -             | -             | -           |              |             | -             | -              | 74,054,000    | 74,054,000     |
| 2 员工股权认购计划认购股票     | -             | 237,600,000   |               | -           |              |             | -             | 237,600,000    | -             | 237,600,000    |
| 3 股份支付计入股东权益的金额    |               | 105,600,000   | -             |             | -            | -           |               | 105,600,000    |               | 105,600,000    |
| 4 不丧失控制权下处置子公司部分股权 |               | 322,878       | -             |             | -            | -           |               | 322,878        | 1,189,124     | 1,512,002      |
| (三) 利润分配           |               |               |               |             |              |             |               |                |               |                |
| 1 提取盈余公积           | -             | -             | -             | -           | -            | 85,652,847  | -85,652,847   | -              | -             | -              |
| 2 对所有者的分配          | -             | -             | -             |             | -            | -           | -118,633,087  | -118,633,087   | -147,477,034  | -266,110,121   |
| 3 对永续中票持有人计提利息     |               |               | 113,008,767   |             |              |             | -113,008,767  | -              |               |                |
| 4 对永续中票持有人支付利息     |               |               | -112,700,000  |             |              |             | -             | -112,700,000   |               | -112,700,000   |
| (四) 专项储备           |               |               |               |             |              |             |               |                |               |                |
| 1 本年提取             | -             | -             | -             | -           | 169,752,426  | -           | -             | 169,752,426    | -             | 169,752,426    |
| 2 本年使用             | -             | -             | -             | -           | -169,752,426 | -           | -             | -169,752,426   | -             | -169,752,426   |
| 四、 本年年末余额          | 2,965,827,195 | 1,846,286,900 | 2,147,131,781 | -20,851,994 | 18,216,994   | 903,517,526 | 3,268,881,838 | 11,129,010,240 | 2,936,781,992 | 14,065,792,232 |

法定代表人：翁占斌主管会计工作负责人：戴汉宝会计机构负责人：方继生

**母公司所有者权益变动表**  
(2017年)

编制单位：招金矿业股份有限公司

单位：元币种：人民币审计类型：经审计

|                | 实收资本          | 资本公积          | 其他权益工具        | 其他综合收益     | 专项储备           | 盈余公积        | 未分配利润         | 所有者权益          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|------------|----------------|-------------|---------------|----------------|
| 一、本年年初余额       | 2,965,827,195 | 2,056,951,771 | 2,147,131,781 | -5,103,750 | 3,113,010      | 903,517,526 | 4,125,621,339 | 12,197,058,872 |
| 二、本年增减变动金额     |               |               |               |            |                |             |               |                |
| (一) 综合收益总额     | -             | -             | -             | 6,420,000  | -              | -           | 797,447,601   | 803,867,601    |
| (二) 所有者投入和减少资本 |               |               |               |            |                |             |               |                |
| 1 发行股票         | 174,869,000   | 889,510,336   | -             | -          | -              | -           | -             | 1,064,379,336  |
| 2 员工股权认购计划     | 80,000,000    | -80,000,000   | -             | -          | -              | -           | -             | -              |
| 3 发行永续中票       | -             | -             | 498,500,000   | -          | -              | -           | -             | 498,500,000    |
| (三) 利润分配       |               |               |               |            |                |             |               |                |
| 1 提取盈余公积       | -             | -             | -             | -          | -              | 79,744,760  | -79,744,760   | -              |
| 2 对所有者的分配      | -             | -             | -             | -          | -              | -           | -128,827,848  | -128,827,848   |
| 3 对永续中票持有人计提利息 | -             | -             | 131,667,808   | -          | -              | -           | -131,667,808  | -              |
| 4 对永续中票持有人支付利息 | -             | -             | -112,700,000  | -          | -              | -           | -             | -112,700,000   |
| (四) 专项储备       |               |               |               |            |                |             |               |                |
| 1 本年提取         | -             | -             | -             | -          | 61,051,21<br>3 | -           | -             | 61,051,213     |
| 2 本年使用         | -             | -             | -             | -          | 57,750,078     | -           | -             | -57,750,078    |
| 三、本年末余额        | 3,220,696,195 | 2,866,462,107 | 2,664,599,589 | 1,316,250  | 6,414,145      | 983,262,286 | 4,582,828,524 | 14,325,579,096 |

法定代表人：翁占斌主管会计工作负责人：戴汉宝会计机构负责人：方继生

**母公司所有者权益变动表**  
(2016年)

编制单位：招金矿业股份有限公司

单位：元币种：人民币 审计类型：经审计

|                 | 实收资本          | 资本公积          | 其他权益工具        | 其他综合收益      | 专项储备        | 盈余公积合计      | 未分配利润         | 所有者权益          |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------|----------------|
| 一、本年年初余额        | 2,965,827,195 | 1,713,751,771 | 2,146,823,014 | -13,452,000 | 3,113,010   | 817,864,679 | 3,586,387,566 | 11,220,315,235 |
| 二、本年增减变动金额      |               |               |               |             |             |             |               |                |
| (一) 综合收益总额      | -             | -             | -             | 8,348,250   | -           | -           | 856,528,474   | 864,876,724    |
| (二) 所有者投入和减少资本  |               |               |               |             |             |             |               |                |
| 1 员工股权认购计划认购股票  | -             | 237,600,000   | -             | -           | -           | -           | -             | 237,600,000    |
| 2 股份支付计入股东权益的金额 | -             | 105,600,000   | -             | -           | -           | -           | -             | 105,600,000    |
| (三) 利润分配        |               |               |               |             |             |             |               |                |
| 1 提取盈余公积        | -             | -             | -             | -           | -           | 85,652,847  | -85,652,847   | -              |
| 2 对所有者的分配       | -             | -             | -             | -           | -           | -           | -118,633,087  | -118,633,087   |
| 3 对永续中票持有人计提利息  | -             | -             | 113,008,767   | -           | -           | -           | -113,008,767  | -              |
| 4 对永续中票持有人支付利息  | -             | -             | -112,700,000  | -           | -           | -           | -             | -112,700,000   |
| (四) 专项储备        |               |               |               |             |             |             |               |                |
| 1 本年提取          | -             | -             | -             | -           | 54,331,566  | -           | -             | 54,331,566     |
| 2 本年使用          | -             | -             | -             | -           | -54,331,566 | -           | -             | -54,331,566    |
| 三、本年末余额         | 2,965,827,195 | 2,056,951,771 | 2,147,131,781 | -5,103,750  | 3,113,010   | 903,517,526 | 4,125,621,339 | 12,197,058,872 |

法定代表人：翁占斌 主管会计工作负责人：戴汉宝会计机构负责人：方继生

### 担保人财务报表

适用  不适用

## 担保人资产负债表（合并）

2017 年 12 月 31 日

编制单位：山东招金集团有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

| 项目                     | 期末余额                     | 年初余额                     |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |                          |                          |
| 货币资金                   | 3,785,803,455.29         | 3,246,309,599.31         |
| 应收货币保证金                | 920,448,320.91           | 1,447,322,914.91         |
| 应收结算担保金                | 10,056,943.70            | 10,056,946.89            |
| 应收质押保证金                | 42,025,584.00            |                          |
| 存出保证金                  | 20,080.84                |                          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 594,088,883.77           | 889,748,024.01           |
| 衍生金融资产                 | 147,795,938.31           |                          |
| 应收票据                   | 25,845,406.55            | 40,399,859.07            |
| 应收账款                   | 347,720,753.00           | 647,454,047.06           |
| 预付款项                   | 719,169,302.80           | 679,665,218.10           |
| 应收保费                   |                          |                          |
| 应收分保账款                 |                          |                          |
| 应收分保合同准备金              |                          |                          |
| 应收利息                   | 53,396,193.46            | 13,343,089.33            |
| 应收股利                   |                          |                          |
| 其他应收款                  | 657,261,622.28           | 693,255,264.16           |
| 买入返售金融资产               |                          |                          |
| 存货                     | 6,661,014,974.52         | 8,436,916,972.28         |
| 持有待售的资产                | 100,895,394.78           | 151,364,821.50           |
| 一年内到期的非流动资产            | 131,500,000.00           | 502,057,699.38           |
| 其他流动资产                 | 2,801,070,504.24         | 1,659,181,372.32         |
| <b>流动资产合计</b>          | <b>16,998,113,358.45</b> | <b>18,417,075,828.32</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |                          |                          |
| 发放贷款和垫款                |                          |                          |
| 可供出售金融资产               | 478,089,145.94           | 502,945,545.17           |
| 持有至到期投资                | 209,360,547.95           | 362,084,111.54           |
| 长期应收款                  | 99,723,611.13            | 93,633,839.00            |
| 长期股权投资                 | 629,169,750.72           | 617,359,299.57           |
| 投资性房地产                 | 317,006,391.83           | 332,223,819.45           |
| 固定资产                   | 12,373,452,092.38        | 12,032,169,730.85        |
| 在建工程                   | 2,733,938,872.63         | 2,882,197,685.17         |
| 工程物资                   | 184,215.58               | 151,572.59               |
| 固定资产清理                 |                          |                          |
| 生产性生物资产                |                          |                          |
| 油气资产                   |                          |                          |
| 无形资产                   | 11,509,373,584.22        | 9,810,968,799.42         |
| 开发支出                   | 6,582,352.21             | 6,068,401.64             |
| 商誉                     | 709,844,458.00           | 805,810,521.00           |
| 长期待摊费用                 | 45,657,802.13            | 56,015,451.51            |
| 递延所得税资产                | 196,993,130.43           | 233,097,310.74           |
| <b>其他非流动资产</b>         | <b>2,628,282,166.00</b>  | <b>2,372,017,186.25</b>  |

|                        |                          |                          |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>非流动资产合计</b>         | <b>31,937,658,121.15</b> | <b>30,106,743,273.89</b> |
| <b>资产总计</b>            | <b>48,935,771,479.60</b> | <b>48,523,819,102.21</b> |
| <b>流动负债:</b>           |                          |                          |
| 短期借款                   | 17,518,225,829.84        | 16,682,752,037.14        |
| 应付货币保证金                | 1,559,005,752.42         | 1,904,256,956.10         |
| 应付质押保证金                |                          |                          |
| 期货风险准备金                | 25,884,615.57            | 22,829,721.46            |
| 应付期货投资者保障基金            | 79,799.15                | 128,558.64               |
| 向中央银行借款                |                          |                          |
| 吸收存款及同业存放              |                          |                          |
| 拆入资金                   |                          |                          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                          | 309,930,410.00           |
| 衍生金融负债                 |                          |                          |
| 应付票据                   | 26,085,558.44            | 64,397,722.02            |
| 应付账款                   | 2,332,498,939.10         | 2,233,620,839.24         |
| 预收款项                   | 459,278,150.53           | 578,278,611.83           |
| 卖出回购金融资产款              |                          |                          |
| 应付手续费及佣金               |                          |                          |
| 应付职工薪酬                 | 137,887,074.93           | 153,734,068.52           |
| 应交税费                   | 246,193,185.11           | 466,798,747.14           |
| 应付利息                   | 126,085,591.93           | 103,833,030.59           |
| 应付股利                   | 128,234,661.04           | 123,868,396.03           |
| 其他应付款                  | 1,573,314,739.46         | 1,953,758,777.49         |
| 应付分保账款                 |                          |                          |
| 保险合同准备金                |                          |                          |
| 代理买卖证券款                |                          |                          |
| 代理承销证券款                |                          |                          |
| 持有待售的负债                |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债            | 871,168,432.00           | 2,367,579,420.00         |
| 其他流动负债                 | 1,459,776,342.19         | 2,084,019,645.73         |
| <b>流动负债合计</b>          | <b>26,463,718,671.71</b> | <b>29,049,786,941.93</b> |
| <b>非流动负债:</b>          |                          |                          |
| 长期借款                   | 1,413,599,129.39         | 1,475,430,818.00         |
| 应付债券                   | 1,794,963,891.00         | 945,100,654.00           |
| 其中：优先股                 |                          |                          |
| 永续债                    |                          |                          |
| 长期应付款                  | 33,634,839.00            | 34,967,563.00            |
| 长期应付职工薪酬               | 49,692,802.52            | 75,657,286.47            |
| 专项应付款                  |                          |                          |
| 预计负债                   | 33,692,053.00            | 11,236,860.00            |
| 递延收益                   | 439,333,434.83           | 443,012,062.44           |
| 递延所得税负债                | 348,071,806.50           | 354,906,068.44           |
| 其他非流动负债                | 46,332,321.16            | 37,674,692.54            |
| <b>非流动负债合计</b>         | <b>4,159,320,277.40</b>  | <b>3,377,986,004.89</b>  |
| <b>负债合计</b>            | <b>30,623,038,949.11</b> | <b>32,427,772,946.82</b> |
| <b>所有者权益</b>           |                          |                          |
| 股本                     |                          |                          |

|               |                   |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 实收资本          | 800,000,000.00    | 800,000,000.00    |
| 其他权益工具        | 2,472,311,320.72  | 2,471,250,000.00  |
| 其中：优先股        |                   |                   |
| 永续债           | 2,472,311,320.72  | 2,471,250,000.00  |
| 资本公积          | 1,910,262,391.91  | 1,775,391,826.05  |
| 减：库存股         |                   |                   |
| 其他综合收益        | -49,153,599.72    | -59,323,278.21    |
| 专项储备          | 31,167,704.62     | 27,202,060.68     |
| 盈余公积          | 127,421,758.92    | 127,421,758.92    |
| 一般风险准备        |                   |                   |
| 未分配利润         | 416,298,850.46    | 159,435,707.95    |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 5,708,308,426.91  | 5,301,378,075.39  |
| 少数股东权益        | 12,604,424,103.58 | 10,794,668,080.00 |
| 所有者权益合计       | 18,312,732,530.49 | 16,096,046,155.39 |
| 负债和所有者权益总计    | 48,935,771,479.60 | 48,523,819,102.21 |

法定代表人：翁占斌 主管会计工作负责人：李宜三 会计机构负责人：丁洪杰

### 担保人利润表（合并）

2017 年 1—12 月

编制单位：山东招金集团有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

| 项目                    | 本期金额              | 上期金额              |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入               | 36,166,529,522.20 | 44,166,028,958.83 |
| 其中：营业收入               | 36,166,529,522.20 | 44,166,028,958.83 |
| 利息收入                  |                   |                   |
| 已赚保费                  |                   |                   |
| 手续费及佣金收入              |                   |                   |
| 二、营业总成本               | 35,493,473,200.81 | 43,233,336,444.63 |
| 其中：营业成本               | 32,770,693,494.61 | 40,496,073,055.31 |
| 利息支出                  |                   |                   |
| 手续费及佣金支出              |                   |                   |
| 退保金                   |                   |                   |
| 赔付支出净额                |                   |                   |
| 提取保险合同准备金净额           |                   |                   |
| 保单红利支出                |                   |                   |
| 分保费用                  |                   |                   |
| 税金及附加                 | 263,714,890.90    | 258,364,347.90    |
| 销售费用                  | 181,577,998.80    | 262,707,129.12    |
| 管理费用                  | 1,174,567,428.14  | 1,375,619,647.81  |
| 财务费用                  | 651,088,129.53    | 565,581,737.28    |
| 资产减值损失                | 448,776,364.72    | 272,602,437.34    |
| 提取期货风险准备金             | 3,054,894.11      | 2,388,089.87      |
| 加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | 13,820,858.93     | 61,671,715.69     |
| 投资收益（损失以“—”号填列）       | 105,722,423.78    | -199,483,870.46   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | 28,223,669.73     | -7,685,670.23     |

|                                    |                |                 |
|------------------------------------|----------------|-----------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                  | -40,441,049.59 | -127,016,750.72 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                    |                |                 |
| 其他收益                               | 80,788,294.25  |                 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                  | 832,946,848.77 | 667,863,608.71  |
| 加：营业外收入                            | 56,860,612.73  | 158,692,138.56  |
| 减：营业外支出                            | 63,206,721.05  | 42,548,587.95   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                | 826,600,740.45 | 784,007,159.32  |
| 减：所得税费用                            | 193,383,208.38 | 410,357,329.77  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                  | 633,217,532.07 | 373,649,829.55  |
| （一）按经营持续性分类                        |                |                 |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）              | 633,217,532.07 | 373,649,829.55  |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |                |                 |
| （二）按所有权归属分类                        |                |                 |
| 1.少数股东损益                           | 531,982,737.31 | 284,996,751.91  |
| 2.归属于母公司所有者的净利润                    | 101,234,794.76 | 88,653,077.64   |
| 六、其他综合收益的税后净额                      | 10,019,582.28  | 8,480,856.71    |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额               | 10,169,678.49  | 8,477,635.22    |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |                |                 |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             | 7,257,750.00   | 9,530,250.00    |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |                |                 |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |                |                 |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                |                 |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |                |                 |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |                |                 |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |                |                 |
| 5.外币财务报表折算差额                       | 3,012,904.04   | -1,065,913.78   |
| 6.其他                               | -100,975.55    | 16,520.49       |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                | -150,096.21    | 3,221.49        |
| 七、综合收益总额                           | 643,237,114.35 | 382,130,686.26  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | 111,404,473.25 | 97,130,712.86   |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     | 531,832,641.10 | 284,999,973.40  |
| 八、每股收益：                            |                |                 |
| （一）基本每股收益（元/股）                     |                |                 |
| （二）稀释每股收益（元/股）                     |                |                 |

法定代表人：翁占斌 主管会计工作负责人：李宜三 会计机构负责人：丁洪杰

#### 担保人现金流量表（合并）

2017 年 1—12 月

编制单位：山东招金集团有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

| 项目                           | 本期金额              | 上期金额              |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| <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               | 33,334,025,793.66 | 43,570,076,137.89 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |                   |                   |
| 向中央银行借款净增加额                  |                   |                   |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |                   |                   |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |                   |                   |
| 收到再保险业务现金净额                  |                   |                   |
| 保户储金及投资款净增加额                 |                   |                   |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |                   |                   |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |                   |                   |
| 拆入资金净增加额                     |                   |                   |
| 回购业务资金净增加额                   |                   |                   |
| 收到的税费返还                      |                   | 324,683.78        |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 1,618,967,623.18  | 1,790,626,711.35  |
| 经营活动现金流入小计                   | 34,952,993,416.84 | 45,361,027,533.02 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | 26,990,039,930.62 | 38,622,236,608.98 |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |                   |                   |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |                   |                   |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |                   |                   |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |                   |                   |
| 支付保单红利的现金                    |                   |                   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              | 1,238,980,807.26  | 1,338,879,197.45  |
| 支付的各项税费                      | 865,235,471.36    | 835,325,818.61    |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 3,009,777,617.85  | 2,308,366,779.37  |
| 经营活动现金流出小计                   | 32,104,033,827.09 | 43,104,808,404.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 2,848,959,589.75  | 2,256,219,128.61  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                    | 3,843,931,528.60  | 2,803,847,384.99  |
| 取得投资收益收到的现金                  | 85,876,571.55     | 348,421,150.50    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    | 35,389,863.98     | 68,489,444.93     |
| 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               | 181,062,959.18    | 62,830,645.52     |
| 投资活动现金流入小计                   | 4,146,260,923.31  | 3,283,588,625.94  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      | 1,591,335,849.55  | 2,040,972,171.82  |
| 投资支付的现金                      | 4,337,410,856.99  | 4,897,463,289.74  |
| 质押贷款净增加额                     |                   |                   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          | 26,163,504.00     | 24,039,317.00     |
| 支付其他与投资活动有关的现金               | 74,462,680.17     | 278,144,508.89    |
| 投资活动现金流出小计                   | 6,029,372,890.71  | 7,240,619,287.45  |

|                           |                   |                   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 投资活动产生的现金流量净额             | -1,883,111,967.40 | -3,957,030,661.51 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 | 1,246,732,872.91  | 2,007,375,805.79  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 160,786,700.00    | 74,054,000.00     |
| 取得借款收到的现金                 | 23,680,580,818.91 | 24,328,850,103.46 |
| 发行债券收到的现金                 | 848,585,787.00    |                   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 64,378,795.00     | 686,656,382.12    |
| 筹资活动现金流入小计                | 25,840,278,273.82 | 27,022,882,291.37 |
| 偿还债务支付的现金                 | 23,765,184,755.05 | 21,557,286,577.37 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 2,160,263,287.92  | 2,502,462,092.55  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       | 66,955,395.00     | 111,736,415.00    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 52,560,829.00     | 1,845,712,685.22  |
| 筹资活动现金流出小计                | 25,978,008,871.97 | 25,905,461,355.14 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -137,730,598.15   | 1,117,420,936.23  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | -37,516,632.14    | -3,001,923.80     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 790,600,392.06    | -586,392,520.47   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 2,538,265,406.84  | 3,124,657,927.31  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 3,328,865,798.90  | 2,538,265,406.84  |

法定代表人：翁占斌 主管会计工作负责人：李宜三 会计机构负责人：丁洪杰

## 担保人所有者权益变动表（合并）

2017 年 1—12 月

编制单位：山东招金集团有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

| 项目                    | 本期             |        |                  |    |                  |       |                |               |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计         |                   |                   |
|-----------------------|----------------|--------|------------------|----|------------------|-------|----------------|---------------|----------------|--------|-----------------|-------------------|-------------------|
|                       | 实收资本           | 其他权益工具 |                  |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备          | 盈余公积           | 一般风险准备 |                 |                   |                   |
|                       |                | 优先股    | 永续债              | 其他 |                  |       |                |               |                |        |                 |                   |                   |
| 一、上年年末余额              | 800,000,000.00 |        | 2,471,250,000.00 |    | 1,775,391,826.05 |       | -59,323,278.21 | 27,202,060.68 | 127,421,758.92 |        | 159,435,707.95  | 10,794,668,080.00 | 16,096,046,155.39 |
| 加：会计政策变更              |                |        |                  |    |                  |       |                |               |                |        |                 |                   |                   |
| 前期差错更正                |                |        |                  |    |                  |       |                |               |                |        |                 |                   |                   |
| 同一控制下企业合并             |                |        |                  |    |                  |       |                |               |                |        |                 |                   |                   |
| 其他                    |                |        |                  |    |                  |       |                |               |                |        |                 |                   |                   |
| 二、本年年初余额              | 800,000,000.00 |        | 2,471,250,000.00 |    | 1,775,391,826.05 |       | -59,323,278.21 | 27,202,060.68 | 127,421,758.92 |        | 159,435,707.95  | 10,794,668,080.00 | 16,096,046,155.39 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        | 1,061,320.72     |    | 134,870,565.86   |       | 10,169,678.49  | 3,965,643.94  |                |        | 256,863,142.51  | 1,809,756,023.58  | 2,216,686,375.11  |
| (一) 综合收益总额            |                |        |                  |    |                  |       | 10,169,678.49  |               |                |        | 101,234,794.76  | 531,832,641.10    | 643,237,114.35    |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |        | 1,061,320.72     |    | 1,880,471,565.86 |       |                | -526,471.14   |                |        | -465,971,745.29 | 1,500,809,708.16  | 2,915,844,378.31  |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        | 1,061,320.72     |    | 1,912,742,886.33 |       |                |               |                |        |                 | 920,861,065.97    | 2,834,665,273.03  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |                  |    |                  |       |                |               |                |        |                 | 226,378,017.49    | 226,378,017.49    |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |                  |    |                  |       |                |               |                |        |                 |                   |                   |
| 4. 其他                 |                |        |                  |    | -                |       |                | -             |                |        | -               | 353,570,62        | -                 |

|                  |                    |  |                      |                           |                      |  |                        |                   |                    |                           |                         |                           |                       |
|------------------|--------------------|--|----------------------|---------------------------|----------------------|--|------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|
|                  |                    |  |                      | 32,271,3<br>20.47         |                      |  | 526,471.<br>14         |                   |                    | 465,971,<br>745.29        | 4.70                    | 145,198,91<br>2.20        |                       |
| (三) 利润分配         |                    |  |                      | -<br>10,101,0<br>00.00    |                      |  |                        |                   |                    | -<br>1,113,89<br>9,906.96 | -<br>229,303,92<br>4.41 | -<br>1,353,304,8<br>31.37 |                       |
| 1. 提取盈余公积        |                    |  |                      |                           |                      |  |                        |                   |                    |                           |                         |                           |                       |
| 2. 提取一般风险准备      |                    |  |                      |                           |                      |  |                        |                   |                    |                           |                         |                           |                       |
| 3. 对所有者(或股东)的分配  |                    |  | 107,855,<br>392.50   |                           |                      |  |                        |                   |                    | 744,990,<br>000.00        | -<br>163,108,99<br>4.20 | -<br>1,015,954,3<br>86.70 |                       |
| 4. 其他            |                    |  | 107,855,<br>392.50   | -<br>10,101,0<br>00.00    |                      |  |                        |                   |                    | 368,909,<br>906.96        | -<br>66,194,930.<br>21  | -<br>337,350,44<br>4.67   |                       |
| (四) 所有者权益内部结转    |                    |  |                      | -<br>1,735,50<br>0,000.00 |                      |  |                        |                   |                    | 1,735,50<br>0,000.00      |                         |                           |                       |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) |                    |  |                      |                           |                      |  |                        |                   |                    |                           |                         |                           |                       |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                    |  |                      |                           |                      |  |                        |                   |                    |                           |                         |                           |                       |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                    |  |                      |                           |                      |  |                        |                   |                    |                           |                         |                           |                       |
| 4. 其他            |                    |  |                      | -<br>1,735,50<br>0,000.00 |                      |  |                        |                   |                    | 1,735,50<br>0,000.00      |                         |                           |                       |
| (五) 专项储备         |                    |  |                      |                           |                      |  | 4,492,11<br>5.08       |                   |                    |                           | 6,417,598.7<br>4        | 10,909,713.<br>82         |                       |
| 1. 本期提取          |                    |  |                      |                           |                      |  | 57,020,6<br>82.85      |                   |                    |                           | 97,166,465.<br>92       | 154,187,14<br>8.77        |                       |
| 2. 本期使用          |                    |  |                      |                           |                      |  | 52,528,5<br>67.77      |                   |                    |                           | 90,748,867.<br>18       | 143,277,43<br>4.95        |                       |
| (六) 其他           |                    |  |                      |                           |                      |  |                        |                   |                    |                           |                         |                           |                       |
| 四、本期期末余额         | 800,000<br>,000.00 |  | 2,472,31<br>1,320.72 |                           | 1,910,26<br>2,391.91 |  | -<br>49,153,5<br>99.72 | 31,167,7<br>04.62 | 127,421,<br>758.92 |                           | 416,298,<br>850.46      | 12,604,424,<br>103.58     | 18,312,732,<br>530.49 |

| 项目                    | 上期             |             |                  |     |    |                   |              |                |               |                |               |                |                   |                   |
|-----------------------|----------------|-------------|------------------|-----|----|-------------------|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                       | 资本公积           | 归属于母公司所有者权益 |                  |     |    |                   |              |                |               | 少数股东权益         | 所有者权益合计       |                |                   |                   |
|                       |                | 其他权益工具      | 优先股              | 永续债 | 其他 | 资本公积              | 减：库存股        | 其他综合收益         | 专项储备          | 盈余公积           | 一般风险准备        | 未分配利润          |                   |                   |
| 一、上年年末余额              | 800,000,000.00 |             | 990,000,000.00   |     |    | 3,354,100,048.05  |              | -67,800,913.43 | 27,109,632.69 | 127,421,758.92 |               | 103,294,708.50 | 10,521,385,933.35 | 15,855,511,168.08 |
| 加：会计政策变更              |                |             |                  |     |    |                   |              |                |               |                |               |                |                   |                   |
| 前期差错更正                |                |             |                  |     |    |                   |              |                |               |                |               |                |                   |                   |
| 同一控制下企业合并             |                |             |                  |     |    |                   |              |                |               |                |               |                |                   |                   |
| 其他                    |                |             |                  |     |    |                   |              |                |               |                |               |                |                   |                   |
| 二、本年年初余额              | 800,000,000.00 |             | 990,000,000.00   |     |    | 3,354,100,048.05  |              | -67,800,913.43 | 27,109,632.69 | 127,421,758.92 |               | 103,294,708.50 | 10,521,385,933.35 | 15,855,511,168.08 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |             | 1,481,250,000.00 |     |    | -1,578,708,222.00 |              | 8,477,635.22   | 92,427.99     |                |               | 56,140,999.45  | 273,282,146.65    | 240,534,987.31    |
| (一)综合收益总额             |                |             |                  |     |    |                   | 8,477,635.22 |                |               |                | 88,653,077.64 | 284,923,298.84 | 382,054,011.70    |                   |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |             | 1,481,250,000.00 |     |    | -376,339,285.40   |              |                |               |                | 5,038,657.43  | 292,685,238.87 | 1,402,634,610.90  |                   |
| 1. 股东投入的普通股           |                |             |                  |     |    | -368,025,276.29   |              |                |               |                | 5,011,054.36  | 220,897,621.48 | -142,116,600.45   |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |             | 1,481,250,000.00 |     |    |                   |              |                |               |                |               |                | 1,481,250,000.00  |                   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |             |                  |     |    |                   |              |                |               |                |               | 65,102,400.00  | 65,102,400.00     |                   |
| 4. 其他                 |                |             |                  |     |    | -8,314,009.11     |              |                |               |                | 27,603.07     | 6,685,217.39   | -1,601,188.65     |                   |
| (三)利润分配               |                |             |                  |     |    | -2,254,96         |              |                |               |                | -1,237,66     | -304,326,39    | -1,544,246,0      |                   |

|                  |                    |  |                      |      |                           |  |                        |                   |                         |                         |                         |                       |
|------------------|--------------------|--|----------------------|------|---------------------------|--|------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                  |                    |  |                      | 1.60 |                           |  |                        |                   | 4,710.62                | 1.06                    | 63.28                   |                       |
| 1. 提取盈余公积        |                    |  |                      |      |                           |  |                        |                   |                         |                         |                         |                       |
| 2. 提取一般风险准备      |                    |  |                      |      |                           |  |                        |                   |                         |                         |                         |                       |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                    |  |                      |      |                           |  |                        |                   | -<br>860,000,<br>000.00 | -<br>87,488,219<br>.20  | -<br>947,488,21<br>9.20 |                       |
| 4. 其他            |                    |  |                      |      | -<br>2,254,96<br>1.60     |  |                        |                   | -<br>377,664,<br>710.62 | -<br>216,838,17<br>1.86 | -<br>596,757,84<br>4.08 |                       |
| (四) 所有者权益内部结转    |                    |  |                      |      | -<br>1,200,11<br>3,975.00 |  |                        |                   | 1,200,11<br>3,975.00    |                         |                         |                       |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                    |  |                      |      |                           |  |                        |                   |                         |                         |                         |                       |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                    |  |                      |      |                           |  |                        |                   |                         |                         |                         |                       |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                    |  |                      |      |                           |  |                        |                   |                         |                         |                         |                       |
| 4. 其他            |                    |  |                      |      | -<br>1,200,11<br>3,975.00 |  |                        |                   | 1,200,11<br>3,975.00    |                         |                         |                       |
| (五) 专项储备         |                    |  |                      |      |                           |  | 92,427.9<br>9          |                   |                         |                         | 92,427.99               |                       |
| 1. 本期提取          |                    |  |                      |      |                           |  | 4,895,17<br>1.27       |                   |                         | 433,036.89              | 5,328,208.1<br>6        |                       |
| 2. 本期使用          |                    |  |                      |      |                           |  | 4,802,74<br>3.28       |                   |                         | 433,036.89              | 5,235,780.1<br>7        |                       |
| (六) 其他           |                    |  |                      |      |                           |  |                        |                   |                         |                         |                         |                       |
| 四、本期期末余额         | 800,000,<br>000.00 |  | 2,471,25<br>0,000.00 |      | 1,775,39<br>1,826.05      |  | -<br>59,323,2<br>78.21 | 27,202,0<br>60.68 | 127,421,<br>758.92      | 159,435,<br>707.95      | 10,794,668,<br>080.00   | 16,096,046,<br>155.39 |

法定代表人：翁占斌 主管会计工作负责人：李宜三 会计机构负责人：丁洪杰

山东招金集团有限公司

审 计 报 告

和信审字(2018)第000547号

目 录

页 码

一、 审计报告

二、 已审财务报表

|                      |       |
|----------------------|-------|
| 1、 合并资产负债表           | 1-2   |
| 2、 合并利润表             | 3     |
| 3、 合并现金流量表           | 4     |
| 4、 合并所有者权益(股东权益)变动表  | 5-6   |
| 5、 母公司资产负债表          | 7-8   |
| 6、 母公司利润表            | 9     |
| 7、 母公司现金流量表          | 10    |
| 8、 母公司所有者权益(股东权益)变动表 | 11-12 |
| 9、 财务报表附注            | 13-86 |



山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇一八年四月二十六日

## 山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题: 山东招金集团有限公司审计报告  
报告文号: 和信审字(2018)第000547号  
客户名称: 山东招金集团有限公司  
报告时间: 2018-04-26  
签字注册会计师: 王巍坚 (CPA: 370500160003)  
邹海波 (CPA: 370500160010)



05312018040045265827  
报告文号: 和信审字(2018)第000547号

事务所名称: 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)  
事务所电话: 0531-81666288  
传真: 0531-81666288  
通讯地址: 济南市文化东路59号盐业大厦七层  
电子邮件:



防伪查询网址: <http://www.sdcpacpvfw.cn>(防伪报备栏目)查询

# 审计报告

和信审字(2018)第000547号

山东招金集团有限公司董事会：

## 一、审计意见

我们审计了山东招金集团有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经



营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。



然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

山东和信会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

王立波

中国注册会计师:

邹晓波

2018年4月26日



山东和信会会计师事务所(特殊普通合伙)

# 合并资产负债表

编制单位：山东招金集团有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

| <b>资产</b>              | 附注   | 期末余额                     | 年初余额                     |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                          |                          |
| 货币资金                   | 六、1  | 3,785,803,455.29         | 3,246,309,599.31         |
| 应收货币保证金                | 六、2  | 920,448,320.91           | 1,447,322,914.91         |
| 应收结算担保金                | 六、3  | 10,056,943.70            | 10,056,946.89            |
| 应收质押保证金                | 六、4  | 42,025,584.00            |                          |
| 存出保证金                  |      | 20,080.84                |                          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 六、5  | 594,088,883.77           | 889,748,024.01           |
| 衍生金融资产                 | 六、6  | 147,795,938.31           |                          |
| 应收票据                   | 六、7  | 25,845,406.55            | 40,399,859.07            |
| 应收账款                   | 六、8  | 347,720,753.00           | 647,454,047.06           |
| 预付款项                   | 六、9  | 719,169,302.80           | 679,665,218.10           |
| 应收利息                   | 六、10 | 53,396,193.46            | 13,343,089.33            |
| 应收股利                   |      |                          |                          |
| 其他应收款                  | 六、11 | 657,261,622.28           | 693,255,264.16           |
| 存货                     | 六、12 | 6,661,014,974.52         | 8,436,916,972.28         |
| 持有待售的资产                | 六、13 | 100,895,394.78           | 151,364,821.50           |
| 一年内到期的非流动资产            | 六、14 | 131,500,000.00           | 502,057,699.38           |
| 其他流动资产                 | 六、15 | 2,801,070,504.24         | 1,659,181,372.32         |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>16,998,113,358.45</b> | <b>18,417,075,828.32</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                          |                          |
| 可供出售金融资产               | 六、16 | 478,089,145.94           | 502,945,545.17           |
| 持有至到期投资                | 六、17 | 209,360,547.95           | 362,084,111.54           |
| 长期应收款                  | 六、18 | 99,723,611.13            | 93,633,839.00            |
| 长期股权投资                 | 六、19 | 629,169,750.72           | 617,359,299.57           |
| 投资性房地产                 | 六、20 | 317,006,391.83           | 332,223,819.45           |
| 固定资产                   | 六、21 | 12,373,452,092.38        | 12,032,169,730.85        |
| 在建工程                   | 六、22 | 2,733,938,872.63         | 2,882,197,685.17         |
| 工程物资                   |      | 184,215.58               | 151,572.59               |
| 固定资产清理                 |      |                          |                          |
| 生产性生物资产                |      |                          |                          |
| 油气资产                   |      |                          |                          |
| 无形资产                   | 六、23 | 11,509,373,584.22        | 9,810,968,799.42         |
| 开发支出                   | 六、24 | 6,582,352.21             | 6,068,401.64             |
| 商誉                     | 六、25 | 709,844,458.00           | 805,810,521.00           |
| 长期待摊费用                 | 六、26 | 45,657,802.13            | 56,015,451.51            |
| 递延所得税资产                | 六、27 | 196,993,130.43           | 233,097,310.74           |
| 其他非流动资产                | 六、28 | 2,628,282,166.00         | 2,372,017,186.25         |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>31,937,658,121.15</b> | <b>30,106,743,273.89</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>48,935,771,479.60</b> | <b>48,523,819,102.21</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 翁占斌

主管会计工作负责人: 李宜三

会计机构负责人: 丁洪杰

印占

李宜三  
章宜  
第 1 页

丁洪杰  
印洪

# 山东招金集团有限公司 合并资产负债表（续）

编制单位：山东招金集团有限公司 2017年12月31日

单位：人民币元

| 资产                     | 附注   | 期末余额                     | 年初余额                     |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                          |                          |
| 短期借款                   | 六、29 | 17,518,225,829.84        | 16,682,752,037.14        |
| 应付货币保证金                | 六、30 | 1,559,005,752.42         | 1,904,256,956.10         |
| 应付质押保证金                |      |                          |                          |
| 期货风险准备金                | 六、31 | 25,884,615.57            | 22,829,721.46            |
| 应付期货投资者保障基金            |      | 79,799.15                | 128,558.64               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 六、32 |                          | 309,930,410.00           |
| 衍生金融负债                 |      |                          |                          |
| 应付票据                   | 六、33 | 26,085,558.44            | 64,397,722.02            |
| 应付账款                   | 六、34 | 2,332,498,939.10         | 2,233,620,839.24         |
| 预收款项                   | 六、35 | 459,278,150.53           | 578,278,611.83           |
| 应付职工薪酬                 | 六、36 | 137,887,074.93           | 153,734,068.52           |
| 应交税费                   | 六、37 | 246,193,185.11           | 466,798,747.14           |
| 应付利息                   | 六、38 | 126,085,591.93           | 103,833,030.59           |
| 应付股利                   | 六、39 | 128,234,661.04           | 123,868,396.03           |
| 其他应付款                  | 六、40 | 1,573,314,739.46         | 1,953,758,777.49         |
| 持有待售的负债                |      |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债            | 六、41 | 871,168,432.00           | 2,367,579,420.00         |
| 其他流动负债                 | 六、42 | 1,459,776,342.19         | 2,084,019,645.73         |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>26,463,718,671.71</b> | <b>29,049,786,941.93</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                          |                          |
| 长期借款                   | 六、43 | 1,413,599,129.39         | 1,475,430,818.00         |
| 应付债券                   | 六、44 | 1,794,963,891.00         | 945,100,654.00           |
| 其中：优先股                 |      |                          |                          |
| 永续债                    |      |                          |                          |
| 长期应付款                  | 六、45 | 33,634,839.00            | 34,967,563.00            |
| 长期应付职工薪酬               | 六、46 | 49,692,802.52            | 75,657,286.47            |
| 专项应付款                  |      |                          |                          |
| 预计负债                   | 六、47 | 33,692,053.00            | 11,236,860.00            |
| 递延收益                   | 六、48 | 439,333,434.83           | 443,012,062.44           |
| 递延所得税负债                | 六、27 | 348,071,806.50           | 354,906,068.44           |
| 其他非流动负债                | 六、49 | 46,332,321.16            | 37,674,692.54            |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>4,159,320,277.40</b>  | <b>3,377,986,004.89</b>  |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>30,623,038,949.11</b> | <b>32,427,772,946.82</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |      |                          |                          |
| 实收资本                   | 六、50 | 800,000,000.00           | 800,000,000.00           |
| 其他权益工具                 | 六、51 | 2,472,311,320.72         | 2,471,250,000.00         |
| 其中：优先股                 |      |                          |                          |
| 永续债                    |      |                          |                          |
| 资本公积                   | 六、52 | 1,910,262,391.91         | 1,775,391,826.05         |
| 减：库存股                  |      |                          |                          |
| 其他综合收益                 | 六、53 | -49,153,599.72           | -59,323,278.21           |
| 专项储备                   | 六、54 | 31,167,704.62            | 27,202,060.68            |
| 盈余公积                   | 六、55 | 127,421,758.92           | 127,421,758.92           |
| 未分配利润                  | 六、56 | 416,298,850.46           | 159,435,707.95           |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b>   |      | <b>5,708,308,426.91</b>  | <b>5,301,378,075.39</b>  |
| 少数股东权益                 |      | 12,604,424,103.58        | 10,794,668,080.00        |
| <b>所有者权益合计</b>         |      | <b>18,312,732,530.49</b> | <b>16,096,046,155.39</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |      | <b>48,935,771,479.60</b> | <b>48,523,819,102.21</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

八

企业法定代表人：翁占斌

翁占斌  
印占

主管会计工作负责人：李宜三

第 2 页

李宜三  
章宜

会计机构负责人：丁洪杰

丁洪杰  
印洪

# 合并利润表

编制单位：山东招金集团有限公司

2017年度

单位：人民币元

| 资产                                  | 附注   | 本期金额                     | 上期金额                     |
|-------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                      |      | <b>36,166,529,522.20</b> | <b>44,166,028,958.83</b> |
| 其中：营业收入                             | 六、57 | 36,166,529,522.20        | 44,166,028,958.83        |
| 其中：产品销售收入                           |      | 8,090,392,065.18         | 12,058,095,861.48        |
| <b>二、营业总成本</b>                      |      | <b>35,493,473,200.81</b> | <b>43,233,336,444.63</b> |
| 其中：营业成本                             |      | 32,770,693,494.61        | 40,496,073,055.31        |
| 税金及附加                               |      | 263,714,890.90           | 258,364,347.90           |
| 销售费用                                |      | 181,577,998.80           | 262,707,129.12           |
| 管理费用                                |      | 1,174,567,428.14         | 1,375,619,647.81         |
| 财务费用                                | 六、58 | 651,088,129.53           | 565,581,737.28           |
| 资产减值损失                              | 六、59 | 448,776,364.72           | 272,602,437.34           |
| 提取期货风险准备金                           | 六、60 | 3,054,894.11             | 2,388,089.87             |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               | 六、61 | 13,820,858.93            | 61,671,715.69            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     | 六、62 | 105,722,423.78           | -199,483,870.46          |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      | 28,223,669.73            | -7,685,670.23            |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   | 六、63 | -40,441,049.59           | -127,016,750.72          |
| 其他收益                                | 六、64 | 80,788,294.25            |                          |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |      | <b>832,946,848.77</b>    | <b>667,863,608.71</b>    |
| 加：营业外收入                             | 六、65 | 56,860,612.73            | 158,692,138.56           |
| 减：营业外支出                             | 六、66 | 63,206,721.05            | 42,548,587.95            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |      | <b>826,600,740.45</b>    | <b>784,007,159.32</b>    |
| 减：所得税费用                             | 六、67 | 193,383,208.38           | 410,357,329.77           |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |      | <b>633,217,532.07</b>    | <b>373,649,829.55</b>    |
| <b>(一)按经营持续性分类：</b>                 |      |                          |                          |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |      | 633,217,532.07           | 373,649,829.55           |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |      |                          |                          |
| <b>(二)按所有权归属分类：</b>                 |      |                          |                          |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）               |      | 531,982,737.31           | 284,996,751.91           |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 101,234,794.76           | 88,653,077.64            |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                |      | <b>10,019,582.28</b>     | <b>8,480,856.71</b>      |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额                |      | 10,169,678.49            | 8,477,635.22             |
| <b>(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>         |      |                          |                          |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      | 7,257,750.00             | 9,530,250.00             |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                          |                          |
| <b>(二)以后将重分类进损益的其他综合收益</b>          |      |                          |                          |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                          |                          |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                          |                          |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                          |                          |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |                          |                          |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      | 3,012,904.04             | -1,065,913.78            |
| 6. 其他                               |      | -100,975.55              | 16,520.49                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |      | -150,096.21              | 3,221.49                 |
| <b>七、综合收益总额</b>                     |      | <b>643,237,114.35</b>    | <b>382,130,686.26</b>    |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |      | 111,404,473.25           | 97,130,712.86            |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |      | 531,832,641.10           | 284,999,973.40           |
| <b>八、每股收益：</b>                      |      |                          |                          |
| <b>(一)基本每股收益</b>                    |      |                          |                          |
| <b>(二)稀释每股收益</b>                    |      |                          |                          |

本报告期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：

元。

企业法定代表人：**翁占斌**

主管会计工作负责人：**李宜三**

会计机构负责人：**丁洪杰**

**印占**

**李宜**

**丁洪**

# 合并现金流量表

编制单位：山东招金集团有限公司

2017年度

单位：人民币元

| 资产                           | 附注   | 本期金额                     | 上期金额                     |
|------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <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               |      | 33,334,025,793.66        | 43,570,076,137.89        |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |      |                          |                          |
| 收到的税费返还                      |      |                          | 324,683.78               |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、68 | 1,618,967,623.18         | 1,790,626,711.35         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | <b>34,952,993,416.84</b> | <b>45,361,027,533.02</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 26,990,039,930.62        | 38,622,236,608.98        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |      | 1,238,980,807.26         | 1,338,879,197.45         |
| 支付的各项税费                      |      | 865,235,471.36           | 835,325,818.61           |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 六、69 | 3,009,777,617.85         | 2,308,366,779.37         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |      | <b>32,104,033,827.09</b> | <b>43,104,808,404.41</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |      | <b>2,848,959,589.75</b>  | <b>2,256,219,128.61</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |      |                          |                          |
| 收回投资收到的现金                    |      | 3,843,931,528.60         | 2,803,847,384.99         |
| 取得投资收益收到的现金                  |      | 85,876,571.55            | 348,421,150.50           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |      | 35,389,863.98            | 68,489,444.93            |
| 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               | 六、70 | 181,062,959.18           | 62,830,645.52            |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |      | <b>4,146,260,923.31</b>  | <b>3,283,588,625.94</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |      | 1,591,335,849.55         | 2,040,972,171.82         |
| 投资支付的现金                      |      | 4,337,410,856.99         | 4,897,463,289.74         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          |      | 26,163,504.00            | 24,039,317.00            |
| 支付其他与投资活动有关的现金               | 六、71 | 74,462,680.17            | 278,144,508.89           |
| <b>投资活动现金流出小计</b>            |      | <b>6,029,372,890.71</b>  | <b>7,240,619,287.45</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>         |      | <b>-1,883,111,967.40</b> | <b>-3,957,030,661.51</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |      |                          |                          |
| 吸收投资收到的现金                    |      | 1,246,732,872.91         | 2,007,375,805.79         |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |      | 160,786,700.00           | 74,054,000.00            |
| 取得借款收到的现金                    |      | 23,680,580,818.91        | 24,328,850,103.46        |
| 发行债券收到的现金                    |      | 848,585,787.00           |                          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               | 六、72 | 64,378,795.00            | 686,656,382.12           |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>            |      | <b>25,840,278,273.82</b> | <b>27,022,882,291.37</b> |
| 偿还债务支付的现金                    |      | 23,765,184,755.05        | 21,557,286,577.37        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金            |      | 2,160,263,287.92         | 2,502,462,092.55         |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润          |      | 66,955,395.00            | 111,736,415.00           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金               | 六、73 | 52,560,829.00            | 1,845,712,685.22         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>            |      | <b>25,978,008,871.97</b> | <b>25,905,461,355.14</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>         |      | <b>-137,730,598.15</b>   | <b>1,117,420,936.23</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>    |      | <b>-37,516,632.14</b>    | <b>-3,001,923.80</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>        |      | <b>790,600,392.06</b>    | <b>-586,392,520.47</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额               |      | 2,538,265,406.84         | 3,124,657,927.31         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>        | 六、74 | <b>3,328,865,798.90</b>  | <b>2,538,265,406.84</b>  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：**翁占斌**

主管会计工作负责人：**李宜三**

会计机构负责人：**丁洪杰**



# 合并所有者权益变动表

编制单位：山东招金集团有限公司

单位：人民币元

| 资产                    | 2017年度         |        |                  |    |                   |       |                |               |                | 少数股东权益            | 所有者权益合计           |                   |  |
|-----------------------|----------------|--------|------------------|----|-------------------|-------|----------------|---------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
|                       | 实收资本           | 其他权益工具 |                  |    | 资本公积              | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备          | 盈余公积           | 未分配利润             |                   |                   |  |
|                       |                | 优先股    | 永续债              | 其他 |                   |       |                |               |                |                   |                   |                   |  |
| 一、上年期末余额              | 800,000,000.00 |        | 2,471,250,000.00 |    | 1,775,391,826.05  |       | -59,323,278.21 | 27,202,060.68 | 127,421,758.92 | 159,435,707.95    | 10,794,668,080.00 | 16,096,046,155.39 |  |
| 加：会计政策变更              |                |        |                  |    |                   |       |                |               |                |                   |                   |                   |  |
| 前期差错更正                |                |        |                  |    |                   |       |                |               |                |                   |                   |                   |  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |                  |    |                   |       |                |               |                |                   |                   |                   |  |
| 其他                    |                |        |                  |    |                   |       |                |               |                |                   |                   |                   |  |
| 二、本期年初余额              | 800,000,000.00 |        | 2,471,250,000.00 |    | 1,775,391,826.05  |       | -59,323,278.21 | 27,202,060.68 | 127,421,758.92 | 159,435,707.95    | 10,794,668,080.00 | 16,096,046,155.39 |  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        | 1,061,320.72     |    | 134,870,565.86    |       | 10,169,678.49  | 3,965,643.94  |                | 256,863,142.51    | 1,809,756,023.58  | 2,216,686,375.11  |  |
| (一)综合收益总额             |                |        |                  |    |                   |       | 10,169,678.49  |               |                | 101,234,794.76    | 531,832,641.10    | 643,237,114.35    |  |
| (二)股东投入和减少资本          |                |        | 1,061,320.72     |    | 1,880,471,565.86  |       |                | -526,471.14   |                | -465,971,745.29   | 1,500,809,708.16  | 2,915,844,378.31  |  |
| 1.股东投入的普通股            |                |        | 1,061,320.72     |    | 1,912,742,886.33  |       |                |               |                |                   | 920,861,065.97    | 2,834,665,273.03  |  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |                  |    |                   |       |                |               |                |                   | 226,378,017.49    | 226,378,017.49    |  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |                  |    |                   |       |                |               |                |                   |                   |                   |  |
| 4.其他                  |                |        |                  |    | -32,271,320.47    |       |                | -526,471.14   |                | -465,971,745.29   | 353,570,624.70    | -145,198,912.20   |  |
| (三)利润分配               |                |        |                  |    | -10,101,000.00    |       |                |               |                | -1,113,899,906.96 | -229,303,924.41   | -1,353,304,831.37 |  |
| 1.提取盈余公积              |                |        |                  |    |                   |       |                |               |                |                   |                   |                   |  |
| 2.对所有者的分配             |                |        | -107,855,392.50  |    |                   |       |                |               |                | -744,990,000.00   | -163,108,994.20   | -1,015,954,386.70 |  |
| 3.其他                  |                |        | 107,855,392.50   |    | -10,101,000.00    |       |                |               |                | -368,909,906.96   | -66,194,930.21    | -337,350,444.67   |  |
| (四)所有者权益内部结转          |                |        |                  |    | -1,735,500,000.00 |       |                |               |                | 1,735,500,000.00  |                   |                   |  |
| 1.资本公积转增资本            |                |        |                  |    |                   |       |                |               |                |                   |                   |                   |  |
| 2.盈余公积转增资本            |                |        |                  |    |                   |       |                |               |                |                   |                   |                   |  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |                  |    |                   |       |                |               |                |                   |                   |                   |  |
| 4.其他                  |                |        |                  |    | -1,735,500,000.00 |       |                |               |                | 1,735,500,000.00  |                   |                   |  |
| (五)专项储备               |                |        |                  |    |                   |       | 4,492,115.08   |               |                |                   | 6,417,598.74      | 10,909,713.82     |  |
| 1.本期提取                |                |        |                  |    |                   |       | 57,020,682.85  |               |                |                   | 97,166,465.92     | 154,187,148.77    |  |
| 2.本期使用                |                |        |                  |    |                   |       | 52,528,567.77  |               |                |                   | 90,748,867.18     | 143,277,434.95    |  |
| (六)其他                 |                |        |                  |    |                   |       |                |               |                |                   |                   |                   |  |
| 四、本期期末余额              | 800,000,000.00 |        | 2,472,311,320.72 |    | 1,910,262,391.91  |       | -49,153,599.72 | 31,167,704.62 | 127,421,758.92 | 416,298,850.46    | 12,604,424,103.58 | 18,312,732,530.49 |  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：翁占斌

印占

主管会计工作负责人：李宜三

李宜三

会计机构负责人：丁洪杰

丁洪杰

## 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：山东招金集团有限公司

2017年度

单位：人民币元

| 项目                    | 实收资本           | 其他权益工具 | 上年金额 |                  |    |                   |       |                | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |                   |                   |                   |
|-----------------------|----------------|--------|------|------------------|----|-------------------|-------|----------------|---------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                       |                |        | 优先股  | 永续债              | 其他 | 归属于母公司所有者权益       |       |                |               |                |                   |                   |                   |
|                       |                |        |      |                  |    | 资本公积              | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备          | 盈余公积           | 未分配利润             |                   |                   |
| 一、上年期末余额              | 800,000,000.00 |        |      | 990,000,000.00   |    | 3,354,100,048.05  |       | -67,800,913.43 | 27,109,632.69 | 127,421,758.92 | 103,294,708.50    | 10,521,385,933.35 | 15,855,511,168.08 |
| 加：会计政策变更              |                |        |      |                  |    |                   |       |                |               |                |                   |                   |                   |
| 前期差错更正                |                |        |      |                  |    |                   |       |                |               |                |                   |                   |                   |
| 同一控制下企业合并             |                |        |      |                  |    |                   |       |                |               |                |                   |                   |                   |
| 其他                    |                |        |      |                  |    |                   |       |                |               |                |                   |                   |                   |
| 二、本期年初余额              | 800,000,000.00 |        |      | 990,000,000.00   |    | 3,354,100,048.05  |       | -67,800,913.43 | 27,109,632.69 | 127,421,758.92 | 103,294,708.50    | 10,521,385,933.35 | 15,855,511,168.08 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |      | 1,481,250,000.00 |    | -1,578,708,222.00 |       | 8,477,635.22   | 92,427.99     |                | 56,140,999.45     | 273,282,146.65    | 240,534,987.31    |
| (一)综合收益总额             |                |        |      |                  |    |                   |       | 8,477,635.22   |               |                | 88,653,077.64     | 284,923,298.84    | 382,054,011.70    |
| (二)股东投入和减少资本          |                |        |      | 1,481,250,000.00 |    | -376,339,285.40   |       |                |               |                | 5,038,657.43      | 292,685,238.87    | 1,402,634,610.90  |
| 1.股东投入的普通股            |                |        |      |                  |    | -368,025,276.29   |       |                |               |                | 5,011,054.36      | 220,897,621.48    | -142,116,600.45   |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |      | 1,481,250,000.00 |    |                   |       |                |               |                |                   |                   | 1,481,250,000.00  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |      |                  |    |                   |       |                |               |                |                   | 65,102,400.00     | 65,102,400.00     |
| 4.其他                  |                |        |      |                  |    | -8,314,009.11     |       |                |               |                | 27,603.07         | 6,685,217.39      | -1,601,188.65     |
| (三)利润分配               |                |        |      |                  |    | -2,254,961.60     |       |                |               |                | -1,237,664,710.62 | -304,326,391.06   | -1,544,246,063.28 |
| 1.提取盈余公积              |                |        |      |                  |    |                   |       |                |               |                |                   |                   |                   |
| 2.对所有者的分配             |                |        |      |                  |    |                   |       |                |               |                | -860,000,000.00   | -87,488,219.20    | -947,488,219.20   |
| 3.其他                  |                |        |      |                  |    | -2,254,961.60     |       |                |               |                | -377,664,710.62   | -216,838,171.86   | -596,757,844.08   |
| (四)所有者权益内部结转          |                |        |      |                  |    | -1,200,113,975.00 |       |                |               |                | 1,200,113,975.00  |                   |                   |
| 1.资本公积转增资本            |                |        |      |                  |    |                   |       |                |               |                |                   |                   |                   |
| 2.盈余公积转增资本            |                |        |      |                  |    |                   |       |                |               |                |                   |                   |                   |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |      |                  |    |                   |       |                |               |                |                   |                   |                   |
| 4.其他                  |                |        |      |                  |    | -1,200,113,975.00 |       |                |               |                | 1,200,113,975.00  |                   |                   |
| (五)专项储备               |                |        |      |                  |    |                   |       | 92,427.99      |               |                |                   |                   | 92,427.99         |
| 1.本期提取                |                |        |      |                  |    |                   |       | 4,895,171.27   |               |                |                   | 433,036.89        | 5,328,208.16      |
| 2.本期使用                |                |        |      |                  |    |                   |       | 4,802,743.28   |               |                |                   | 433,036.89        | 5,235,780.17      |
| (六)其他                 |                |        |      |                  |    |                   |       |                |               |                |                   |                   |                   |
| 四、本期期末余额              | 800,000,000.00 |        |      | 2,471,250,000.00 |    | 1,775,391,826.05  |       | -59,323,278.21 | 27,202,060.68 | 127,421,758.92 | 159,435,707.95    | 10,794,668,080.00 | 16,096,046,155.39 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：翁占斌

翁占斌  
印占

主管会计工作负责人：李宜三

李宜三  
章宜

会计机构负责人：丁洪杰

丁洪杰  
印洪

# 资产负债表

编制单位：山东招金集团有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

| 资产                     | 附注   | 期末余额                     | 年初余额                    |
|------------------------|------|--------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                          |                         |
| 货币资金                   |      | 265,413,424.22           | 585,326,182.12          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | 6,937,824.94             | 6,865,396.13            |
| 衍生金融资产                 |      |                          |                         |
| 应收票据                   |      |                          |                         |
| 应收账款                   |      |                          |                         |
| 预付款项                   |      | 18,320,682.29            | 1,170,000.36            |
| 应收利息                   |      | 28,422,097.47            | 1,475,175.89            |
| 应收股利                   |      | 51,000,000.00            | 20,930,000.00           |
| 其他应收款                  | 十一、1 | 51,164,494.89            | 80,654,574.69           |
| 存货                     |      | 812,819,112.95           | 804,396,650.42          |
| 持有待售的资产                |      | 103,127,565.42           | 82,248,716.50           |
| 一年内到期的非流动资产            |      | 130,000,000.00           | 560,000,000.00          |
| 其他流动资产                 |      | 3,723,383,326.97         | 3,048,547,241.50        |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>5,190,588,529.15</b>  | <b>5,191,613,937.61</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                          |                         |
| 可供出售金融资产               |      | 193,450,327.87           | 206,450,327.87          |
| 持有至到期投资                |      | 88,500,000.00            | 88,500,000.00           |
| 长期应收款                  |      |                          |                         |
| 长期股权投资                 | 十一、2 | 2,167,804,290.81         | 1,634,379,054.23        |
| 投资性房地产                 |      | 273,216,591.25           | 279,457,681.21          |
| 固定资产                   |      | 167,300,528.93           | 179,287,881.39          |
| 在建工程                   |      | 39,892,153.25            | 36,515,830.54           |
| 工程物资                   |      |                          |                         |
| 固定资产清理                 |      |                          |                         |
| 生产性生物资产                |      |                          |                         |
| 油气资产                   |      |                          |                         |
| 无形资产                   |      | 2,352,502,910.00         | 614,364,188.64          |
| 开发支出                   |      |                          |                         |
| 商誉                     |      |                          |                         |
| 长期待摊费用                 |      |                          |                         |
| 递延所得税资产                |      |                          |                         |
| 其他非流动资产                |      | 500,000,000.00           | 100,000,000.00          |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>5,782,666,802.11</b>  | <b>3,138,954,963.88</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>10,973,255,331.26</b> | <b>8,330,568,901.49</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：**翁占斌**



主管会计工作负责人：**李宜三**



会计机构负责人：**丁洪杰**



# 资产负债表（续）

编制单位：山东招金集团有限公司 2017年12月31日

单位：人民币元

| 资产                     | 附注 | 期末余额                     | 年初余额                    |
|------------------------|----|--------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |    |                          |                         |
| 短期借款                   |    | 6,373,127,719.70         | 4,317,984,663.60        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                          |                         |
| 衍生金融负债                 |    |                          |                         |
| 应付票据                   |    |                          |                         |
| 应付账款                   |    | 52,804,680.00            | 52,597,254.65           |
| 预收款项                   |    | 552.00                   | 23,000.00               |
| 应付职工薪酬                 |    | 2,279,687.56             | 1,141,067.07            |
| 应交税费                   |    | 1,124,396.46             | 1,029,156.07            |
| 应付利息                   |    | 30,175,941.51            | 11,233,774.49           |
| 应付股利                   |    |                          |                         |
| 其他应付款                  |    | 37,628,638.38            | 42,336,293.89           |
| 持有待售的负债                |    |                          |                         |
| 一年内到期的非流动负债            |    | 100,200,000.00           | 500,000,000.00          |
| 其他流动负债                 |    |                          |                         |
| <b>流动负债合计</b>          |    | <b>6,597,341,615.61</b>  | <b>4,926,345,209.77</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |    |                          |                         |
| 长期借款                   |    | 587,800,000.00           | 188,000,000.00          |
| 应付债券                   |    |                          |                         |
| 其中：优先股                 |    |                          |                         |
| 永续债                    |    |                          |                         |
| 长期应付款                  |    |                          |                         |
| 长期应付职工薪酬               |    | 5,438,624.71             | 6,066,006.98            |
| 专项应付款                  |    |                          |                         |
| 预计负债                   |    |                          |                         |
| 递延收益                   |    |                          |                         |
| 递延所得税负债                |    |                          |                         |
| 其他非流动负债                |    |                          |                         |
| <b>非流动负债合计</b>         |    | <b>593,238,624.71</b>    | <b>194,066,006.98</b>   |
| <b>负债合计</b>            |    | <b>7,190,580,240.32</b>  | <b>5,120,411,216.75</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |    |                          |                         |
| 实收资本                   |    | 800,000,000.00           | 800,000,000.00          |
| 其他权益工具                 |    | 2,472,311,320.72         | 2,471,250,000.00        |
| 其中：优先股                 |    |                          |                         |
| 永续债                    |    | 2,472,311,320.72         | 2,471,250,000.00        |
| 资本公积                   |    | 550,503,697.32           | 656,636,444.79          |
| 减：库存股                  |    |                          |                         |
| 其他综合收益                 |    |                          |                         |
| 专项储备                   |    | 14,418,896.09            | 14,351,873.64           |
| 盈余公积                   |    | 127,421,758.92           | 127,421,758.92          |
| 未分配利润                  |    | -181,980,582.11          | -859,502,392.61         |
| <b>所有者权益合计</b>         |    | <b>3,782,675,090.94</b>  | <b>3,210,157,684.74</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |    | <b>10,973,255,331.26</b> | <b>8,330,568,901.49</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：翁占斌

印占斌

主管会计工作负责人：李宣三

李宣三

会计机构负责人：丁洪杰

印洪杰

# 利润表

编制单位：山东招金集团有限公司

2017年度

单位：人民币元

| 资产                                 | 附注   | 本期金额                 | 上期金额                  |
|------------------------------------|------|----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业收入</b>                      | 十一、3 | <b>64,721,364.44</b> | <b>103,174,568.60</b> |
| 减：营业成本                             | 十一、3 | 6,186,942.43         | 3,174,703.36          |
| 税金及附加                              |      | 7,410,688.27         | 6,381,295.92          |
| 销售费用                               |      | 2,581,972.97         | 1,481,292.17          |
| 管理费用                               |      | 60,523,010.41        | 64,957,258.82         |
| 财务费用                               |      | 145,863,176.35       | 98,635,978.28         |
| 资产减值损失                             |      | -3,880,419.84        | 4,045,067.42          |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）              |      | 72,428.81            | -30,383.87            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    | 十一、4 | 166,408,070.00       | 76,890,083.17         |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |      | 23,989,961.60        | -1,975,514.08         |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                  |      | 2,160,399.88         | 15,524,670.31         |
| 其他收益                               |      | 4,500,000.00         |                       |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>           |      | <b>19,176,892.54</b> | <b>16,883,342.24</b>  |
| 加：营业外收入                            |      | 341,879.43           | 761,528.57            |
| 减：营业外支出                            |      | 10,102,124.30        | 1,992,693.23          |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>         |      | <b>9,416,647.67</b>  | <b>15,652,177.58</b>  |
| 减：所得税费用                            |      |                      |                       |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>           |      | <b>9,416,647.67</b>  | <b>15,652,177.58</b>  |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |      | 9,416,647.67         | 15,652,177.58         |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |      |                      |                       |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>               |      |                      |                       |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      |                      |                       |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                      |                       |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                      |                       |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                |      |                      |                       |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                      |                       |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                      |                       |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                      |                       |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |      |                      |                       |
| 5.外币财务报表折算差额                       |      |                      |                       |
| 6.其他                               |      |                      |                       |
| <b>六、综合收益总额</b>                    |      | <b>9,416,647.67</b>  | <b>15,652,177.58</b>  |
| <b>七、每股收益：</b>                     |      |                      |                       |
| (一)基本每股收益                          |      |                      |                       |
| (二)稀释每股收益                          |      |                      |                       |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：**烟台占**

主管会计工作负责人：**李宜三**

会计机构负责人：**丁洪杰**

**烟台占印**

**李宜三章**  
第9页

**丁洪杰印**

# 现金流量表

编制单位：山东招金集团有限公司

2017年度

单位：人民币元

| 资产                        | 附注 | 本期金额                     | 上期金额                     |
|---------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <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            |    | 67,910,460.05            | 80,302,803.59            |
| 收到的税费返还                   |    |                          |                          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 221,986,927.64           | 223,330,737.03           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>289,897,387.69</b>    | <b>303,633,540.62</b>    |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 10,173,651.28            |                          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 42,093,095.50            | 45,271,230.21            |
| 支付的各项税费                   |    | 7,989,373.85             | 9,561,536.88             |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 168,768,593.91           | 197,278,150.86           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>229,024,714.54</b>    | <b>252,110,917.95</b>    |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>60,872,673.15</b>     | <b>51,522,622.67</b>     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                          |                          |
| 收回投资收到的现金                 |    | 4,291,847,100.00         | 1,597,719,672.13         |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 72,224,539.08            | 62,908,197.38            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 2,264,406.00             | 55,804,806.00            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                          | 748,393.42               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                          |                          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>4,366,336,045.08</b>  | <b>1,717,181,068.93</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 62,469,137.15            | 101,149,020.33           |
| 投资支付的现金                   |    | 5,992,493,773.30         | 2,993,336,975.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                          |                          |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 50,000,000.00            | 50,000,000.00            |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>6,104,962,910.45</b>  | <b>3,144,485,995.33</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-1,738,626,865.37</b> | <b>-1,427,304,926.40</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                          |                          |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                          | 1,681,250,000.00         |
| 取得借款收到的现金                 |    | 7,623,810,623.90         | 6,317,370,006.00         |
| 发行债券收到的现金                 |    |                          |                          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                          |                          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>7,623,810,623.90</b>  | <b>7,998,620,006.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 4,910,583,560.00         | 3,998,800,006.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 1,223,385,629.58         | 1,231,389,021.66         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                          | 1,240,000,000.00         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>6,133,969,189.58</b>  | <b>6,470,189,027.66</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>1,489,841,434.32</b>  | <b>1,528,430,978.34</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                          |                          |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-187,912,757.90</b>   | <b>152,648,674.61</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 345,326,182.12           | 192,677,507.51           |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>157,413,424.22</b>    | <b>345,326,182.12</b>    |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：翁占斌

主管会计工作负责人：李宜三

会计机构负责人：丁洪杰

印占斌

李宜三  
第 10 页

丁洪杰  
印洪杰

# 所有者权益变动表

编制单位：山东招金集团有限公司

单位：人民币元

| 资产                    | 实收资本           | 2017年度 |                  |    |                   |       |        |               |                |                   |                   |
|-----------------------|----------------|--------|------------------|----|-------------------|-------|--------|---------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                       |                | 其他权益工具 |                  |    | 资本公积              | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积           | 未分配利润             | 所有者权益合计           |
|                       |                | 优先股    | 永续债              | 其他 |                   |       |        |               |                |                   |                   |
| 一、上年期末余额              | 800,000,000.00 |        | 2,471,250,000.00 |    | 656,636,444.79    |       |        | 14,351,873.64 | 127,421,758.92 | -859,502,392.61   | 3,210,157,684.74  |
| 加：1.会计政策变更            |                |        |                  |    |                   |       |        |               |                |                   |                   |
| 2.前期差错更正              |                |        |                  |    |                   |       |        |               |                |                   |                   |
| 3.其他                  |                |        |                  |    |                   |       |        |               |                |                   |                   |
| 二、本期年初余额              | 800,000,000.00 |        | 2,471,250,000.00 |    | 656,636,444.79    |       |        | 14,351,873.64 | 127,421,758.92 | -859,502,392.61   | 3,210,157,684.74  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        | 1,061,320.72     |    | -106,132,747.47   |       |        | 67,022.45     |                | 677,521,810.50    | 572,517,406.20    |
| (一)综合收益总额             |                |        |                  |    |                   |       |        |               |                | 9,416,647.67      | 9,416,647.67      |
| (二)股东投入和减少资本          |                |        | 1,061,320.72     |    | 1,629,367,252.53  |       |        |               |                |                   | 1,630,428,573.25  |
| 1.股东投入的普通股            |                |        | 1,061,320.72     |    | 1,629,408,636.97  |       |        |               |                |                   | 1,630,469,957.69  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |                  |    |                   |       |        |               |                |                   |                   |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |                  |    |                   |       |        |               |                |                   |                   |
| 4.其他                  |                |        |                  |    | -41,384.44        |       |        |               |                |                   | -41,384.44        |
| (三)利润分配               |                |        |                  |    |                   |       |        |               |                | -1,067,394,837.17 | -1,067,394,837.17 |
| 1.提取盈余公积              |                |        |                  |    |                   |       |        |               |                |                   |                   |
| 2.对所有者的分配             |                |        | -107,855,392.50  |    |                   |       |        |               |                | -744,990,000.00   | -852,845,392.50   |
| 3.其他                  |                |        | 107,855,392.50   |    |                   |       |        |               |                | -322,404,837.17   | -214,549,444.67   |
| (四)所有者权益内部结转          |                |        |                  |    | -1,735,500,000.00 |       |        |               |                | 1,735,500,000.00  |                   |
| 1.资本公积转增资本            |                |        |                  |    |                   |       |        |               |                |                   |                   |
| 2.盈余公积转增资本            |                |        |                  |    |                   |       |        |               |                |                   |                   |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |                  |    |                   |       |        |               |                |                   |                   |
| 4.其他                  |                |        |                  |    | -1,735,500,000.00 |       |        |               |                | 1,735,500,000.00  |                   |
| (五)专项储备               |                |        |                  |    |                   |       |        | 67,022.45     |                |                   | 67,022.45         |
| 1.本期提取                |                |        |                  |    |                   |       |        | 4,620,127.49  |                |                   | 4,620,127.49      |
| 2.本期使用                |                |        |                  |    |                   |       |        | 4,553,105.04  |                |                   | 4,553,105.04      |
| (六)其他                 |                |        |                  |    |                   |       |        |               |                |                   |                   |
| 四、本期期末余额              | 800,000,000.00 |        | 2,472,311,320.72 |    | 550,503,697.32    |       |        | 14,418,896.09 | 127,421,758.92 | -181,980,582.11   | 3,782,675,090.94  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：翁占斌

翁  
占  
斌  
印

主管会计工作负责人：李宜三

李  
宜  
三  
章  
印

会计机构负责人：丁洪杰

丁  
洪  
杰  
印  
洪

# 所有者权益变动表（续）

编制单位：山东招金集团有限公司

单位：人民币元

| 项目                    | 实收资本           | 上年金额   |                  |    |                   |       |        |               |                |                   |                   |
|-----------------------|----------------|--------|------------------|----|-------------------|-------|--------|---------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                       |                | 其他权益工具 |                  |    | 资本公积              | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积           | 未分配利润             |                   |
|                       |                | 优先股    | 永续债              | 其他 |                   |       |        |               |                |                   |                   |
| 一、上年期末余额              | 800,000,000.00 |        | 990,000,000.00   |    | 2,356,516,719.79  |       |        | 14,335,120.51 | 127,421,758.92 | -963,870,275.71   | 3,324,403,323.51  |
| 加：1. 会计政策变更           |                |        |                  |    |                   |       |        |               |                |                   |                   |
| 2. 前期差错更正             |                |        |                  |    |                   |       |        |               |                |                   |                   |
| 3. 其他                 |                |        |                  |    |                   |       |        |               |                |                   |                   |
| 二、本期年初余额              | 800,000,000.00 |        | 990,000,000.00   |    | 2,356,516,719.79  |       |        | 14,335,120.51 | 127,421,758.92 | -963,870,275.71   | 3,324,403,323.51  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        | 1,481,250,000.00 |    | -1,699,880,275.00 |       |        | 16,753.13     |                | 104,367,883.10    | -114,245,638.77   |
| (一) 综合收益总额            |                |        |                  |    |                   |       |        |               |                | 15,652,177.58     | 15,652,177.58     |
| (二) 股东投入和减少资本         |                |        | 1,481,250,000.00 |    | -499,766,300.00   |       |        |               |                | 4,955,629.82      | 986,439,329.82    |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |                  |    | -499,766,300.00   |       |        |               |                |                   | -499,766,300.00   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        | 1,481,250,000.00 |    |                   |       |        |               |                |                   | 1,481,250,000.00  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |                  |    |                   |       |        |               |                |                   |                   |
| 4. 其他                 |                |        |                  |    |                   |       |        |               |                | 4,955,629.82      | 4,955,629.82      |
| (三) 利润分配              |                |        |                  |    |                   |       |        |               |                | -1,116,353,899.30 | -1,116,353,899.30 |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |                  |    |                   |       |        |               |                |                   |                   |
| 2. 对所有者的分配            |                |        |                  |    |                   |       |        |               |                | -860,000,000.00   | -860,000,000.00   |
| 3. 其他                 |                |        |                  |    |                   |       |        |               |                | -256,353,899.30   | -256,353,899.30   |
| (四) 所有者权益内部结转         |                |        |                  |    | -1,200,113,975.00 |       |        |               |                | 1,200,113,975.00  |                   |
| 1. 资本公积转增资本           |                |        |                  |    |                   |       |        |               |                |                   |                   |
| 2. 盈余公积转增资本           |                |        |                  |    |                   |       |        |               |                |                   |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |                  |    |                   |       |        |               |                |                   |                   |
| 4. 其他                 |                |        |                  |    | -1,200,113,975.00 |       |        |               |                | 1,200,113,975.00  |                   |
| (五) 专项储备              |                |        |                  |    |                   |       |        | 16,753.13     |                |                   | 16,753.13         |
| 1. 本期提取               |                |        |                  |    |                   |       |        | 3,811,983.22  |                |                   | 3,811,983.22      |
| 2. 本期使用               |                |        |                  |    |                   |       |        | 3,795,230.09  |                |                   | 3,795,230.09      |
| (六) 其他                |                |        |                  |    |                   |       |        |               |                |                   |                   |
| 四、本期期末余额              | 800,000,000.00 |        | 2,471,250,000.00 |    | 656,636,444.79    |       |        | 14,351,873.64 | 127,421,758.92 | -859,502,392.61   | 3,210,157,684.74  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：龔占斌 

主管会计工作负责人：李宣 

会计机构负责人：丁洪杰 

# 山东招金集团有限公司 2017 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

## 一、公司基本情况

### (一) 公司概况

山东招金集团有限公司(以下简称本集团公司或公司)，其前身为山东招金集团公司，是由1992年6月28日成立的山东省招远市黄金集团公司逐次变更而来，为招远市市属国有独资公司，统一社会信用代码：91370685165236898M。

2001年12月，经招远市人民政府批准，实行国有资产授权经营，将山东招金集团公司改组为山东招金集团有限公司。

本集团公司的实际控制人：招远市国有资产监督管理局

公司住所：山东省招远市盛泰路北埠后东路东。

注册资本：人民币8亿元。

法定代表人：翁占斌。

经营范围：金矿勘探(有效期限以许可证为准)。以自有资产进行投资；矿山机械制修；经济林苗种植、销售；果树种植；果品收购、销售；塑料制品、浮选用黄药、石材、矿山机电设备、电线、电缆的生产、销售；黄金、白银的购销及加工；货物及技术的进出口业务；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司控股子公司—招金矿业股份有限公司(以下简称：招金矿业)系本公司联合上海豫园旅游商城股份有限公司、上海复星产业投资有限公司、深圳市广信投资有限公司、上海老庙黄金有限公司等5家股东于2004年4月共同发起设立的股份有限公司。2006年12月，招金矿业经中国证券监督管理委员会、山东省人民政府及香港联合交易所批准，在香港公开发行“H股”股票并在香港联合交易所挂牌上市，股票代码：HK1818，股票简称：招金矿业。招金矿业主营业务范围包括黄金探矿、采选、氰冶及副产品加工销售等。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本集团公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 序号 | 子公司名称           |
|----|-----------------|
| 1  | 招金有色矿业有限公司      |
| 2  | 新加坡鲁银贸易有限公司     |
| 3  | 山东招金地质勘查有限公司    |
| 4  | 山东招金大厦综合开发有限公司  |
| 5  | 山东招金教育产业发展有限公司  |
| 6  | 招远市黄金物资供应中心有限公司 |
| 7  | 北京鹭金科技发展有限公司    |
| 8  | 北京招金科技有限公司      |
| 9  | 烟台合金控投资中心（有限合伙） |
| 10 | 招远招金光电子科技有限公司   |
| 11 | 山东招金金银精炼有限公司    |
| 12 | 山东招金投资股份有限公司    |
| 13 | 山东金软科技股份有限公司    |
| 14 | 山东招金进出口股份有限公司   |
| 15 | 山东招金膜天股份有限公司    |
| 16 | 山东招金置业发展有限公司    |
| 17 | 山东招金卢金匠有限公司     |
| 18 | 招金矿业股份有限公司      |

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“五、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大

事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

##### 1、同一控制下的企业合并

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。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发

行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计人当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

## 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计人当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计人权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计人合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本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，本公司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合并成本的计量进行复核，复核后合并成本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，其差额计人当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表。

### 2、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 3、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 4、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 5、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## 6、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- 2、确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## （八）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）作为折算汇率折合成人民币记账。

在资产负债表日，外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，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汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### 2、外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （十）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。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：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；其他金融负债。

### 2、金融资产的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司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。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③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。本公司将符合下述条件之一的金融资产，在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：①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的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本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### （2）持有至到期投资

本公司的持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的

其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

本公司可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了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、持有至到期投资以外的金融资产。本公司可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

### 3、金融负债的确认依据和计量方法

本公司金融负债在初始确认时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和其他金融负债。

(1) 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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：①承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：①该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉

及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①终止确认部分的账面价值；
- ②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，本公司继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则本公司终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，本公司计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用

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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

#### 7、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失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。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将原直接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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司在断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”时，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。

## (十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款等。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

|                      |   |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 应收账款、长期应收款账面余额在 500.00 万以上、其他应收款账面余额在 200.00 万以上的款项   |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | ①根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认<br>②单独测试未发生减值的应收款，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。 |

### 2、按组合计提坏账准备的应收款项：

|         |       |
|---------|-------|
| 确定组合的依据 | 账龄分析法 |
|---------|-------|

采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

| 账 龄          | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|--------------|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5            | 5             |
| 1 至 2 年      | 10           | 10            |
| 2 至 3 年      | 20           | 20            |
| 3 年以上        | 50           | 50            |

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

|             |                             |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值 |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认    |

## (十二) 存货核算方法

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、在产品等。

### 2、发出存货的计价方法

(1) 存货发出时采用加权平均法计价，对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供劳务的成本，报集团公司备案后可以采用个别计价法确

定发出存货的成本。

### (2) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用或发出时采用一次摊销法。

### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

1、根据类似的交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2、出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

#### （十四）长期股权投资的核算

##### 1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；

(5) 非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

##### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利

计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

### 3、长期股权投资核算方法的转换

**公允价值计量转权益法核算：**原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

**公允价值计量或权益法核算转成本法核算：**投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

**权益法核算转公允价值计量：**原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

**成本法转权益法：**因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

### 4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销

售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

## 5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

## (十五) 投资性房地产的种类和计量模式

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

## (十六) 固定资产的计价和折旧方法

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过

一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

## 3、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

#### 4、固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法，从其达到预定可使用状态的次月起开始计提。根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和预计净残值率如下：

| 固定资产类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率 |
|--------|-----------|--------|
| 房屋及建筑物 | 10-30     | 3%-5%  |
| 机器设备   | 8-15      | 3%-5%  |
| 运输设备   | 4-10      | 3%-5%  |
| 其他设备   | 3-5       | 3%-5%  |

### (十七) 在建工程核算方法

#### 1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程按实际成本确定其工程成本，并单独核算。在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产；已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，转入固定资产，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值。

### (十八) 无形资产核算方法

#### 1、无形资产的计价方法

按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定

其入账价值。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出；开发阶段的支出，满足确认为无形资产的条件时，按实际成本确定其入账价值。

## 2、无形资产使用寿命及摊销

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每年末，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，调整摊销期限和摊销方法。

### （十九）长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### （二十）除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

#### 1、长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回

金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

## 2、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每年末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业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。减值损失金额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。

长期非金融资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

对资产的账面价值低于其计税基础的差额和负债的账面价值高于其计税基础的差额与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产；对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，应当以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对资产的账面价值高于其计税基础的差额和负债的账面价值低于其计税基础的差额与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债。

以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，应当将其影响数计入变化当期的所得税费用。

## （二十二）借款费用资本化

### 1、借款费用资本化的确认原则

发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，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、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (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。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该

部分资产借款费用停止资本化。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （二十三）职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单

独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

**设定受益计划：**本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：(1) 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。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；(2) 设定受益义务的利息费用；(3) 重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### 3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

支付期超过一年以上的辞退福利列示为长期应付职工薪酬，一年内到期的辞退福利列示在流动负债项下。

## （二十四）预计负债

### 1、预计负债的确认原则

与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行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。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。

#### （二十五）优先股、永续债等其他金融工具

对于归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

对于归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加公司所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，其回购或注销作为权益变动处理。

#### （二十六）收入确认原则

##### 1、销售商品

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

##### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十七) 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

### 3、与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与

本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

#### 4、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### 5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十八) 所得税

采用资产负债表债务法核算所得税费用，按“当期所得税费用”、“递延所得税费用”进行明细核算。

### (二十九) 合并财务报表

凡具有实质控制权的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

子公司所采用的会计政策与母公司应保持一致。子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，子公司应当按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

子公司的会计期间与母公司保持一致。子公司的会计期间与母公司不一致的，子公司应当按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其

他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

合并成本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。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### (三十) 租赁

#### 1、经营租赁

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### 2、融资租赁

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

#### 1、套期会计

##### (1) 套期保值的分类：

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

##### (2) 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵消被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- ①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵消套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- ②该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

### (3) 套期会计处理方法:

#### ①公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### ②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为资本公积（其他资本公积），属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将资本公积（其他资本公积）中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在资本公积（其他资本公积）中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在资本公积（其他资本公积）中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

### ③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## 2、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 3、股份回购

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （三十二）会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本集团相应追溯重述了比较利润表。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，原在“营业外收入”的政府补助，改为在“其他收益”中列报。

该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

#### 四、税项

##### 1、企业所得税：

本公司按应纳税所得额的 25% 缴纳。招金矿业股份有限公司、山东招金膜天股份有限公司、山东金软科技股份有限公司被认定为高新技术企业执行 15% 的企业所得税，其他子公司执行 25% 的企业所得税。

##### 2、增值税：

###### (1) 黄金生产销售免征增值税。

根据财政部、国家税务总局（1994）财税字（1996）第 20 号文件，对黄金、白银、含量金、含量银的销售免征增值税。

根据国家税务总局国税发〔2000〕51 号文件，从 2000 年 1 月 1 日起对企业生产销售的银精矿含银、其他有色金属矿含银、冶炼中间产品含银及成品银恢复征收增值税。

根据财政部国家税务总局财税〔2002〕黄金交易所会员单位通过黄金交易所销售标准黄金（持有黄金交易所开具的《黄金交易结算凭证》），未发生实物交割的，免征

增值税，发生实物交割的实行增值税即征即退政策，同时免征城市维护建设税、教育费附加。

(2) 其他产品按销售收入 17%、13%、6%计算销项税，按扣除进项税后的余额缴纳。

3、城建税：按应缴流转税额的 1%至 7%计缴。

4、教育费附加：按应缴流转税额的 3%计缴。

5、地方教育费附加：按应缴流转税额的 2%计缴。

6、资源税：根据矿石实际选矿处理量或自用量及等级的不同，每吨矿石按定额计缴。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。

7、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。

8、房产税：自用房产，按照房产原值一次扣除 30%后余值的 1.2%计缴；出租房产，按出租收入的 12%计缴。

## 五、合并范围的变更

### 1、本年度纳入合并会计报表范围的子公司情况

| 公司名称            | 注册地 | 注册资本<br>(万元) | 投资额<br>(万元) | 持股比例 (%) |     | 主营业务   |
|-----------------|-----|--------------|-------------|----------|-----|--------|
|                 |     |              |             | 公司       | 合并  |        |
| 招金有色矿业有限公司      | 招远市 | 12000        | 12000       | 100      | 100 | 矿产资源投资 |
| 新加坡鲁银贸易有限公司     | 新加坡 | 990 万美元      | 990 万美元     | 100      | 100 | 白银销售   |
| 山东招金地质勘查有限公司    | 招远市 | 3100         | 1386        | 100      | 100 | 地质勘查   |
| 山东招金大厦综合开发有限公司  | 招远市 | 1000         | 1000        | 100      | 100 | 房地产开发  |
| 山东招金教育产业发展有限公司  | 招远市 | 21000        | 1000        | 100      | 100 | 教育咨询   |
| 北京鹭金科技发展有限公司    | 北京市 | 1000         | 1000        | 100      | 100 | 技术开发咨询 |
| 招远市黄金物资供应中心有限公司 | 招远市 | 2000         | 2000        | 100      | 100 | 物资购销   |
| 北京招金科技有限公司      | 北京市 | 1000         | 1000        | 100      | 100 | 项目投资   |

| 公司名称           | 注册地 | 注册资本<br>(万元) | 投资额<br>(万元) | 持股比例 (%) |       | 主营业务  |
|----------------|-----|--------------|-------------|----------|-------|-------|
|                |     |              |             | 公司       | 合并    |       |
| 烟台金控投资中心(有限合伙) | 烟台市 | 20000        | 17082       | 89.75    | 89.75 | 对外投资  |
| 招远招金光电子科技有限公司  | 招远市 | 3658         | 2233        | 85.5     | 85.5  | 磁光开关  |
| 山东招金金银精炼有限公司   | 招远市 | 15000        | 12075       | 80.5     | 80.5  | 金银精炼  |
| 山东招金投资股份有限公司   | 烟台市 | 6000         | 4221        | 74.75    | 74.75 | 期货贸易  |
| 山东金软科技股份有限公司   | 招远市 | 3000         | 1889        | 67.37    | 67.37 | 软件    |
| 山东招金进出口股份有限公司  | 招远市 | 1000         | 722         | 54       | 64    | 进出口贸易 |
| 山东招金膜天股份有限公司   | 招远市 | 8037         | 7692.5      | 55       | 55    | 净水材料  |
| 山东招金置业发展有限公司   | 招远市 | 3000         | 1650        | 55       | 55    | 房地产开发 |
| 山东招金卢金匠有限公司    | 招远市 | 520 万美元      | 260 万美元     | 50       | 50    | 金银制品  |
| 招金矿业股份有限公司     | 济南市 | 296583       | 73670       | 33.74    | 35.32 | 金矿开采  |

## 2、合并报表范围发生变更的内容和原因

### (1) 山东招金集团黄金冶炼有限公司

2017 年 1 月，公司收到招远市国有资产监督管理局《关于划转山东招金集团招远黄金冶炼有限公司股权的批复》(招国资[2016]31 号)文，已同意将本公司的全资子公司山东招金集团招远黄金冶炼有限公司的股权无偿划转至招远市国有资产监督管理局。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司账面该全资子公司的投资成本 104,306,363.03 元。

(2) 2017 年 7 月，北京招金资源投资有限公司更名为北京招金科技有限公司完成注销登记。

## 六、合并会计报表主要项目注释

### (一) 资产负债表主要项目注释

#### 1、货币资金

| 项 目    | 期末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 现金     | 903,497.66       | 3,554,609.61     |
| 银行存款   | 3,025,087,613.19 | 2,170,653,138.56 |
| 其他货币资金 | 759,812,344.44   | 1,072,101,851.14 |
| 合 计    | 3,785,803,455.29 | 3,246,309,599.31 |

### 期末货币资金中使用受到限制的存款

| 项目          | 期末余额           | 年初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金   | 10,988,877.39  | 12,550,233.00  |
| 履约保证金       | 178,225,100.00 | 27,000,000.00  |
| 环境治理保证金     | 153,478,870.00 | 121,493,369.00 |
| 质押保证金       | 17,710,200.00  | 114,088,695.00 |
| 信用证保证金      |                | 39,489,833.18  |
| 存放于中央银行的准备金 | 96,534,609.00  | 113,719,069.00 |
| 黄金租赁保证金     |                | 275,000,000.00 |
| 其他-置业买房受限资金 |                | 4,702,993.29   |
| 合 计         | 456,937,656.39 | 708,044,192.47 |

### 2、应收货币保证金

| 项目        | 期末余额           | 年初余额             |
|-----------|----------------|------------------|
| 上海期货交易所   | 171,360,270.26 | 174,678,036.48   |
| 大连商品交易所   | 125,835,612.38 | 97,748,185.07    |
| 郑州商品交易所   | 60,760,589.28  | 87,078,726.57    |
| 金交所二级代理户  | 541,749,750.71 | 1,037,096,536.24 |
| 中国金融期货交易所 | 20,742,098.28  | 50,721,430.55    |
| 合 计       | 920,448,320.91 | 1,447,322,914.91 |

### 3、应收结算担保金

| 项目        | 期末余额          | 年初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 中国金融期货交易所 | 10,056,943.70 | 10,056,946.89 |
| 合 计       | 10,056,943.70 | 10,056,946.89 |

### 4、应收质押保证金

| 项目      | 期末余额          | 年初余额 |
|---------|---------------|------|
| 应收质押保证金 | 42,025,584.00 |      |
| 合 计     | 42,025,584.00 |      |

### 5、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

#### (1) 明细情况

| 项目        | 期末公允价值         | 年初公允价值         |
|-----------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产   | 593,651,058.83 | 889,748,024.01 |
| 其中：债券工具投资 | 69,142,272.02  |                |
| 权益工具投资    | 524,498,786.81 | 690,443,942.30 |

| 项目                        | 期末公允价值         | 年初公允价值         |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 衍生金融资产                    |                | 197,515,188.63 |
| 其他                        | 10,000.00      | 1,788,893.08   |
| 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 | 437,824.94     |                |
| 其中：债券工具投资                 |                |                |
| 权益工具投资                    |                |                |
| 其他                        | 437,824.94     |                |
| 合计                        | 594,088,883.77 | 889,748,024.01 |

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司以上金融资产变现不存在重大限制。

## 6、衍生金融资产

(1) 明细情况

| 项目      | 期末公允价值         | 年初公允价值 |
|---------|----------------|--------|
| 期货持仓保证金 | 147,795,938.31 |        |
| 合计      | 147,795,938.31 |        |

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司衍生金融资产投资变现不存在重大限制。

## 7、应收票据

(1) 明细情况

| 票据种类   | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 22,875,090.00 | 39,999,859.07 |
| 商业承兑汇票 | 2,970,316.55  | 400,000.00    |
| 合计     | 25,845,406.55 | 40,399,859.07 |

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，公司无质押的银行承兑汇票。

(3) 截止 2017 年 12 月 31 日，公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

## 8、应收账款

(1) 应收账款账龄分析如下

| 账 龄   | 期末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 196,497,448.12 | 593,790,921.94 |
| 1—2 年 | 148,329,763.69 | 41,824,336.22  |
| 2—3 年 | 10,553,915.10  | 30,967,625.09  |
| 3 年以上 | 42,238,851.08  | 45,790,047.34  |
| 余额合计  | 397,619,977.99 | 712,372,930.59 |
| 减坏账准备 | 49,899,224.99  | 64,918,883.53  |
| 净额合计  | 347,720,753.00 | 647,454,047.06 |

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收关联方款项情况，详见七、关联方关系及交易。

## 9、预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄   | 期末余额              |         | 年初余额              |         |
|-------|-------------------|---------|-------------------|---------|
|       | 金 额               | 比例 (%)  | 金 额               | 比例 (%)  |
| 1 年以内 | 691, 352, 025. 57 | 96. 13  | 608, 931, 546. 23 | 89. 60  |
| 1—2 年 | 19, 673, 470. 29  | 2. 74   | 16, 617, 768. 68  | 2. 44   |
| 2—3 年 | 1, 912, 133. 03   | 0. 27   | 10, 610, 896. 88  | 1. 56   |
| 3 年以上 | 6, 231, 673. 91   | 0. 86   | 43, 505, 006. 31  | 6. 40   |
| 合 计   | 719, 169, 302. 80 | 100. 00 | 679, 665, 218. 10 | 100. 00 |

(2) 账龄超过 1 年的预付款项，主要系因结算手续不完备而未结算。

(3) 截止 2017 年 12 月 31 日，持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位无欠款。

## 10、应收利息

| 票据种类 | 期末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 应收利息 | 53, 396, 193. 46 | 13, 343, 089. 33 |
| 合 计  | 53, 396, 193. 46 | 13, 343, 089. 33 |

## 11、其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析如下

| 账 龄   | 期末余额              | 年初余额              |
|-------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内 | 346, 202, 895. 99 | 553, 540, 242. 08 |
| 1—2 年 | 270, 555, 061. 27 | 119, 695, 900. 19 |
| 2—3 年 | 53, 307, 322. 42  | 18, 674, 108. 01  |
| 3 年以上 | 203, 927, 129. 62 | 164, 045, 750. 00 |
| 余额合计  | 873, 992, 409. 30 | 855, 956, 000. 28 |
| 减坏账准备 | 216, 730, 787. 02 | 162, 700, 736. 12 |
| 净额合计  | 657, 261, 622. 28 | 693, 255, 264. 16 |

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收关联方款项情况，详见七、关联方关系及交易。

## 12、存货

| 项目              | 期末余额             |                |                  | 年初余额             |               |                  |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|                 | 账面余额             | 跌价准备           | 账面价值             | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             |
| 原材料             | 739,663,090.26   | 907,315.20     | 738,755,775.06   | 1,304,672,959.91 | 2,698,573.98  | 1,301,974,385.93 |
| 在产品             | 3,562,082,021.04 | 96,051,383.49  | 3,466,030,637.55 | 4,027,777,059.96 | 4,342,346.49  | 4,023,434,713.47 |
| 库存商品            | 1,633,157,904.41 | 42,184,453.85  | 1,590,973,450.56 | 2,281,197,585.00 | 22,899,632.83 | 2,258,297,952.17 |
| 周转材料            | 2,631.35         |                | 2,631.35         | 197,892.09       |               | 197,892.09       |
| 消耗性生物资产         | 812,456,318.99   |                | 812,456,318.99   | 804,132,890.42   |               | 804,132,890.42   |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 17,566,398.59    |                | 17,566,398.59    | 11,417,763.59    |               | 11,417,763.59    |
| 其他              | 35,859,941.15    | 630,178.73     | 35,229,762.42    | 37,465,636.76    | 4,262.15      | 37,461,374.61    |
| 合计              | 6,800,788,305.79 | 139,773,331.27 | 6,661,014,974.52 | 8,466,861,787.73 | 29,944,815.45 | 8,436,916,972.28 |

## 13、持有待售的资产

| 项目          | 期末余额           | 年初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 栾家河探矿权      | 100,895,394.78 | 82,248,716.50  |
| 和政矿业 67%的股权 |                | 82,674,413.00  |
| 划分为持有待售资产负债 |                | -13,558,308.00 |
| 合计          | 100,895,394.78 | 151,364,821.50 |

## 14、一年内到期的非流动资产

| 项目   | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 委托贷款 | 130,000,000.00 |                |
| 房租   |                | 1,375,000.00   |
| 借款   |                | 500,000,000.00 |
| 其他   | 1,500,000.00   | 682,699.38     |
| 合计   | 131,500,000.00 | 502,057,699.38 |

## 15、其他流动资产

| 项目        | 期末余额             | 年初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 委托理财      | 1,938,775,142.29 | 821,833,561.65   |
| 垫付投资款     |                  | 64,852,970.57    |
| 增值税留抵税额   | 183,591,792.70   | 121,544,805.77   |
| 贷款及贴现资产净额 | 422,291,196.04   | 409,439,130.00   |
| 投资基金      | 22,500,000.00    | 216,270,000.00   |
| 质押结构性存单   | 230,000,000.00   |                  |
| 其他        | 3,912,373.21     | 25,240,904.33    |
| 合计        | 2,801,070,504.24 | 1,659,181,372.32 |

### 16、可供出售金融资产

| 项目         | 期末余额           |               |                | 年初余额           |               |                |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 可供出售债务工具   |                |               |                |                |               |                |
| 可供出售权益工具   | 504,965,823.94 | 26,876,678.00 | 478,089,145.94 | 530,277,132.67 | 27,331,587.50 | 502,945,545.17 |
| 其中：按公允价值计量 | 3,745,068.07   |               | 3,745,068.07   | 26,699,030.41  |               | 26,699,030.41  |
| 按成本计量      | 501,220,755.87 | 26,876,678.00 | 474,344,077.87 | 503,578,102.26 | 27,331,587.50 | 476,246,514.76 |
| 合计         | 504,965,823.94 | 26,876,678.00 | 478,089,145.94 | 530,277,132.67 | 27,331,587.50 | 502,945,545.17 |

### 17、持有至到期投资

| 项目           | 期末余额           | 年初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 长期借款         |                | 157,744,858.00 |
| 上交所、期交所会员资格  | 2,200,000.00   | 2,200,000.00   |
| 黄金租赁三年期保证金存款 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 其他           | 7,160,547.95   | 2,139,253.54   |
| 合计           | 209,360,547.95 | 362,084,111.54 |

### 18、长期应收款

| 项目     | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 长期借款本金 | 95,000,000.00 | 93,633,839.00 |
| 应收利息   | 4,723,611.13  |               |
| 合计     | 99,723,611.13 | 93,633,839.00 |

### 19、长期股权投资

| 被投资单位           | 年初余额           | 本期增减变动 |              |                 |          |           |
|-----------------|----------------|--------|--------------|-----------------|----------|-----------|
|                 |                | 追加投资   | 减少投资         | 权益法下确认的投资收益（损失） | 其他综合收益调整 | 其他权益变动    |
| 一、合营企业          |                |        |              |                 |          |           |
| 若羌县昌运三峰山金矿有限公司  | 120,229,162.00 |        |              | 9,749,720.00    |          |           |
| 二、联营企业          |                |        |              |                 |          |           |
| 烟台招金励福贵金属股份有限公司 | 145,978,495.31 |        |              | 14,006,203.27   |          | 42,391.13 |
| 深圳招金金属网络交易有限公司  |                |        |              |                 |          |           |
| 招远市招金金欧矿业有限公司   | 1,785,000.00   |        | 1,785,000.00 |                 |          |           |
| 北京财瑞祥投资管理有限公司   |                |        |              |                 |          |           |
| 烟台文招矿业有限公司      | 980,000.00     |        | 980,000.00   |                 |          |           |
| 烟台丙辛酉国大环保科技有限公司 | 101,630.40     |        | 101,630.40   |                 |          |           |

| 被投资单位            | 年初余额           | 本期增减变动        |              |                 |                |               |
|------------------|----------------|---------------|--------------|-----------------|----------------|---------------|
|                  |                | 追加投资          | 减少投资         | 权益法下确认的投资收益(损失) | 其他综合收益调整       | 其他权益变动        |
| 北京招金东方投资有限公司     | 3,909,390.83   |               |              | -32,787.07      |                |               |
| 辽宁金利源矿山机械科技有限公司  | 2,580,103.79   |               | 2,580,103.79 |                 |                |               |
| 新疆阿勒泰正元国际矿业有限公司  | 48,293,155.00  |               |              | 4,273,975.00    | -11,039,892.00 |               |
| 大愚智水(资源)控股有限公司   | 241,344,800.00 |               |              |                 |                |               |
| 招远豫金坊置业有限公司      | 4,500,000.00   |               |              |                 |                |               |
| 烟台金乾投资中心(有限合伙)   | 39,763,818.69  |               |              | -91,144.14      |                |               |
| 招金蒙矿资产管理(深圳)有限公司 | 3,208,891.08   |               |              | 29,316.19       |                |               |
| 招金正辰光通讯科技有限公司    | 457,461.09     |               |              | 168,328.40      |                |               |
| 北京首安信息技术有限公司     | 2,364,160.98   |               |              | 103,304.96      |                |               |
| 淘金科技投资(北京)股份有限公司 | 1,863,230.40   |               |              |                 |                | -1,863,230.40 |
| 山东鲁鑫机械装备制造有限公司   |                | 17,500,000.00 |              |                 |                |               |
| 小计               | 497,130,137.57 | 17,500,000.00 | 5,446,734.19 | 18,457,196.61   | -11,039,892.00 | -1,820,839.27 |
| 合计               | 617,359,299.57 | 17,500,000.00 | 5,446,734.19 | 28,206,916.61   | -11,039,892.00 | -1,820,839.27 |

续

| 被投资单位           | 本期增减变动        |    | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|----|----------------|----------|----------|
|                 | 宣告发放现金股利或利润   | 其他 |                |          |          |
| <b>一、合营企业</b>   |               |    |                |          |          |
| 若羌县昌运三峰山金矿有限公司  | 10,000,000.00 |    | 119,978,882.00 |          |          |
| <b>二、联营企业</b>   |               |    |                |          |          |
| 烟台招金励福贵金属股份有限公司 | 5,589,000.00  |    | 154,438,089.71 |          |          |
| 深圳招金金属网络交易有限公司  |               |    |                |          |          |
| 招远市招金欧矿业有限公司    |               |    |                |          |          |
| 北京财瑞祥投资管理有限公司   |               |    |                |          |          |
| 烟台文招坤业有限公司      |               |    |                |          |          |
| 烟台丙辛酉国大环保科技有限公司 |               |    |                |          |          |
| 北京招金东方投资有限公司    |               |    | 3,876,603.76   |          |          |
| 辽宁金利源矿山机械科技有限公司 |               |    |                |          |          |
| 新疆阿勒泰正元国际矿业有限公司 |               |    | 53,935,858.00  |          |          |
| 大愚智水(资源)控股有限公司  |               |    | 228,936,180.00 |          |          |
| 招远豫金坊置业有限公司     |               |    | 4,500,000.00   |          |          |
| 烟台金乾投资中心(有限合伙)  |               |    | 39,672,674.55  |          |          |

| 被投资单位            | 本期增减变动        |    | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|---------------|----|----------------|----------|----------|
|                  | 宣告发放现金股利或利润   | 其他 |                |          |          |
| 招金蒙矿资产管理(深圳)有限公司 |               |    | 3,238,207.27   |          |          |
| 招金正辰光通讯科技有限公司    |               |    | 625,789.49     |          |          |
| 北京首安信息技术有限公司     |               |    | 2,467,465.94   |          |          |
| 淘金科技投资(北京)股份有限公司 |               |    |                |          |          |
| 山东鲁鑫机械装备制造有限公司   |               |    | 17,500,000.00  |          |          |
| 小计               | 5,589,000.00  |    | 509,190,868.72 |          |          |
| 合计               | 15,589,000.00 |    | 629,169,750.72 |          |          |

## 20、投资性房地产

### 投资性房地产的构成和变动

| 项目                 | 房屋、建筑物         | 土地使用权         | 合计             |
|--------------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值             |                |               |                |
| 1.年初余额             | 314,773,192.44 | 88,582,837.76 | 403,356,030.20 |
| 2.本期增加金额           | 207,425.35     | 155,274.00    | 362,699.35     |
| (1) 外购             |                | 155,274.00    | 155,274.00     |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 207,425.35     |               | 207,425.35     |
| (3) 企业合并增加         |                |               |                |
| 3.本期减少金额           | 16,733.93      |               | 16,733.93      |
| (1) 处置             | 16,733.93      |               | 16,733.93      |
| (2) 其他转出           |                |               |                |
| 4.期末余额             | 314,963,883.86 | 88,738,111.76 | 403,701,995.62 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |                |               |                |
| 1.年初余额             | 40,412,850.61  | 30,719,360.14 | 71,132,210.75  |
| 2.本期增加金额           | 10,366,990.97  | 5,203,845.38  | 15,570,836.35  |
| (1) 计提或摊销          | 10,366,990.97  | 5,203,845.38  | 15,570,836.35  |
| 3.本期减少金额           | 7,443.31       |               | 7,443.31       |
| (1) 处置             | 7,443.31       |               | 7,443.31       |
| (2) 其他转出           |                |               |                |
| 4.期末余额             | 50,772,398.27  | 35,923,205.52 | 86,695,603.79  |
| 三、账面价值             |                |               |                |
| 1.期末账面价值           | 264,191,485.59 | 52,814,906.24 | 317,006,391.83 |
| 2.年初账面价值           | 274,360,341.83 | 57,863,477.62 | 332,223,819.45 |

## 21、固定资产

### (1) 固定资产的构成和变动

| 项 目            | 房屋建筑物            | 机器设备              | 电子设备          | 运输工具           | 其他设备           | 合 计               |
|----------------|------------------|-------------------|---------------|----------------|----------------|-------------------|
| <b>一、账面原值:</b> |                  |                   |               |                |                |                   |
| 1. 年初余额        | 6,258,818,814.68 | 10,149,057,521.63 | 60,003,764.46 | 381,758,853.50 | 283,332,016.74 | 17,132,970,971.01 |
| 2. 本期增加金额      | 324,866,801.43   | 1,465,116,055.47  | 7,826,590.94  | 36,268,377.31  | 27,589,765.59  | 1,861,667,590.74  |
| (1) 购置         | 193,685,707.83   | 366,764,642.40    | 7,659,697.34  | 28,392,039.31  | 25,210,485.52  | 621,712,572.40    |
| (2) 在建工程转入     | 129,663,299.60   | 1,090,669,648.00  | 166,893.60    | 5,786,611.00   | 1,719,444.00   | 1,228,005,896.20  |
| (3) 企业合并增加     | 1,517,794.00     | 7,144,692.00      |               | 2,060,806.00   | 184,962.00     | 10,908,254.00     |
| (4) 转入         |                  | 537,073.07        |               | 28,921.00      | 474,874.07     | 1,040,868.14      |
| 3. 本期减少金额      | 506,436,725.72   | 550,114,268.69    | 12,762,378.99 | 53,883,942.79  | 6,990,098.23   | 1,130,187,414.42  |
| (1) 处置或报废      | 44,495,072.99    | 108,689,160.74    | 1,852,480.14  | 23,904,161.67  | 6,717,615.55   | 185,658,491.09    |
| (2) 转出         | 461,941,652.73   | 441,425,107.95    | 10,909,898.85 | 29,979,781.12  | 272,482.68     | 944,528,923.33    |
| 4. 期末余额        | 6,077,248,890.39 | 11,064,059,308.41 | 55,067,976.41 | 364,143,288.02 | 303,931,684.10 | 17,864,451,147.33 |
| <b>二、累计折旧</b>  |                  |                   |               |                |                |                   |
| 1. 年初余额        | 1,192,562,879.96 | 3,290,659,839.95  | 39,534,689.84 | 234,915,615.73 | 176,019,065.51 | 4,933,692,090.99  |
| 2. 本期增加金额      | 235,648,472.79   | 583,896,017.76    | 6,087,888.72  | 41,567,461.64  | 36,960,935.32  | 904,160,776.23    |
| (1) 计提         | 235,648,472.79   | 583,896,017.76    | 6,087,888.72  | 41,567,461.64  | 36,722,932.81  | 903,922,773.72    |
| (2) 转入         |                  |                   |               |                | 238,002.51     | 238,002.51        |
| 3. 本期减少金额      | 199,706,142.01   | 326,406,004.46    | 9,031,672.65  | 34,328,718.65  | 4,655,049.37   | 574,127,587.14    |
| (1) 处置或报废      | 15,972,362.30    | 62,871,639.98     | 1,416,890.91  | 19,420,078.63  | 4,485,771.82   | 104,166,743.64    |
| (2) 转出         | 183,733,779.71   | 263,534,364.48    | 7,614,781.74  | 14,908,640.02  | 169,277.55     | 469,960,843.50    |
| 4. 期末余额        | 1,228,505,210.74 | 3,548,149,853.24  | 36,590,905.92 | 242,154,358.72 | 208,324,951.46 | 5,263,725,280.08  |
| <b>三、减值准备</b>  |                  |                   |               |                |                |                   |
| 1. 年初余额        | 2,786,589.33     | 164,122,282.84    | 277.00        | 200,000.00     |                | 167,109,149.17    |
| 2. 本期增加金额      | 3,883,253.00     | 40,436,421.00     |               | 1,028,473.00   | 17,613,733.00  | 62,961,880.00     |
| 3. 本期减少金额      | 2,786,589.33     | 10,387.97         | 277.00        |                |                | 2,797,254.30      |
| 4. 期末余额        | 3,883,253.00     | 204,548,315.87    |               | 1,228,473.00   | 17,613,733.00  | 227,273,774.87    |
| <b>四、账面价值</b>  |                  |                   |               |                |                |                   |
| 1. 期末账面价值      | 4,844,860,426.65 | 7,311,361,139.30  | 18,477,070.49 | 120,760,456.30 | 77,992,999.64  | 12,373,452,092.38 |
| 2. 年初账面价值      | 5,063,469,345.39 | 6,694,275,398.84  | 20,468,797.62 | 146,643,237.77 | 107,312,951.23 | 12,032,169,730.85 |

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，公司无融资租赁租入的固定资产；

(3) 截止 2017 年 12 月 31 日，公司无经营租赁租出的固定资产；

(4) 截止 2017 年 12 月 31 日，公司无持有待售的固定资产；

(5) 截止 2017 年 12 月 31 日，公司无融资租赁租出的固定资产。

## 22、在建工程

| 项目   | 期末余额             | 减值准备          | 净值               |
|------|------------------|---------------|------------------|
| 在建工程 | 2,775,987,494.63 | 42,048,622.00 | 2,733,938,872.63 |
| 合计   | 2,775,987,494.63 | 42,048,622.00 | 2,733,938,872.63 |

## 23、无形资产

| 项目             | 土地使用权            | 房屋使用权        | 外购的软件费        | 专利权及非专利技术     | 矿权               | 会员资格         | 著作权           | 海域使用权            | 合计                |
|----------------|------------------|--------------|---------------|---------------|------------------|--------------|---------------|------------------|-------------------|
| <b>一、账面原值：</b> |                  |              |               |               |                  |              |               |                  |                   |
| 1.年初余额         | 1,761,827,715.32 | 1,300,000.00 | 25,518,150.98 | 25,995,122.10 | 9,521,104,678.85 | 2,100,000.00 | 7,753,068.69  |                  | 11,345,598,735.94 |
| 2.本期增加金额       | 38,011,116.66    |              | 3,170,269.18  | 9,276,400.00  | 163,801,370.98   |              | 8,610,643.91  | 1,735,500,000.00 | 1,958,369,800.73  |
| (1) 购置         | 38,011,116.66    |              | 3,170,269.18  | 9,276,400.00  | 26,247,635.98    |              |               |                  | 76,705,421.82     |
| (2) 内部研发       |                  |              |               |               |                  |              | 8,610,643.91  |                  | 8,610,643.91      |
| (3) 企业合并增加     |                  |              |               |               | 137,553,735.00   |              |               |                  | 137,553,735.00    |
| (4) 转入         |                  |              |               |               |                  |              |               | 1,735,500,000.00 | 1,735,500,000.00  |
| 3.本期减少金额       | 154,064,265.64   | 100,000.00   | 168,802.74    | 1,376,051.33  | 363,261,480.98   | 1,100,000.00 |               |                  | 520,070,600.69    |
| (1) 处置         | 470,000.00       | 100,000.00   |               |               | 363,218,680.98   |              |               |                  | 363,788,680.98    |
| (2) 转出         | 153,594,265.64   |              | 168,802.74    | 1,376,051.33  | 42,800.00        | 1,100,000.00 |               |                  | 156,281,919.71    |
| 4.期末余额         | 1,645,774,566.34 | 1,200,000.00 | 28,519,617.42 | 33,895,470.77 | 9,321,644,568.85 | 1,000,000.00 | 16,363,712.60 | 1,735,500,000.00 | 12,783,897,935.98 |
| <b>二、累计摊销</b>  |                  |              |               |               |                  |              |               |                  |                   |
| 1.年初余额         | 152,463,918.56   | 288,305.62   | 8,555,530.34  | 7,663,949.72  | 1,134,446,077.89 | 308,333.58   | 215,339.81    |                  | 1,303,941,455.52  |
| 2.本期增加金额       | 40,011,442.96    | 46,662.64    | 2,241,577.97  | 6,386,301.52  | 42,389,551.05    | 50,000.04    | 847,395.97    |                  | 91,972,932.15     |
| (1) 计提         | 40,011,442.96    | 46,662.64    | 2,241,577.97  | 6,386,301.52  | 42,389,551.05    | 50,000.04    | 847,395.97    |                  | 91,972,932.15     |
| (2) 转入         |                  |              |               |               |                  |              |               |                  |                   |
| 3.本期减少金额       | 19,391,918.45    | 18,333.26    | 115,045.33    | 962,420.88    | 362,825,147.99   |              |               |                  | 383,312,865.91    |
| (1) 处置         | 75,200.00        | 18,333.26    |               |               | 362,797,327.98   |              |               |                  | 362,890,861.24    |
| (2) 转出         | 19,316,718.45    |              | 115,045.33    | 962,420.88    | 27,820.01        |              |               |                  | 20,422,004.67     |
| 4.期末余额         | 173,083,443.07   | 316,635.00   | 10,682,062.98 | 13,087,830.36 | 814,010,480.95   | 358,333.62   | 1,062,735.78  |                  | 1,012,601,521.76  |
| <b>三、减值准备</b>  |                  |              |               |               |                  |              |               |                  |                   |
| 1.年初余额         | 7,213,835.00     |              |               |               | 223,474,646.00   |              |               |                  | 230,688,481.00    |
| 2.本期增加金额       | 94,204.00        |              |               |               | 31,140,145.00    |              |               |                  | 31,234,349.00     |
| 3.本期减少金额       |                  |              |               |               |                  |              |               |                  |                   |
| 4.期末余额         | 7,308,039.00     |              |               |               | 254,614,791.00   |              |               |                  | 261,922,830.00    |
| <b>四、账面价值</b>  |                  |              |               |               |                  |              |               |                  |                   |
| 1.期末账面价值       | 1,465,383,084.27 | 883,365.00   | 17,837,554.44 | 20,807,640.41 | 8,253,019,296.90 | 641,666.38   | 15,300,976.82 | 1,735,500,000.00 | 11,509,373,584.22 |
| 2.年初账面价值       | 1,602,149,961.76 | 1,011,694.38 | 16,962,620.64 | 18,331,172.38 | 8,163,183,954.96 | 1,791,666.42 | 7,537,728.88  |                  | 9,810,968,799.42  |

本期增加的海域使用权 1,735,500,000.00 元为 9 月公司股东投入。

#### 24、开发支出

| 项 目                   | 年初余额         | 本期增加         | 本期减少       |              |      | 期末余额         |
|-----------------------|--------------|--------------|------------|--------------|------|--------------|
|                       |              |              | 计入当期损益     | 确认为无形资产      | 其他减少 |              |
| 矿业云计算公共服务项目           | 4,022,096.27 | 1,275,009.09 |            |              |      | 5,297,105.36 |
| 企业私有云防泄密系统关键技术研究与开发项目 | 2,046,305.37 | 539,304.11   |            | 2,585,609.48 |      |              |
| 黄金产业电商信息平台            |              | 6,217,054.43 | 192,020.00 | 6,025,034.43 |      |              |
| 面向智慧矿山的安全生产集成与监管平台项目  |              | 1,285,246.85 |            |              |      | 1,285,246.85 |
| 合 计                   | 6,068,401.64 | 9,316,614.48 | 192,020.00 | 8,610,643.91 |      | 6,582,352.21 |

注：

(1) 矿业云计算公共服务项目、企业私有云防泄密系统关键技术研究与开发项目、黄金产业电商信息平台项目，2014 年完成了项目总体规划、行业相关专家对项目的论证，认为具备研究开发的条件，上述项目 2015 年开始进行测试；面向智慧矿山的安全生产集成与监管平台项目，2016 年完成了项目总体规划、行业相关专家对项目的论证，认为具备研究开发的条件。上述项目设计测试之前的支出皆费用化。

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，矿业云计算公共服务项目，目前投入虽已完成计划要求，但为了保证云平台的质量与效果，公司本期将继续投入，完善云平台的服务与功能，致力于形成面向行业的云服务综合能力；企业私有云防泄密系统关键技术研究与开发，已经完成传感器软件的开发、信息写入数据库以及数据分析处理平台测试等工作，已于 2017 年 12 月 31 日前完成，并获取相应的权证；黄金产业电商信息平台项目系统，本期完善研发，已于 2017 年 12 月 31 日前完成，并获取相应的权证。

(3) 面向智慧矿山安全生产集成与监管平台项目，项目尚未完成，预计 2018 年末完成。

#### 25、商誉

| 项 目        | 期末余额           | 年初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 年初：成本及账面价值 | 805,810,521.00 | 824,009,721.00 |
| 调整年初数      |                | -8,281,712.00  |
| 本年收购子公司    |                |                |
| 转入持有待售资产   |                | -9,917,488.00  |

| 项 目    | 期末余额            | 年初余额           |
|--------|-----------------|----------------|
| 本年发生减值 | -95,966,063.00  |                |
| 年末:    |                 |                |
| 成本     | 854,978,629.00  | 854,978,629.00 |
| 累计减值   | -145,134,171.00 | -49,168,108.00 |
| 账面价值   | 709,844,458.00  | 805,810,521.00 |

## 26、长期待摊费用

| 项 目      | 期末余额          | 年初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 办公楼等改造费用 | 4,083,438.86  | 6,372,750.26  |
| 租赁费      | 18,470,649.38 | 31,346,664.39 |
| 占地补偿费    | 4,356,916.05  | 11,789,933.54 |
| 道路修理费    | 5,810,589.00  |               |
| 广告费      | 5,242,846.62  |               |
| 其他       | 7,693,362.22  | 6,506,103.32  |
| 合 计      | 45,657,802.13 | 56,015,451.51 |

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产/递延所得税负债

| 项 目              | 期末余额          | 年初余额          |
|------------------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产          |               |               |
| 1、坏账准备           | 15,061,879.99 | 24,720,533.01 |
| 2、存货跌价准备         | 24,056,566.91 | 6,250,094.82  |
| 3、长期股权投资减值准备     |               | 74,592.39     |
| 4、内部交易未实现利润      | 13,555,402.00 | 6,851,656.00  |
| 5、应付职工薪酬         | 239,959.76    | 297,396.94    |
| 6、预计负债           | 11,710,986.63 | 24,050,577.39 |
| 7、预计辞退福利         |               | 5,062,038.00  |
| 8、可抵扣的经营亏损       | 14,276,688.00 | 56,287,765.00 |
| 9、存货-低耗摊销        | 15,325.00     | 15,325.00     |
| 10、固定资产折旧        | 66,510,237.52 | 43,744,379.85 |
| 11、交易性金融资产公允价值变动 | 331,448.48    | 8,871,846.38  |
| 12、在建工程减值准备      |               | 692,951.73    |
| 13、可供出售金融资产减值准备  |               | 59,227.38     |
| 14、递延收益          | 20,119,915.14 | 29,468,165.85 |

| 项 目                     | 期末余额           | 年初余额           |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 15、其他                   | 41,419,595.00  | 26,650,761.00  |
| 小 计                     | 207,298,004.43 | 233,097,310.74 |
| 递延所得税负债                 |                |                |
| 1、交易性金融工具、衍生金融工具的估值     | 8,587.50       | 19,957.60      |
| 2、计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 |                |                |
| 3、无形资产和固定资产评估增值         | 305,959,092.00 | 253,844,532.00 |
| 4、存货套期保值公允价值变动          |                | 139,887.50     |
| 5、无形资产摊销                | 52,409,001.00  | 100,901,691.34 |
| 6、其他                    |                |                |
| 小 计                     | 358,376,680.50 | 354,906,068.44 |

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目     | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 |
|---------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 10,304,874.00    | 196,993,130.43    |
| 递延所得税负债 | 10,304,874.00    | 348,071,806.50    |

## 28、其他非流动资产

| 项 目          | 期末余额             | 年初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 股权或矿权收购预付款   | 462,238,800.00   | 514,792,400.00   |
| 设备或工程预付款     | 151,361,920.00   | 115,101,462.00   |
| 电力以及矿山救护大队押金 | 11,015,203.00    | 9,784,254.25     |
| 矿山恢复保证金      | 59,287,532.00    | 60,699,532.00    |
| 勘探开发成本       | 1,390,533,372.00 | 1,555,243,038.00 |
| 土地使用权保证金     | 20,211,500.00    | 16,396,500.00    |
| 借款           | 533,633,839.00   | 100,000,000.00   |
| 合 计          | 2,628,282,166.00 | 2,372,017,186.25 |

## 29、短期借款

| 项 目  | 期末余额              | 年初余额              |
|------|-------------------|-------------------|
| 抵押借款 |                   | 170,300,000.00    |
| 质押借款 | 1,022,749,630.00  | 875,967,750.00    |
| 保证借款 | 3,086,802,079.14  | 4,377,993,781.54  |
| 信用借款 | 13,408,674,120.70 | 11,258,490,505.60 |
| 合 计  | 17,518,225,829.84 | 16,682,752,037.14 |

**30、应付货币保证金**

| 项目      | 期末余额             | 年初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 应付货币保证金 | 1,559,005,752.42 | 1,904,256,956.10 |
| 合计      | 1,559,005,752.42 | 1,904,256,956.10 |

**31、期货风险准备金**

| 项目      | 年初余额          | 本期增加         | 本期动用 | 期末余额          |
|---------|---------------|--------------|------|---------------|
| 期货风险准备金 | 22,829,721.46 | 3,054,894.11 |      | 25,884,615.57 |
| 合计      | 22,829,721.46 | 3,054,894.11 |      | 25,884,615.57 |

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

| 项目                        | 期末余额 | 年初余额           |
|---------------------------|------|----------------|
| 交易性金融负债                   |      |                |
| 其中：发行的交易性债券               |      |                |
| 衍生金融负债                    |      |                |
| 其他                        |      |                |
| 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 |      | 309,930,410.00 |
| 合计                        |      | 309,930,410.00 |

**33、应付票据****(1) 明细情况**

| 票据种类   | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 1,780,512.77  | 13,650,233.00 |
| 商业承兑汇票 | 24,305,045.67 | 50,747,489.02 |
| 国内信用证  |               |               |
| 合计     | 26,085,558.44 | 64,397,722.02 |

(2) 截止2017年12月31日，无应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的票据。

(3) 截止2017年12月31日公司无到期尚未支付的票据。

**34、应付账款****(1) 明细情况**

| 项目        | 期末余额             | 年初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 购买商品及接受劳务 | 2,332,498,939.10 | 2,233,620,839.24 |
| 合计        | 2,332,498,939.10 | 2,233,620,839.24 |

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 应付关联方款项情况，详见七、关联方关系及交易。

### 35、预收款项

(1) 明细情况

| 账 龄   | 期末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 预收销售款 | 459,278,150.53 | 578,278,611.83 |
| 合 计   | 459,278,150.53 | 578,278,611.83 |

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，无预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 预收关联方款项情况，详见七、关联方关系及交易。

### 36、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目          | 年初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|--------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 短期薪酬         | 129,822,567.37 | 1,089,436,025.60 | 1,101,884,869.76 | 117,373,723.21 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 213,967.08     | 106,948,458.85   | 106,639,529.60   | 522,896.33     |
| 辞退福利         | 1,141,067.07   | 5,462,295.23     | 3,248,906.91     | 3,354,455.39   |
| 一年内到期的其他福利   | 22,556,467.00  |                  | 5,920,467.00     | 16,636,000.00  |
| 合 计          | 153,734,068.52 | 1,201,846,779.68 | 1,217,693,773.27 | 137,887,074.93 |

(2) 短期薪酬

| 项 目           | 年初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 105,884,912.49 | 902,150,836.81 | 909,992,438.33 | 98,043,310.97 |
| 二、职工福利费       | 2,300,723.00   | 71,447,210.00  | 72,504,617.00  | 1,243,316.00  |
| 三、社会保险费       | -1,282,187.96  | 64,218,985.09  | 62,816,002.14  | 120,794.99    |
| 其中：1. 医疗保险费   | -928,348.39    | 50,244,523.17  | 49,218,848.04  | 97,326.74     |
| 2. 工伤保险费      | -294,816.09    | 11,149,950.62  | 10,840,623.93  | 14,510.60     |
| 3. 生育保险费      | -59,023.48     | 2,784,551.33   | 2,716,570.20   | 8,957.65      |
| 4. 补充医疗保险费    |                | 6,267.44       | 6,267.44       |               |
| 5. 其他         |                | 33,692.53      | 33,692.53      |               |

| 项目            | 年初余额              | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额              |
|---------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 四、住房公积金       | 1, 167, 828. 00   | 33, 707, 165. 46     | 34, 728, 427. 80     | 146, 565. 66      |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 21, 751, 291. 84  | 17, 768, 691. 03     | 21, 701, 247. 28     | 17, 818, 735. 59  |
| 六、短期带薪缺勤      |                   |                      |                      |                   |
| 七、短期利润分享计划    |                   |                      |                      |                   |
| 八、其他短期薪酬      |                   | 143, 137. 21         | 142, 137. 21         | 1, 000. 00        |
| 合 计           | 129, 822, 567. 37 | 1, 089, 436, 025. 60 | 1, 101, 884, 869. 76 | 117, 373, 723. 21 |

## (3) 离职后福利

| 设定提存计划项目  | 年初余额         | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额         |
|-----------|--------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 一、基本养老保险费 | 206, 143. 12 | 102, 946, 256. 86 | 102, 659, 493. 17 | 492, 906. 81 |
| 二、失业保险费   | 7, 823. 96   | 4, 002, 201. 99   | 3, 980, 036. 43   | 29, 989. 52  |
| 三、企业年金缴费  |              |                   |                   |              |
| 合 计       | 213, 967. 08 | 106, 948, 458. 85 | 106, 639, 529. 60 | 522, 896. 33 |

## (4) 辞退福利

| 辞退福利项目     | 年初余额            | 本期增加            | 本期减少            | 期末余额            |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 一、解除劳动关系补偿 |                 | 939, 082. 00    |                 | 939, 082. 00    |
| 二、内退补偿     | 1, 141, 067. 07 | 4, 523, 213. 23 | 3, 248, 906. 91 | 2, 415, 373. 39 |
| 合 计        | 1, 141, 067. 07 | 5, 462, 295. 23 | 3, 248, 906. 91 | 3, 354, 455. 39 |

## (5) 其他职工福利

| 辞退福利项目     | 年初余额             | 本期增加 | 本期减少            | 期末余额             |
|------------|------------------|------|-----------------|------------------|
| 一年内到期的其他福利 | 22, 556, 467. 00 |      | 5, 920, 467. 00 | 16, 636, 000. 00 |
| 合 计        | 22, 556, 467. 00 |      | 5, 920, 467. 00 | 16, 636, 000. 00 |

## 37、应交税费

| 税费项目  | 期末余额             | 年初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 增值税   | 39, 773, 688. 27 | 29, 788, 850. 47 |
| 消费税   | 141, 880. 94     | 183, 112. 25     |
| 营业税   | 425, 361. 35     | 9, 399, 228. 27  |
| 资源税   | 38, 948, 262. 98 | 31, 737, 650. 60 |
| 城建税   | 3, 141, 569. 92  | 1, 673, 332. 55  |
| 教育费附加 | 360, 101. 32     | 361, 744. 52     |

| 税费项目     | 期末余额           | 年初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 企业所得税    | 130,131,497.01 | 224,363,919.76 |
| 房产税      | 1,755,519.37   | 2,105,803.86   |
| 土地使用税    | 1,024,631.83   | 2,588,006.32   |
| 印花税      | 3,967,893.88   | 3,946,465.06   |
| 个人所得税    | 4,078,217.88   | 3,970,467.32   |
| 土地增值税    | -362,306.00    | -968,460.16    |
| 地方教育费附加  | 243,741.78     | 232,524.90     |
| 地方水利建设基金 | 84,315.14      | 113,478.98     |
| 矿产资源补偿费  | 10,066,392.44  | 149,159,701.44 |
| 其他       | 12,412,417.00  | 8,142,921.00   |
| 合 计      | 246,193,185.11 | 466,798,747.14 |

### 38、应付利息

#### (1) 明细情况

| 项 目    | 期末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 应付借款利息 | 126,085,591.93 | 103,833,030.59 |
| 合 计    | 126,085,591.93 | 103,833,030.59 |

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，无已逾期未支付的利息。

### 39、应付股利

| 项 目      | 期末余额           | 年初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 招金矿业应付股利 | 108,765,287.00 | 104,399,021.99 |
| 卢金匠应付股利  | 19,469,374.04  | 19,469,374.04  |
| 合 计      | 128,234,661.04 | 123,868,396.03 |

### 40、其他应付款

#### (1) 明细情况

| 项 目   | 期末余额             | 年初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 1,573,314,739.46 | 1,953,758,777.49 |
| 合 计   | 1,573,314,739.46 | 1,953,758,777.49 |

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

#### 41、一年内到期的非流动负债

| 项 目         | 期末余额           | 年初余额             |
|-------------|----------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款  | 871,168,432.00 | 1,169,508,182.00 |
| 一年内到期的应付债券  |                | 1,198,071,238.00 |
| 一年内到期的长期应付款 |                |                  |
| 合 计         | 871,168,432.00 | 2,367,579,420.00 |

#### 42、其他流动负债

| 项 目      | 期末余额             | 年初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 短期融资券本金  | 999,384,265.00   | 1,996,649,602.00 |
| 吸收存款     | 159,579,784.82   | 3,588,863.73     |
| 待转销项税额   |                  | 33,781,180.00    |
| 向中央银行再贴现 | 298,511,250.00   | 50,000,000.00    |
| 其他       | 2,301,042.37     |                  |
| 合 计      | 1,459,776,342.19 | 2,084,019,645.73 |

#### 43、长期借款

| 项 目  | 期末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 抵押借款 |                  | 90,420,000.00    |
| 质押借款 | 206,460,807.39   | 199,724,720.00   |
| 保证借款 | 88,000,000.00    | 781,237,500.00   |
| 信用借款 | 1,119,138,322.00 | 404,048,598.00   |
| 合 计  | 1,413,599,129.39 | 1,475,430,818.00 |

#### 44、应付债券

| 项 目         | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少 | 期末余额             |
|-------------|----------------|----------------|------|------------------|
| 14 年招金券     | 945,100,654.00 | 1,277,450.00   |      | 946,378,104.00   |
| 17 年招金券     |                | 848,585,787.00 |      | 848,585,787.00   |
| 小 计         | 945,100,654.00 | 849,863,237.00 |      | 1,794,963,891.00 |
| 减一年内到期的应付债券 |                |                |      |                  |
| 合 计         | 945,100,654.00 | 849,863,237.00 |      | 1,794,963,891.00 |

#### 45、长期应付款

| 项 目          | 期末余额          | 年初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 借款           | 33,634,839.00 | 33,634,839.00 |
| 招远市财政局国债转贷资金 |               | 1,332,724.00  |
| 合 计          | 33,634,839.00 | 34,967,563.00 |

#### 46、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬列示

| 项 目               | 期末余额          | 年初余额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | 883,288.00    |               |
| 二、辞退福利            | 48,809,514.52 | 75,657,286.47 |
| 三、其他长期福利          |               |               |
| 合 计               | 49,692,802.52 | 75,657,286.47 |

##### (2) 辞退福利列示

| 辞退福利项目     | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额          |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|
| 一、解除劳动关系补偿 | 75,657,286.47 |      | 26,847,771.95 | 48,809,514.52 |
| 二、内退补偿     |               |      |               |               |
| 合 计        | 75,657,286.47 |      | 26,847,771.95 | 48,809,514.52 |

#### 47、预计负债

| 项 目     | 期末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 土地复垦准备金 | 33,692,053.00 | 11,236,860.00 |
| 合 计     | 33,692,053.00 | 11,236,860.00 |

#### 48、递延收益

| 项 目  | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 递延收益 | 439,333,434.83 | 443,012,062.44 |
| 合 计  | 439,333,434.83 | 443,012,062.44 |

#### 其中涉及政府补助的大额项目

| 负债项目             | 期末余额           | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|----------------|-------------|
| 山东黄金资源综合利用示范基地项目 | 252,959,998.00 | 与资产相关       |
| 教育产业项目基建支出       | 50,000,000.00  | 与资产相关       |
| 三重项目             | 40,447,833.00  | 与资产相关       |

| 负债项目                              | 期末余额           | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------------|----------------|-------------|
| 山东黄金资源综合利用示范基地项目                  | 252,959,998.00 | 与资产相关       |
| 含砷难处理金精矿的催化氧化酸浸湿法治金新工艺体系及工业开发     | 21,200,000.00  | 与资产相关       |
| 甘肃冶炼基础建设项目                        | 20,236,720.00  | 与资产相关       |
| 海水淡化成套装备产业化项目（泰山学者蓝色产业领军人才团队支撑计划） | 16,347,949.79  | 与资产相关       |
| 培训中心建设项目                          | 5,135,572.00   | 与资产相关       |
| 海水淡化关键技术突破资金                      | 5,086,800.00   | 与资产相关       |
| 金翅岭重点产业和技术改造项目                    | 3,080,000.00   | 与资产相关       |
| 其他                                | 24,838,562.04  | 与资产相关       |
| 合计                                | 439,333,434.83 |             |

#### 49、其他非流动负债

| 项 目              | 期末余额          | 年初余额          |
|------------------|---------------|---------------|
| 合并结构化主体其他份额持有人利益 | 21,414,783.16 | 14,056,654.54 |
| 对少数股东的承诺分红       | 24,917,538.00 | 23,618,038.00 |
| 合 计              | 46,332,321.16 | 37,674,692.54 |

#### 50、实收资本

| 项 目  | 期末余额           |        | 年初余额           |        |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
|      | 金 额            | 比例(%)  | 金 额            | 比例(%)  |
| 国家资本 | 800,000,000.00 | 100.00 | 800,000,000.00 | 100.00 |

#### 51、其他权益工具

| 类 别     | 年初余额             | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额             |
|---------|------------------|------|---------------|------------------|
| 永续中票成本  | 2,500,000,000.00 |      |               | 2,500,000,000.00 |
| 扣除：发行费用 | 28,750,000.00    |      | 1,061,320.72  | 27,688,679.28    |
| 合 计     | 2,471,250,000.00 |      | -1,061,320.72 | 2,472,311,320.72 |

2015年7月，本公司与兴业银行股份有限公司（主承销商）和中国工商银行股份有限公司（联席主承销商）签订银行间债券市场非金融企业债务融资工具承销协议，约定向交易商协会申请注册总额不超过人民币25亿元的债务融资工具，并在交易商协会《接受注册通知书》确定的注册金额限额内按照交易商协会相关自律规范

文件发行债务融资工具。

2016年8月30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，其面值为人民币15亿元，发行成本人民币14.8亿元（扣除发行费用后）。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，而将其划分为权益工具。

有关以上中期票据的发行信息，详见“山东招金集团有限公司2016年度第一期中期票据募集说明书”。

本年取得上年发行费用增值税专用票据，抵扣增值税1,061,320.72元，调减了发行费用。

## 52、资本公积

| 类 别        | 年初余额             | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额             |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1、资本（股本）溢价 | 624,134,469.77   | 1,735,500,000.00 | 1,841,591,363.03 | 518,043,106.74   |
| 2、其他资本公积   | 1,151,257,356.28 | 177,242,886.33   | -63,719,042.56   | 1,392,219,285.17 |
| 合 计        | 1,775,391,826.05 | 1,912,742,886.33 | 1,777,872,320.47 | 1,910,262,391.91 |

1月公司收到招远市国有资产监督管理局《关于划转山东招金集团招远黄金冶炼有限公司股权的批复》（招国资[2016]31号）文，已同意将本公司的全资子公司山东招金集团招远黄金冶炼有限公司的股权无偿划转至招远市国有资产监督管理局。公司

将山东招金集团招远黄金冶炼有限公司 104,306,363.03 元和招远市招金金欧矿业有限公司 1,785,000.00 元投资成本，调减资本公积。

9 月公司股东拨入海域使用权 1,735,500,000.00 元。

### 53、其他综合收益

| 项 目                                 | 年初余额           | 本期发生金额        |                    |              |               |             | 期末余额           |
|-------------------------------------|----------------|---------------|--------------------|--------------|---------------|-------------|----------------|
|                                     |                | 本期所得税前发生额     | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用      | 税后归属于母公司      | 税后归属于少数股东   |                |
| 1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益                | -6,921,750.00  | 9,677,000.00  |                    | 2,419,250.00 | 7,257,750.00  |             | 336,000.00     |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动             | -6,921,750.00  | 9,677,000.00  |                    | 2,419,250.00 | 7,257,750.00  |             | 336,000.00     |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额     |                |               |                    |              |               |             |                |
| 2. 以后将重分类进损益的其他综合收益                 | -52,401,528.21 | 2,761,832.28  |                    |              | 2,911,928.49  | -150,096.21 | -49,489,599.72 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                |               |                    |              |               |             |                |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                    | 2,381,599.00   |               |                    |              |               |             | 2,381,599.00   |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益               |                |               |                    |              |               |             |                |
| 现金流量套期损益的有效部分                       |                |               |                    |              |               |             |                |
| 外币财务报表折算差额                          | -54,807,206.74 | 3,012,904.04  |                    |              | 3,012,904.04  |             | -51,794,302.70 |
| 其他                                  | 24,079.53      | -251,071.76   |                    |              | -100,975.55   | -150,096.21 | -76,896.02     |
| 合 计                                 | -59,323,278.21 | 12,438,832.28 |                    | 2,419,250.00 | 10,169,678.49 | -150,096.21 | -49,153,599.72 |

### 54、专项储备

| 类 别    | 年初余额          | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 安全生产基金 | 27,202,060.68 | 4,492,115.08 | 526,471.14 | 31,167,704.62 |
| 合 计    | 27,202,060.68 | 4,492,115.08 | 526,471.14 | 31,167,704.62 |

**55、盈余公积**

| 项目      | 年初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|---------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积金 | 127,421,758.92 |      |      | 127,421,758.92 |
| 任意盈余公积金 |                |      |      |                |
| 合计      | 127,421,758.92 |      |      | 127,421,758.92 |

**56、未分配利润**

| 项目                | 金额               | 提取或分配比例 (%) |
|-------------------|------------------|-------------|
| 调整前 上年末未分配利润      | 159,435,707.95   |             |
| 加：会计政策变更          |                  |             |
| 调整后 年初未分配利润       | 159,435,707.95   |             |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 101,234,794.76   |             |
| 所有者投入和减少          | -465,971,745.29  |             |
| 资本公积弥补            | 1,735,500,000.00 |             |
| 减：提取法定盈余公积        |                  |             |
| 对所有者（或股东）的分配      | 744,990,000.00   |             |
| 利润分配的其他           | 368,909,906.96   |             |
| 期末未分配利润           | 416,298,850.46   |             |

**(二) 利润表项目注释****57、营业收入**

| 项目     | 本期发生额             | 上期发生额             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 主营业务收入 | 35,766,307,397.25 | 43,778,944,393.10 |
| 其他业务收入 | 400,222,124.95    | 387,084,565.73    |
| 合计     | 36,166,529,522.20 | 44,166,028,958.83 |

**58、财务费用**

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 652,380,080.84 | 837,901,148.69 |
| 减：利息收入 | 78,533,184.59  | 298,735,869.72 |
| 加：手续费  | 55,266,938.31  | 5,536,378.23   |
| 汇兑损益   | 15,587,193.72  | 6,566,958.68   |
| 其他     | 6,387,101.25   | 14,313,121.40  |
| 合计     | 651,088,129.53 | 565,581,737.28 |

### 59、资产减值损失

| 项 目            | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、坏账损失         | 91,699,765.47  | 22,283,525.39  |
| 二、存货跌价损失       | 123,797,307.25 | -6,619,796.05  |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |                | 418,000.00     |
| 四、持有至到期投资减值损失  |                |                |
| 五、长期股权投资减值损失   |                |                |
| 六、投资性房地产减值损失   |                |                |
| 七、固定资产减值损失     | 62,961,880.00  | 150,524,830.00 |
| 八、工程物资减值损失     |                |                |
| 九、在建工程减值损失     |                | 42,048,622.00  |
| 十、生产性生物资产减值损失  |                |                |
| 十一、油气资产减值损失    |                |                |
| 十二、无形资产减值损失    | 31,234,349.00  | 38,538,776.00  |
| 十三、商誉减值损失      | 95,966,063.00  |                |
| 十四、其他减值损失      | 43,117,000.00  | 25,408,480.00  |
| 合 计            | 448,776,364.72 | 272,602,437.34 |

### 60、提取期货风险准备金

| 提取单位           | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、招金期货有限公司     | 2,215,673.09 | 1,621,626.92 |
| 二、山东招金投资股份有限公司 | 839,221.02   | 766,462.95   |
| 合 计            | 3,054,894.11 | 2,388,089.87 |

### 61、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 一、交易性金融资产     | 14,354,133.93 | 65,649,293.03 |
| 二、交易性金融负债     | -533,275.00   | -3,977,577.34 |
| 合 计           | 13,820,858.93 | 61,671,715.69 |

### 62、投资收益

| 项 目                | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------------------|---------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益     |               | 23,007,251.87  |
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 28,223,669.73 | -32,201,712.03 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | 6,776,465.66  | -3,683,481.78  |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | 9,361,798.54  | 2,283,067.82   |

| 项 目                | 本期发生额          | 上期发生额           |
|--------------------|----------------|-----------------|
| 持有至到期投资期间取得的投资收益   | 6,445,534.25   | 6,833,561.65    |
| 可供出售金融资产等期间取得的投资收益 |                | 260,755.38      |
| 处置交易性金融资产产生的投资收益   | -2,256,931.05  | -205,114,308.55 |
| 处置持有至到期投资产生的投资收益   | 49,910,416.21  | 4,787,388.88    |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益   | 201,405.82     |                 |
| 其他                 | 7,060,064.62   | 4,343,606.30    |
| 合 计                | 105,722,423.78 | -199,483,870.46 |

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

### 63、资产处置收益

| 资产处置收益来源（按非流动资产类别）    | 本年发生额          | 上年发生额           |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 出售划分为持有待售的非流动资产       |                |                 |
| 出售划分为持有待售的资产组         |                |                 |
| 固定资产                  | -40,441,049.59 | -133,792,102.05 |
| 在建工程                  |                |                 |
| 生产性生物资产               |                |                 |
| 无形资产                  |                | 6,775,351.33    |
| 债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失 |                |                 |
| 非货币性资产交换产生的利得或损失      |                |                 |
| 合 计                   | -40,441,049.59 | -127,016,750.72 |

### 64、其他收益

| 项 目                         | 本期发生额         | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|---------------|-------------|
| 山东黄金资源综合利用示范基地项目            | 48,192,000.00 | 与资产相关       |
| 三重项目                        | 4,579,000.00  | 与资产相关       |
| 招远科技局拨付的博士工作站补助经费           | 4,000,000.00  | 与收益相关       |
| 含砷难处理金银精矿项目                 | 2,800,000.00  | 与资产相关       |
| 高等教育内涵提升经费                  | 1,240,000.00  | 与收益相关       |
| 甘肃冶炼基础建设项目                  | 1,264,795.00  | 与资产相关       |
| 先进膜材料与膜集成工艺处理高浓度废水技术开发与应用示范 | 1,152,300.00  | 与资产相关       |
| 其他                          | 8,444,346.59  | 与资产相关       |
|                             | 9,115,852.66  | 与收益相关       |
| 合 计                         | 80,788,294.25 |             |

**65、营业外收入**

| 项 目               | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-------------------|---------------|----------------|
| 1、债务重组利得（仅涉及流动资产） | 41,926.07     | 9,963,537.57   |
| 2、接受捐赠            |               |                |
| 3、与企业日常活动无关的政府补助  |               | 126,516,961.29 |
| 4、盘盈利得            |               |                |
| 5、非流动资产毁损报废利得     | 46,054.28     | 232,770.30     |
| 6、其他              | 56,772,632.38 | 21,978,869.40  |
| 合 计               | 56,860,612.73 | 158,692,138.56 |

**66、营业外支出**

| 项 目           | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 1、债务重组损失      | 426,064.01    |               |
| 2、公益性捐赠支出     | 17,179,652.80 | 2,533,224.00  |
| 3、非常损失        |               |               |
| 4、盘亏损失        |               |               |
| 5、非流动资产毁损报废损失 | 399,655.54    | 6,646,923.93  |
| 6、其他          | 45,201,348.70 | 33,368,440.02 |
| 合 计           | 63,206,721.05 | 42,548,587.95 |

**67、所得税费用**

| 项 目   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 当期所得税 | 172,985,872.47 | 408,359,041.66 |
| 递延所得税 | 20,397,335.91  | 1,998,288.11   |
| 合 计   | 193,383,208.38 | 410,357,329.77 |

**(三) 现金流量表项目注释****68、收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项 目      | 本期金额             | 上期金额             |
|----------|------------------|------------------|
| 往来结算款    | 1,548,168,341.10 | 1,445,957,044.89 |
| 收到存款利息收入 | 34,801,215.22    | 41,947,358.37    |
| 收回保证金    | 1,272,397.75     | 85,777,797.39    |
| 营业外收入    | 12,609,762.59    | 19,694,361.14    |
| 政府补助     | 15,171,951.00    | 11,210,423.00    |
| 其他       | 6,943,955.52     | 186,039,726.56   |
| 合 计      | 1,618,967,623.18 | 1,790,626,711.35 |

**69、支付的其他与经营活动有关的现金**

| 项 目            | 本期金额             | 上期金额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 往来结算款          | 2,412,671,626.71 | 1,228,947,697.51 |
| 营业成本           | 3,542,293.46     |                  |
| 营业费用           | 151,116,013.75   | 248,932,372.82   |
| 管理费用           | 293,690,921.18   | 134,052,106.73   |
| 财务费用           | 4,868,078.14     | 22,130,167.27    |
| 营业外支出          | 51,516,870.33    | 26,636,095.20    |
| 支付保证金          | 64,897,185.41    | 117,433,986.02   |
| 招金财务公司发放贷款支出净额 |                  | 402,305,000.00   |
| 其他             | 27,474,628.87    | 127,929,353.82   |
| 合 计            | 3,009,777,617.85 | 2,308,366,779.37 |

**70、收到其他与投资活动有关的现金**

| 项 目         | 本期金额           | 上期金额          |
|-------------|----------------|---------------|
| 政府补助（与资产相关） | 57,551,940.00  | 46,359,868.00 |
| 收回委托贷款      | 43,000,000.00  | 7,066,242.00  |
| 收回商品期货保证金   | 39,599,113.00  | 9,404,535.52  |
| 收回基金投资保证金   | 15,836,859.40  |               |
| 收回合作经营款     | 25,075,046.78  |               |
| 合 计         | 181,062,959.18 | 62,830,645.52 |

**71、支付其他与投资活动有关的现金**

| 项 目       | 本期金额          | 上期金额           |
|-----------|---------------|----------------|
| 发放委托贷款    | 25,000,000.00 | 163,633,839.00 |
| 支付商品期货保证金 |               | 2,087,729.89   |
| 股权收购预付款   | 7,589,645.00  | 99,073,540.00  |
| 支付基金投资保证金 | 16,573,212.14 |                |
| 支付合作经营款   | 25,299,823.03 |                |
| 其他        |               | 13,349,400.00  |
| 合 计       | 74,462,680.17 | 278,144,508.89 |

**72、收到的其他与筹资活动有关的现金**

| 项 目              | 本期金额          | 上期金额           |
|------------------|---------------|----------------|
| 黄金租赁销售款          | 58,878,495.00 | 577,598,732.95 |
| 票据贴现             |               | 99,945,649.17  |
| 不丧失控制权下处置子公司部分股权 |               | 1,512,000.00   |
| 其他               | 5,500,300.00  | 7,600,000.00   |
| 合 计              | 64,378,795.00 | 686,656,382.12 |

**73、支付的其他与筹资活动有关的现金**

| 项 目          | 本期金额          | 上期金额             |
|--------------|---------------|------------------|
| 保证金          |               | 292,953,937.00   |
| 黄金租赁归还款      | 52,195,600.00 | 462,010,354.80   |
| 支付向少数股东的承诺分红 |               | 90,000,000.00    |
| 退回股东投资       |               | 1,000,000,000.00 |
| 其他           | 365,229.00    | 748,393.42       |
| 合 计          | 52,560,829.00 | 1,845,712,685.22 |

**74、现金和现金等价物**

| 项 目            | 期末余额             | 年初余额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现 金          | 3,328,865,798.90 | 2,538,265,406.84 |
| 其中：库存现金        | 903,497.66       | 3,554,609.61     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 3,025,087,613.19 | 2,165,950,145.27 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 302,874,688.05   | 368,760,651.96   |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                  |                  |
| 存放同业款项         |                  |                  |
| 拆放同业款项         |                  |                  |
| 二、现金等价物        |                  |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                  |                  |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 3,328,865,798.90 | 2,538,265,406.84 |

**75、合并现金流量表补充资料**

| 补充 资 料              | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： |                |                |
| 净利润                 | 633,217,532.07 | 373,649,829.55 |

| 补充资料                                 | 本期金额              | 上期金额             |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| 加：资产减值准备                             | 448,776,364.72    | 274,990,527.21   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 924,692,601.37    | 898,216,268.94   |
| 无形资产摊销                               | 162,826,372.73    | 101,377,307.07   |
| 长期待摊费用摊销                             | 30,726,053.66     | 40,091,144.77    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | 40,441,049.59     | 150,800,443.31   |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  | 295,223.06        | 1,896,733.66     |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  | -13,820,858.93    | -61,671,715.69   |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 800,384,416.06    | 837,901,148.69   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -105,722,423.78   | 199,483,870.46   |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | 29,317,557.03     | 81,322,559.29    |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 | -6,814,304.34     | -84,347,624.78   |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     | 615,793,711.93    | -896,248,423.25  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | -1,183,888,641.87 | 982,938,135.28   |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | 471,311,870.91    | -772,174,386.53  |
| 其他                                   | 1,423,065.54      | 127,993,310.63   |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 2,848,959,589.75  | 2,256,219,128.61 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:                 |                   |                  |
| 债务转为资本                               |                   |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |                   |                  |
| 融资租入固定资产                             |                   |                  |
| 3.现金及现金等价物净变动情况:                     |                   |                  |
| 现金的期末余额                              | 3,328,865,798.90  | 2,538,265,406.84 |
| 减:现金的期初余额                            | 2,538,265,406.84  | 3,124,657,927.31 |
| 加:现金等价物的期末余额                         |                   |                  |
| 减:现金等价物的期初余额                         |                   |                  |
| 现金及现金等价物净增加额                         | 790,600,392.06    | -586,392,520.47  |

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、关联方认定标准说明

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

## 2、本公司的控制人：招远市国有资产监督管理局

### 3、本公司的子公司

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|--------|----------|-----------|------|
| 招金有色矿业有限公司      | 招远市   | 招远市 | 矿产资源投资 | 100.00   | 100.00    | 投资设立 |
| 新加坡鲁银贸易有限公司     | 新加坡   | 新加坡 | 白银销售   | 100.00   | 100.00    | 投资设立 |
| 山东招金地质勘查有限公司    | 招远市   | 招远市 | 地质勘查   | 100.00   | 100.00    | 投资设立 |
| 山东招金大厦综合开发有限公司  | 招远市   | 招远市 | 房地产开发  | 100.00   | 100.00    | 投资设立 |
| 山东招金教育产业发展有限公司  | 招远市   | 招远市 | 教育咨询   | 100.00   | 100.00    | 投资设立 |
| 北京鹭金科技发展有限公司    | 北京市   | 北京市 | 技术开发咨询 | 100.00   | 100.00    | 投资设立 |
| 招远市黄金物资供应中心有限公司 | 招远市   | 招远市 | 物资购销   | 100.00   | 100.00    | 投资设立 |
| 北京招金科技有限公司      | 北京市   | 北京市 | 项目投资   | 100.00   | 100.00    | 投资设立 |
| 烟台金控投资中心（有限合伙）  | 烟台市   | 烟台市 | 对外投资   | 89.75    | 89.75     | 投资设立 |
| 招远招金光电子科技有限公司   | 招远市   | 招远市 | 磁光开关   | 85.50    | 85.50     | 投资设立 |
| 山东招金金银精炼有限公司    | 招远市   | 招远市 | 金银精炼   | 80.50    | 80.50     | 投资设立 |
| 山东招金投资股份有限公司    | 招远市   | 烟台市 | 期货贸易   | 74.75    | 74.75     | 投资设立 |
| 山东金软科技股份有限公司    | 招远市   | 招远市 | 软件     | 67.37    | 67.37     | 投资设立 |
| 山东招金进出口股份有限公司   | 招远市   | 招远市 | 进出口贸易  | 64.00    | 64.00     | 投资设立 |
| 山东招金膜天股份有限公司    | 招远市   | 招远市 | 净水材料   | 55.00    | 55.00     | 股权转让 |
| 山东招金置业发展有限公司    | 招远市   | 招远市 | 房地产开发  | 55.00    | 55.00     | 投资设立 |
| 山东招金卢金匠有限公司     | 招远市   | 招远市 | 金银制品   | 50.00    | 50.00     | 投资设立 |
| 招金矿业股份有限公司      | 招远市   | 济南市 | 金矿开采   | 35.32    | 35.32     | 发起设立 |

### 4、本企业的合营和联营企业的情况

金额单位：万元

| 被投资单位           | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 会计处理方法 |
|-----------------|-------|------|------|----------|----|--------|
|                 |       |      |      | 直接       | 间接 |        |
| 一、合营企业          |       |      |      |          |    |        |
| 二、联营企业          |       |      |      |          |    |        |
| 深圳市招金金属网络交易有限公司 | 深圳市   | 深圳   | 商品购销 | 33.33    |    | 权益法    |
| 烟台招金励福贵金属股份有限公司 | 招远市   | 招远市  | 金银加工 | 27.00    |    | 权益法    |
| 北京财瑞祥投资管理有限公司   | 北京顺义  | 北京顺义 | 投资管理 | 40.00    |    | 权益法    |
| 山东鲁鑫机械装备制造有限公司  | 招远市   | 招远市  | 装备制造 | 35.00    |    | 权益法    |

续表

金额单位:万元

| 被投资单位           | 期末资产总额  | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入  | 本期净利润  |
|-----------------|---------|--------|---------|---------|--------|
| 一、合营企业          |         |        |         |         |        |
| 二、联营企业          |         |        |         |         |        |
| 深圳市招金金属网络交易有限公司 | 36,356  | 38,460 | -2,104  | 226,315 | -1,186 |
| 烟台招金励福贵金属股份有限公司 | 128,287 | 71,088 | 57,199  | 841,533 | 5,178  |
| 北京财瑞祥投资管理有限公司   | 10,680  | 12,359 | -1,679  | 423     | -559   |
| 山东鲁鑫机械装备制造有限公司  | 5,035   | 136    | 4,899   |         | -101   |

## 5、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司关系  |
|------------------|--------------|
| 招金鲁银珠宝有限公司       | 参股公司         |
| 金都招远黄金珠宝首饰城有限公司  | 参股公司         |
| 招远市企业融资担保有限公司    | 参股公司         |
| 上海浦芮斯光电科技有限公司    | 参股公司         |
| 山东金宝电子股份有限公司     | 参股公司         |
| 山东招远建信村镇银行有限责任公司 | 参股公司         |
| 上海复星创富股权投资基金合伙企业 | 参股公司         |
| 上海复星创泓股权投资基金合伙企业 | 参股公司         |
| 若羌县昌运三峰山金矿有限公司   | 子公司的合营企业     |
| 新疆阿勒泰正元国际矿业有限公司  | 子公司的联营企业     |
| 大愚智水（资源）控股有限公司   | 子公司的联营企业     |
| 海南东方招金矿业有限公司     | 子公司的联营企业     |
| 北京招金东方投资有限公司     | 子公司的联营企业     |
| 招远豫金坊置业有限公司      | 子公司的联营企业     |
| 招远招金正辰光通信有限公司    | 子公司的联营企业     |
| 烟台金乾投资中心（有限合伙）   | 子公司的联营企业     |
| 北京首安信息技术有限公司     | 子公司的联营企业     |
| 淘金科技投资（北京）股份有限公司 | 子公司的联营企业     |
| 招远创新黄金软件科技有限公司   | 子公司的参股股东     |
| 上海金译城实业有限公司      | 联营公司的子公司     |
| 深圳市招金黄金营销有限公司    | 联营公司的子公司     |
| 山东五彩龙投资有限公司      | 子公司的联营企业之子公司 |

## (二) 关联方交易

1、关联方交易的定价政策：本公司与关联方的交易遵循独立核算的原则和公开、公平、合理、平等的原则进行。

### 2、销售产品

| 关联方             | 定价政策 | 本期金额         | 上期金额      |
|-----------------|------|--------------|-----------|
| 烟台招金励福贵金属股份有限公司 | 市场价  | 1,538.46     |           |
| 招远招金正辰光通信有限公司   | 市场价  | 47,080.55    | 76,971.02 |
| 招远创新黄金软件科技有限公司  | 市场价  |              | 62,099.15 |
| 深圳市招金金属网络交易有限公司 | 市场价  | 653,995.06   |           |
| 山东鲁鑫机械装备制造有限公司  | 市场价  | 4,504,504.50 |           |

### 3、采购货物

| 关联方             | 定价政策 | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------|------|---------------|---------------|
| 新疆阿勒泰正元国际矿业有限公司 | 市场价  | 45,064,303.42 | 92,741,500.00 |
| 若羌县昌运三峰山金矿有限公司  | 市场价  | 9,428,143.59  | 53,725,361.00 |
| 烟台招金励福贵金属股份有限公司 | 市场价  |               | 29,732.67     |
| 招远创新黄金软件科技有限公司  | 市场价  |               | 489,424.80    |

### 4、提供劳务

| 关联方             | 定价政策 | 本期金额         | 上期金额       |
|-----------------|------|--------------|------------|
| 烟台招金励福贵金属股份有限公司 | 协议价  | 77,252.25    | 405,165.76 |
| 若羌县昌运三峰山金矿有限公司  | 协议价  | 208,491.47   |            |
| 山东五彩龙投资有限公司     | 协议价  | 452,114.15   | 5,566.04   |
| 北京财瑞祥投资管理有限公司   | 协议价  | 14,082.27    | 39,634.95  |
| 山东金宝电子股份有限公司    | 协议价  | 1,698,113.21 | 452.83     |
| 招远招金正辰光通信有限公司   | 协议价  | 87,374.85    | 85,470.09  |

### 5、接受劳务

| 关联方           | 定价政策 | 本期金额         | 上期金额 |
|---------------|------|--------------|------|
| 北京财瑞祥投资管理有限公司 | 协议价  | 3,990,000.00 |      |

### 6、发放委托贷款

| 关联方         | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 山东五彩龙投资有限公司 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |

### 7、资产使用费

| 关联方             | 定价政策 | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------------|------|--------------|--------------|
| 深圳市招金金属网络交易有限公司 | 协议价  |              | 1,706,746.29 |
| 山东五彩龙投资有限公司     | 协议价  | 1,900,272.00 | 690,460.00   |
| 若羌县昌运三峰山金矿有限公司  | 协议价  | 1,697,587.00 | 2,768,896.00 |
| 北京财瑞祥投资管理有限公司   | 协议价  | 2,183,591.51 | 3,136,092.92 |
| 烟台招金励福贵金属股份有限公司 | 协议价  | 1,949,609.00 | 1,461,145.00 |
| 山东金宝电子股份有限公司    | 协议价  | 1,622,694.83 | 1,740,672.42 |
| 招远豫金坊置业有限公司     | 协议价  | 5,257,251.72 | 3,836,736.64 |

### 8、吸收存款利息支出

| 关联方             | 本期金额     | 上期金额      |
|-----------------|----------|-----------|
| 烟台招金励福贵金属股份有限公司 | 7,621.99 | 11,094.00 |
| 烟台金乾投资中心(有限合伙)  | 2,718.60 |           |

### 9、吸收存款

| 关联方             | 本期金额          | 上期金额         |
|-----------------|---------------|--------------|
| 烟台招金励福贵金属股份有限公司 | -3,173,781.00 | 3,259,097.00 |

### 10、发放贷款

| 关联方             | 本期金额          | 上期金额           |
|-----------------|---------------|----------------|
| 烟台招金励福贵金属股份有限公司 | 40,000,000.00 | 205,000,000.00 |

### 11、关联方往来余额

| 关联方名称            | 款项余额性质 | 期末余额          | 年初余额         |
|------------------|--------|---------------|--------------|
| (1) 应收账款         |        |               |              |
| 青岛国誉鸿安投资有限公司     | 销售商品   | 23,851,236.50 |              |
| 若羌县昌运三峰山金矿有限责任公司 | 销售商品   | 7,096.50      |              |
| 烟台招金励福贵金属股份有限公司  | 销售商品   | 40,417.08     | 14,899.00    |
| (2) 预付账款         |        |               |              |
| 招远创新黄金软件科技有限公司   | 购买商品   |               | 216,033.60   |
| (3) 其他应收款        |        |               |              |
| 烟台招金励福贵金属股份有限公司  | 往来款    |               | 94,954.00    |
| 若羌县昌运三峰山金矿有限公司   | 往来款    | 763,608.00    | 4,245,233.00 |

| 关联方名称           | 款项余额性质 | 期末余额           | 年初余额          |
|-----------------|--------|----------------|---------------|
| 招远豫金坊置业有限公司     | 往来款    | 114,803,913.97 | 5,366,316.70  |
| 苍山县宝华矿业有限公司     | 往来款    | 32,186,317.82  |               |
| 北京财瑞祥投资管理有限公司   | 往来款    | 50,226,864.29  |               |
| 山东首安信息技术有限公司    | 往来款    | 686,423.95     |               |
| 青岛国誉鸿安投资有限公司    | 往来款    | 6,755,302.83   |               |
| 阿勒泰正元国际矿业有限公司   | 往来款    | 1,592,939.00   |               |
| (4) 其他流动资产      |        |                |               |
| 若羌县昌运三峰山金矿有限公司  | 往来款    | 10,000,000.00  | 53,000,000.00 |
| 山东五彩龙投资有限公司     | 往来款    | 53,933,758.00  | 28,933,758.00 |
| 北京财瑞祥投资管理有限公司   | 往来款    | 37,878,278.00  | 37,878,278.00 |
| 烟台招金励福贵金属股份有限公司 | 往来款    |                | 70,000,000.00 |
| 深圳市招金金属网络交易有限公司 | 往来款    | 25,000,000.00  |               |
| (5) 长期应收款       |        |                |               |
| 北京财瑞祥投资管理有限公司   | 往来款    | 33,633,839.00  | 93,633,839.00 |
| (6) 应付账款        |        |                |               |
| 新疆阿勒泰正元国际矿业有限公司 | 采购商品   |                | 2,161,750.00  |
| 招远创新黄金软件科技有限公司  | 采购商品   |                | 457,043.94    |
| (7) 预收账款        |        |                |               |
| 北京招金和信投资发展有限公司  | 销售商品   | 33,700.00      |               |
| (8) 其他应付款       |        |                |               |
| 北京财瑞祥投资管理有限公司   | 往来款    |                | 3,339,081.62  |
| 青岛国誉鸿安投资有限公司    | 往来款    | 16,000,000.00  |               |
| 烟台招金励福贵金属股份有限公司 | 往来款    | 45,000.00      |               |
| 北京招金和信投资发展有限公司  | 往来款    | 200,000.00     |               |
| (9) 其他流动负债      |        |                |               |
| 烟台金乾投资中心(有限合伙)  | 往来款    |                | 303,961.41    |
| 北京财瑞祥投资管理有限公司   | 往来款    |                | 25,805.76     |
| 烟台招金励福贵金属股份有限公司 | 往来款    | 85,316.00      | 3,259,096.56  |
| (10) 长期应付款      |        |                |               |
| 北京财瑞祥投资管理有限公司   | 往来款    | 33,634,839.00  | 33,634,839.00 |

## 八、或有事项

(一) 截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司为合并报表范围外的其他公司提供债务担

保情况：

| 被担保单位名称        | 金额（万元）  |
|----------------|---------|
| 招远市国有资产经营有限公司  | 190,000 |
| 山东金宝电子股份有限公司   | 5,000   |
| 山东金都电子材料股份有限公司 | 5,000   |
| 合 计            | 200,000 |

(二) 除以上担保外,本公司无应披露而未披露的其他重大或有事项。

## 九、承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日,公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后非调整事项

2017 年 4 月,中国银行间市场交易商协会[2017]MTN249 号《接受注册通知书》,2017 年第 31 次注册会议决定接受本公司中期票据注册额度 20 亿元。2018 年 4 月 19 日,已在中国银行间市场交易商协会发行了五年期中期票据 10 亿元,利率 4.88%。

2017 年 8 月,中国证券监督管理委员会[2017]1553 号《关于核准山东招金集团有限公司向合格投资者公开发行可续期公司债券的批复》,核准本公司向合格投资者公开发行面值总额不超过 12 亿的可续期公司债券。公司拟于 2018 年二季度在上海证券交易所网下向合格投资者发行规模不超过人民币 7 亿元可续期公司债券。

除以上外,本公司无其他应披露而未披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十一、母公司财务报表有关项目附注

### 1、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类披露

| 种 类                   | 期末余额          |        |               |        | 年初余额           |        |               |        |
|-----------------------|---------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备          |        | 账面余额           |        | 坏账准备          |        |
|                       | 金 额           | 比例 (%) | 金 额           | 比例 (%) | 金 额            | 比例 (%) | 金 额           | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  | 1,655,924.86  | 2.16   | 1,655,924.86  | 100.00 |                |        |               |        |
| 组合一<br>(账龄分析)         | 74,869,607.52 | 97.84  | 23,705,112.63 | 31.66  | 109,896,032.02 | 100.00 | 29,241,457.33 | 26.61  |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |               |        |                |        |               |        |
| 合 计                   | 76,525,532.38 | 100.00 | 25,361,037.49 | 33.14  | 109,896,032.02 | 100.00 | 29,241,457.33 | 26.61  |

## (2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 期末余额          |        |               | 年初余额           |        |               |
|-------|---------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
|       | 账面余额          |        | 坏账准备          | 账面余额           |        | 坏账准备          |
|       | 金 额           | 比例(%)  |               | 金 额            | 比例(%)  |               |
| 1 年以内 | 18,676,531.21 | 24.95  | 933,826.56    | 48,465,405.64  | 44.10  | 2,423,270.28  |
| 1—2 年 | 12,253,020.84 | 16.36  | 1,225,302.08  | 1,442,198.10   | 1.31   | 144,219.81    |
| 2—3 年 | 1,413,479.17  | 1.89   | 282,695.83    | 11,067,489.69  | 10.07  | 2,213,497.94  |
| 3 年以上 | 42,526,576.30 | 56.80  | 21,263,288.16 | 48,920,938.59  | 44.52  | 24,460,469.30 |
| 合 计   | 74,869,607.52 | 100.00 | 23,705,112.63 | 109,896,032.02 | 100.00 | 29,241,457.33 |

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 截止 2017 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 2、长期股权投资

## (1) 总体情况

| 项 目     | 期末余额             |      |                  | 年初余额             |      |                  |
|---------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|         | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资  | 1,377,613,191.42 |      | 1,377,613,191.42 | 1,278,329,554.45 |      | 1,278,329,554.45 |
| 对合营企业投资 |                  |      |                  |                  |      |                  |
| 对联营企业投资 | 790,191,099.39   |      | 790,191,099.39   | 356,049,499.78   |      | 356,049,499.78   |
| 合 计     | 2,167,804,290.81 |      | 2,167,804,290.81 | 1,634,379,054.23 |      | 1,634,379,054.23 |

## (2) 对子公司投资

| 被投资单位          | 年初余额           | 本期增加 | 本期减少           | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|----------------|------|----------------|----------------|----------|----------|
| 山东招金集团黄金冶炼有限公司 | 104,306,363.03 |      | 104,306,363.03 |                |          |          |
| 招金有色矿业有限公司     | 120,033,514.62 |      |                | 120,033,514.62 |          |          |
| 新加坡鲁银贸易有限公司    | 67,741,684.38  |      |                | 67,741,684.38  |          |          |
| 山东招金金银精炼有限公司   | 120,750,000.00 |      |                | 120,750,000.00 |          |          |
| 山东招金膜天股份有限公司   | 76,925,300.00  |      |                | 76,925,300.00  |          |          |
| 招远招金光电子科技有限公司  | 22,330,900.00  |      |                | 22,330,900.00  |          |          |
| 山东金软科技股份有限公司   | 18,890,148.79  |      |                | 18,890,148.79  |          |          |
| 山东招金卢金匠有限公司    | 21,520,460.00  |      |                | 21,520,460.00  |          |          |
| 招金矿业股份有限公司     | 411,733,828.02 |      |                | 411,733,828.02 |          |          |

| 被投资单位           | 年初余额             | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------|----------|
| 山东招金进出口股份有限公司   | 6,219,387.84     |                |                | 6,219,387.84     |          |          |
| 山东招金投资股份有限公司    | 42,211,491.39    |                |                | 42,211,491.39    |          |          |
| 金都招远黄金珠宝首饰城有限公司 | 4,000,000.00     |                |                | 4,000,000.00     |          |          |
| 山东招金置业发展有限公司    | 16,500,000.00    |                |                | 16,500,000.00    |          |          |
| 招金鲁银珠宝有限公司      | 4,440,000.00     |                |                | 4,440,000.00     |          |          |
| 山东招金地质勘查有限公司    | 13,861,637.38    |                |                | 13,861,637.38    |          |          |
| 山东招金大厦综合开发有限公司  | 10,000,000.00    |                |                | 10,000,000.00    |          |          |
| 招金教育产业发展有限公司    | 10,000,000.00    | 200,000,000.00 |                | 210,000,000.00   |          |          |
| 北京鹭金科技发展有限公司    | 10,000,000.00    |                |                | 10,000,000.00    |          |          |
| 招远市黄金物资供应中心有限公司 | 20,000,000.00    |                |                | 20,000,000.00    |          |          |
| 北京招金科技有限公司      | 10,000,000.00    |                |                | 10,000,000.00    |          |          |
| 烟台金控投资中心(有限合伙)  | 166,864,839.00   | 3,590,000.00   |                | 170,454,839.00   |          |          |
| 合 计             | 1,278,329,554.45 | 203,590,000.00 | 104,306,363.03 | 1,377,613,191.42 |          |          |

### (3) 对联营企业投资

| 被投资单位           | 年初余额           | 本期增加           | 本期减少         | 期末余额           | 减值准备 |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|------|
| 烟台招金励福贵金属股份有限公司 | 145,978,495.31 | 8,459,594.40   |              | 154,438,089.71 |      |
| 深圳市招金金属网络交易有限公司 |                |                |              |                |      |
| 招远市招金金欧矿业有限公司   | 1,785,000.00   |                | 1,785,000.00 |                |      |
| 山东招金银楼有限公司      |                |                |              |                |      |
| 山东招金集团财务有限公司    | 208,286,004.47 | 409,967,005.21 |              | 618,253,009.68 |      |
| 北京财瑞祥投资管理有限公司   |                |                |              |                |      |
| 山东鲁鑫机械装备制造有限公司  |                | 17,500,000.00  |              | 17,500,000.00  |      |
| 合 计             | 356,049,499.78 | 435,926,599.61 | 1,785,000.00 | 790,191,099.39 |      |

## 3、营业收入与成本

| 项 目  | 本期发生额         |              | 上期发生额          |              |
|------|---------------|--------------|----------------|--------------|
|      | 收 入           | 成 本          | 收 入            | 成 本          |
| 主营业务 |               |              |                |              |
| 其他业务 | 64,721,364.44 | 6,186,942.43 | 103,174,568.60 | 3,174,703.36 |
| 合 计  | 64,721,364.44 | 6,186,942.43 | 103,174,568.60 | 3,174,703.36 |

## 4、投资收益

### (1) 投资收益明细

| 项 目                              | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益                   | 101,935,560.00 | 71,865,560.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | 23,989,961.60  | -1,975,514.08 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |                | -3,683,481.78 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |                |               |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |                |               |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                | 40,482,548.40  | 6,833,561.65  |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |                |               |
| 处置持有至到期投资产生的投资收益                 |                | 3,849,957.38  |
| 其他                               |                |               |
| 合 计                              | 166,408,070.00 | 76,890,083.17 |

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位           | 本期金额           | 上期金额          |
|-----------------|----------------|---------------|
| 招金矿业股份有限公司      | 43,460,560.00  | 43,460,560.00 |
| 山东招金金银精炼有限公司    |                | 20,930,000.00 |
| 山东招金投资股份有限公司    | 7,475,000.00   | 7,475,000.00  |
| 山东招金地质勘查有限公司    | 39,000,000.00  |               |
| 招远市黄金物资供应中心有限公司 | 12,000,000.00  |               |
| 合 计             | 101,935,560.00 | 71,865,560.00 |

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

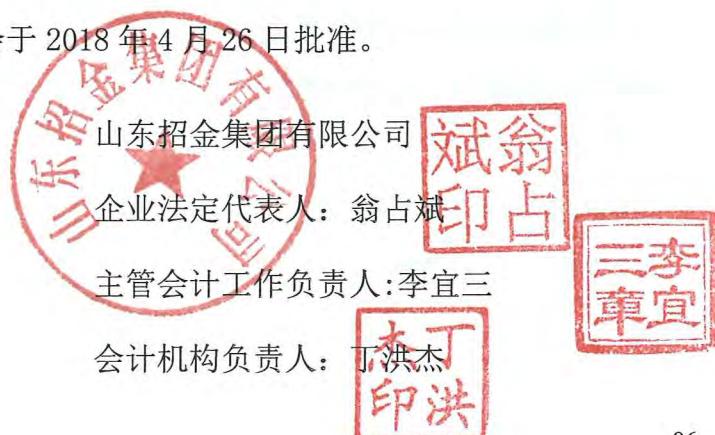
| 被投资单位           | 本期金额          | 上期金额           |
|-----------------|---------------|----------------|
| 烟台招金励福贵金属股份有限公司 | 14,022,956.39 | 11,646,585.75  |
| 深圳市招金金属网络交易有限公司 |               | -23,978,614.79 |
| 山东招金银楼有限公司      |               | 5,009,919.61   |
| 山东招金集团财务有限公司    | 9,967,005.21  | 6,656,712.67   |
| 北京财瑞祥投资管理有限公司   |               | -1,310,117.32  |
| 合 计             | 23,989,961.60 | -1,975,514.08  |

## 5、现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额           |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:              |                 |                |
| 净利润                              | 9,416,647.67    | 15,652,177.58  |
| 加: 资产减值准备                        | -3,880,419.84   | 4,045,067.42   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 8,844,879.31    | 5,748,980.91   |
| 无形资产摊销                           | 12,945,696.59   | 2,908,466.07   |
| 长期待摊费用摊销                         |                 |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | 6,835,855.92    | -15,524,670.31 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              |                 |                |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              | -72,428.81      | 30,383.87      |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 188,687,549.37  | 115,215,540.82 |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -166,408,070.00 | -76,890,083.17 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             |                 |                |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             |                 |                |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | -99,033.96      | -6,667,503.77  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | 24,661,695.24   | -3,257,500.59  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -20,059,698.34  | 10,261,763.84  |
| 其他                               |                 |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 60,872,673.15   | 51,522,622.67  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:            |                 |                |
| 债务转为资本                           |                 |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                 |                |
| 融资租入固定资产                         |                 |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:                |                 |                |
| 现金的期末余额                          | 157,413,424.22  | 345,326,182.12 |
| 减: 现金的期初余额                       | 345,326,182.12  | 192,677,507.51 |
| 加: 现金等价物的期末余额                    |                 |                |
| 减: 现金等价物的期初余额                    |                 |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -187,912,757.90 | 152,648,674.61 |

## 十二、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 26 日批准。





# 营 业 执 照

(副本) 统一社会信用代码 913701000611889323

名 称 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

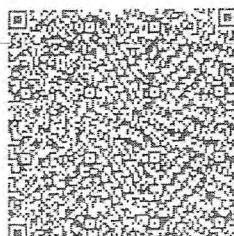
主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

执行事务合伙人 王晖

成立日期 2013年04月23日

合伙期限 2013年04月23日至2033年04月22日

经 营 范 围 审查企业财务报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



<http://sdxy.gov.cn>

证书序号：000484

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准  
山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王晖



证书号：49

发证时间：

证书有效期至：

二〇一九年五月五日

证书序号: NO. 026705

## 明 说

# 会 计 师 事 务 所 执 业 证 书

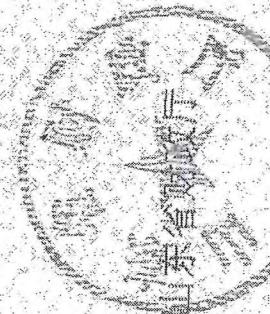
名 称： 山东和信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

主任会计师： 王晖  
办公场所： 济南市历下区文化东路59号  
盈泰大厦7层

组织形式： 特殊普通合伙  
会计师事务所编号： 37010001

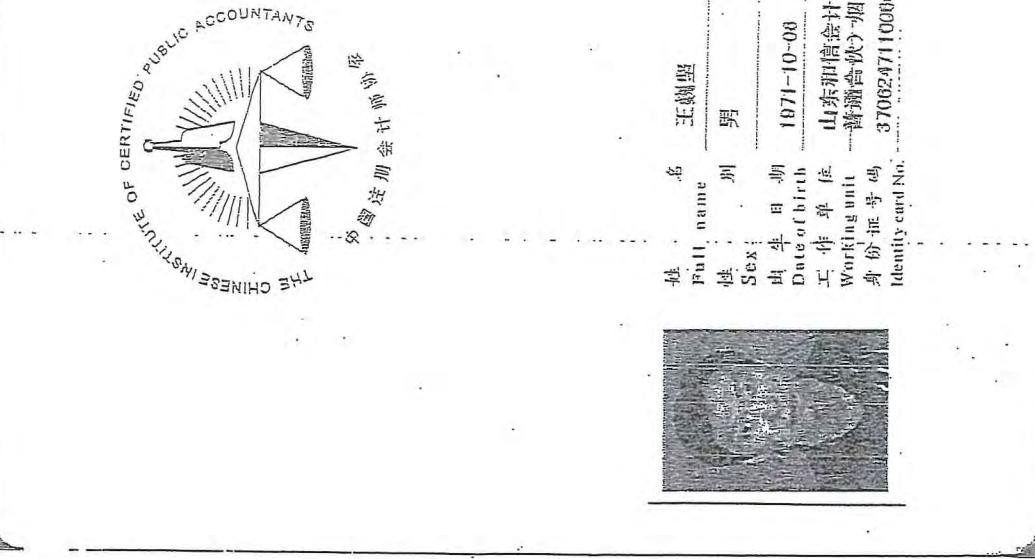
注册资本(出资额)： 1155万元  
批准设立文号： 鲁财企函字〔2000〕63号  
批准设立日期： 2000-07-29

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



2017年09月30日

中华人民共和国财政部制



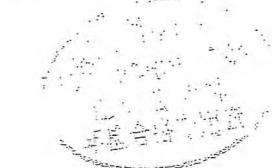
证书编号：370500150003  
No. of Certificate:

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1988 年 05 月 06 日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



四  
卷之三

|           |                            |                   |    |
|-----------|----------------------------|-------------------|----|
| 姓         | 王                          | 名                 | 巍堅 |
| FulL name |                            |                   |    |
| 性         | 男                          |                   |    |
| Sex       |                            |                   |    |
| 出生日期      | 1971-10-03                 | Date of birth     |    |
| 工作单位      | 山东邦信会计师事务所 (特聘<br>兼职高级会计师) | Working unit      |    |
| 身份证号      | 370624711008001            | Identify card No. |    |



年度續登  
Annual Renewal Registration

#### Annual Renewal Registration

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



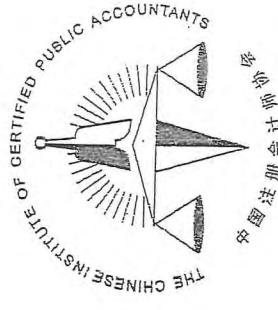
20. 2. 26. 2月 26日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

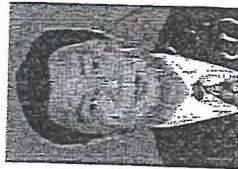
#### Private Room Wall Registration

本证书经验证合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.





邹海波  
Full name  
男  
Sex  
1959-09-25  
Date of birth  
工作单位  
山东利信会计师事务所(特殊  
普通合伙)烟台分所  
Working unit  
身份证号  
370922390925133  
Identify card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号:  
No. of Certificate  
370500160010

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 3 月 13 日  
Date of Issuance

2015年1月1日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

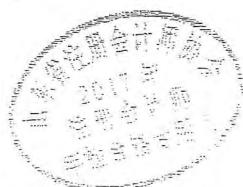
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2016年3月13日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2017年3月13日