

山东黄金矿业股份有限公司

## 审计报告

天圆全审字[2019]000266号

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 审计报告  
报告文号： 天圆全审字[2019]000266号  
客户名称： 山东黄金矿业股份有限公司  
报告时间： 2019-03-28  
签字注册会计师： 钟旭东 (CPA: 110003740013)  
王迎春 (CPA: 110003745341)



011082019032661095155  
报告文号：天圆全审字[2019]000266号

事务所名称： 北京天圆全会计师事务所（特殊普通  
合伙）  
事务所电话： 18911167378  
传真：  
通讯地址：  
电子邮件： liangjingdong@tyqcpa.com

---

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



北京天圆全会计师事务所

BEIJING TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区中关村南大街乙 56 号  
方圆大厦 15 层

15/F, Fangyuan Building, 856, Zhongguancun Street,  
Haidian District, Beijing, China

电话 (Tel): (8610)83914188

传真 (Fax): (8610)83915190

邮政编码 (Postal Code): 100044

## 审计报告

天圆全审字[2019]000266 号

山东黄金矿业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了山东黄金矿业股份有限公司（以下简称山东黄金）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东黄金 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母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，我们独立于山东黄金，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## 商誉减值

### 1、事项描述

如财务报表附注五、15所示，截至2018年12月31日，山东黄金合并资产负债表中商誉账面价值为人民币2,758,637,139.61元，比期初增加了50,651,524.00元，增加原因为本公司2017年6月收购Minera Argentina Gold SRL形成的商誉为153,956,000.00美元，本期因汇率变动导致人民币金额增加50,651,524.00元。

如财务报表附注三、5所示，企业合并形成的商誉，山东黄金至少在每年年度终了进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，山东黄金需要恰当的预测相关资产组未来现金流的长期平均增长率和合理的确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率。

由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

在审计中，我们执行了以下审计程序：

(1) 基于我们对山东黄金业务的了解和企业会计准则的规定，评价管理层对各资产及资产组的识别以及如何将商誉和其他资产分配至各资产组；

(2) 对于所有商誉获取独立估值专家出具的评估报告，评价评估报告中所涉及的评估减值测试模型是否符合现行的企业会计准则；

(3) 评价管理层判断商誉是否减值时委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 我们通过实施下列程序对评估报告中的关键假设进行了复核：



①将商誉减值测试报告中第一期的收入、毛利率等数据与经批准的财务预算进行比较;

②将未来现金流量预测期间的收入增长率和毛利率等与被测试公司的历史情况进行比较;

③复核了折现现金流量模型中的折现率等参数的适当性;

④复核了未来现金流量净现值的计算是否准确。

(5) 评价山东黄金财务报告对商誉减值相关重要信息的披露是否充分。

#### 四、其他信息

山东黄金管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括山东黄金2018年年报中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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,管理层负责评估山东黄金的持续经营能力,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山东黄金、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东黄金的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对山东黄金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山东黄金不能持续经营。



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

(6) 就山东黄金中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师(项目合伙人): 钟旭东

中国注册会计师: 迎春

2019年3月28日

# 合并资产负债表

编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,139,233,255.13	3,072,755,687.95
交易性金融资产			不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	571,611,730.18	145,729,152.43
预付款项	五、3	148,301,039.72	175,303,985.26
其他应收款	五、4	203,789,627.38	307,503,532.81
存货	五、5	3,352,926,922.18	3,102,217,624.57
合同资产			不适用
持有待售资产			395,943.63
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	168,438,158.19	105,212,509.27
<b>流动资产合计</b>		<b>6,584,300,732.78</b>	<b>6,909,118,435.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			不适用
可供出售金融资产	五、7	不适用	2,016,100.00
其他债权投资			不适用
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	五、8	1,037,144,378.52	399,208,133.03
其他权益工具投资	五、9	2,000,000.00	不适用
其他非流动金融资产			不适用
投资性房地产	五、10	216,570,028.00	226,684,034.94
固定资产	五、11	19,882,464,109.39	18,437,723,930.33
在建工程	五、12	3,158,743,315.86	2,656,756,594.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	10,145,660,750.91	9,819,365,853.18
开发支出	五、14	10,257,762.76	2,453,884.27
商誉	五、15	2,758,637,139.61	2,707,985,615.61
长期待摊费用	五、16	41,777,210.11	34,081,670.47
递延所得税资产	五、17	355,813,233.86	122,885,011.79
其他非流动资产	五、18	752,601,491.80	798,010,430.05
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,361,669,420.82</b>	<b>35,207,171,258.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>44,945,970,153.60</b>	<b>42,116,289,694.56</b>

法定代表人：

李洪斌

主管会计工作负责人：

王培刚

会计机构负责人：

李洪斌



# 合并资产负债表

编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、19	3,623,352,000.00	789,300,000.00
交易性金融负债		6,438,726,193.50	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、20	不适用	5,751,410,580.00
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、21	2,580,345,363.52	2,155,728,309.28
预收款项	五、22		127,219,280.57
合同负债	五、23	79,117,604.39	不适用
应付职工薪酬	五、24	122,863,793.51	149,388,804.01
应交税费	五、25	341,344,009.62	312,794,205.62
其他应付款	五、26	1,017,822,117.17	1,348,834,386.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	41,913,150.33	38,992,473.40
其他流动负债	五、28		
<b>流动负债合计</b>		<b>14,245,484,232.04</b>	<b>10,673,668,039.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、29	2,090,960,000.00	6,857,568,000.00
应付债券	五、30	687,862,043.76	3,294,479,700.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、31	48,607,619.78	59,883,941.80
长期应付职工薪酬	五、32	3,661,141.51	2,837,831.81
预计负债	五、33	788,804,583.39	578,306,781.60
递延收益	五、34	12,186,123.85	17,526,278.53
递延所得税负债	五、17	3,691,378,939.38	3,462,738,517.98
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,323,460,451.67</b>	<b>14,273,341,051.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,568,944,683.71</b>	<b>24,947,009,090.90</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、35	2,214,008,309.00	1,857,118,809.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、36	8,393,126,210.08	4,216,363,421.05
减：库存股	五、37	6,384,642.36	6,384,642.36
其他综合收益	五、38	-25,576,088.70	-2,433,400.02
专项储备	五、39	3,074,056.13	3,391,039.76
盈余公积	五、40	564,886,019.89	552,642,737.36
未分配利润	五、41	10,477,088,792.92	9,703,640,302.87
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>21,620,222,656.96</b>	<b>16,324,338,267.66</b>
少数股东权益		1,756,802,812.93	844,942,336.00
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>23,377,025,469.89</b>	<b>17,169,280,603.66</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>44,945,970,153.60</b>	<b>42,116,289,694.56</b>

法定代表人：

李延红

主管会计工作负责人：

李培

会计机构负责人：

李培

# 母公司资产负债表

编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

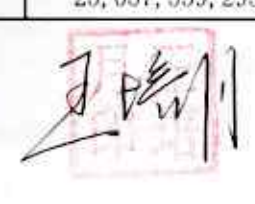
单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	820,357,370.31	1,910,641,746.43
交易性金融资产			不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	249,839,325.13	218,166,760.48
预付款项	五、3	8,019,146.70	23,527,174.14
其他应收款	五、4	8,980,947,925.35	4,178,689,433.00
存货	五、5	46,844,784.39	37,531,678.13
合同资产			不适用
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		43,418,015.26	19,306,933.20
<b>流动资产合计</b>		<b>10,149,426,567.14</b>	<b>6,387,863,725.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			不适用
可供出售金融资产		不适用	500,000.00
其他债权投资			不适用
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资		12,050,100,119.46	11,312,163,873.97
其他权益工具投资		500,000.00	不适用
其他非流动金融资产			不适用
投资性房地产		193,370,938.87	201,706,936.53
固定资产	五、6	1,064,473,337.00	1,049,204,331.00
在建工程	五、7	859,009,294.54	557,280,303.40
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		579,394,579.55	36,454,323.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	13,844,240.22	4,732,299.93
递延所得税资产	五、9	40,664,288.30	10,734,177.69
其他非流动资产		106,755,930.88	437,406,286.73
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,908,112,728.82</b>	<b>13,610,182,533.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,057,539,295.96</b>	<b>19,998,046,258.50</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 母公司资产负债表

编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、10	2,680,000,000.00	670,000,000.00
交易性金融负债		6,438,726,193.50	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	5,436,791,200.00
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	522,948,573.83	550,593,327.83
预收款项	五、12		2,752,675.92
合同负债		2,403,727.92	不适用
应付职工薪酬	五、13	4,097,158.30	4,694,114.06
应交税费	五、14	7,534,394.55	21,160,754.38
其他应付款	五、15	959,515,636.85	723,534,217.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>10,615,225,684.95</b>	<b>7,409,526,289.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		687,862,043.76	3,294,479,700.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,452,834.58	4,716,989.58
长期应付职工薪酬			
预计负债		21,062,702.53	15,263,937.36
递延收益	五、16	1,290,400.00	757,360.45
递延所得税负债	五、9		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>712,667,980.87</b>	<b>3,315,217,987.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,327,893,665.82</b>	<b>10,724,744,276.61</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、17	2,214,008,309.00	1,857,118,809.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,731,338,759.99	2,678,762,833.91
减：库存股			
其他综合收益			49,074.71
专项储备			
盈余公积	五、18	735,361,698.17	723,118,415.64
未分配利润	五、19	4,048,936,862.98	4,014,252,848.63
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>13,729,645,630.14</b>	<b>9,273,301,981.89</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>25,057,539,295.96</b>	<b>19,998,046,258.50</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









# 合并利润表

编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
<b>一、营业总收入</b>		54,787,877,349.62	51,041,303,382.75
其中：营业收入	五、42	54,787,877,349.62	51,041,303,382.75
<b>二、营业总成本</b>		53,278,768,852.69	49,382,276,134.81
减：营业成本	五、42	50,016,501,879.37	46,412,368,965.80
税金及附加	五、43	363,620,590.37	240,658,049.40
销售费用	五、44	37,227,075.35	31,152,153.39
管理费用	五、45	1,746,739,515.34	1,891,220,320.40
研发费用	五、46	321,041,044.20	309,763,736.56
财务费用	五、47	791,538,210.20	499,968,089.25
其中：利息费用	五、47	698,992,214.97	450,150,588.44
利息收入	五、47	36,795,964.01	26,533,047.55
资产减值损失	五、48	571,683.90	-2,855,179.99
信用减值损失	五、49	1,528,853.96	不适用
加：其他收益	五、50	12,757,793.47	15,979,222.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、51	-46,666,088.27	62,305,196.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		37,985,320.20	34,024,333.65
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、52	1,565,615.68	-86,827,530.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、53	-190,427.87	682,870.06
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,476,575,389.94	1,651,167,006.99
加：营业外收入	五、54	11,379,558.65	23,870,835.17
减：营业外支出	五、55	38,988,555.15	46,424,734.41
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,448,966,393.44	1,628,613,107.75
减：所得税费用	五、56	511,890,749.87	435,222,008.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		937,075,643.57	1,193,391,099.75
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		937,075,643.57	1,193,391,099.75
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、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		875,730,869.22	1,137,423,812.13
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		61,344,774.35	55,967,287.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-23,142,688.68	-2,538,470.18
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-23,142,688.68	-2,538,470.18
（一）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变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动			不适用
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-23,142,688.68	-2,538,470.18
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-49,074.71	-55,995.45
2、其他债权投资公允价值变动			不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6、其他债权投资信用减值准备			不适用
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额		-23,093,613.97	-2,482,474.73
归属于少数股东的其他综合收益			
<b>七、综合收益总额</b>		913,932,954.89	1,190,852,629.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		852,588,180.54	1,134,885,341.95
归属于少数股东的综合收益总额		61,344,774.35	55,967,287.62
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.45	0.61
（二）稀释每股收益		0.45	0.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









# 母公司利润表

编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

单位：人民币元

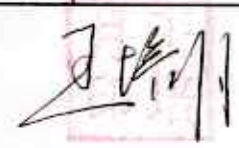
项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业总收入	五、20	1,171,423,922.41	1,212,036,560.08
减：营业成本	五、19	523,841,088.38	533,626,484.56
税金及附加	五、21	40,638,517.28	37,784,468.65
销售费用	五、22	10,567,217.59	848,166.40
管理费用	五、23	325,004,492.06	283,981,844.47
研发费用	五、24	42,413,321.98	50,659,213.15
财务费用	五、25	363,595,020.49	297,498,846.52
其中：利息费用	五、25	472,443,301.43	343,038,428.86
利息收入	五、25	136,860,665.42	93,568,762.74
资产减值损失	五、26		-9,363,139.74
信用减值损失		-1,778,013.38	不适用
加：其他收益	五、27	1,436,695.79	1,094,776.93
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	229,508,633.06	837,911,548.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		37,985,320.20	34,024,333.65
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-39,216,200.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29	-24,527.65	284,674.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		98,063,079.21	817,075,476.03
加：营业外收入		1,344,195.78	428,874.03
减：营业外支出	五、30	6,904,560.32	7,093,526.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		92,502,714.67	810,410,823.82
减：所得税费用	五、31	-29,930,110.61	-4,474,059.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		122,432,825.28	814,884,882.86
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		122,432,825.28	814,884,882.86
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-49,074.71	-55,995.45
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			不适用
4. 企业自身信用风险公允价值变动			不适用
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-49,074.71	-55,995.45
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-49,074.71	-55,995.45
2. 其他债权投资公允价值变动			不适用
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6. 其他债权投资信用减值准备			不适用
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		122,383,750.57	814,828,887.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









## 合并现金流量表

编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
<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		57,792,514,292.78	53,126,376,375.12
收到的税费返还		2,039,057.93	1,277,708.75
收到其他与经营活动有关的现金	五、58(1)	423,926,311.71	290,697,700.81
经营活动现金流入小计		58,218,479,662.42	53,418,351,784.68
购买商品、接受劳务支付的现金		51,293,986,084.51	46,529,017,516.99
支付给职工以及为职工支付的现金		2,434,334,112.64	2,012,329,976.89
支付的各项税费		827,390,273.42	674,410,436.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、58(2)	735,603,317.80	503,914,464.98
经营活动现金流出小计		55,291,313,788.37	49,719,672,395.57
经营活动产生的现金流量净额		2,927,165,874.05	3,698,679,389.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,221,148.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		826,774.33	4,942,588.93
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	五、58(3)	1,244,500,551.66	1,203,899,026.75
投资活动现金流入小计		1,251,548,474.76	1,208,841,615.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,627,256,860.72	3,801,606,741.54
投资支付的现金		600,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			6,413,725,579.88
支付其他与投资活动有关的现金	五、58(4)	789,759,891.38	1,401,276,668.71
投资活动现金流出小计		5,017,016,752.10	11,616,608,990.13
投资活动产生的现金流量净额		-3,765,468,277.34	-10,407,767,374.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,618,818,884.84	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000,000.00	
取得借款收到的现金		6,930,298,000.00	11,645,196,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、58(5)	8,708,630,766.15	6,133,424,858.67
筹资活动现金流入小计		21,257,747,650.99	17,778,620,858.67
偿还债务支付的现金		11,874,906,899.19	4,499,839,655.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		924,783,581.33	661,732,199.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		22,042,056.89	31,738,661.28
支付其他与筹资活动有关的现金	五、58(6)	8,101,816,521.47	4,650,056,550.57
筹资活动现金流出小计		20,901,507,001.99	9,811,628,405.45
筹资活动产生的现金流量净额		356,240,649.00	7,966,992,453.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,441,655.37	-13,815,151.71
五、现金及现金等价物净增加额		-460,620,098.92	1,244,089,316.17
加：期初现金及现金等价物余额		2,398,338,557.13	1,154,249,240.96
六、期末现金及现金等价物余额		1,937,718,458.21	2,398,338,557.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







## 母公司现金流量表

编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
<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		1,104,884,544.45	1,239,583,434.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32(1)	4,170,376,137.05	2,406,075,413.88
经营活动现金流入小计		5,275,260,681.50	3,645,658,848.27
购买商品、接受劳务支付的现金		321,058,273.51	286,211,241.64
支付给职工以及为职工支付的现金		397,996,675.65	316,946,569.44
支付的各项税费		53,458,217.11	37,212,440.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、32(2)	8,657,708,166.55	3,247,973,469.39
经营活动现金流出小计		9,430,221,332.82	3,888,343,720.88
经营活动产生的现金流量净额		-4,154,960,651.32	-242,684,872.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		213,137,287.31	79,152,665.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,206.80	4,707,069.58
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		520,416,900.47	
投资活动现金流入小计		733,704,394.58	83,859,734.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		623,408,614.58	686,714,022.07
投资支付的现金		700,000,000.00	40,000,000.00
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		5,283,267.86	40,034,333.71
投资活动现金流出小计		1,328,691,882.44	766,748,355.78
投资活动产生的现金流量净额		-594,987,487.86	-682,888,620.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,618,818,884.84	
取得借款收到的现金		5,760,000,000.00	3,050,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32(3)	8,491,908,156.09	6,100,154,013.31
筹资活动现金流入小计		18,870,727,040.93	9,150,154,013.31
偿还债务支付的现金		6,361,004,000.00	2,770,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		671,581,873.42	509,793,542.86
支付其他与筹资活动有关的现金	五、32(4)	7,655,220,413.52	4,546,419,456.26
筹资活动现金流出小计		14,687,806,286.94	7,826,212,999.12
筹资活动产生的现金流量净额		4,182,920,753.99	1,323,941,014.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,453,849.77	
五、现金及现金等价物净增加额		-569,481,234.96	398,367,520.64
加：期初现金及现金等价物余额		1,374,842,510.86	976,474,990.22
六、期末现金及现金等价物余额		805,361,275.90	1,374,842,510.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李彤

王培刚

黄卫印



# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2018年度

编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

项 目	实收资本(股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,857,118,809.00			4,216,363,421.05	6,384,642.36	-2,433,400.02	3,391,039.76	552,642,737.36	9,703,640,302.87	844,942,336.00	17,189,280,623.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,857,118,809.00			4,216,363,421.05	6,384,642.36	-2,433,400.02	3,391,039.76	552,642,737.36	9,703,640,302.87	844,942,336.00	17,189,280,623.16
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	356,889,500.00			4,176,438,563.15		-23,142,688.68	-316,983.63	12,242,282.53	773,408,480.05	911,869,476.93	6,207,734,806.23
(一)综合收益总额						-23,142,688.68			875,700,869.22	61,344,774.35	913,932,954.89
(二)所有者投入和减少资本	356,889,500.00			4,176,438,563.15						876,137,362.93	5,409,465,426.09
1.所有者投入的普通股	356,889,500.00			4,176,438,563.15						876,137,362.93	5,409,465,426.09
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											
(三)利润分配								12,242,282.53	-85,708,403.29	-20,947,949.26	-94,373,070.02
1.提取盈余公积								12,242,282.53	-85,708,403.29		
2.对所有者(或股东)的分配									-73,465,130.76	-30,967,069.26	-94,373,070.02
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
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											
(五)专项储备							-316,983.63				-297,621.12
1.本期提取							181,276,433.01				181,276,433.01
2.本期使用							181,593,416.64				181,593,416.64
(六)其他				324,225.88							324,225.88
四、本期期末余额	2,214,008,309.00			8,392,426,410.08	6,384,642.36	-25,576,088.70	3,074,056.13	564,886,019.89	10,477,086,752.92	1,756,862,812.93	23,377,625,469.89

法定代表人：李俊

主管会计工作负责人：李俊

会计机构负责人：李俊

李俊

李俊

李俊



# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	实收资本(股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,857,118,809.00				4,215,080,246.76	6,384,642.36	105,070.16	2,786,833.61	471,154,249.07	8,579,394,462.86	820,583,249.35	16,344,838,278.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,857,118,809.00				4,215,080,246.76	6,384,642.36	105,070.16	2,786,833.61	471,154,249.07	8,579,394,462.86	820,583,249.35	16,344,838,278.44
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,283,174.29		-2,538,470.18	604,306.15	81,488,488.29	724,205,840.02	19,359,086.65	824,442,325.22
(一)综合收益总额							-2,538,470.18			1,137,423,812.13	65,967,287.62	1,199,852,629.57
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积									81,488,488.29	-81,488,488.29		
2.对所有者(或股东)的分配										-331,089,483.82		
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
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												
(五)专项储备								604,306.15				
1.本期提取								190,850,786.10				
2.本期使用								190,246,479.96				
(六)其他												
四、本期末余额	1,857,118,809.00				4,216,263,421.05	6,384,642.36	-2,433,400.02	3,391,039.76	552,642,737.36	9,703,640,302.97	844,942,336.00	17,169,280,603.66



会计机构负责人：

王智会  
王智会

王智会工作负责人：

李斌  
李斌

法定代表人：

# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2018年度										
	实收资本(股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,857,118,809.00				2,678,762,833.91		49,074.71	0.00	723,118,415.64	4,014,252,846.63	9,273,301,981.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,857,118,809.00				2,678,762,833.91		49,074.71	0.00	723,118,415.64	4,014,252,846.63	9,273,301,981.89
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	356,889,500.00				4,052,575,926.08		-49,074.71		12,243,282.53	34,084,014.35	4,456,343,648.25
(一)综合收益总额							-49,074.71			122,432,825.28	122,383,750.57
(二)所有者投入和减少资本	356,889,500.00				4,052,575,926.08						4,409,465,426.08
1.所有者投入的普通股	356,889,500.00				4,052,575,926.08						4,409,465,426.08
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											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积									12,243,282.53	-86,007,432.49	-73,764,149.96
2.对所有者(或股东)的分配									12,243,282.53	-12,243,282.53	
3.其他										-73,764,149.96	-73,764,149.96
(四)所有者权益内部结转											
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											
(五)专项储备											
1.本期提取								21,060,421.00			21,060,421.00
2.本期使用								21,060,421.00			
(六)其他										-1,741,378.44	-1,741,378.44
四、本期末余额	2,214,008,309.00				6,731,338,759.99			0.00	735,361,698.17	4,048,936,862.98	13,729,645,639.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年度						所有者权益合计
	实收资本(股本)	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	1,857,118,809.00			2,678,762,833.91		105,070.16	8,790,891,146.90
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,857,118,809.00			2,678,762,833.91		105,070.16	8,790,891,146.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						-55,995.45	482,410,834.99
(一)综合收益总额						-55,995.45	814,884,882.86
(二)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入的普通股							
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							
(三)利润分配							
1.提取盈余公积							81,488,488.29
2.对所有者(或股东)的分配							81,488,488.29
3.其他							-331,938,674.82
(四)所有者权益内部结转							
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							
(五)专项储备							
1.本期提取							-479,377.60
2.本期使用							20,852,174.00
(六)其他							21,331,551.60
四、本期末余额	1,857,118,809.00			2,678,762,833.91		49,074.71	9,273,301,981.89

法定代表人：  
  
 主管会计工作负责人：  
  
 会计机构负责人：  




# 山东黄金矿业股份有限公司

## 二〇一八年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、公司概况

山东黄金矿业股份有限公司（以下简称“本公司”）注册地址：山东省济南市舜华路 2000 号舜泰广场 3 号楼，总部地址：山东省济南市舜华路 2000 号舜泰广场 3 号楼；本公司及其子公司（以下简称“本公司”）的业务性质：有色金属开采、冶炼、加工；主要经营活动：黄金开采、选冶、销售。

本公司财务报表已于 2019 年 3 月 28 日经公司董事会批准报出。

#### 2、合并财务报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 19 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注六“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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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（以下合称“企业会计准则”）编制。

此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果



发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本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

### 具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25 “收入”各项描述。

#### 1. 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 2018 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2018 年度的公司及合并经营成果、公司及合并所有者权益变动和公司及合并现金流量。

#### 2. 会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

#### 4. 记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币，本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

### (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。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并及商誉

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方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，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，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,计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报,并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时,结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即,自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合,如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

可收回金额为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中的较高者。资产的处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益,且在以后会计期间不予转回。

## 6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司,是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务,编制合并财务报表时,无论该项企业合并发生在报告期的任一时点,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在,调整合并资产负债表所有有关项目的期初数,同时对比较报表的相关项目进行调整,其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务,其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现

现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，应当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。

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。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在编制合并财务报表时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

## 8. 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，与交易发生日即期汇率近似的汇率按交易发生当期的平均汇率计算确定。于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益中的“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (2) 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报



表：资产负债表中的资产、负债项目，按照资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目，按发生时的即期汇率折算。利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中其他综合收益项目中列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

## 10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 分类和计量：

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：a) 以摊余成本计量的金融资产；b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；c) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动



计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

## 2) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

### 3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b) 该金融资产已转移，且本公司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；c) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益

## (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费



用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### （3）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，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，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

## 11. 存货

（1）存货的分类：存货主要分为原材料、周转材料、在产品、库存商品、消耗性生物资产等。

（2）存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次转销法进行摊销。

## 12. 持有待售的非流动资产、处置组

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

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类别：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增



加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，本公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

#### (1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。



除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

## (2) 后续计量及损益确认方法

### 成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

### 权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

本公司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，本公司都可以按照《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。

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业

之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### (3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 14. 投资性房地产

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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果



与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 15. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法或工作量法在使用寿命内计提折旧。井巷资产按照产量法计提折旧，其他各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	土地、房屋及构筑物	5—50	0—5	1.90—20.00
2	通用设备	2—20	0—5	4.75—50.00
3	专用设备	2—20	0—5	4.75—50.00
4	家具、用具、装具及其他	3—30	0—5	3.17—33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 其他说明

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 16. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

## 17. 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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。



## 18. 生物资产

本公司的生物资产根据持有目的及经济利益实现方式的不同，主要为消耗性生物资产。

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，本公司的消耗性生物资产主要为苗木。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

## 19. 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、土地使用权、特许权、计算机软件、采矿权及探矿权等。

无形资产按成本进行初始计量。公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均或产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

## 20. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减



值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22. 职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并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

本公司离职后福利主要包括设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险、失业保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （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给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 本公司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；2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （1）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。



本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 23. 预计负债

当与产品质量保证、亏损合同、重组义务等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认

认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 24. 优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等金融工具的区分

本公司对于发行的优先股、永续债等金融工具，根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等金融工具的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款



费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25. 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

## 26. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(1) 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，本公司区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

(2) 公司政府补助采用总额法

(3) 与资产相关的政府补助的确认和计量方法：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(4) 与收益相关的政府补助的确认和计量方法:

与收益相关的政府补助, 本公司分情况按照以下规定进行会计处理:

1) 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, 计入当期损益或冲减相关成本;

2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

(5) 与本公司日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的, 本公司在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;

2) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;

3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

(6) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点:

本公司对于政府补助通常在实际收到时, 按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金, 按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件: 1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认, 或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算, 且预计其金额不存在重大不确定性; 2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法, 且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请), 而不是专门针对特定企业制定的; 3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限, 且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的, 因而可以合理保证其可在规定期限内收到; 4) 根据本公司和该补助事项的具体情况, 应满足的其他相关条件(如有)。



## 27. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税的抵销

当本公司拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28. 租赁

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。除融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。本公司租赁均为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。



## 29. 其他重要的会计政策和会计估计

### 回购本公司股份

回购本公司股份支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、出售或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

1) 本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

2) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

3) 本公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，将其作为在资产负债表中股东权益的备抵项目列示。

## 30. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

1) 财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）及其解读，本公司已按照上述通知编制 2018 年度财务报表，比较财务报表已相应调整。

对合并资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额 (2017 年 12 月 31 日)
将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	-126,662,812.43
	应收票据	-19,066,340.00
	应收票据及应收账款	145,729,152.43
将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	
	应收股利	-6,221,148.77
	其他应收款	6,221,148.77
将固定资产和固定资产清理合并计入固定资产项目。	固定资产清理	-6,016,111.38
	固定资产	6,016,111.38

将在建工程和工程物资合并计入在建工程项目。	工程物资	-41,964,604.65
	在建工程	41,964,604.65
将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	-1,766,850,305.42
	应付票据	-388,878,003.86
	应付票据及应付账款	2,155,728,309.28
将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	-110,575,709.62
	应付股利	-188,863,644.00
	其他应付款	299,439,353.62

对合并利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额 (2017 年度)
将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	管理费用	-309,763,736.56
	研发费用	309,763,736.56

对母公司资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额 (2017 年 12 月 31 日)
将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	-218,166,760.48
	应收票据	
	应收票据及应收账款	218,166,760.48
将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	
	应收股利	-919,845,116.28
	其他应收款	919,845,116.28
将固定资产和固定资产清理合并计入固定资产项目。	固定资产清理	-1,479,894.75
	固定资产	1,479,894.75
将在建工程和工程物资合并计入在建工程项目。	工程物资	-4,745,623.89
	在建工程	4,745,623.89
将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	-475,336,591.56
	应付票据	-75,256,736.27
	应付票据及应付账款	550,593,327.83



将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	-107,820,380.87
	应付股利	-153,588,308.12
	其他应付款	261,408,688.99

对母公司利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额 (2017 年度)
将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	管理费用	-50,659,213.15
	研发费用	50,659,213.15

2) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)以及修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”),本公司已采用上述准则编制 2018 年度财务报表。首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目列示如下:

#### 合并资产负债表

单位:人民币元

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	3,072,755,687.95	3,072,755,687.95	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	145,729,152.43	145,729,152.43	
其中:应收票据	19,066,340.00	19,066,340.00	
应收账款	126,662,812.43	126,662,812.43	
预付款项	175,303,985.26	175,303,985.26	
其他应收款	307,503,532.81	307,503,532.81	
其中:应收利息			

应收股利	6,221,148.77	6,221,148.77	
存货	3,102,217,624.57	3,102,217,624.57	
合同资产			
持有待售资产	395,943.63	395,943.63	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	105,212,509.27	105,212,509.27	
流动资产合计	6,909,118,435.92	6,909,118,435.92	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	2,016,100.00		-2,016,100.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	399,208,133.03	399,208,133.03	
其他权益工具投资		2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产		16,100.00	16,100.00
投资性房地产	226,684,034.94	226,684,034.94	
固定资产	18,437,723,930.33	18,437,723,930.33	
在建工程	2,656,756,594.97	2,656,756,594.97	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	9,819,365,853.18	9,819,365,853.18	
开发支出	2,453,884.27	2,453,884.27	
商誉	2,707,985,615.61	2,707,985,615.61	
长期待摊费用	34,081,670.47	34,081,670.47	
递延所得税资产	122,885,011.79	122,885,011.79	
其他非流动资产	798,010,430.05	798,010,430.05	
非流动资产合计	35,207,171,258.64	35,207,171,258.64	
资产总计	42,116,289,694.56	42,116,289,694.56	
<b>流动负债：</b>			



短期借款	789,300,000.00	789,300,000.00	
交易性金融负债		5,751,410,580.00	5,751,410,580.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	5,751,410,580.00		-5,751,410,580.00
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	2,155,728,309.28	2,155,728,309.28	
预收款项	127,219,280.57		-127,219,280.57
合同负债		127,219,280.57	127,219,280.57
应付职工薪酬	149,388,804.01	149,388,804.01	
应交税费	312,794,205.62	312,794,205.62	
其他应付款	1,348,834,386.30	1,348,834,386.30	
其中：应付利息	110,575,709.62	110,575,709.62	
应付股利	188,863,644.00	188,863,644.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	38,992,473.40	38,992,473.40	
其他流动负债			
流动负债合计	10,673,668,039.18	10,673,668,039.18	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	6,857,568,000.00	6,857,568,000.00	
应付债券	3,294,479,700.00	3,294,479,700.00	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	59,883,941.80	59,883,941.80	
长期应付职工薪酬	2,837,831.81	2,837,831.81	
预计负债	578,306,781.60	578,306,781.60	
递延收益	17,526,278.53	17,526,278.53	
递延所得税负债	3,462,738,517.98	3,462,738,517.98	
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,273,341,051.72	14,273,341,051.72	
负债合计	24,947,009,090.90	24,947,009,090.90	

所有者权益（或股东权益）：

实收资本（或股本）	1,857,118,809.00	1,857,118,809.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,216,363,421.05	4,216,363,421.05	
减：库存股	6,384,642.36	6,384,642.36	
其他综合收益	-2,433,400.02	-2,433,400.02	
专项储备	3,391,039.75	3,391,039.75	
盈余公积	552,642,737.36	552,642,737.36	
未分配利润	9,703,640,302.87	9,703,640,302.87	
归属于母公司所有者权益合计	16,324,338,267.66	16,324,338,267.66	
少数股东权益	844,942,336.00	844,942,336.00	
所有者权益（或股东权益）合计	17,169,280,603.66	17,169,280,603.66	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	42,116,289,694.56	42,116,289,694.56	

母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,910,641,746.43	1,910,641,746.43	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	218,166,760.48	218,166,760.48	
其中：应收票据			
应收账款	218,166,760.48	218,166,760.48	
预付款项	23,527,174.14	23,527,174.14	
其他应收款	4,178,689,433.00	4,178,689,433.00	
其中：应收利息			



应收股利	919,845,116.28	919,845,116.28	
存货	37,531,678.13	37,531,678.13	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	19,306,933.20	19,306,933.20	
流动资产合计	6,387,863,725.38	6,387,863,725.38	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	500,000.00		-500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	11,312,163,873.97	11,312,163,873.97	
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	201,706,936.53	201,706,936.53	
固定资产	1,049,204,331.00	1,049,204,331.00	
在建工程	557,280,303.40	557,280,303.40	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	36,454,323.87	36,454,323.87	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,732,299.93	4,732,299.93	
递延所得税资产	10,734,177.69	10,734,177.69	
其他非流动资产	437,406,286.73	437,406,286.73	
非流动资产合计	13,610,182,533.12	13,610,182,533.12	
资产总计	19,998,046,258.50	19,998,046,258.50	

流动负债：			
短期借款	670,000,000.00	670,000,000.00	
交易性金融负债		5,436,791,200.00	5,436,791,200.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	5,436,791,200.00		-5,436,791,200.00
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	550,593,327.83	550,593,327.83	
预收款项	2,752,675.92		-2,752,675.92
合同负债		2,752,675.92	2,752,675.92
应付职工薪酬	4,694,114.06	4,694,114.06	
应交税费	21,160,754.38	21,160,754.38	
其他应付款	723,534,217.03	723,534,217.03	
其中：应付利息	107,820,380.87	107,820,380.87	
应付股利	153,588,308.12	153,588,308.12	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	7,409,526,289.22	7,409,526,289.22	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	3,294,479,700.00	3,294,479,700.00	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	4,716,989.58	4,716,989.58	
长期应付职工薪酬			
预计负债	15,263,937.36	15,263,937.36	
递延收益	757,360.45	757,360.45	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,315,217,987.39	3,315,217,987.39	



负债合计	10,724,744,276.61	10,724,744,276.61	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,857,118,809.00	1,857,118,809.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,678,762,833.91	2,678,762,833.91	
减：库存股			
其他综合收益	49,074.71	49,074.71	
专项储备			
盈余公积	723,118,415.64	723,118,415.64	
未分配利润	4,014,252,848.63	4,014,252,848.63	
所有者权益（或股东权益）合计	9,273,301,981.89	9,273,301,981.89	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	19,998,046,258.50	19,998,046,258.50	

首次执行新金融工具准则和新收入准则对本公司财务报表所有者权益不产生重大影响。对其他项目的追溯前期比较数据说明如下：

①本公司将持股比例在 20%以下，无控制、共同控制、重大影响、在活跃市场没有报价、公允价值不能可靠的计量的股权投资，合并资产负债表金额为 2,000,000.00 元，母公司资产负债表金额为 500,000.00 元，从可供出售金融资产重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，报表列报为其他权益工具投资。

②本公司将持有的山东省中央电力建设债券，合并资产负债表金额 16,100.00 元，从可供出售金融资产重分类至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，报表列报为其他非流动金融资产。

③将与销售商品相关的预收款，合并资产负债表金额为 127,219,280.57 元，母公司资产负债表金额为 2,752,675.92 元重分类至合同负债。

④本公司的黄金租赁业务，合并资产负债表金额为 5,751,410,580.00 元，母

公司资产负债表金额为 5,436,791,200.00 元,报表列报从以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债重分类至交易性金融负债。

## (2) 重要会计估计变更

本期间无会计估计变更。

## (3) 前期会计差错更正

本期间无前期会计差错更正。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	3%、6%、10%、11%、16%、17%
资源税	黄金销售不含税收入	2.8%、4%
城市维护建设税	流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、30%

本公司执行 15%的企业所得税税率,境内部分子公司执行 25%的企业所得税税率,境外子公司收入为离岸收入,不征收企业所得税,共同经营企业执行 30%的企业所得税税率。

### 2. 税收优惠

根据财政部、国家税务总局财税[2002]142号《关于黄金税收政策问题的通知》,公司生产的黄金产品免征增值税。公司通过黄金交易所销售标准黄金未发生实物交割的免征增值税,发生实物交割的实行即征即退的政策,同时免征城市维护建设税和教育费附加。

根据鲁科高字[2016]42号文件,本公司被认定为高新技术企业,享受 15%企业所得税优惠税率。

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火(2016)195号)有关规定,赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司、山东黄金归来庄矿业有限公司、山东黄金矿业(沂南)有



限公司认定为高新技术企业，享受 15% 企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2018 年 12 月 31 日，“期初”系指 2017 年 12 月 31 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	468,188.80	493,387.84
银行存款	1,585,446,354.33	2,264,296,049.27
其他货币资金	553,318,712.00	807,966,250.84
合计	2,139,233,255.13	3,072,755,687.95
其中：存放在境外的款项总额	430,020,827.65	773,197,081.15

说明：

(1) 银行存款中存放在山东黄金集团财务有限公司款项为 478,446,118.47 元。

(2) 其他货币资金中票据保证金 98,973,315.2 元、土地复垦及环境治理保证金 102,541,481.72 元。

### 2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	522,270.00	19,066,340.00
应收账款	571,089,460.18	126,662,812.43
合计	571,611,730.18	145,729,152.43

#### (1) 应收票据

1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	522,270.00	19,066,340.00
合计	522,270.00	19,066,340.00

2) 期末本公司无已质押的应收票据。

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	21,674,833.94	
合计	21,674,833.94	

4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

## (2) 应收账款

1) 按应收账款账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	566,250,710.35
1 至 2 年	5,083,198.46
2 至 3 年	77,165.29
3 至 4 年	52,726.92
4 至 5 年	424,779.65
5 年以上	7,541,966.22
合计	579,430,546.89

2) 按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	545,934,026.61	94.22			545,934,026.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,806,947.14	4.80	2,651,513.57	9.54	25,155,433.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,689,573.14	0.98	5,689,573.14	100.00	



合计	579,430,546.89	100.00	8,341,086.71	1.44	571,089,460.18
----	----------------	--------	--------------	------	----------------

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	111,106,638.64	83.57	290,000.00	0.26	110,816,638.64
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,548,748.63	7.93	2,174,154.72	20.61	8,374,593.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,293,613.68	8.50	3,822,033.80	33.84	7,471,579.88
合计	132,949,000.95	100.00	6,286,188.52	4.73	126,662,812.43

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
单位 1	343,764,508.11			不能收回可能性小
单位 2	202,169,518.50			不能收回可能性小
合计	545,934,026.61			

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	20,316,683.74	1,015,834.19	5.00
1 至 2 年	5,083,198.46	508,319.85	10.00
2 至 3 年	77,165.29	15,433.06	20.00
3 至 4 年	52,726.92	15,818.07	30.00
4 至 5 年	424,779.65	169,911.86	40.00
5 年以上	1,852,393.08	926,196.54	50.00
合计	27,806,947.14	2,651,513.57	

确定该组合依据的说明:

对于划分为组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 2,054,898.19 元, 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 571,365,296.47 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 98.61%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,449,411.13 元。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	147,180,542.96	99.24	173,933,722.76	99.22
1至2年	773,119.40	0.52	941,557.72	0.53
2至3年	242,135.07	0.17	257,234.40	0.15
3年以上	105,242.29	0.07	171,470.38	0.10
合计	148,301,039.72	100.00	175,303,985.26	100.00

(2) 公司无账龄超过1年的金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额为



90,272,752.64 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 60.87%。

#### 4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		6,221,148.77
其他应收款	203,789,627.38	301,282,384.04
合计	203,789,627.38	307,503,532.81

##### (1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
山东黄金集团财务有限公司		6,221,148.77
合计		6,221,148.77

##### (2) 其他应收款

###### 1) 按其他应收款账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	169,683,063.43
1 至 2 年	24,280,067.46
2 至 3 年	7,729,920.22
3 至 4 年	3,445,717.83
4 至 5 年	2,363,550.38
5 年以上	83,430,792.53
合计	290,933,111.85

###### 2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	24,222,986.83	51,005,031.34
水电费	44,867,333.59	41,614,676.84
往来款	47,236,258.20	67,507,218.85
退税款	148,724,899.00	154,525,792.61
押金	2,824,806.67	4,653,767.17
备用金	5,753,046.13	7,541,501.21

房租	4,956,700.00	41,200,899.74
其他	12,347,081.43	22,085,802.13
合计	290,933,111.85	390,134,689.89

3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		88,852,305.85		88,852,305.85
2018年1月1日其他应收款账面余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		-526,044.23		-526,044.23
本期转回				
本期转销				
本期核销		1,182,777.15		1,182,777.15
其他变动				
期末余额		87,143,484.47		87,143,484.47

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-526,044.23元,核销金额1,182,777.15元。

5) 本期实际核销的其他应收款情况:

项目	其他应收款	坏账准备
实际核销的其他应收款	1,182,777.15	1,182,777.15

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余	坏账准备期末
------	------	------	----	-----------	--------



				额合计数的比例(%)	余额
单位 3	退税款	148,724,899.00	1 年以内 142,827,839.07, 1 至 2 年 5,897,059.93	51.12%	
单位 4	保证金	14,421,300.00	1-2 年	4.96%	1,442,130.00
单位 5	水电费	5,508,768.52	2-3 年 81,344.8, 3-4 年 154,674.4, 4-5 年 222,162.4, 5 年以上 5,050,586.92	1.89%	5,508,768.52
单位 6	水电费	3,985,432.17	5 年以上	1.37%	3,985,432.17
单位 7	水电费	3,906,809.79	2-3 年 200,491.2, 3-4 年 203,202.4, 4-5 年 219,457.6, 5 年以上 3283,658.59	1.34%	3,906,809.79
合 计		176,547,209.48		60.68%	14,843,140.48

7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 5. 存货

### (1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	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	509,927,142.65	466,746.52	509,460,396.13	556,423,444.66		556,423,444.66
在产品	2,661,150,702.47		2,661,150,702.47	2,301,863,947.66		2,301,863,947.66
库存商品	152,962,583.22	192,315.42	152,770,267.80	214,092,864.20	128,847.23	213,964,016.97
周转材料	621,663.28		621,663.28	451,022.78		451,022.78
消耗性生物资产	28,923,892.50		28,923,892.50	29,515,192.50		29,515,192.50
合计	3,353,585,984.12	659,061.94	3,352,926,922.18	3,102,346,471.8	128,847.23	3,102,217,624.57

### (2) 存货跌价准备:

项 目	期初余额	本期增加金额
-----	------	--------

		计提	其他
原材料		466,746.52	
库存商品	128,847.23	88,837.38	
合计	128,847.23	555,583.90	

(续表)

项目	本期减少金额		期末余额
	转回或转销	其他	
原材料			466,746.52
库存商品	25,369.19		192,315.42
合计	25,369.19		659,061.94

注：公司确定可变现净值的具体依据是以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(3) 存货期末余额中，无借款费用资本化金额。

(4) 期末无建造合同形成的已完工未结算资产。

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	30,520,690.64	26,768,751.37
留抵进项税	119,021,477.90	78,443,757.90
预交贝拉德罗金矿股权保险费	18,745,176.19	
其他	150,813.46	
合计	168,438,158.19	105,212,509.27

## 7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	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：				233,786.38	217,686.38	16,100.00



可供出售权益工具：			9,785,400.00	7,785,400.00	2,000,000.00
按公允价值计量的					
按成本计量的			9,785,400.00	7,785,400.00	2,000,000.00
合计			10,019,186.38	8,003,086.38	2,016,100.00

### 8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动				其他权益变动
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
乳山金珠粉末注射制造有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00			
山东黄金集团财务有限公司	399,208,133.03		600,000,000.00		37,985,320.20	-49,074.71	
合计	405,208,133.03	6,000,000.00	600,000,000.00	6,000,000.00	37,985,320.20	-49,074.71	

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
乳山金珠粉末注射制造有限公司		-6,000,000.00			
山东黄金集团财务有限公司				1,037,144,378.52	
合计		-6,000,000.00		1,037,144,378.52	

### 9. 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
上海黄金交易所席位费	1,500,000.00	
山东玉龙车辆股份有限公司	500,000.00	
合计	2,000,000.00	

本公司没有以任何方式参与或影响上海黄金交易所席位费、山东玉龙车辆股份有限公司的财务和经营决策，对其不具有重大影响，将其分类至以公允价值计

量且其变动计入其他综合收益的金融资产，报表列报为其他权益工具投资。

## 10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	土地、房屋及构筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	296,086,129.38	296,086,129.38
2. 本期增加金额	517,620.11	517,620.11
(1) 外购	507,620.35	507,620.35
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	9,999.76	9,999.76
(3) 企业合并增加		
(4) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	296,603,749.49	296,603,749.49
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	69,402,094.44	69,402,094.44
2. 本期增加金额	10,631,627.05	10,631,627.05
(1) 计提或摊销	10,631,627.05	10,631,627.05
(2) 其他转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	80,033,721.49	80,033,721.49
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		



(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	216,570,028.00	216,570,028.00
2. 期初账面价值	226,684,034.94	226,684,034.94

(2) 本期无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金洲城区工业园房屋	4,181,691.92	办理中
知识经济总部产业基地 B4 楼	52,586,804.39	办理中

## 11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,872,472,475.83	18,431,707,818.95
固定资产清理	9,991,633.56	6,016,111.38
合计	19,882,464,109.39	18,437,723,930.33

(1) 固定资产情况：

项目	土地、房屋及构筑物	通用设备	专用设备	家具、用具、装 具及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	23,478,543,905.07	2,107,104,778.50	5,774,120,264.24	19,134,985.92	31,378,903,933.73
2. 本期增加金 额	2,693,782,359.19	179,018,466.79	361,809,588.96	721,820.35	3,235,332,235.29
(1) 购置	41,351,946.07	147,057,078.41	132,873,083.69	721,820.35	322,003,928.52
(2) 在建工程 转入	2,078,979,966.19	31,961,388.38	203,762,032.16		2,314,703,386.73
(3) 企业合并 增加					
(4) 其他	573,450,446.93		25,174,473.11		598,624,920.04
3. 本期减少金 额	65,040,286.95	57,120,583.29	165,200,650.67	252,076.70	287,613,597.61

(1) 处置或报废	28,559,472.85	54,759,931.81	84,943,236.03	252,076.70	168,514,717.39
(2) 其他	36,480,814.10	2,360,651.48	80,257,414.64		119,098,880.22
4. 外币报表折算差额	465,604,519.11		162,221,781.76	83,421.28	627,909,722.15
5. 期末余额	26,572,890,496.42	2,229,002,662.00	6,132,950,984.29	19,688,150.85	34,954,532,293.56
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,739,126,784.54	1,144,762,931.83	2,990,989,895.50	10,442,399.83	12,885,322,011.70
2. 本期增加金额	1,261,194,053.71	184,156,512.77	573,781,759.10	1,557,249.78	2,020,689,575.36
(1) 计提	1,261,194,053.71	184,156,512.77	573,781,759.10	1,557,249.78	2,020,689,575.36
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	22,574,133.12	44,868,680.08	123,848,679.28	199,894.26	191,491,386.74
(1) 处置或报废	16,123,760.20	43,120,774.98	78,781,564.73	199,894.26	138,225,994.17
(2) 其他	6,450,372.92	1,747,905.10	45,067,114.55		53,265,392.57
4. 外币报表折算差额	227,677,105.37		77,987,102.75	1,306.21	305,665,514.33
5. 期末余额	10,205,423,810.50	1,284,050,764.52	3,518,910,078.07	11,801,061.56	15,020,185,714.65
三、减值准备					
1. 期初余额	54,222,108.69	191,112.75	7,460,881.64		61,874,103.08
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额	54,222,108.69	191,112.75	7,460,881.64		61,874,103.08
四、账面价值					
1. 期末账面价值	16,313,244,577.23	944,760,784.73	2,606,580,024.58	7,887,089.29	19,872,472,475.83



2. 期初账面价值	14,685,195,011.84	962,150,733.92	2,775,669,487.10	8,692,586.09	18,431,707,818.95
-----------	-------------------	----------------	------------------	--------------	-------------------

说明：本期固定资产原值其他减少为“三供一业”移交资产减少 47,512,751.63 元，固定资产大修转在建工程减少 71,586,128.59 元。

- (2) 本期无暂时闲置的固定资产。
- (3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 通过经营租赁租出的固定资产：

项目	期末账面价值
土地、房屋构筑物	5,612,166.05
通用设备	252,442.26
专用设备	96,975.52
合计	5,961,583.83

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金洲固定资产房屋	21,731,884.61	考虑到矿山企业的服役年限及远离城区，为降低企业成本，未办理
知识经济总部产业基地 B4 楼	41,563,346.70	办理中
沂南金矿金龙矿区办公楼	5,534,264.73	办理中

(6) 固定资产清理情况：

项目	期末余额	期初余额
土地、房屋及构筑物	1,934,338.9	542,854.69
通用设备	2,208,749.45	1,551,028.38
专用设备	5,639,494.94	3,713,263.04
家具、用品、装具及其它	209,050.27	208,965.27
合计	9,991,633.56	6,016,111.38

## 12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	3,118,840,440.09	2,614,791,990.32
工程物资	39,902,875.77	41,964,604.65
合计	3,158,743,315.86	2,656,756,594.97

(1) 在建工程情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建设工程	3,118,840,440.09		3,118,840,440.09	2,614,791,990.32		2,614,791,990.32
合计	3,118,840,440.09		3,118,840,440.09	2,614,791,990.32		2,614,791,990.32

1) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额
新城采选 8000 吨/日建设 项目	1,999,780,000.00	236,812,161.09	176,193,905.37	7,896,832.55	405,109,233.91
新城中段开拓工程	347,296,000.00	154,653,556.27	129,253,305.51		283,906,861.78
新城地质探矿工程	694,126,600.00	80,846,101.13	39,215,320.04		120,061,421.17
新城地表工程及其他	149,530,000.00	41,859,666.34	33,269,371.64	66,195,277.17	9,023,760.81
新城设备安装	153,420,000.00	38,363,194.68	89,562,872.45	89,045,470.28	38,880,596.85
焦家 6000 吨扩建工程	1,450,000,000.00	34,048,907.94	78,621,622.50	41,387,543.34	71,282,887.10
新立探矿权项目	956,991,700.00	424,528.30	196,266,918.17	196,266,918.17	424,528.30
金青顶矿区深部探矿工 程	212,975,400.00	213,043,631.59	34,684,491.36		247,728,122.95
鑫汇 1 号矿深部开采工程	661,681,600.00	195,796,246.83	71,586,998.33		267,372,245.16
玲珑地质探矿工程	631,066,000.00	19,232,449.19	181,803,386.72	180,575,295.03	20,460,540.88
玲珑技术改造	696,865,000.00	91,464,826.99	143,993,337.25	230,401,678.53	5,046,485.71
玲珑井巷工程	529,650,000.00	109,900,181.47	90,220,341.96	50,327,088.48	149,793,434.95
东风矿区扩界扩能工程	1,298,000,000.00	35,374,918.82	58,019,137.72	2,672,788.71	90,721,287.83
沂南金矿东区	270,000,000.00	136,170,844.75	16,213,918.99		152,384,763.75
莱西地质探矿	35,030,599.67	18,390,040.00	300,000.00		18,690,040.00
莱西建筑工程	267,679,580.00	79,912,815.11	18,416,731.91	69,773,588.76	28,555,958.26
莱西井巷工程	269,256,951.53	234,543,161.11	34,713,790.42	239,714,959.41	29,541,992.12
中宝地质探矿	225,000,000.00	102,027,770.49	43,098,473.47	905,378.72	144,220,867.24
Phase 6 to 9 VFLF Stg 1A & 1B	59,283,988.73		49,794,654.41		49,784,654.41
Refinery Continuous Retorts	87,633,575.63	25,320,477.10	62,361,436.59		87,681,913.69
Eng. VFLF Phase 6-9	12,613,559.67	7,217,287.39	5,617,700.05		12,834,987.44
Warehouse building in	14,698,833.08	112,063.62	11,327,838.52		11,439,902.14



Waste Yards					
Overhaul Liebherr 127 - 2018	17,004,068.72		14,974,060.39		14,974,060.39
Purchase Liebherr 996B 2018	33,631,896.81		32,198,382.32		32,198,382.32
Purchase of Komatsu PC7000	30,241,115.70		27,372,908.06		27,372,908.06
合计	11,003,356,469.44	1,855,504,830.22	1,619,069,804.15	1,155,072,797.15	2,319,491,837.22

(续表)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新城采选 8000 吨/日建设项目	24.24%	25.45%				自有资金
新城中段开拓工程	81.75%	81.75%				自有资金
新城地质探矿工程	17.30%	17.30%				自有资金
新城地表工程及其他	50.24%	53.00%				自有资金
新城设备安装	86.75%	91.10%				自有资金
焦家 5000 吨扩建工程	99.00%	99.00%				自有资金
新立探矿权项目	20.55%	20.55%				自有资金
金青顶矿区深部探矿工程	116.32%	98.00%				自有资金
鑫汇 1 号脉深部开采工程	47.61%	47.61%	7,980,228.76	2,385,230.38	4.16	自筹资金
玲珑地质探矿工程	28.69%	28.69%				自筹/募集资金
玲珑技术改造工程	33.79%	33.79%				自筹/募集资金
玲珑井巷工程	37.78%	37.78%				自筹/募集资金
东风矿区扩界扩能工程	7.55%	7.55%				自筹/募集资金
济南金龙东区	56.44%	56.44%				自有资金
莱西地质探矿	97.00%	96.55%				自筹资金
莱西建筑工程	93.00%	98.00%	17,154,132.59			自筹资金
莱西井巷工程	100.00%	99.00%	19,002,486.42			自筹资金
中宝地质探矿	85.55%	96.98%	40,877,889.18	3,982,874.98	4.75	自筹资金
Phase 6 to 9 VFLP Stg 1A & 1B	83.98%	100.00%				自有资金
Refinery Continuous Retorts	100.06%	100.00%				自有资金
Eng. VFLP Phase 6-9	101.76%	100.00%				自有资金
Warehouse building in Waste Yards	77.83%	77.83%				自有资金
Overhaul Liebherr 127 - 2018	88.06%	88.06%				自有资金
Purchase Liebherr 996B	95.74%	95.74%				自有资金

2018						
Purchase of Komatsu PC7000	90.52%	90.52%				自有资金
合计			85,014,736.95	6,368,105.36		

2) 本期未计提在建工程减值准备。

(2) 工程物资情况

项目	期末余额	期初余额
专用设备	38,967,528.67	41,964,604.65
专用材料	935,347.10	
合计	39,902,875.77	41,964,604.65

13. 无形资产

项目	土地使用权	矿权	软件	特许权	商标权	专利权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	422,178,561.47	13,514,419,393.67	46,084,028.55	330,000.00	563,932.33	13,361,140.00	13,996,937,056.02
2. 本期增加金额	8,199,849.68	692,952,673.65	8,067,615.00			22,680,034.50	731,900,172.83
(1) 购置	8,199,849.68	113,092,169.81	5,055,404.97				126,347,424.46
(2) 在建工程转入		537,592,452.83					537,592,452.83
(3) 企业合并增加							
(4) 其他		42,268,051.01	3,012,210.03			22,680,034.50	67,960,295.54
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他							
4. 期末余额	430,378,411.15	14,207,372,067.32	54,151,643.55	330,000.00	563,932.33	36,041,174.50	14,728,837,228.85
二、累计摊销							
1. 期初余额	74,874,049.78	4,055,059,507.52	27,469,159.03	330,000.00	554,392.33	11,247,390.00	4,169,534,498.66
2. 本期增加金额	11,667,889.65	386,284,284.98	4,614,937.88		2,160.00	3,036,002.59	405,605,275.10
(1) 计提	11,667,889.65	386,284,284.98	4,614,937.88		2,160.00	3,036,002.59	405,605,275.10
(2) 其他							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他							



4. 期末余额	86,541,939.43	4,441,343,792.50	32,084,096.91	330,000.00	556,552.33	14,283,392.59	4,575,139,773.76
三、减值准备							
1. 期初余额	8,036,704.18						8,036,704.18
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 其他							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他							
4. 期末余额	8,036,704.18						8,036,704.18
四、账面价值							
1. 期末账面价值	335,799,767.54	9,766,028,274.82	22,067,546.64		7,380.00	21,757,781.91	10,145,660,750.91
2. 期初账面价值	339,267,807.51	9,459,359,886.15	18,614,869.52		9,540.00	2,113,750.00	9,819,365,853.18

说明：(1) 本期通过公司内部研发形成的无形资产价值为 25,692,244.53 元，占无形资产余额的比例为 0.25%。

(2) 本期矿权其他增加主要为本年计提的土地复垦费。

#### 14. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	
		内部开发支出	其他
生产经营管理系统	2,328,884.27	600,837.37	
执行力考核管理系统	125,000.00		
软岩机械化掘进实验研究		426,222.30	
矿坑涌水研究与治理项目		9,753,452.44	
硫酸钠冷冻结晶系统开发		504,310.32	
焦家金矿无轨设备安全高效运行的研究与应用		2,673,723.74	
金属矿山大倾角皮带输送机研发与推广应用		1,858,551.21	
焦家金矿井下设备安全高效运行的研究与应用		7,088,404.06	
黄金选矿尾砂多元利用综合回收关键技术产业化		14,145,281.24	

回收废水中的含金粉炭		68,552.06	
四儿沟矿区成矿规律研究及两翼深部成矿预测		1,210,279.00	
全泥氰化尾矿高效浓缩洗涤净化技术		13,118,378.22	
全泥氰化树脂矿浆法工艺优化及装备研究		2,962,761.34	
柴矿井下充填关键技术研究		3,056,894.44	
供风系统最佳经济运行自动化研究		21,840.17	
赤峰柴胡栏子金矿床的成矿模型和成矿潜力研究		23,330.66	
赤峰柴胡栏子金矿资源综合利用研究		44,378.16	
非胶结废石充填体下高品位顶底柱开采技术研究项目		95,502.69	
数字化选厂建设项目		983,776.32	
松软膨胀破碎矿体充填采矿方法试验研究		2,494,478.99	
无毒提金技术研究		234,000.00	
员工综合素质与岗位胜任能力测评系统		246898.22	
合计	2,453,884.27	61,611,852.95	

(续表)

项目	本期减少金额		期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	
生产经营管理系统	2,887,210.03	42,511.61	
执行力考核管理系统	125,000.00		
软岩机械化掘进实验研究		426,222.30	
矿坑涌水研究与治理项目			9,753,452.44
硫酸钠冷冻结晶系统开发			504,310.32
焦家金矿无轨设备安全高效运行的研究与应用	2,567,241.71	106,482.03	
金属矿山大倾角皮带输送机研发与推广应用	481,157.24	1,377,393.97	
焦家金矿井下设备安全高效运行的研究与应用	5,891,174.27	1,197,229.79	



黄金选矿尾砂多元利用综合回收 关键技术与产业化	13,740,461.28	404,819.96	
回收废水中的含金粉炭		68,552.06	
四儿沟矿区成矿规律研究及两翼 深部成矿预测		1,210,279.00	
全泥氰化尾矿高效浓缩洗滤净化 技术		13,118,378.22	
全泥氰化树脂矿浆法工艺优化及 装备研究		2,962,761.34	
柴矿井下充填关键技术研究		3,056,894.44	
供风系统最佳经济运行自动化研 究		21,840.17	
赤峰柴胡栏子金矿床的成矿模型 和成矿潜力研究		23,330.66	
赤峰柴胡栏子金矿资源综合利用 研究		44,378.16	
非胶结废石充填体下高品位顶底 柱开采技术研究项目		95,502.69	
数字化选厂建设项目		983,776.32	
松软膨胀破碎矿体充填采矿方法 试验研究		2,494,478.99	
无毒提金技术研究		234,000.00	
员工综合素质与岗位胜任能力测 评系统		246,898.22	
合计	25,692,244.53	28,115,729.93	10,257,762.76

## 15. 商誉

### (1) 商誉账面原值:

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减	期末余额
		企业合并	汇率变动	处置	
赤峰柴胡栏子黄 金矿业有限公司	117,586,380.47				117,586,380.47
山东金石矿业有 限公司	1,209,290,038.30				1,209,290,038.30
西和县中宝矿业 有限公司	178,219,771.61				178,219,771.61

福建省政和县源鑫矿业有限公司	97,966,184.04			97,966,184.04
山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	42,173,675.85			42,173,675.85
山东黄金归来庄矿业有限公司	56,770,270.14			56,770,270.14
Minera Andina Del Sol SRL (以下简称 MAS)	1,005,979,295.20		50,651,524.00	1,056,630,819.20
合计	2,707,985,615.61		50,651,524.00	2,758,637,139.61

注：（1）本公司 2017 年 6 月收购 Minera Andina Del Sol S.R.L. 形成的商誉为 153,956,000.00 美元，本期因汇率变动导致人民币金额增加 50,651,524.20 元。

（2）资产组认定：本公司收购子公司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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量，在合并财务报表中单独列报。商誉对应的子公司均为矿山生产企业，商誉所在矿山企业为其对应的资产组。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

资产组可辨认资产的账面金额：

赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司 335,954,416.67 元, 山东金石矿业有限公司 2,821,500,501.35 元, 西和县中宝矿业有限公司 574,572,596.79 元, 福建省政和县源鑫矿业有限公司 518,002,686.34 元, 山东黄金集团蓬莱矿业有限公司 435,854,585.15 元, 山东黄金归来庄矿业有限公司 884,289,749.33 元, Minera Andina Del Sol SRL 为 4,920,697,627.75 元。

（3）商誉减值测试的过程与方法：商誉减值测试过程及商誉减值损失的确认方法见附注三、5（2）非同一控制下的企业合并及商誉。商誉减值准备测试，系以投资项目对应资产组的账面价值与预计可收回金额之间的差异计算确定，因本公司在可预见的将来并无出售该投资的计划，故按该投资未来现金流量现值来计算确定有关资产组的预计可收回金额。

关键参数：



根据资产评估机构在商誉减值测试目的评估中参照企业的矿山服务年限，采用有限年期作为收益期，即预测期。

赤峰柴胡栏子黄金业有限公司在预测期内收入增长率为-2.42%~5.11%不等，利润率为 28.26%~29.96%不等。在预测期内，2019 年折现率为 8.45%，其余年限折现率为 8.19%。预测资产组可收回金额为 594,832,800.00 元。

山东黄金归来庄矿业有限公司在预测期内收入增长率为-69.11%，利润率为 1.24%~3.42%不等。在预测期内，2019 年折现率为 8.45%，2020 年折现率为 8.19%。预测资产组可收回金额为 1,098,566,700.00 元。

山东金石矿业有限公司 2019 年 1 月至 2024 年底为二期基建期，2025 年至 2035 年为二期生产期，2036 年至 2038 年为二期生产二期基建期，2039 年至 2045 年 7 月为二期生产期。2025 年至 2044 年预测年营业收入为 116,008.83 至 236,793.69 万元不等，2045 年 1-7 月预测营业收入为 70,159.01 万元。预测期内利润率为 42.82%~50.94%不等，折现率为 8.77%。预测资产组可收回金额为 5,938,634,500.00 元。

福建省政和县源鑫矿业有限公司在预测期内收入增长率为-31.00%~4.69%不等，利润率为 36.63%~41.27%不等。在预测期内，2019-2020 年折现率为 8.45%，其余年限折现率为 8.19%。预测资产组可收回金额为 637,599,400.00 元。

西和县中宝矿业有限公司 2019 年至 2032 年预测年营业收入为 9,143.75 到 53,705.52 万元不等，2033 年 1 月预测营业收入为 630.96 万元。2019 年至 2032 年利润率预测为 0.33%~51.32%不等，2033 年 1 月预测利润率为-87.93%。在预测期内，2019-2021 年折现率为 9.04%，其余年限折现率为 8.77%。预测资产组可收回金额为 1,030,984,100.00 元。

山东黄金集团蓬莱矿业有限公司 2019 年至 2027 年预测收入增长率为-0.26%至 133.27%不等，2028 年 1-7 月预测收入增长率为-39.80%。预测期内利润率为 20.59%~40.86%不等，折现率为 8.26%。预测资产组可收回金额为 708,396,700.00 元。

Minera Andina Del Sol SRL 2019 年至 2028 年为生产期，2028 年以后为复

星期。2019 年至 2028 收入增长率为-56%至 25%不等，息税前利润率为 0.01%至 50.63%不等，折现率为 6.74%。预测资产组可收回金额为 6,269,533,200.00 元至 7,408,824,400.00 元。

(4) 商誉减值测试结果：本期未计提商誉减值准备。公司将商誉的账面价值自购买日起按照合理方法分摊至资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在明显减值迹象。商誉减值测试过程如下：

项目	赤峰柴胡栏子黄金 矿业股份有限公司	山东黄金归来庄矿 业有限公司	山东金石矿业有限 公司	福建省政和县源鑫 矿业股份有限公司
商誉账面余额①	117,586,380.47	56,770,270.14	1,209,290,038.30	97,966,184.04
商誉减值准备余额②				
商誉的账面价值③=①-②	117,586,380.47	56,770,270.14	1,209,290,038.30	97,966,184.04
未确认归属于少数股东权益的 商誉价值④	42,345,260.52	23,583,969.27		10,511,486.25
包含未确认归属于少数股东权益 的商誉价值⑤=③+④	159,931,640.99	80,354,239.41	1,209,290,038.30	108,477,670.29
资产组有形资产的账面价值⑥	335,954,416.67	884,289,749.33	2,839,553,879.77	518,002,686.34
包含整体商誉的资产组的账面 价值⑦=⑤+⑥	495,886,057.66	964,643,988.74	4,048,843,918.07	626,480,356.63
资产组预计未来现金流量的现 值（可收回金额）⑧	594,832,800.00	1,098,566,700.00	5,938,634,500.00	637,599,400.00
商誉减值损失（大于 0 时） ⑨=⑦-⑧				

(续表)

项目	西和县中宝矿业有限公 司	山东黄金集团蓬莱矿业 有限公司	Minera Andina Del Sol SRL
商誉账面余额①	178,219,771.61	42,173,675.85	1,056,630,819.20
商誉减值准备余额②			
商誉的账面价值③=①-②	178,219,771.61	42,173,675.85	1,056,630,819.20
未确认归属于少数股东权益的商誉价 值④	76,379,902.12		
包含未确认归属于少数股东权益的商 誉价值⑤=③+④	254,599,673.73	42,173,675.85	1,056,630,819.20
资产组有形资产的账面价值⑥	574,572,596.79	435,854,585.15	4,920,697,627.75



包含整体商誉的资产组的账面价值⑦ =⑤+⑥	829,172,270.52	478,028,261.00	5,977,328,446.95
资产组预计未来现金流量的现值(可 收回金额)⑧	1,030,984,100.00	708,396,700.00	6,269,533,200.00 至 7,408,824,400.00
商誉减值损失(大于 0 时)⑨=⑦-⑧			

## 16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
土地租赁费	19,368,055.41	5,887,053.50	4,145,154.34	21,109,954.57
环境治理费	8,043,584.15	1,380,273.83	5,785,676.28	3,638,181.70
专项维修资金	4,459,647.45		175,461.48	4,284,185.97
经营租入固定资产改良支出	1,757,050.21	2,544,566.30	322,504.91	3,979,111.60
房屋租赁费	453,333.25		453,333.25	
贝拉德罗金矿 50%权益(债权) 保险费		8,830,831.65	401,401.44	8,429,430.21
其他		1,480,487.44	1,144,141.38	336,346.06
合计	34,081,670.47	20,123,212.72	12,427,673.08	41,777,210.11

## 17. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	121,246,202.41	27,774,108.30	149,325,713.61	35,735,956.06
公允价值变动损益			108,889,100.00	21,541,555.00
累计折旧/摊销与税法差异	446,070,575.65	76,005,111.55	270,774,562.43	64,598,946.95
可抵扣亏损	304,952,362.30	50,409,397.84		
已计提未支付的费用及其他	660,288,273.06	198,020,790.94	4,034,215.12	1,008,553.78
其他权益工具投资公允价值 变动	3,500,000.00	875,000.00		
确认内部未实现利润产生的 递延所得税资产	10,915,300.92	2,728,825.23		
合计	1,546,972,714.34	355,813,233.86	533,023,591.16	122,885,011.79

## (2) 未经抵销的递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估价			2,240,470.00	560,117.50
累计折旧与税法差异	5,014,083,318.92	1,500,117,368.06	3,368,479,530.14	1,168,187,356.71
非同一控制下企业合并资产评估增值	8,156,258,644.35	2,191,261,571.32	7,626,698,573.26	2,293,991,043.77
合计	13,170,341,963.27	3,691,378,939.38	10,997,418,573.40	3,462,738,517.98

## (3) 本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

## (4) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,211,132.12	24,124,106.39
可抵扣亏损	211,358,046.15	282,315,716.98
合计	223,569,178.27	306,439,823.37

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2018		19,386,477.72	
2019	34,143,319.05	52,877,751.93	
2020	19,313,663.86	30,479,711.04	
2021	110,232,088.02	110,232,088.02	
2022	31,334,019.16	69,339,688.27	
2023	16,334,956.06		
合计	211,358,046.15	282,315,716.98	

## 18. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
工程款	64,925,736.08	133,590,186.36
设备款	73,616,359.63	76,420,553.25



土地出让金	113,728,596.98	71,816,618.00
土地租赁预付款	23,600,000.00	2,121,769.00
待抵扣进项税	110,416,603.71	55,192,069.36
探矿权转让费	96,000,000.00	458,671,990.00
长期存货	269,213,426.18	
其他	1,100,769.22	197,244.08
合计	752,601,491.80	798,010,430.05

## 19. 短期借款

### (1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,856,000,000.00	789,300,000.00
质押借款	12,400,000.00	
保证借款	754,952,000.00	
合计	3,623,352,000.00	789,300,000.00

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

## 20. 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	期初余额
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		5,751,410,580.00
合计		5,751,410,580.00

## 21. 交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		14,339,177,580.00	7,900,451,386.50	6,438,726,193.50
合计		14,339,177,580.00	7,900,451,386.50	6,438,726,193.50

## 22. 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	631,642,695.56	388,878,003.86
应付账款	1,948,702,667.96	1,766,850,305.42
合计	2,580,345,363.52	2,155,728,309.28

## (1) 应付票据情况表

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	631,642,695.56	388,878,003.86
合计	631,642,695.56	388,878,003.86

说明：其中由山东黄金集团财务有限公司承兑的票据为 259,844,510.44 元。

## (2) 应付账款情况表：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,496,363,350.49	1,274,239,671.41
1 年以上	452,339,317.47	492,610,634.01
合计	1,948,702,667.96	1,766,850,305.42

## 1) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 8	163,499,080.00	购买矿权款
单位 9	110,988,524.90	股权转让款
单位 10	68,429,563.42	股权转让款
单位 11	44,600,000.00	探矿权款
单位 12	3,245,377.74	未出结算报告
合计	390,762,546.06	

## 23. 预收款项

## (1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



1 年以内		108,235,359.84
1 年以上		18,983,920.73
合计		127,219,280.57

#### 24. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	66,116,455.96	
预收房屋租赁款	2,403,727.92	
其他	10,597,420.51	
合计	79,117,604.39	

#### 25. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	149,335,341.96	2,347,547,654.15	2,380,109,736.55	116,773,259.56
二、离职后福利—设定提存计划	53,462.05	345,138,101.75	339,101,029.85	6,090,533.95
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	149,388,804.01	2,692,685,755.90	2,719,210,766.40	122,863,793.51

##### (2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	116,511,186.85	1,819,075,320.2	1,866,759,399.8	68,827,107.34
二、职工福利费	11,256.07	127,545,699.76	127,523,077.63	33,878.20
三、社会保险费	20,380.48	162,963,561.70	161,734,050.49	1,249,891.69
其中：医疗保险费	14,743.08	120,365,007.27	119,140,311.73	1,239,438.62
工伤保险费	3,593.82	29,529,139.96	29,524,896.54	7,837.24
生育保险费	2,043.58	13,069,414.47	13,068,842.22	2,615.83
四、住房公积金	2,161,044.20	146,098,275.84	145,466,544.48	2,792,775.56

五、工会经费和职工教育经费	30,631,474.36	55,554,013.84	44,075,533.36	42,109,954.84
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		36,310,782.72	34,551,130.79	1,759,651.93
合计	149,335,341.96	2,347,547,654.1	2,380,109,736.5	116,773,259.56

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	50,762.55	307,632,511.61	303,435,958.50	4,247,315.66
2、失业保险费	2,699.50	9,819,777.19	9,818,520.85	3,955.84
3、企业年金缴费		40,486.88	40,486.88	
4、其他		27,645,326.07	25,806,063.62	1,839,262.45
合计	53,462.05	345,138,101.75	339,101,029.85	6,090,533.95

26. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,082,239.87	3,041,379.38
企业所得税	262,042,733.01	177,230,348.25
个人所得税	19,447,760.77	28,814,885.83
城市维护建设税	338,062.69	180,707.19
教育费附加	253,372.38	148,040.55
资源税	19,087,048.53	50,934,545.86
房产税	4,705,120.89	4,627,595.45
土地使用税	4,621,943.23	4,631,846.00
印花税	2,389,722.59	6,090,013.88
代扣流转税金	721,863.69	721,863.69
矿产资源补偿费	19,424,235.64	23,992,971.45
其他	3,229,906.33	12,380,008.09
合计	341,344,009.62	312,794,205.62

说明：应交税费中其他为车船使用税、地方水利建设基金、水资源费。



## 27. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	57,483,830.00	110,575,709.62
应付股利	36,329,221.28	188,863,644.00
其他应付款	924,009,065.89	1,049,395,032.68
合计	1,017,822,117.17	1,348,834,386.30

## (1) 应付利息情况：

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	5,011,208.49	738,714.58
黄金租赁利息	22,904,981.67	25,932,239.20
企业债券利息	27,387,591.03	81,200,000.00
分期付息到期还本的长期借款利息	2,180,048.81	2,704,755.84
合计	57,483,830.00	110,575,709.62

期末无重要的已逾期未支付的利息情况。

## (2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
济南玉泉发展中心	168,300.00	168,300.00
乳山国鑫资产管理有限公司		1,469,028.92
山东金洲矿业集团有限公司（个人）	12,186,319.50	11,300,734.10
山东黄金集团有限公司	450,111.46	67,004,818.34
山东黄金集团莱州矿业有限公司	22,055,461.40	22,055,461.40
乳山市润城国有资产管理有限公司	1,469,028.92	
山东黄金有色矿业集团有限公司		10,605,074.76
山东黄金集团青岛黄金有限公司		1,284,373.76
山东黄金地质矿产勘查有限公司		7,953,961.20
山金金控资本管理有限公司		1,678,321.60
小股东		65,343,569.92
合计	36,329,221.28	188,863,644.00

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
质保金	362,423,858.38	409,856,296.37
薪酬社保	25,506,252.33	29,219,454.02
医疗费	4,448,225.72	182,678.93
往来款	124,896,044.26	286,839,554.77
矿权款	285,806,537.46	294,634,174.34
H股上市中介机构服务费	72,771,694.89	
押金	13,531,654.03	
其他	34,624,798.82	28,662,874.25
合计	924,009,065.89	1,049,395,032.68

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 13	258,805,222.62	经营资金余量少, 偿还周期长
单位 14	26,295,040.00	未达到付款条件
单位 12	10,709,972.62	未达到付款条件
单位 15	6,599,420.03	未达到付款条件
单位 16	5,456,000.00	未达到付款条件
合计	307,865,655.27	

## 28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	30,000,000.00	26,000,000.00
一年内到期的长期应付款	11,913,150.33	12,992,473.40
合计	41,913,150.33	38,992,473.40

## 29. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



信用借款	32,000,000.00	62,000,000.00
质押借款		5,005,197,200.00
保证借款	2,058,960,000.00	1,790,370,800.00
合计	2,090,960,000.00	6,857,568,000.00

说明：长期借款中 300,000,000 美元（折合人民币 2,058,960,000.00 元）为山东黄金矿业（香港）有限公司保证贷款，担保人为国家开发银行山东省分行，并由本公司提供反担保。

### 30. 应付债券

#### (1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	687,862,043.76	3,294,479,700.00
合计	687,862,043.76	3,294,479,700.00

#### (2) 应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
公司债券 1 期	2,000,000,000.00	2013.9	5 年	1,988,000,000.00	1,998,438,100.00	
公司债券 2 期	1,300,000,000.00	2015.3	5 年	1,292,200,000.00	1,296,041,600.00	
合计	3,300,000,000.00			3,280,200,000.00	3,294,479,700.00	

#### (续表)

债券名称	按面值计提利息	折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券 1 期	68,800,000.00	1,561,900.00	2,068,800,000.00	
公司债券 2 期	42,987,591.00	2,824,443.76	653,991,591.00	687,862,043.76
合计	111,787,591.00	4,386,343.76	2,722,791,591.00	687,862,043.76

说明：本期偿还金额包含本金及按面值计提的利息。

#### (3) 公司无可转换公司债券。

#### (4) 无划分为金融负债的其他金融工具。

## 31. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	45,152,119.78	59,883,941.80
专项应付款	3,455,500.00	
合计	48,607,619.78	59,883,941.80

## (1) 按款项性质列示长期应付款:

项目	期末余额	期初余额
借款	30,000.00	30,000.00
采矿权使用费	2,452,834.58	10,094,389.58
土地租赁费	1,322,550.00	1,322,550.00
并购款	41,346,735.20	48,437,002.22
合计	45,152,119.78	59,883,941.80

## (2) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
新城“三供一业”分离移交改造—财政补助资金		349,200.00	349,200.00		三供一业财政补助资金
焦家家属区供水分离移交管网改造工程 LX20180601		1,040,500.00	1,040,500.00		三供一业财政补助资金
焦家三供一业供电分离		1,821,600.00		1,821,600.00	三供一业财政补助资金
三山岛“三供一业”分离移交财政补助资金		3,659,600.00	2,025,700.00	1,633,900.00	三供一业财政补助资金
合计		6,870,900.00	3,415,400.00	3,455,500.00	

## 32. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	3,661,141.51	2,837,831.81
合计	3,661,141.51	2,837,831.81



说明：其他长期福利系 MAS 对员工的股权激励政策产生的应付款项。

### 33. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
矿山环境恢复准备金	779,060,810.58	570,585,951.21	根据复垦方案预计
境外子公司预提员工劳动纠纷款	9,743,972.81	7,720,830.39	
合计	788,804,583.39	578,306,781.60	

说明：本公司根据已破坏土地面积、预计复垦单价以及已复垦支出计提土地复垦费用；本公司之共同经营 MAS 根据矿山可开采年限、闭坑时间以及闭坑时预计发生的环境恢复成本计提矿山环境恢复准备金。

### 34. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关	11,234,977.90	2,917,215.80	5,533,850.31	8,618,343.39	政府补助
与资产相关	6,291,300.63	270,000.00	2,993,520.17	3,567,780.46	政府补助
合计	17,526,278.53	3,187,215.80	8,527,370.48	12,186,123.85	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
莱州三山岛深部采矿技术研究专项拨款	与收益相关	8,035,714.28		2,678,571.43	5,357,142.85	其他收益
山东黄金焦家金矿生产系统优化综合节能改造	与收益相关	2,031,728.14		394,260.96	1,637,467.18	其他收益
沂南金场矿区项目	与资产相关	1,280,000.00		160,000.00	1,120,000.00	其他收益
焦家能源节约利用补助	与资产相关	954,517.14		238,629.29	715,887.85	其他收益
选厂改造补贴	与资产相关	1,500,000.22		999,999.96	500,000.26	其他收益
国家科技支撑计划课题经费	与收益相关	500,000.00			500,000.00	
四儿沟矿山安全绿色信息	与资产相关	400,000.00		50,000.00	350,000.00	其他收益

化建设工程-县级财政补贴						
环境保护专项资金	与资产相关	214,141.42	120,000.00	30,515.16	303,626.26	其他收益
省管企业人才发展支持项目	与收益相关	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	其他收益
地下金属矿规模化无人采矿技术	与收益相关		217,400.00		217,400.00	
深部低废高效机械化充填采矿技术研究	与收益相关		206,800.00		206,800.00	
燃煤锅炉淘汰专项资金补助	与资产相关	204,000.00		17,000.00	187,000.00	其他收益
安全生产专项资金	与收益相关	60,175.01		60,175.01		其他收益
金州安全监管监察专项-充填治理采空区	与资产相关	170,962.56		20,306.16	150,656.40	
自愿性清洁生产项目	与资产相关		150,000.00		150,000.00	
烟台市技师工作站市级补助资金	与收益相关	100,000.00			100,000.00	
焦家黄金地勘项目资金补助	与资产相关	105,711.30		15,101.61	90,609.69	其他收益
无人采矿系统增强现实与集控一体化平台	与收益相关		86,000.00		86,000.00	
全尾砂充填料深井输送阻力特性与调控技术预计	与收益相关		70,000.00		70,000.00	
深部金属矿绿色开采技术集成与示范	与收益相关		57,400.00		57,400.00	
市级财政拨款	与收益相关	50,000.02		16,666.66	33,333.36	其他收益
新城安全监管监察专项	与收益相关	30,000.00			30,000.00	
新城能源节约利用项目	与收益相关	54,000.00		31,200.00	22,800.00	其他收益
稳岗补贴	与收益相关	73,360.45	1,505,215.80	1,578,576.25		其他收益
深部采矿关键技术研究资金	与资产相关	60,435.79		60,435.79		其他收益
金洲闭牛山地区金矿地质勘查专项资金	与资产相关	1,117,832.20		1,117,832.20		其他收益
专利资助	与收益相关		10,500.00	10,500.00		其他收益
高浓度充填补助	与资产相关	283,700.00		283,700.00		其他收益
莱州深部金属矿绿色开采技术集成与示范	与收益相关		85,900.00	85,900.00		其他收益
莱州面向黄金生产行业的数字化车间通用模型标准	与收益相关		378,000.00	378,000.00		其他收益



实验研究						
合计		17,526,278.53	3,187,215.80	8,527,370.48	12,186,123.85	

### 35. 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,857,118,809.00	356,889,500.00				356,889,500.00	2,214,008,309.00

### 36. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,215,181,657.61	4,176,762,789.03		8,391,944,446.64
其他资本公积	1,181,763.44			1,181,763.44
合计	4,216,363,421.05	4,176,762,789.03		8,393,126,210.08

说明：本期股本溢价增加的主要原因是：1) H 股股票在香港联合交易所上市增加股本溢价 4,052,575,926.08 元；2) 本期子公司吸收少数股东投资增加股本溢价 123,862,637.07 元；3) 子公司回购员工所持股份增加股本溢价 324,225.88 元。

### 37. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	6,384,642.36			6,384,642.36
合计	6,384,642.36			6,384,642.36

### 38. 其他综合收益

项目	期初余额	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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							

其他权益工具投资公允价值变动					
企业自身信用风险公允价值变动					
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,433,400.02	-23,142,688.68		-23,142,688.68	-25,576,088.70
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	49,074.71	-49,074.71		-49,074.71	
其他债权投资公允价值变动					
金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
其他债权投资信用减值准备					
现金流量套期损益的有效部分					
外币财务报表折算差额	-2,482,474.73	-23,093,613.97		-23,093,613.97	-25,576,088.70
其他综合收益合计	-2,433,400.02	-23,142,688.68		-23,142,688.68	-25,576,088.70

### 39. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,391,039.76	181,276,433.01	181,593,416.64	3,074,056.13
合计	3,391,039.76	181,276,433.01	181,593,416.64	3,074,056.13

### 40. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	552,642,737.36	12,243,282.53		564,886,019.89
合计	552,642,737.36	12,243,282.53		564,886,019.89

### 41. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,703,640,302.87	8,979,394,462.85
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	9,703,640,302.87	8,979,394,462.85
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	875,730,869.22	1,137,423,812.13
减: 提取法定盈余公积	12,243,282.53	81,488,488.29
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		



应付普通股股利	73,465,120.76	331,689,483.82
转作股本的普通股股利		
其他	-16,573,975.88	
期末未分配利润	10,477,088,792.92	9,703,640,302.87

说明：其他减少 16,573,975.88 为本公司为贯彻落实国家和山东省剥离国有企业办社会职能的相关政策，实施职工家属区“三供一业”分离移交工作。按照《财政部关于企业分离办社会职能有关财务管理问题的通知》(财企[2005]62 号)的规定，将本次分离移交的维修改造费用中形成资产的部分，扣除中央财政补助资金后，冲减的未分配利润。

#### 42. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,674,057,006.64	49,943,408,780.22	50,941,001,651.56	46,353,998,192.62
其他业务	113,820,342.98	73,093,099.15	100,301,731.19	58,370,773.18
合计	54,787,877,349.62	50,016,501,879.37	51,041,303,382.75	46,412,368,965.80

#### 43. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,622,298.97	
城市维护建设税	1,839,117.49	2,276,871.67
教育费附加	1,362,571.67	1,757,864.97
房产税	19,894,378.86	18,590,130.56
土地使用税	18,879,791.50	16,651,475.40
地方水利建设基金	5,703,339.60	226,598.14
资源税	199,682,498.92	187,395,647.76
印花税	9,356,404.34	10,479,715.90
车船使用税	1,367,772.61	519,592.90
出口关税	90,213,854.89	
其他	12,698,561.52	2,760,152.10

合计	363,620,590.37	240,658,049.40
----	----------------	----------------

说明：营业税为本公司子公司补缴以前度欠缴的税款；出口关税为本公司合营企业 MAS 主要经营地阿根廷对出口产品征收的出口关税；其他包括水资源税、环境保护税

#### 44. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,345,402.19	260,284.63
包装费	391,908.27	25,316.25
运输费	5,899,934.98	6,703,784.82
黄金交易费	15,208,895.24	19,794,895.89
其他	7,380,934.67	4,367,871.80
合计	37,227,075.35	31,152,153.39

#### 45. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	824,207,687.52	660,384,229.53
无形资产摊销	405,115,167.28	678,851,808.15
折旧费	109,764,635.28	99,859,715.95
修理费	81,456,060.82	76,672,850.47
宣传费	31,314,678.39	29,030,195.32
差旅费	15,973,781.16	12,971,915.27
办公费	3,105,164.27	4,084,559.42
中介及咨询费用	52,090,983.17	73,715,526.60
业务招待费	7,481,758.71	8,735,371.05
其他	216,229,598.74	246,914,148.64
合计	1,746,739,515.34	1,891,220,320.40

#### 46. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



氰渣破氰选硫综合回收技术研发	26,128,860.26	27,441,264.12
残留矿壁回采技术研究及应用	18,809,358.85	30,960,804.98
深井智能采矿技术研究	18,124,911.39	19,498,080.46
探矿项目	15,357,852.21	
近海海底黄金资源智能开采技术研究与应用示范	8,434,577.04	6,278,005.83
焦家矿区全尾砂膏体充填技术的研究与应用	8,235,575.71	
黄金矿山尾砂综合利用研究	8,154,416.13	
智能矿山建设项目	7,944,137.77	10,252,165.85
玲珑金矿东风矿区中深孔分段高效开采技术研究	7,513,447.04	1,588,900.71
全泥氰化尾矿高效浓缩洗涤净化技术	7,506,078.30	
玲珑金矿无尾矿山建设技术方案研究	6,821,254.66	
爆破扰动下破碎岩体巷道变形及深部地压控制技术研究	6,589,986.73	
井下瞬变电磁超前探测在焦家矿区至寺庄矿区寺庄矿区贯通工程探水中的应用	6,115,722.55	5,519,344.62
玲珑矿区低品位矿石资源低成本高效率回收技术研究	5,926,123.57	63,801.18
玲珑矿区遗留空区(群)治理与残余资源安全复采协同技术研究	5,565,348.28	5,357,821.58
西岭矿区声发射地应力测试及岩爆倾向性试验研究	5,247,705.04	
三山岛金矿岩体质量智能化评价与开采设计系统研究	4,473,298.99	
寺庄矿区低品位资源动态评价及综合应用	4,283,673.58	5,748,701.24
精细化磨矿分级差异化浮选新工艺研究	4,253,677.23	
三山岛金矿深井安全高效回采技术研究	4,149,073.46	2,537,443.72
新城金矿基于压滤全尾砂生态综合利用关键技术研究与应用	3,462,064.87	
玲珑 6000t/d 选厂磨矿自动化分级技术设计研究	3,415,245.50	7,050,039.40
柴矿井下充填关键技术研究	3,056,894.44	4,963,613.26
全泥氰化树脂矿浆法工艺优化及装备	2,962,761.34	4,664,911.53

研究		
焦家金矿基于立式砂仓全尾矿高浓度自流型充填技术的研究及应用	2,920,663.29	
金属矿深竖井井壁结构与围岩控制关键技术	4,993,875.00	2,001,558.49
山东省平邑县榆林地区金矿床赋存规律及找矿方向研究	2,916,386.55	1,924,385.13
焦家金矿矿体成矿规律研究及应用	2,690,942.74	
省经信委-三山岛金矿近海开采区域安全与技术研究	2,618,834.47	3,865,117.99
金青顶矿区深部采矿方法研究	2,582,783.01	
深部复杂难采矿体高效采矿关键技术研究	2,484,712.36	508,005.80
I号脉深部复杂难采矿体安全高效开采综合技术研究	2,441,173.74	
倾斜中厚复杂矿体高效低贫损采矿方法研究	2,429,968.64	
滨海超深井采矿关键技术研究及应用	2,417,385.45	2,814,271.15
矿山三维建模技术研究	2,382,430.11	
山东省招远市灵山沟金矿构造解析与矿体定位预测	2,285,016.15	2,381.96
焦家金矿选矿流程智能化技术研究与应用	2,222,982.84	
地压监测与控制技术管理方法研发	2,222,497.03	
新城金矿深部临时间柱稳定性监测及资源利用研究	2,182,848.38	
焦家金矿深部开拓低压显现规律及控制技术研究与应	2,126,916.87	
网脉状空区群治理及残留矿体安全复采协同技术研究	2,058,817.06	2,141,194.70
基于主要设备提能增效的系统优化和智能化研究	2,033,989.65	350,110.30
西南翼破碎岩体安全开采综合技术研究	2,001,964.43	3,775,666.68
新型井下速凝早强充填材料研发及应用		11,494,855.93
焦家金矿基于立式砂仓全尾矿高浓度自流型充填技术的研究及应用		10,074,741.96
黄金选矿尾砂多元利用综合回收关键技术与产业化		8,351,806.14



焦家金矿选矿流程智能化技术研究与应用		6,877,073.93
黄金矿山尾砂综合利用研究		5,865,408.27
焦家金矿球磨机节能增产与产品优化控制研究及应用		4,602,448.47
焦家金矿井下设备安全高效运行的研究与应用		4,512,954.57
胶东寺庄金矿床构造成因动力学及隐伏矿体预测应用项目		4,503,121.04
深部机械化盘区采矿方法实验技术研究		4,349,384.81
金属矿山球磨机降耗增效实验研究		4,277,122.95
焦家金矿无轨设备安全高效运行的研究与应用		4,095,618.66
其他	80,494,811.49	91,451,609.15
合计	321,041,044.20	309,763,736.56

#### 47. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	698,992,214.97	450,150,588.44
其中：借款利息支出	688,646,297.71	445,325,793.16
复垦、弃置等预计负债折现产生的利息支出	10,345,917.26	4,824,795.28
减：利息收入	36,795,964.01	26,533,047.55
手续费支出	12,873,831.52	58,897,772.58
汇兑损失	116,468,127.72	18,068,542.24
减：汇兑收益		615,766.46
合计	791,538,210.20	499,968,089.25

#### 48. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-8,687,333.80
持有至到期投资减值损失		
存货跌价损失	555,583.90	
固定资产减值损失		5,832,153.81

其他	16,100.00	
合计	571,683.90	-2,855,179.99

#### 49. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	2,054,898.19	
其他应收款坏账损失	-526,044.23	
合计	1,528,853.96	

#### 50. 其他收益

政府补助项目	本期发生金额	上期发生金额
三山岛深井智能采矿技术研究		2,678,571.43
黄金地勘项目资金补助	135,101.61	15,101.62
能源节约利用补助	1,763,090.21	238,629.29
山东黄金焦家金矿生产系统优化综合节能改造		394,260.96
深部采矿关键技术研究资金	2,678,571.43	133,056.00
安全专项拨款		18,548.76
安全监管监察专项-充填治理采空区	80,481.17	268,862.43
“两化”奖金补贴		16,666.70
环境保护专项资金	30,515.16	21,515.16
玲珑资源节约与综合利用补助		999,999.96
山东省财政厅多金属尾矿资源综合利用与无害化处理专项拨款		150,000.00
沂南县财政局发明奖励款		3,000.00
沂南金场矿区项目		160,000.00
政和县源鑫矿业东际金银矿尾矿库“头顶库”治理奖补资金		3,000,000.00
人才培训补助	50,000.00	50,000.00
迎淮项目财政补助		25,600.00
专利创造资助资金	12,500.00	26,000.00



黄标车报废车补助		5,600.00
经贸局矿产开发建设项目补助款		8,000.00
四儿沟矿山安全绿色信息化建设工程	50,000.00	50,000.00
安全生产专项资金		1,583,333.30
金洲闭牛山地区金矿地质勘查专项资金	1,117,832.20	
政府科技补贴	478,000.00	
面向黄金生产行业的数字化车间通用模型标准实验研究	378,000.00	
技工工作站建设经费	300,000.00	
县级财政拨款	434,949.13	
科技计划经费	98,000.00	
深部金属矿绿色开采技术集成与示范	85,900.00	
深部采矿关键技术研究资金	60,435.79	
2017 年企业经济奖励（金洲）	61,000.00	
专项资金补助	48,000.00	
经信委奖励	5,000.00	
山东知识产权局资助资金	2,000.00	
市级财政拨款	16,666.66	33,333.36
稳岗补贴	4,871,750.11	6,099,143.49
合计	12,757,793.47	15,979,222.46

## 51. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	37,985,320.20	34,024,333.65
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	-84,619,184.51	28,280,862.88
其他	-32,223.96	
合计	-46,666,088.27	62,305,196.53

## 52. 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

以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	1,565,615.68	-86,827,530.00
合计	1,565,615.68	-86,827,530.00

### 53. 资产处置收益

项目	本期发生金额	上期发生金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-243,291.64	682,870.06	-243,291.64
持有待售的非流动资产处置损益	52,863.77		52,863.77
合计	-190,427.87	682,870.06	-190,427.87

### 54. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	788,492.03	90,843.43	788,492.03
盘盈利得		20,000.00	
罚款收入	3,361,653.60	1,293,709.35	3,095,153.60
并购利得		13,069,834.10	
无需支付的应付款	5,631,298.80	5,544,229.63	5,631,298.80
其他收入	1,598,114.22	3,852,218.66	1,598,114.22
合计	11,379,558.65	23,870,835.17	11,113,058.65

### 55. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	26,499,345.19	20,089,823.81	26,499,345.19
公益性捐赠支出	281,039.00	5,600,000.00	281,039.00
罚款支出	27,271.75	654,609.99	27,271.75
赔偿金	3,161,593.95	2,913,132.14	3,161,593.95
存货处置损失		13,245,902.01	
税费滞纳金	1,312,326.03		1,312,326.03



“三供一业”改造费	2,664,260.63		2,664,260.63
其他	5,042,718.60	3,921,266.46	5,042,718.60
合计	38,988,555.15	46,424,734.41	38,988,555.15

## 56. 所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	516,178,550.54	555,823,868.21
递延所得税费用	-4,287,800.67	-120,601,860.21
合计	511,890,749.87	435,222,008.00

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	1,448,966,393.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	217,344,959.02
子公司适用不同税率的影响	228,229,269.13
调整以前期间所得税的影响	-6,513,370.25
非应税收入的影响	-34,501,052.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	125,821,222.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-11,438,100.71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,018,535.32
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	181,660.10
研发费用加计扣除	-30,412,700.95
残疾人工资加计扣除	-517,723.68
其他	19,678,051.53
所得税费用	511,890,749.87

注：其他主要为山东黄金矿业（香港）有限公司对 MAS 提供贷款取得的利息收入，按照阿根廷税法规定以 35% 税率缴纳利息所得税。

## 57. 其他综合收益

详见附注五、38。

## 58. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	22,833,748.83	10,779,839.85
财政拨款	10,661,803.78	13,304,530.52
往来款项	390,430,759.10	266,613,330.44
合计	423,926,311.71	290,697,700.81

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	230,540,946.33	186,557,520.73
财务费用	7,275,933.26	9,495,927.99
营业外支出	5,308,446.67	8,201,564.06
销售费用	22,975,507.62	24,992,647.09
往来款项	469,502,483.92	274,666,805.11
合计	735,603,317.80	503,914,464.98

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
期货投资、黄金租赁	721,736,494.79	1,203,899,026.75
矿山环境恢复保证金及利息	2,350,009.26	
借款保证金收回	520,414,047.61	
合计	1,244,500,551.66	1,203,899,026.75

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



期货投资、黄金租赁	774,500,909.13	1,349,803,857.62
矿山环境恢复保证金	10,099,567.25	51,472,811.09
支付资产重组欠款	5,159,415.00	
合计	789,759,891.38	1,401,276,668.71

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁	8,684,341,000.00	6,068,184,000.00
票据保证金	23,635,826.09	32,614,804.31
募集资金专户利息收入	153,940.06	12,626,054.36
贷款保证金收回	500,000.00	
往来款		20,000,000.00
合计	8,708,630,766.15	6,133,424,858.67

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
分配股利手续费		244,151.20
黄金租赁	7,943,786,724.50	3,527,936,860.96
票据保证金	59,192,843.32	554,041,549.68
往来款	3,897,968.43	90,000,000.00
回购库存股	451,000.00	1,627,099.00
归还短融		400,000,000.00
发行 H 股及收购 MAS 等中介机构费	88,753,398.84	31,060,641.38
贷款手续费	5,734,586.38	45,146,248.35
合计	8,101,816,521.47	4,650,056,550.57

59. 现金流量表补充资料

(1) 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	937,075,643.57	1,193,391,099.75
加：资产减值准备	2,100,537.86	-2,855,179.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,017,218,688.90	1,555,564,811.01
无形资产摊销	405,605,275.10	680,261,077.66
长期待摊费用摊销	12,226,630.12	21,272,618.25
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）	190,427.87	-682,870.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	25,710,853.16	19,998,980.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,565,615.68	86,827,530.00
财务费用（收益以“-”号填列）	698,992,214.97	487,905,122.84
投资损失（收益以“-”号填列）	46,666,088.27	-62,305,196.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-232,928,222.07	21,402,305.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	228,640,421.40	-142,004,166.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-264,521,883.14	73,905,837.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-614,019,719.49	-301,506,156.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-334,225,466.79	25,761,884.85
其他		41,741,690.00
经营活动产生的现金流量净额	2,927,165,874.05	3,698,679,389.11
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	1,937,718,458.21	2,398,338,557.13
减：现金的期初余额	2,398,338,557.13	1,154,249,240.96
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	-460,620,098.92	1,244,089,316.17

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	468,188.80	493,387.84
可随时用于支付的银行存款	1,585,446,354.33	2,264,296,049.27
可随时用于支付的其他货币资金	351,803,915.08	133,549,120.02
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,937,718,458.21	2,398,338,557.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金		

#### 60. 所有者权益变动表项目注释

无

#### 61. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	98,973,315.20	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	102,541,481.72	土地复垦及环境治理保证金
合计	201,514,796.92	

#### 62. 外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	61,900,081.20	6.8632	424,832,637.29
澳元	811.63	4.825	3,916.11
港币	104,651,227.02	0.8762	91,695,405.11
阿根廷比索	7,008,036.69	0.1827	1,280,368.30
应收账款			
其中：美元	79,545,114.04	6.8632	545,934,026.68
其他应收款			



其中：美元	985,746.82	6.8632	6,765,377.58
港元	2,215,379.39	0.8762	1,941,115.42
阿根廷比索	828,850,616.10	0.1827	151,431,007.56
短期借款			
其中：美元	110,000,000.00	6.8632	754,952,000.00
应付账款			
其中：美元	53,122,871.63	6.8632	364,592,892.57
阿根廷比索	601,207,096.33	0.1827	109,840,536.50
欧元	5,487,239.25	7.8473	43,060,012.57
应付利息			
其中：美元	561,990.73	6.8632	3,857,054.78
其他应付款			
其中：美元	4,778,937.96	6.8632	32,798,807.01
港币	1,069,146.35	0.8762	936,786.03
长期借款			
其中：美元	300,000,000.00	6.8632	2,058,960,000.00

(2) 境外经营实体说明：

本公司之子公司山东黄金矿业（香港）有限公司主要经营地位于香港，其经营所处的主要经济环境中的货币为美元，因此以美元作为记账本位币。

63. 政府补助

计入当期损益或冲减相关成本的政府补助的明细表：

补助项目	种类	本期计入损益或冲减相关成本的金额	本期计入损益或冲减相关成本的列报项目
稳岗补贴	与收益相关	4,871,750.11	其他收益
深部采矿技术研究专项拨款	与收益相关	2,739,007.22	其他收益
生产系统优化综合节能改造补助	与收益相关	1,493,260.92	其他收益
金洲闭牛山地区金矿地质勘查专项资金	与资产相关	1,117,832.20	其他收益
政府科技补贴	与收益相关	478,000.00	其他收益

面向黄金生产行业的数字化车间通用模型标准实验研究	与收益相关	378,000.00	其他收益
技工工作站建设经费	与收益相关	300,000.00	其他收益
能源节约利用补助	与收益相关	269,829.29	其他收益
县级财政拨款	与收益相关	434,949.13	其他收益
黄金地勘项目资金补助	与资产相关	135,101.61	其他收益
科技计划经费	与收益相关	98,000.00	其他收益
深部金属矿绿色开采技术集成与示范	与收益相关	85,900.00	其他收益
安全监管监察专项	与资产相关	80,481.17	其他收益
2017 年企业经济奖励（金洲）	与收益相关	61,000.00	其他收益
四儿沟矿山安全绿色信息化建设工程-县级财政补贴	与资产相关	50,000.00	其他收益
中共蓬莱市委组织部企业人才培训补助	与收益相关	50,000.00	其他收益
专项资金补助	与收益相关	48,000.00	其他收益
环境保护专项资金	与资产相关	30,515.16	其他收益
市级财政拨款	与收益相关	16,666.66	其他收益
专利资助	与收益相关	12,500.00	其他收益
经信委奖励	与收益相关	5,000.00	其他收益
山东知识产权局资助资金	与收益相关	2,000.00	其他收益
合计		12,757,793.47	

## 六、合并范围变更

### 其他原因的合并范围变动

本年新设子公司山东黄金矿业装备制造有限公司纳入合并报表范围。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	------	-----	------	---------	------

	营地			直接	间接	
山东黄金矿业(莱州)有限公司	莱州	莱州	金矿采选	100.00		同一控制下企业合并
山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	蓬莱	蓬莱	金矿采选	100.00		同一控制下企业合并
山东黄金归来庄矿业有限公司	平邑	平邑	金矿采选	70.65		同一控制下企业合并
山东黄金冶炼有限公司	莱州	莱州	金银冶炼	100.00		分立设立
山东金洲矿业集团有限公司	乳山	乳山	金矿采选	60.78		非同一控制下企业合并
山东金洲集团富岭矿业有限公司	乳山	乳山	金矿采选		100.00	非同一控制下企业合并
山东金洲集团千岭矿业有限公司	乳山	乳山	金矿采选		90.00	非同一控制下企业合并
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	赤峰	赤峰	金矿采选	73.52		非同一控制下企业合并
山东金石矿业有限公司	莱州	莱州	矿业投资	100.00		非同一控制下企业合并
西和县中宝矿业有限公司	西和	西和	黄金矿勘探	70.00		非同一控制下企业合并
深圳市山金矿业贵金属有限公司	龙岗	龙岗	黄金加工		75.00	设立
福建省政和县源鑫矿业有限公司	政和	政和	金矿采选	90.31		非同一控制下企业合并
山东黄金矿业(鑫汇)有限公司	青岛	青岛	金矿采选	100.00		设立
山东黄金矿业(玲珑)有限公司	招远	招远	金矿采选	74.57		设立
山东黄金矿业(沂南)有限公司	沂南	沂南	金铜铁矿采选	100.00		设立
山东黄金矿业(莱西)有限公司	莱西	莱西	金矿采选	100.00		设立
山东黄金矿业科技有限公司	莱州	济南	矿业技术研发	100.00		设立
山东黄金矿业(香港)有限公司	香港	香港	矿业投资	100.00		设立
山东黄金矿业装备制造有限公司	莱州	莱州	装备制造	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司:

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东金洲矿业集团有限公司	39.22	11,609,132.58	9,433,227.80	295,612,694.87
山东黄金矿业(玲珑)有限公司	25.43			876,137,362.93
赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	26.48	21,989,904.41	5,959,877.39	88,950,986.86
西和县中宝矿业有限公司	30.00	3,342,312.40		172,371,779.03
福建省政和县源鑫矿业有限公司	9.69	849,579.48	5,232,600.00	50,194,460.30



山东黄金归来庄矿业有限公司	29.35	23,150,956.24		259,539,041.43
---------------	-------	---------------	--	----------------

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东金洲矿业集团有限公司	170,220,121.27	883,150,131.49	1,053,370,252.76	206,757,910.32	29,907,446.00	236,665,356.32
山东黄金矿业(玲珑)有限公司	1,343,896,551.21	3,147,129,330.28	4,491,025,881.49	1,015,229,152.00	30,507,338.46	1,045,736,490.46
赤峰荣胡栏子黄金矿业有限公司	42,986,284.05	609,930,923.12	652,917,207.17	292,814,408.79	24,148,381.71	316,962,790.50
西和县中宝矿业有限公司	12,235,275.81	1,027,521,172.15	1,039,756,447.96	305,239,769.38	159,944,081.79	465,183,851.17
福建省政和县源鑫矿业有限公司	34,865,742.68	599,697,334.46	634,563,077.14	45,732,505.55	70,827,885.25	116,560,390.80
山东黄金归来庄矿业有限公司	211,236,190.43	746,194,119.32	957,430,309.75	63,248,109.93	9,892,450.49	73,140,560.42

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东金洲矿业集团有限公司	162,264,101.85	873,426,970.70	1,035,691,072.55	188,261,878.81	30,968,206.96	219,230,085.77
山东黄金矿业(玲珑)有限公司	189,786,638.48	2,815,219,378.25	3,005,006,016.74	774,136,839.69	28,465,536.63	802,602,376.32
赤峰荣胡栏子黄金矿业有限公司	35,688,136.78	496,182,293.84	531,870,430.62	229,911,586.12	16,991,963.03	246,903,549.15
西和县中宝矿业有限公司	12,365,481.73	1,011,618,920.25	1,023,984,401.98	265,243,676.82	195,309,169.68	460,552,846.50
福建省政和县源鑫矿业有限公司	47,857,346.59	659,957,892.51	707,815,239.10	58,304,863.79	86,473,034.59	144,777,898.38
山东黄金归来庄矿业有限公司	111,472,386.86	769,911,068.23	881,383,455.09	64,372,962.67	9,409,471.73	73,782,434.40

(续表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东金洲矿业集团有限公司	287,831,135.41	29,716,078.02	29,716,078.02	67,580,706.15
山东黄金矿业(玲珑)有限公司	1,189,676,375.15	254,579,857.50	254,579,857.50	-605,823,145.14
赤峰荣胡栏子黄金矿业有限公	305,473,521.15	83,052,541.28	83,052,541.28	100,614,705.55
西和县中宝矿业有限公司	152,880,395.33	11,141,041.31	11,141,041.31	53,285,246.26
福建省政和县源鑫矿业有限公	220,207,993.85	8,767,589.96	8,767,589.96	65,441,399.43
山东黄金归来庄矿业有限公司	339,901,718.27	78,878,896.88	78,878,896.88	7,774,224.09

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东金洲矿业集团有限公司	331,201,378.24	54,254,836.86	44,293,426.65	104,174,711.00
山东黄金矿业(玲珑)有限公司	1,102,895,926.88	201,853,426.74	201,853,426.74	362,848,486.12
赤峰荣胡栏子黄金矿业有限公	249,127,845.58	62,344,836.16	62,344,836.16	78,936,660.53
西和县中宝矿业有限公司	123,921,553.20	-27,246,529.02	-27,246,529.02	44,539,579.23
福建省政和县源鑫矿业有限公	201,432,461.10	13,029,581.73	13,029,581.73	62,364,800.24
山东黄金归来庄矿业有限公司	414,422,359.64	90,164,229.31	90,164,229.31	162,250,910.34

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

工行金融资产管理公司(以下简称“工行投资”)与山东黄金矿业有限公司于2018年12月签订增资协议,工行投资对山东黄金矿业玲珑有限公司(以下简称“玲珑公司”)增资100,000万元,增资完成后工行投资持有玲珑公司25.43%

的股权，山东黄金矿业股份有限公司持股比例由 100%变为 74.57%，对玲珑公司仍具有控制权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	山东黄金矿业（玲珑）有限公司
处置对价	1,000,000,000.00
— 现金	1,000,000,000.00
— 非现金资产的公允价值	
处置对价合计	1,000,000,000.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	876,137,362.93
差额	123,862,637.07
其中：调整资本公积	123,862,637.07
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业：

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东黄金集团财务有限公司	济南市舜华路 2000 号舜泰广场 3 号楼	济南市舜华路 2000 号舜泰广场 3 号楼	非银行金融机构	30.00		权益法核算长期股权投资

在联营企业的持股比例与表决权比例一致

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	山东黄金集团财务有限公司	山东黄金集团财务有限公司
流动资产	8,290,814,958.91	2,415,872,231.60
非流动资产	466,166,197.81	3,408,834,709.63
资产合计	8,756,981,156.72	5,824,706,941.23
流动负债	5,299,833,228.34	4,494,013,164.48
非流动负债		
负债合计	5,299,833,228.34	4,494,013,164.48



少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,457,147,928.38	1,330,693,776.75
按持股比例计算的净资产份额	1,037,144,378.51	399,208,133.03
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,037,144,378.52	399,208,133.03
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	213,316,632.26	197,631,154.40
净利润	126,617,733.99	113,414,445.53
终止经营的净利润		
其他综合收益	-163,582.36	-186,651.50
综合收益总额	126,454,151.63	113,227,794.03
本年度收到的来自联营企业的股利	6,221,148.77	6,221,148.77

#### 4. 重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%) / 享有的份额(%)	
				直接	间接
MAS	阿根廷圣胡安	阿根廷布宜诺斯艾利斯	黄金矿山开采、选冶		50.00

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

本公司于 2017 年 6 月 30 日根据 2017 年 4 月 6 日之购股协议，由在香港设立的山东黄金矿业（香港）有限公司（以下简称“山东黄金香港公司”）作为交易主体，收购 Argentina Gold (Bermuda) II Ltd.（以下简称“AGBII”）50% 的股权，同时认购 Minera Andina Del Sol S.R.L.（以下简称“MAS”）新发行的 2.1547% 的股权（MAS 为 AGBII 之非全资附属公司），购买巴理克黄金公司（Barrick Gold Corporation，以下简称“巴理克”）持有 MAS 的 50% 的股东贷款。收购价款为 9.6 亿美元（根据股份购买协议根据若干财务指标于 2017 年 11 月调整至 9.9

亿美元，相当于约人民币 67.05 亿元）。其中，1.41 亿美元（相当于约人民币 9.35 亿元）用于购买 MAS 的 50% 股东贷款。

通过上述交易，山东黄金香港公司直接和间接持有 MAS50% 的股权，本公司与巴理克将对 MAS 拥有的阿根廷贝拉德罗（Veladero）金矿实施共同经营，并各按 50% 比例并表。本公司已于 2017 年 6 月 30 日起将其于 AGBII 集团的投资作为一项合营业务入账，合并其资产负债及损益。

#### 5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

### 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### (1) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生



波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

## （2）其他价格风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、贷款和应收款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、借款、应付款项、应付债券等。这些金融工具的主要目的在于保证本公司的运营需要。

本公司亦开展衍生交易，主要为远期买卖合同及黄金期货交易，目的在于管理本公司运营的市场风险。本公司根据市场黄金价格与管理层预定黄金目标价格的差异情况，设置最大持仓量，以控制衍生金融工具的市场风险。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

## 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## 3、流动风险



流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	6,438,726,193.50		2,000,000.00	6,440,726,193.5
（一）金融资产			2,000,000.00	2,000,000.00
1. 交易性金融资产				
（1）交易性债券投资				
（2）交易性权益工具投资				
（3）结构性存款				
（4）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				
2. 衍生金融资产				
3. 其他债权投资				
4. 其他权益工具投资			2,000,000.00	2,000,000.00
（二）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（三）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				

(四) 交易性金融负债				
1. 发行的交易性债券				
(五) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	6,438,726,193.50			6,438,726,193.50
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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以上海黄金交易所公开市场价格为依据。

## 3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

其他权益工具投资为上海黄金交易所席位费、山东玉龙车辆股份有限公司投资，该投资市场活动很少，不具备活跃的市场，相关可观察输入值（活跃市场上的报价）无法取得，故使用第三层次输入值。

# 十、 关联方及关联交易

## 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(直接+间接)(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
山东黄金集团有限公司	济南	黄金地质探矿	127,261.80	46.67	46.67

本公司的母公司情况的说明：

母公司主营业务为：黄金地质探矿、开采；黄金矿山电力供应；黄金珠宝饰品提纯、加工、生产、销售；黄金选冶及技术服务；贵金属、有色金属制品提纯、加工、生产、销售；黄金矿山专用设备及物资、建筑材料的生产、销售，物业管理。

本公司最终控制方是山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

## 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
山东黄金集团财务有限公司	同一母公司

## 4. 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
山金金控资本管理有限公司	同一母公司
山东天承矿业有限公司	同一母公司
山东盛大矿业有限公司	同一母公司
山东省黄金电力有限公司	同一母公司
山东省广安消防技术服务有限公司	同一母公司
山东黄金资源开发有限公司	同一母公司
山东黄金有色矿业集团有限公司	同一母公司
山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	同一母公司
山东黄金集团青岛黄金有限公司	同一母公司
山东黄金集团建设工程有限公司	同一母公司
山东黄金国际矿业有限公司	同一母公司
山东黄金高级技工学校	同一母公司
山东黄金地产旅游集团有限公司	同一母公司
山东黄金创业投资有限公司	同一母公司
山东黄金（北京）产业投资有限公司	同一母公司
山东黄金金创集团有限公司	同一母公司



金创黄金(上海)有限公司	同一控制人
山金证券(香港)有限公司	同一控制人
山金期货有限公司	同一控制人
嵩县山金矿业有限公司	同一控制人
上海盛钜资产经营管理有限公司	同一控制人
山金金控(深圳)黄金投资发展有限公司	同一控制人
山金金控(上海)贵金属投资有限公司	同一控制人
山东省黄金工程建设监理中心	同一控制人
山东金创金银冶炼有限公司	同一控制人
山东黄金物业管理有限公司	同一控制人
山东黄金五峰山旅游开发有限公司	同一控制人
山东黄金汽车服务有限责任公司	同一控制人
山东黄金集团莱州矿业有限公司	同一控制人
山东黄金集团昌邑矿业有限公司	同一控制人
山东黄金崮云湖国际高尔夫俱乐部有限公司	同一控制人
山东黄金地质矿产勘查有限公司	同一控制人
青海山金矿业有限公司	同一控制人
青岛金星矿业股份有限公司	同一控制人
青岛黄金铅锌开发有限公司	同一控制人
青岛黄金地质勘察有限公司	同一控制人
内蒙古山金地质矿产勘查有限公司	同一控制人
莱州鲁地矿业投资开发有限公司	同一控制人
莱州黄金海岸旅游地产有限公司	同一控制人
甘肃山金地质矿产勘查有限公司	同一控制人
福建省政和县香炉坪矿业有限公司	同一控制人
赤峰山金瑞鹏贸易有限公司	同一控制人
赤峰山金红岭有色矿业有限责任公司	同一控制人
海南山金矿业有限公司	同一控制人
呼伦贝尔山金矿业有限公司	同一控制人
克什克腾旗金达矿业开发有限责任公司	同一控制人

锡林郭勒盟山金阿尔哈达矿业有限公司	同一控制人
青海昆仑黄金有限公司	同一控制人
山东金创股份有限公司	同一控制人
山东省装饰集团有限公司	同一控制人
陕西山金矿业有限公司	同一控制人
西乌珠穆沁旗宝山矿业开发有限责任公司	同一控制人
锡林郭勒盟山金白音呼布矿业有限公司	同一控制人
山金西部地质矿产勘查有限公司	同一控制人
赤峰山金银铅有限公司	同一控制人

## 5. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

#### 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
上海盛矩资产经营管理有限公司	宣传费	188.68	190.48
山金金控(深圳)黄金投资发展有限公司	原料	406.12	746.46
山金金控(上海)贵金属投资有限公司	购买黄金	282.31	377.97
山东天承矿业有限公司	购买黄金、白银	18,334.11	11.48
山东盛大矿业有限公司	购买设备		46.10
山东省装饰集团总公司	装修款	1,203.39	542.63
山东省黄金工程建设监理中心	监理费、咨询费	471.43	436.76
山东省黄金电力有限公司	购材料、电力、工程款	39,527.19	36,971.44
山东金创金银冶炼有限公司	原料、加工费	477.40	316.22
山东黄金物业管理有限公司	物业服务	798.14	544.97
山东黄金汽车服务有限责任公司	租车服务	78.58	35.71
山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	设备材料款、设计费等	7,753.12	7,916.28
山东黄金集团建设工程有限公司	工程款		357.39
山东黄金集团昌邑矿业有限公司	设备款		160.03
山东黄金集团云湖国际高尔夫俱乐部有限公司	会议费	1.46	
山东黄金高级技工学校	培训费、住宿费	1,462.74	1,300.38
山东黄金地质矿产勘查有限公司	报告编制费、劳务工程	1,188.72	

青岛黄金地质勘查有限公司	技术服务费	334.66	226.42
莱州黄金海岸旅游地产有限公司	劳务工程	136.36	162.16
内蒙古山金地质矿产勘查有限公司	勘察费	33.60	21.59
赤峰山金银铅有限公司	合质金、合质金含银	3,038.32	3,723.77
山东黄金(北京)产业投资有限公司	劳务费	49.59	885.00
金创黄金(上海)有限公司	合质金	74.44	
山金证券(香港)有限公司	承销费	290.00	
山东黄金集团有限公司	工程劳务费	453.28	348.02

出售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
青海昆仑黄金有限公司	加工费	13.04	
山金金控资本管理有限公司	加工费	62.69	
山金金控(深圳)黄金投资发展有限公司	黄金	11,459.73	11,539.44
山东天承矿业有限公司	加工费等		73.68
山东金创金银冶炼有限公司	出售精矿金、精矿银	39.35	2,044.38
山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	出售电力等	12.53	16.40
山东黄金集团建设工程有限公司	出售水电		45.37
山东黄金地质矿产勘查有限公司	出售水电等	32.86	56.62
青岛黄金铅锌开发有限公司	售铅锌、氰渣及泡沫矿	523.61	203.77
莱州鲁地矿业投资开发有限公司	售铅锌、氰渣及泡沫矿	2.36	3.81
山东黄金电力有限公司	取暖费	0.35	
山东黄金物业管理有限公司	查体费	34.70	
莱州黄金海岸旅游地产有限公司	出售电力	3.55	4.07
赤峰山金银铅有限公司	铜铅精矿		2,088.15
福建省政和县香炉坪矿业有限公司	销售材料		1.46
嵩县山金矿业有限公司	出售商品		1.37

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况:

本公司受托管理/承包情况表:

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	年度确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------



山东黄金集团有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	山东黄金资源开发有限公司 100%股权	2018.1.1	委托方将该托管股权予以转让且转让完成之日止	207.55 万元	207.55 万元
		山东黄金金创集团有限公司 65%股权				
		山东天承矿业有限公司 100%股权				
		山东莱州鲁地金矿有限公司 100%股权				
		山东黄金电力公司 100%股权				
		山东黄金高级技工学校 100%股权				
		山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司 100%股权				
山东黄金集团青岛有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	青岛金星矿业股份有限公司 91.7%股权	2018.1.1	委托方将该托管股权予以转让且转让完成之日止	56.60 万元	56.60 万元
		青岛黄金铅锌开发有限公司 100%股权				
		青岛黄金地质勘察有限公司 100%股权				
山东黄金有色金属集团有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	海南山金矿业有限公司 63%股权	2018.1.1	委托方将该托管股权予以转让且转让完成之日止	132.08 万元	132.08 万元
		嵩县山金矿业有限公司 70%股权				
		锡林郭勒盟山金阿尔哈达矿业有限公司 100%股权				
		赤峰山金红岭有色金属矿业有限责任公司 90%股权				
		赤峰山金银铂有限公司 100%股权				
		锡林郭勒盟山金白音呼布矿业有限公司 79.64%股权				
		呼伦贝尔山金矿业有限公司 75%股权				
山金金控资本管理有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	山金金控(上海)贵金属投资有限公司 100%股权	2018.1.1	委托方将该托管股权予以转让且转让完成之日止	56.60 万元	56.60 万元
		山金金控(深圳)贵金属投资有限公司 70%股权				
		金创黄金(上海)有限公司 100%股权				

莱州鑫源矿业投资开发有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	莱州鲁地矿业投资开发有限公司（持股 55%）	2018.1.1	委托方将该托管股权予以转让且转让完成之日止	18.87 万元	18.87 万元
----------------	--------------	------------------------	----------	-----------------------	----------	----------

(3) 关联租赁情况：

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
青岛黄金铅锌开发有限公司	设备	8.62 万元	8.55 万元
青岛黄金铅锌开发有限公司	房屋	9.39 万元	
山东黄金国际矿业有限公司	房屋		128.90 万元
山东黄金集团有限公司	房屋	450.61 万元	446.55 万元
山东黄金集团财务有限公司	房屋	119.45 万元	118.38 万元
山东黄金创业投资有限公司	房屋	19.81 万元	18.92 万元

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东黄金集团有限公司	土地	195.03 万元	195.03 万元
山东黄金集团有限公司	土地	169.17 万元	169.17 万元
山东黄金集团有限公司	房屋	61.50 万元	56.69 万元
山东黄金集团有限公司	房产土地	813.92 万元	
山东黄金集团青岛黄金有限公司	土地	165.90 万元	
山东黄金集团有限公司	采矿权	537.74 万元	538.56 万元
山东黄金集团有限公司	商标使用费	66.04 万元	

(4) 关联担保情况：

担保方	担保对象	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东黄金集团有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	688,996,000.00	2015.3.30	2020.3.30	否

关联担保情况说明：公司发行的“13 鲁金 02”公司债券，由山东黄金集团有限公司提供无条件不可撤销的连带责任保证担保；



本年度期末本公司由山东黄金集团财务有限公司作为承兑人办理的银行承兑汇票的金额是 259,844,510.44 元。

(5) 关联方资金拆借:

出借方名称	借款方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
山东黄金集团财务有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	20,000,000.00	2018-01-05	2018-01-31	企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	110,000,000.00	2018-01-09	2018-01-31	企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	80,000,000.00	2018-02-07	2018-02-07	企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	80,000,000.00	2018-02-07	2018-02-08	企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	230,000,000.00	2018-06-12	2018-07-04	企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	250,000,000.00	2018-06-14	2018-06-15	企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	20,000,000.00	2018-06-19	2018-07-04	企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	50,000,000.00	2018-06-20	2018-07-04	企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	50,000,000.00	2018-06-21	2018-07-04	企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	250,000,000.00	2018-10-18	2018-10-29	企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	250,000,000.00	2018-10-19	2018-10-31	企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	100,000,000.00	2018-12-25	2018-12-31	企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	280,000,000.00	2018-12-27	2018-12-31	企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	50,000,000.00	2018-12-28	2018-12-31	企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	170,000,000.00	2017-12-30	2018-01-31	企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	山东黄金冶炼有限公司	120,000,000.00	2018-01-15	2018-01-18	企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	福建省政和县源鑫矿业有限公司	30,000,000.00	2018-08-09	2018-09-10	企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	福建省政和县源鑫矿业有限公司	20,000,000.00	2018-09-07	2018-09-28	企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	福建省政和县源鑫矿业有限公司	20,000,000.00	2018-09-27	2018-10-26	企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	福建省政和县源鑫矿业有限公司	17,000,000.00	2018-10-25	2018-11-26	企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	福建省政和县源鑫矿业有限公司	10,000,000.00	2018-11-23	2018-12-20	企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	山东黄金矿业(鑫汇)有限公司	30,000,000.00	2018-05-15	2019-05-14	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	山东黄金矿业(鑫汇)有限公司	16,000,000.00	2018-06-03	2019-06-03	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	甘肃西和县中宝矿业有限公司	20,000,000.00	2018-11-30	2018-12-30	企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	甘肃西和县中宝矿业有限公司	60,000,000.00	2018-12-05	2019-01-04	企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	甘肃西和县中宝矿业有限公司	40,000,000.00	2018-12-05	2019-12-04	企业法人透支



山东黄金集团财务有限公司	甘肃西和县中宝矿业有限公司	35,000,000.00	2017-03-14	2018-03-13	企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	甘肃西和县中宝矿业有限公司	5,000,000.00	2017-04-05	2018-04-04	企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	甘肃西和县中宝矿业有限公司	20,000,000.00	2017-09-28	2018-09-27	企业法人透支
山东黄金集团财务有限公司	赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	10,000,000.00	2017-02-15	2018-01-25	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	10,000,000.00	2017-02-15	2018-02-05	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	10,000,000.00	2017-02-15	2018-02-07	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	9,800,000.00	2017-05-11	2018-04-18	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	9,500,000.00	2017-06-21	2018-05-21	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	9,800,000.00	2018-01-22	2018-12-04	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	4,200,000.00	2018-01-24	2018-12-29	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	4,200,000.00	2018-01-29	2018-12-29	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	9,600,000.00	2018-02-01	2018-12-29	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	9,800,000.00	2018-02-02	2018-12-04	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	3,000,000.00	2018-02-26	2019-02-25	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	6,000,000.00	2018-06-11	2019-06-10	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	3,400,000.00	2018-09-18	2019-09-17	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	4,200,000.00	2018-12-20	2018-12-31	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	4,200,000.00	2018-12-20	2018-12-31	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	9,600,000.00	2018-12-20	2018-12-31	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	3,000,000.00	2018-12-20	2018-12-31	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	6,000,000.00	2018-12-20	2018-12-31	一般借款
山东黄金集团财务有限公司	赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司	3,400,000.00	2018-12-20	2018-12-31	一般借款

说明：借款利率为固定利率 4.35%，本年度共发生利息 7,958,675.45 元，偿还利息 7,857,127.12 元。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：

转让方名称	购买方名称	交易内容	本期交易金额 (万元)	上期交易金额 (万元)
山东黄金矿业股份有限公司三山岛金矿	山东黄金物业管理有限公司	转三供一业固定资产	309.33	
山东黄金矿业股份有限公司焦家金矿	山东黄金物业管理有限公司	转三供一业固定资产	434.56	

山东黄金矿业股份有限公司新城金矿	山东黄金物业管理有限公司	转三供一业固定资产	1,025.67	
山东黄金集团有限公司	山东黄金矿业(玲珑)有限公司	购买矿权	2,363.72	5,600.00
山东黄金集团有限公司	山东黄金矿业股份有限公司	购买矿权	17,095.44	39,889.36
山东黄金集团有限公司	山东黄金矿业(沂南)有限公司	购买矿权	161.93	377.84

备注：本公司及子公司玲珑公司、沂南公司以协议方式按详查资源量评估值人民币 56,984.80 万元、7,963.72 万元、539.77 万元收购黄金集团为探矿权人的新城探矿权、玲珑探矿权、沂南探矿权。

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目：

项目名称	关联方	期末余额（万元）		期初余额（万元）	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东黄金集团有限公司			331.67	16.58
应收账款	山东黄金有色矿业集团有限公司			580.00	29.00
应收账款	山东黄金资源开发有限公司			110.00	5.50
应收账款	山东金创金银冶炼有限公司	453.25	22.66	453.25	22.66
应收账款	莱州鲁地矿业投资开发有限公司	14.10	2.06	11.75	0.97
应收账款	青岛金星矿业股份有限公司	107.23	53.61	107.23	53.61
应收账款	山东黄金集团青岛黄金有限公司			60.00	3.00
应收账款	山东黄金物业管理有限公司	1,946.68	97.33		
应收股利	山东黄金集团财务有限公司			622.11	
其他应收款	莱州鲁地矿业投资开发有限公司	183.47	14.97	115.89	5.79
其他应收款	山东黄金集团建设工程有限公司	398.54	398.54	398.54	398.54
其他应收款	山东黄金有色矿业集团有限公司	140.01	7.00	396.90	19.85
其他应收款	山东黄金五峰山旅游开发有限公司	9.37	0.47	5.16	0.26
其他应收款	山东黄金集团物业管理有限公司	2.53	0.13	2.53	0.13
其他应收款	山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	38.24	32.31	49.10	32.85
其他应收款	山东黄金集团有限公司	956.37	94.36	3,368.01	238.05



其他应收款	山东省黄金工程建设监理中心			11.97	0.60
其他应收款	山金金控资本管理有限公司	55.08	2.75		
其他应收款	山东黄金高级技工学校			13.30	12.84
其他应收款	山东黄金国际矿业有限公司			909.64	45.48
其他应收款	青岛金星矿业股份有限公司	16.98	5.09	16.98	3.40
其他应收款	山东天承矿业有限公司			25.62	1.28
其他应收款	山东黄金创业投资有限公司	33.89	1.69	14.08	0.70
其他应收款	山东黄金地产旅游集团有限公司	38.14	1.91		
其他应收款	山东省装饰集团有限公司	0.01			
其他应收款	山东黄金金斯顿陶瓷有限公司	50.54	50.54	50.54	50.54
其他应收款	甘肃山金地质矿产勘查有限公司			1.01	0.05
其他应收款	山东黄金汽车服务有限责任公司	22.71	1.14	82.09	4.10
预付款项	山东黄金集团建设工程有限公司	1,421.20		1,421.20	
预付款项	山东省黄金电力有限公司	99.92		162.12	
预付款项	山东黄金高级技工学校	0.05			
预付款项	山东省黄金工程建设监理中心	0.14			
预付款项	山东省装饰集团总公司			254.72	
预付款项	山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司			4.78	
预付款项(其他非流动资产)	山东黄金集团有限公司	5,600.00		45,867.20	
预付款项(其他非流动资产)	山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	348.76		122.34	

(2) 应付项目:

项目名称	关联方	期末账面余额(万元)	期初账面余额(万元)
应付账款	山东黄金集团建设工程有限公司	73.80	81.11
应付账款	山东黄金工程建设监理中心	354.47	190.43
应付账款	山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	1,987.85	1,689.38
应付账款	山东省黄金电力有限公司	430.29	4.06
应付账款	山东省装饰集团总公司		75.87



应付账款	山东黄金高级技工学校	97.66	125.87
应付账款	青岛黄金地质勘查有限公司	173.84	215.99
应付账款	山东黄金地质矿产勘查有限公司	17,041.86	16,349.91
应付账款	山东金创金银冶炼有限公司	217.09	112.52
应付账款	赤峰山金银铅有限公司	5.95	
应付账款	上海盛钜资产经营管理有限公司	188.68	
应付账款	山东省黄金物资有限公司		32.30
应付账款	山金金控（上海）贵金属投资有限公司		3.82
应付账款	山东黄金（北京）产业投资有限公司	249.59	200.00
应付账款	山东黄金有色矿业集团有限公司		515.94
应付账款	山东黄金集团有限公司	277.57	
应付账款	内蒙古山金地质矿产勘查有限公司	33.60	
应付账款	山东黄金集团青岛黄金有限公司	182.49	
其他应付款	山东黄金集团建设工程有限公司	880.09	921.93
其他应付款	山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	446.48	474.63
其他应付款	山东黄金集团有限公司	32,601.09	31,955.30
其他应付款	山东省黄金电力有限公司	2.30	
其他应付款	山东省黄金工程建设监理中心	24.36	39.73
其他应付款	山东黄金高级技工学校	138.63	91.60
其他应付款	山东黄金集团莱州矿业有限公司	121.79	121.79
其他应付款	山东省装饰集团总公司	99.14	41.08
其他应付款	莱州黄金海岸旅游地产有限公司	5.73	7.73
其他应付款	山东黄金地质矿产勘查有限公司	58.19	4.00
其他应付款	赤峰山金银铅有限公司	0.21	20.21
其他应付款	山东黄金集团科技有限公司		131.40
其他应付款	山东省黄金物资公司	30.00	51.36
其他应付款	山金金控资本管理有限公司	962.25	4.92
其他应付款	山东天承矿业有限公司	1,283.29	
其他应付款	山东黄金金创集团有限公司	0.19	
其他应付款	山东黄金集团有限公司莱州鑫利分公司	114.67	

其他应付款	山金证券（香港）有限公司	290.00	
其他应付款	山东黄金集团科技有限公司	131.40	
预收款项	山金金控（深圳）黄金投资发展有限公司	3,218.91	3,650.76
预收款项	赤峰山金银铅有限公司		134.16
长期应付款	山东黄金集团有限公司	245.28	1,009.44
应付股利	山东黄金有色矿业集团有限公司		1,060.51
应付股利	山东黄金集团有限公司	45.01	6,700.48
应付股利	山东黄金集团莱州矿业有限公司	2,205.55	2,205.55
应付股利	山东黄金集团青岛黄金有限公司		128.44
应付股利	山东黄金地质矿产勘查有限公司		795.40
应付股利	山金金控资本管理有限公司		167.83
应付票据	山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	1,295.43	612.00
应付票据	山东省黄金工程建设监理有限公司	53.40	
应付票据	山东黄金地质矿产勘查有限公司	218.47	

## 十一、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

项 目	期末金额（万元）	期初金额（万元）
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	18,125.58	27,125.53
- 重要劳务合同	59,768.40	2,274.58
合 计	77,893.98	29,400.11

说明：购建长期资产承诺主要为 MAS 公司购买大型设备签订的设备采购合同、工程施工及其他重要劳务合同 28,383.82 万元；非全资子公司玲珑公司以协议方式按详查资源量评估值 7,963.72 万元收购黄金集团为探矿权人的玲珑探矿权，尚未支付的 30%矿权转让款；剩余部分为本公司和其他各子公司购买大型设备签订的设备采购合同、工程施工合同。

### 2、 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

无

### 2、 利润分配情况

根据公司 2019 年 3 月 28 日第五届董事会第十八次会议决议，2018 年度的利润分配预案为：公司拟以总股本 2,214,008,309 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 1.00 元（含税），合计分配现金红利 221,400,830.90 元，同时以资本公积转增股本向全体股东实施 10 股转增 4 股，剩余未分配利润结转以后年度分配。本预案尚需提交股东大会批准。

### 3、 销售退回

无

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]266 号文核准，公司获准面向合格投资者公开发行绿色公司债券，本次债券为 3 年期固定利率债券，票面利率为 3.85%，发行规模为 10 亿元，本次债券发行工作已于 2019 年 3 月 22 日完成。

## 十三、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

无

### 2、 债务重组

无

### 3、 资产置换

无

### 4、 年金计划

无

### 5、 终止经营

无

### 6、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：



根据本公司内部管理及报告制度，所有业务均属同一分部。分部报告信息的计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## (2) 报告分部的财务信息

### 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黄金	10,578,215,813.06	6,052,802,123.31	9,757,778,632.99	5,417,416,386.32
银金属	67,525,073.21	34,641,398.32	83,191,619.13	34,030,201.60
铜金属	60,999,097.97	38,138,543.40	70,734,829.25	51,757,623.30
铁精粉	16,644,721.77	16,590,035.19	22,840,494.85	21,294,827.14
铅金属	31,038,986.32	2,593,145.11	46,522,515.42	3,243,900.60
锌金属	2,246,578.81	201,831.97	5,236,605.37	1,446,654.97
外购金	26,999,800,664.84	26,953,142,968.69	29,262,650,578.15	29,163,917,654.83
外购银	87,070,150.72	45,025,376.63	34,894,733.71	13,626,088.65
小金条	16,824,389,469.54	16,800,067,496.14	11,656,889,078.59	11,642,801,621.41
建筑材料	52,709.82	77,625.05		
其他	6,073,740.58	128,236.41	262,564.10	4,463,233.80
合计	54,674,057,006.64	49,943,408,780.22	50,941,001,651.56	46,353,998,192.62

### 主营业务（分地区）

地区	营业收入本年发生额	营业收入上年发生额
上海黄金交易所	35,105,166,567.80	37,114,070,235.25
境外	2,375,737,841.49	1,729,702,860.16
其他	17,193,152,597.35	12,097,228,556.15
合计	54,674,057,006.64	50,941,001,651.56

## 7、其他对投资者决策有重要影响的事项

2017年4月11日，公司第四届董事会第三十六次会议审议通过了《公司关于2016年盈利预测实现情况及补偿的议案》。公司重大资产重组中由山东黄金有色矿业集团有限公司注入的山东黄金归来庄矿业有限公司70.65%股权。2016年盈

利承诺未能实现，根据《盈利预测补偿协议》及其补充协议，山东黄金有色矿业集团有限公司应向公司补偿的股份数量为 13,015,060 股，待盈利补偿期结束，本公司以总价人民币 1.00 元向山东黄金有色矿业集团有限公司回购其持有的一定数量的本公司股份的方式实现。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	249,839,325.13	218,166,760.48
合计	249,839,325.13	218,166,760.48

##### 应收账款

###### 1) 按应收账款账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	250,403,442.48
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	250,403,442.48

###### 2) 按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	239,121,095.48	95.49			239,121,095.48

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,282,347.00	4.51	564,117.35	5.00	10,718,229.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	250,403,442.48	100.00	564,117.35	0.23	249,839,325.13

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	213,690,927.15	97.71	290,000.00	0.14	213,400,927.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,016,666.67	2.29	250,833.34	5.00	4,765,833.33
合计	218,707,593.82	100.00	540,833.34	0.25	218,166,760.48

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
单位 17	239,121,095.48			合并范围内,不计提
合计	239,121,095.48			

② 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,282,347.00	564,117.35	5.00%
1至2年			
2至3年			
3至4年			



4 至 5 年			
5 年以上			
合计	11,282,347.00	564,117.35	5.00%

确定该组合依据的说明:

对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 23,284.01 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 250,403,442.48 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	898,231,141.83	919,845,116.28
其他应收款	8,082,716,783.52	3,258,844,316.72
合计	8,980,947,925.35	4,178,689,433.00

(1) 应收股利

1) 应收股利:

被投资单位	期末余额	期初余额
单位 18		6,221,148.77
单位 19	140,505,000.00	125,970,000.00
单位 20	621,739,845.22	606,937,187.69
单位 17	16,868,577.72	78,148,738.54
单位 21	85,354,579.04	85,354,579.04

单位 22	16,549,677.61	
单位 23	6,650,562.24	6,650,562.24
单位 24	10,562,900.00	10,562,900.00
合计	898,231,141.83	919,845,116.28

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
山东黄金矿业(玲珑)有限公司	85,354,579.04	1-2 年	母子公司	否, 合并范围内
山东黄金归来庄矿业有限公司	10,562,900.00	1-2 年	母子公司	否, 合并范围内
山东黄金集团蓬莱矿业有限公司	6,650,562.24	1-2 年	母子公司	否, 合并范围内
山东黄金矿业(莱州)有限公司	621,739,845.22	1 年以内 94,802,657.53, 1-2 年 526,937,187.69	母子公司	否, 合并范围内
山东金洲矿业集团有限公司	140,505,000.00	1 年以内 14,535,000.00, 1-2 年 14,535,000.00, 2 年 以上 111,435,000.00	母子公司	否, 合并范围内
合计	864,812,886.50			

(2) 其他应收款

1) 按其他应收款账龄披露:

账龄	期末余额
1 年以内	8,030,875,378.11
1 至 2 年	3,058,908.59
2 至 3 年	3,662,145.88
3 至 4 年	21,156,741.10
4 至 5 年	23,911,144.40
5 年以上	12,464,319.29
合计	8,095,128,637.37

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	884,338.53	884,338.53

水电费	10,081,410.69	10,110,284.22
往来款	8,070,699,027.65	3,214,401,485.84
押金	355,560.00	389,631.41
备用金	2,759,162.70	926,864.93
房租	4,956,700.00	40,369,495.09
其他	5,392,437.80	5,975,367.94
合计	8,095,128,637.37	3,273,057,467.96

3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		14,213,151.24		
2018年1月1日其他应收款账面余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		-1,801,297.39		
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		12,411,853.85		

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-1,801,297.39 元。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 25	往来款	4,486,885,151.24	1 年以内	55.43	
单位 26	往来款	1,008,806,040.35	1 年以内	12.46	
单位 27	往来款	874,457,190.49	1 年以内	10.80	
单位 28	往来款	709,618,424.64	1 年以内	8.77	
单位 29	往来款	51,059,500.00	1 年以内 2,301,500.00, 1-2 年 1,230,000.00, 2-3 年 3,030,000.00, 3-4 年 20,845,400.00, 4-5 年 23,652,600.00	0.63	
合计		7,130,826,306.72		88.09	

### 3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	11,012,955,740.94		11,012,955,740.94	10,912,955,740.94		10,912,955,740.94
对联营、合营企业投资	1,037,144,378.52		1,037,144,378.52	399,208,133.03		399,208,133.03
合计	12,050,100,119.46		12,050,100,119.46	11,312,163,873.97		11,312,163,873.97

#### (1) 对子公司投资:

被投资单位	期初余额	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
山东金洲矿业集团有限公司	48,450,000.00			48,450,000.00		
山东黄金矿业(莱西)有限公司	620,039,863.01			620,039,863.01		
山东黄金矿业(莱州)有限公司	696,236,471.52			696,236,471.52		
山东黄金冶炼有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
山东黄金矿业(玲珑)有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
山东黄金矿业(沂南)有限公司	397,223,013.70			397,223,013.70		

山东黄金矿业(鑫汇)有限公司	597,918,904.11			597,918,904.11	
赤峰柴胡栏子黄金矿业 有限公司	261,741,500.00			261,741,500.00	
山东金石矿业有限公司	5,014,624,000.00			5,014,624,000.00	
西和县中宝矿业有限公 司	856,507,000.00			856,507,000.00	
福建省政和县源鑫矿业 有限公司	553,200,000.00			553,200,000.00	
山东黄金矿业科技有限 公司	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00	
山东黄金矿业(香港)有 限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	
山东黄金矿业装备制造 有限公司		80,000,000.00		80,000,000.00	
山东黄金集团蓬莱矿业 有限公司	612,072,135.67			612,072,135.67	
山东黄金归来庄矿业有 限公司	564,942,852.93			564,942,852.93	
合计	10,912,955,740.94	100,000,000.00		11,012,955,740.94	

(2) 对联营、合营企业投资:

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
山东黄金集 团财务有限 公司	399,208,133.03	600,000,000.00		37,985,320.20	-49,074.71	
合计	399,208,133.03	600,000,000.00		37,985,320.20	-49,074.71	

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
山东黄金集团财务有限公司				1,037,144,378.52	
合计				1,037,144,378.52	

## 4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,124,381,155.64	488,819,189.72	1,176,183,423.37	508,874,637.86
其他业务	47,042,766.77	35,021,898.66	35,853,136.71	24,751,846.70
合计	1,171,423,922.41	523,841,088.38	1,212,036,560.08	533,626,484.56

## 5. 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	191,523,312.86	826,128,214.76
权益法核算的长期股权投资收益	37,985,320.20	34,024,333.66
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债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负债取得的投资收益		-22,241,000.00
合计	229,508,633.06	837,911,548.42

## 十五、 补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-25,901,281.03	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,757,793.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		



因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,898,143.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	3,447,131.26	
少数股东权益影响额（税后）	698,428.45	
合计	-10,896,071.19	

注：本公司对非经常性损益项目的确认依照证监会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的规定执行。（1）本公司所从事的期货交易、远期合约交易均与正常经营业务直接相关，其标的均为与本公司生产的黄金产品及黄金租赁业务相关的黄金期货及黄金远期合约，旨在抵减因价格波动导致本公司正常经营业务的获利能力产生大幅波动的风险；期货及远期合约交易较为频繁，本公司以往一直从事此类期货及远期合约交易，并且在可预见的未来将继续出于上述目的而从事此类期货及远期合约交易。基于上述原因，本公司管理层不将期货及远期合约损益列入非经常性损益。（2）本公司

分别与山东黄金集团有限公司、山东黄金集团青岛有限公司、山东黄金有色矿业集团有限公司签订股权托管协议，每年的托管收入固定，该协议自托管日起至股权转让完成之日止，故本公司管理层不将该托管损益列入非经常性损益。

## 2. 净资产收益率及每股收益

### (1) 净资产收益率及每股收益明细情况：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.92	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.98	0.46	0.46

### (2) 加权平均净资产收益率的计算过程：

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	875,730,869.22
非经常性损益	C	-10,896,071.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	D=A-C	886,626,940.41
归属于公司普通股股东的期初净资产	E	16,324,338,267.66
同一控制下企业合并增加归属于公司普通股股东的期初净资产	F	
同一控制下企业合并增加归属于公司普通股股东的期初净资产至合并日累计月数	G	
第一次发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	H1	4,087,481,554.07
第一次新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	I1	3
第二次发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	H2	321,983,872.01
第二次新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	I2	2
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	J	73,465,120.76
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	K	6
同一控制下企业合并合并日减少的归属于母公司股东的净资产	N	

同一控制下企业合并合并日减少的归属于母公司股东的净资产至报告期期末的累计月数	0	
同一控制下企业合并期初至合并日归属于公司普通股股东的净利润	Q	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	S	324,225.88
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	T	6
报告期月份数	R	12
加权平均净资产	$U = E + A/2 + H \times I/R - J \times K/R + N \times O/R + S \times T/R$	17,801,167,622.01
扣除同一控制下企业合并增加归属于公司普通股股东的期初净资产后的加权平均净资产	$V = (E - F) + (A - Q)/2 + H \times I/R - J \times K/12 + S \times T/R$	17,801,167,622.01
加权平均净资产收益率	$W = A/U$	4.92%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$M = D/V$	4.98%

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

①基本每股收益的计算过程:

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	875,730,869.22
非经常性损益	2	-10,896,071.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	886,626,940.41
期初股份总数	4	1,857,118,809.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
第一次发行新股或债转股等增加股份数	6	327,730,000.00
第一次增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	3
第二次发行新股或债转股等增加股份数	8	29,159,500.00
第二次增加股份次月起至报告期期末的累计月数	9	2
其中：同一控制下企业合并发行新股	10	



因回购等减少股份数	11	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	12	
报告期缩股数	13	
报告期月份数	14	12
发行在外的普通股加权平均数	$15=4+5+6\times 7/14+8\times 9/14-11\times 12/14-13$	1,943,911,225.67
基本每股收益	$16=1/15$	0.45
扣除非经常损益基本每股收益	$17=3/15$	0.46

②稀释每股收益的计算过程：

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 十六、 中国与国际财务报告准则编报差异调节表

本公司的 A 股股票和 H 股股票分别在上海证券交易所和香港联合交易所上市，因此除按中国企业会计准则编制财务报表外，本公司还按照国际财务报告准则编制了财务报表以符合香港联合交易所披露的要求。本中国企业会计准则财务报表在某些方面与本公司按照国际财务报告准则编制的财务报表之间存在差异，差异项目及金额列示如下：

项 目	归属于母公司股东的净利润(合并)		归属于母公司股东的净资产(合并)	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按企业会计准则	875,730,869.22	1,137,423,812.13	21,620,222,656.96	16,324,338,267.66
按境外会计准则调整的项目及金额				
商誉初始确认差异	-59,683,002.53	-18,504,086.13	92,662,387.57	143,085,972.34
按国际财务报告准则	816,047,866.69	1,118,919,726.00	21,712,885,044.53	16,467,424,240.00

差异原因说明如下：企业会计准则下，如附注五、15 所述，本公司收购子公司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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量，在合并财务报表中单独列报。商誉

在每年年度终了进行减值测试，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

本公司按照国际财务报告准则编制在香港联合交易所披露财务报表时，按并购资产价值分摊报告将商誉分摊至相关资产价值中，导致相关资产每年度的折旧、摊销金额不同，因此形成一项差异。

山东黄金矿业股份有限公司

二〇一九年三月二十八日





# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 911101080896649376

名称 北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区中关村南大街乙56号1502-1509单元

执行事务合伙人 魏强

成立日期 2013年12月30日

合伙期限 2013年12月30日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、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、资产评估;会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

仅供天圆全审字【2018】00266号报告附件使用



登记机关



2018 年 05 月 16 日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: NO. 019955

# 说明

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《会计师事务所使用事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 魏强

办公场所: 北京市海淀区中关村南大街乙56号1502  
1509单元

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000374

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0085号

批准设立日期: 2013-12-12



仅供天圆全字 2013100266 号附件使用事务所执业证书。



证书序号: 000424

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人

仅供天圆全



证书号:



审计报告附件使用 号 266

发证时间: 二〇一七年十二月十八日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十八日





姓名: 钟旭东  
 Sex: 男  
 Date of birth: 1973-1-1  
 Working unit: 北京天圆全会计师事务所  
 Library card no.: 370611P7301010315



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.



姓名: 钟旭东  
 证书编号: 110003740013



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

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

全 月 日

全 月 日





姓 名 王迎君  
 Full name  
 性 别 女  
 Sex  
 出生日期 1979-01-27  
 Date of birth  
 工作单位 北京天圆全会计师事务所(特  
 Working unit 殊普通合伙)烟台分所  
 身份证号码 370611197901274023  
 Identity card No.

北京天圆全会计师事务所(特  
 殊普通合伙)烟台分所  
 370611197901274023



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 110003745341  
 No. of Certificate  
 批准注册地 山东注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2014 08 19  
 Date of Issuance

