2018 年年度报告

公司代码：600489 公司简称：中金黄金

中金黄金股份有限公司

2018 年年度报告

1 / 169

2018 年年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，

不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 未出席董事情况

未出席董事职务

董事

董事

独立董事

独立董事

未出席董事姓名 未出席董事的原因说明

刘冰

因公务未能出席

孙连忠

因个人原因未能出席

刘纪鹏

因公务未能出席

胡世明

因公务未能出席

被委托人姓名

魏山峰

翟明国

翟明国

三、 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人宋鑫、主管会计工作负责人李宏斌及会计机构负责人（会计主管人员）王赫声明：

保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以 2018 年 12 月 31 日的总股本 3,451,137,189 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.20

元（含税），预计支付现金 69,022,743.78 元，占当年归属于上市公司股东净利润的 35.23%。2018

年度的利润分配方案符合《上海证券交易所上市公司现金分红指引》和《公司章程》的规定，公

司独立董事同意该利润分配方案并发表独立意见。

六、 前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬

请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险、市场风险,敬请查阅第四节“经营情况讨论与分

析”中“三、公司关于公司未来发展的讨论与分析”中“（四）可能面对的风险”。

十、 其他

□适用 √不适用

2 / 169

2018 年年度报告

目录

第一节

第二节

第三节

第四节

第五节

第六节

第七节

第八节

第九节

第十节

释义 ..................................................................................................................................... 4

公司简介和主要财务指标 ................................................................................................. 4

公司业务概要 ..................................................................................................................... 8

经营情况讨论与分析 ....................................................................................................... 10

重要事项 ........................................................................................................................... 25

普通股股份变动及股东情况 ........................................................................................... 37

优先股相关情况 ............................................................................................................... 40

董事、监事、高级管理人员和员工情况 ....................................................................... 41

公司治理 ........................................................................................................................... 48

公司债券相关情况 ........................................................................................................... 51

第十一节 财务报告 ........................................................................................................................... 52

第十二节 备查文件目录 ................................................................................................................. 169

3 / 169

2018 年年度报告

第一节 释义

中国证券监督管理委员会

上海证券交易所

上海黄金交易所

中金黄金股份有限公司

中国黄金集团有限公司

指

指

指

指

指

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义

证监会

交易所、上交所

金交所

中金黄金、公司、本公司、股

份公司

公司控股股东、控股股东、中

国黄金集团公司、中国黄金集

团、中国黄金、黄金集团

中金资源

中金建设

中金珠宝

中金贸易

山东鑫泰

湖北三鑫

中原冶炼厂

苏尼特金曦

潼关冶炼

江西金山

五率

五费

四新

TC/RC

CNAS

报告期、本报告期、本期

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

中国黄金集团资源有限公司

中国黄金集团建设有限公司

中国黄金集团黄金珠宝有限公司

中国黄金集团贸易有限公司

山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司

湖北三鑫金铜股份有限公司

河南中原黄金冶炼厂有限责任公司

苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司

潼关中金冶炼有限责任公司

中国黄金集团江西金山矿业有限公司

损失率、贫化率、回收率、设备运转率、劳动生产率

工程费用、采掘单件费用、制造费用、管理费用、采购

费用

指

新工艺、新技术、新材料、新产品

指 矿产商或贸易商(卖方)向冶炼厂商或贸易商(买方)支付

的、将铜精矿加工成精炼铜的费用。

指 中国合格评定国家认可委员会

指

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称

公司的中文简称

公司的外文名称

公司的外文名称缩写

公司的法定代表人

二、 联系人和联系方式

姓名

联系地址

电话

中金黄金股份有限公司

中金黄金

ZHONGJIN GOLD CORP.,LTD

ZHONGJIN GOLD

宋鑫

董事会秘书

证券事务代表

李跃清

应雯

北京市东城区安定门外大街9号 北京市东城区安定门外大街9号

010-56353910

010-56353909

4 / 169

2018 年年度报告

传真

电子信箱

010-56353910

lyq@zjgold.com

010-56353908

yw@zjgold.com

三、 基本情况简介

公司注册地址

公司注册地址的邮政编码

公司办公地址

公司办公地址的邮政编码

公司网址

电子信箱

四、 信息披露及备置地点

北京市东城区柳荫公园南街1号5-7层

100011

北京市东城区安定门外大街9号

100011

www.zjgold.com

zjgold@zjgold.com

公司选定的信息披露媒体名称

《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证

券日报》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 www.sse.com.cn

公司年度报告备置地点

公司办公室（董秘事务部）

五、 公司股票简况

股票种类

A股

公司股票简况

股票上市交易所

上海证券交易所

股票简称

中金黄金

股票代码

600489

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境

内）

名称

办公地址

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼

中海地产广场西塔 9 层

签字会计师姓名 田志刚、李长伟

七、 近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

主要会计数据

2018年

2017年

单位：元 币种：人民币

本期比上年

同期增减

2016年

(%)

4.63 38,928,034,324.23

营业收入

归 属 于 上 市 公 司 股

东的净利润

归 属 于 上 市 公 司 股

东 的 扣 除 非 经 常 性

损益的净利润

经 营 活 动 产 生 的 现

金流量净额

34,452,379,533.63

32,928,245,496.39

195,947,992.58

291,265,529.42

-32.73

362,369,243.76

127,827,829.24

282,314,081.74

-54.72

301,019,001.04

2,417,981,827.97

630,234,629.86

283.66

989,965,340.91

2018年末

2017年末

本期末比上

年同期末增

减（%）

2016年末

归 属 于 上 市 公 司 股 13,622,318,409.82

13,455,910,515.14

1.24 13,252,517,761.73

5 / 169

2018 年年度报告

东的净资产

总资产

(二) 主要财务指标

38,052,542,792.43

38,515,831,489.72

-1.20 38,766,495,986.49

主要财务指标

2018年

2017年

基本每股收益（元／股）

稀释每股收益（元／股）

扣除非经常性损益后的基本每

股收益（元／股）

加权平均净资产收益率（%）

扣除非经常性损益后的加权平

均净资产收益率（%）

0.06

0.06

0.04

1.47

0.96

本期比上年同期

增减(%)

-25.00

-25.00

-50.00

0.08

0.08

0.08

2.18 减少0.71个百分点

2.11 减少1.15个百分点

2016年

0.11

0.11

0.09

3.03

2.52

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

归属于上市公司股东的净利润同比减少 32.73%，主要是公司积极响应国家的环保政策，部分矿山

进行整改，黄金产量有所减少所致；经营活动产生的现金流量净额同比增加 283.66%，主要是公

司销售收入增加所致。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东

的净资产差异情况

□适用 √不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的

净资产差异情况

□适用 √不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

九、 2018 年分季度主要财务数据

营业收入

归属于上市公司股东的净利润

归属于上市公司股东的扣除非

经常性损益后的净利润

经营活动产生的现金流量净额

单位：元 币种：人民币

第一季度

（1-3 月份）

第二季度

（4-6 月份）

第三季度

（7-9 月份）

7,018,050,690.11

57,859,045.81

9,084,679,989.79

66,669,634.88

8,914,493,155.84

67,249,933.93

第四季度

（10-12 月份）

9,435,155,697.89

4,169,377.96

37,397,194.67

71,608,256.10

62,791,961.43

-43,969,582.96

148,761,795.09

909,052,059.81

516,199,408.93

843,968,564.14

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

十、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

非经常性损益项目

非流动资产处置损益

2018 年金额

单位:元 币种:人民币

2017 年金额

2016 年金额

-11,101,341.27

-4,422,949.43

-8,181,380.48

6 / 169

2018 年年度报告

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性

的税收返还、减免

计入当期损益的政府补助，但与公司正常

经营业务密切相关，符合国家政策规定、

按照一定标准定额或定量持续享受的政

府补助除外

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目

少数股东权益影响额

所得税影响额

合计

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

90,413,088.15

58,406,461.94

35,924,556.68

-22,614,561.21

-76,971,478.20

84,887,703.40

5,660,377.36

22,122,558.17

5,660,377.36

14,626,452.57

5,660,377.36

-8,149,410.11

-13,283,043.93

-3,076,913.93

68,120,163.34

1,176,933.96

10,475,649.48

8,951,447.68

-31,638,740.45

-17,152,863.68

61,350,242.72

项目名称

期初余额

期末余额

单位：元 币种：人民币

当期变动

对当期利润的影响

7 / 169

2018 年年度报告

1,079,178,000.00 2,749,236,000.00 1,670,058,000.00

-133,500,800.00

金额

1,079,178,000.00 2,749,236,000.00 1,670,058,000.00

-133,500,800.00

以公允价值计量且

其变动计入当期损

益的金融负债

合计

十二、 其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）公司所从事的主要业务

黄金、有色金属的地质勘查、采选、冶炼的投资与管理；黄金生产的副产品加工、销售；黄

金生产所需原材料、燃料、设备的仓储、销售；黄金生产技术的研究开发、咨询服务；高纯度黄

金制品的生产、加工、批发；进出口业务；商品展销。公司的核心产品为黄金，其中黄金系列产

品包括金精矿、合质金和标准金等。其他产品主要包括铜、白银和硫酸等。

（二）公司主要经营模式

1.采购模式。公司日常经营中所采购物资主要包括原材料（金精矿、合质金和铜精矿）、生产

辅料、能源等。公司冶炼原材料包括下属矿山自产和外购的合质金、金精矿和铜精矿。对于外购

的原材料，公司制定《黄金产品购销管理暂行办法》、《公司冶炼企业原料采购管理工作的实施意

见》等规章制度，明确和规范公司的外购政策和流程。

2.生产模式。公司每年根据下属矿山企业前一年生产完成情况、各矿山矿石品位与矿石量情

况、金铜价格与各类原材料成本等情况综合确定当年的生产预算任务。公司把加强全过程成本管

控，优化“五率”、降低“五费”，大宗物资集中采购，利用直供电政策、调整电价降费、避峰就

谷用电等节能降耗措施，推进技术进步、优化工艺流程，深入开展设计优化等一系列措施作为提

高企业竞争力的重要手段，并从预算任务上关注上述重点指标。对于矿山企业，采矿和掘进工程

部分委托有相关资质的外包方或自身完成，选矿一般由下属企业自身完成。对于冶炼企业，冶炼

流程一般由下属企业自身完成。

3.销售模式。公司黄金产品的对外销售主要包括合质金销售和标准金销售两部分。公司生产

的黄金产品绝大部分为标准金，通过金交所网上交易平台出售。公司的合质金参照金交所的价格

进行销售。

（三）行业情况

黄金具有商品和金融双重属性，黄金需求主要分为商品制造消费和市场投资需求两大类。随

着我国黄金市场的发展，市场功能日益丰富多样化，黄金投资品种日益增多，黄金投资需求构成

更加复杂，我国已经形成了黄金加工制造、批发零售、租赁融资、资产配置、投资贸易等多层次、

多形式、多功能的市场需求体系。随着世界经济不确定性的增强，黄金的货币属性越来越凸显，

是唯一经过时间检验的、不可替代的、全球性战略资产，是各国金融储备体系的基石，在维护国

8 / 169

2018 年年度报告

家金融稳定、经济安全中具有不可替代的作用。此外，黄金在通讯设备、航空航天等高科技领域

中的应用日益增加，成为黄金需求的重要增长点。

中国黄金协会数据显示，2018 年，国内黄金产量为 401.119 吨，连续 12 年位居全球第一，与

2017 年相比，减产 25.023 吨，同比下降 5.87%。其中，黄金矿产金 345.973 吨，有色原料产金 55.146

吨。另外，进口原料产金 112.783 吨，同比增长 23.47%，若加上这部分进口原料产金，全国共生

产黄金 513.902 吨，同比下降 0.69%。2018 年，全国黄金实际消费量 1151.43 吨，连续 6 年保持全

球第一位，与去年同期相比增长 5.73%。其中：黄金首饰 736.29 吨，同比增长 5.71%；金条 285.20

吨，同比增长 3.19%；金币 24.00 吨，同比下降 7.69%；工业及其他 105.94 吨，同比增长 17.48%。

国内黄金消费市场持续回暖，首饰和金条、工业及其他用金继续稳定增长，金币销售略有下降。

2018 年，我国黄金行业积极响应国家生态文明建设，不断转变发展方式、优化产业结构，部

分处于自然保护区内的矿山进行有序退出，一些技术装备落后的矿山减产或关停整改，导致国内

矿产金产量出现下跌。2018 年，我国黄金行业加快“走出去”步伐，不断提高国际化经营水平，

我国黄金企业走向海外已成为一种新的发展趋势。

二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

□适用 √不适用

三、 报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1.资源优势

公司大力推进“资源生命线”战略，实现优质资源占有新突破。拥有的生产矿山大都分布于

全国重点成矿区带，位置好，潜力大，有进一步获取资源的优势,2018 年公司通过探矿新增金金

属量 23.6 吨。公司控股股东承诺的优质资产注入、公司通过市场并购黄金资源、现有矿区深部及

周边的探矿增储和国内的矿权整合工作，都将为公司可持续发展提供资源保障。

2.科技优势

公司控股股东黄金集团拥有我国黄金行业唯一的国家级黄金研究院和黄金设计院 ,拥有一大

批具有自主知识产权处于国际领先水平矿业核心技术，形成了比较完善的科技创新体系。近年黄

金集团不断提高科研投入，成立中国黄金集团研究总院，聘请多位院士和专家为技术顾问。研发

了生产高纯度黄金先进技术与装备和适应范围更广的专有火法冶炼脱砷技术，开展数字化矿山建

设，先进技术在公司的应用促进了装备与技术水平的提高和产业转型升级。公司产品通过了伦敦

金银市场协会（LBMA）产品认证。公司加快高新技术企业认定和研发平台建设。

3.人才优势

作为国内最早上市的黄金企业，公司拥有大批尖端的管理和技术人才，搭建了由科研机构、

高校、企业内部三方面专家组成的智囊机构。公司控股股东中国黄金拥有百千万人才工程 1 名，

千人计划 2 名，万人计划 1 名，享受国务院政府特殊津贴 14 人，全国技术标兵 2 名，全国技术能

手 4 人，拥有全国创新团队、全国创新标兵，“一带一路”功勋人物 1 人，成功申请了博士后工作

9 / 169

2018 年年度报告

站。这都将为公司的长远快速发展提供了重要智力支持和人才保证。

4.协作平台优势

公司控股股东中国黄金通过整合内部资源组建了中金资源、中金建设、中金珠宝、中金贸易

等板块，分别负责集团公司的地质勘查、工程设计和建设、产品延伸和销售及设备和大宗物资的

采购，这将为公司的探矿增储、资源占有、项目建设、产业链延伸、集约采购、降低成本等方面

提供强有力的支撑。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2018 年，面对错综复杂的宏观经济环境以及行业政策调整等形势，公司牢牢把握稳中求进工

作总基调，锐意进取、拼搏奋进，全面提升了经营质量、资产质量、资源质量和安全质量，圆满

完成了各项生产经营任务。

（一）提质增效持续深化，生产经营基础持续巩固

报告期内，公司将全过程成本管控向纵深推进，持续推进落实优化“五率”、降低“五费”、

能源管理、大宗物资集中采购等措施，累计实现降本增效 1.2 亿元。做实做优资产质量，加快“降

杠杆，减负债”，市场化债转股取得重大突破，公司资产负债率从 61.26%下降到 49.69%，经营水

平不断改善。

（二）扎实推进矿业权拓展，资源质量持续提升

报告期内，公司全面加强矿业权和资源储量管理，累计投入资金 2.2 亿元，新增金资源储量

23.6 吨、铜资源储量 0.53 万吨。积极推进 11 家子公司矿业权拓展实施方案，部分已取得阶段性

成果。截至 2018 年底，公司保有资源储量金金属量 496.4 吨，铜金属量 37 万吨，矿权面积达到

645.12 平方公里。

（三）顺利推进重点项目建设，项目提前达产达标

报告期内，全年开展新项目可研 5 项，在建项目累计完成投资 2.44 亿元，建成投产项目 2

个，年新增产能：阴极铜 15 万吨。中原冶炼厂二期项目提前达产达标，取得了较好的经济效益，

提高了公司整体生产能力。

（四）强化红线、严守底线，安全环保形势持续稳定

各企业切实履行了主体责任，建立健全了安全管理制度，安全风险识别、现场隐患排查等措

施得到全面落实。一是扎实开展安全生产检查、环保督查整改、安全规程大背诵等工作，积极应

对环保税的征收，做好涉氰企业技改，继续深化绿色矿山建设，保持了安全环保良好局面。二是

持续重点推进了现场安全确认制、顶板分级管理制、提升系统安全保护装置试验的落实，不断提

高现场安全保障水平。全年累计开展安全环保检查 61 家次，排查隐患 380 余项，极大改善了作业

条件，提升了本质安全。安全环保工作全年累计投入 3.85 亿元，SO2 和 COD 排放量同比分别下降

3.4%和 2.4%。

10 / 169

2018 年年度报告

（五）创新驱动战略有效实施

公司加大科技攻关力度。2018 年累计投入科研经费 2.32 亿元，实施科研项目 24 个。全年获

得省部级以上科技奖励 22 项，申请专利 108 项，获得授权专利 78 项，其中授权发明专利 10 项、

颁布国家标准 4 项。截至 2018 年底公司两化融合贯标示范企业达到 8 家，拥有高新技术企业 16

家，企业创新能力不断增强。苏尼特金曦、潼关冶炼、湖北三鑫检测中心通过 CNAS 认证。

（六）严格执行规范运作，公司治理持续优化

公司高度重视公司治理，进一步完善法人治理结构。通过进一步完善公司各项规章制度、针

对子公司开展规范运作自查等措施，持续推进公司规范运作工作的开展和治理水平的提高。报告

期内公司获得“上交所 2017 年度上市公司信息披露工作 A 级评价”、“优秀董事会”等荣誉称号。

中金黄金被纳入 MSCI 指数体系。

二、报告期内主要经营情况

截至报告期末，公司各项生产经营指标基本平稳，总资产 380.53 亿元，净资产 193.25 亿元，

销售收入 344.52 亿元，利润总额 5.55 亿元，归属于母公司净利润 1.96 亿元，较上年度分别增加

-1.20%、、23.54%、4.63%、-19.9%、-32.73%。

2018 年，公司全年生产精炼金 72.98 吨，矿产金 24.36 吨，冶炼金 38.30 吨，矿山铜 17,953.96

吨，电解铜 320,771.77 吨，较上年同期分别增加-17.64%、-4.06%、-11.65 %、-5.46%、71.45%。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

科目

单位:元 币种:人民币

本期数

上年同期数

变动比例（%）

营业收入

34,452,379,533.63 32,928,245,496.39

4.63

营业成本

30,868,339,361.91 29,166,646,558.29

5.83

销售费用

139,330,372.03

90,553,773.82

53.86

管理费用

1,637,802,288.57

1,563,332,480.73

4.76

研发费用

232,011,160.33

191,288,656.00

21.29

财务费用

710,394,694.20

629,530,801.83

12.85

经营活动产生的现金流量净额

2,417,981,827.97

630,234,629.86

283.66

投资活动产生的现金流量净额

-1,039,443,068.18 -1,130,456,965.81

8.05

筹资活动产生的现金流量净额

-1,130,208,030.88

778,672,998.76

-245.15

销售费用同比增加 53.86%，主要是子公司产品销售量增加，导致运输费增加所致；经营活动

产生的现金流量净额同比增加 283.66%，主要是公司销售收入增加导致现金流量净额增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额同比减少 245.15%，主要是公司债转股资金到位后偿还大量银行借

款所致。

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

2018 年公司实现营业收入 344.52 亿元，比上年同期的 329.28 亿元增加 14.72 亿元，增幅为 4.63%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

11 / 169

单位:元 币种:人民币

2018 年年度报告

12 / 169

主营业务分行业情况

分行业

营业收入

营业成本

毛利率

（%）

营业收入

比上年增

减（%）

营业成本

比上年增

减（%）

毛利率比

上年增减

（%）

矿山企业

6,814,809,331.05

4,766,830,597.68

30.05

-1.46

7.70 减少 5.59

个百分点

冶炼企业 32,385,153,974.87 30,928,631,256.02

4.50

3.82

3.06 增加 0.70

个百分点

减少

其他企业

1,399,501,194.60

1,388,703,658.42

0.77

2,774.34

3,344.42

16.42 个

百分点

主营业务分产品情况

分产品

营业收入

营业成本

毛利率

（%）

营业收入

比上年增

减（%）

营业成本

比上年增

减（%）

毛利率比

上年增减

（%）

黄金

30,369,261,647.90 28,397,149,445.83

6.49

-16.19

-15.31 减少 0.98

个百分点

铜

14,575,271,358.40 13,358,095,215.56

8.35

73.41

78.20 减少 2.47

个百分点

其中：矿

山铜

663,363,228.10

285,308,744.41

56.99

4.16

-1.67 增加 2.55

个百分点

主营业务分地区情况

分地区

营业收入

营业成本

毛利率

（%）

营业收入

比上年增

减（%）

营业成本

比上年增

减（%）

毛利率比

上年增减

（%）

西北地区

2,032,327,143.77

1,778,874,282.49

12.47

-29.62

-26.86 减少 3.31

个百分点

东北地区

2,132,134,979.89

1,797,911,936.35

15.68

2.17

8.63 减少 5.02

个百分点

华北地区

1,547,564,353.63

1,086,909,737.59

29.77

-13.09

-5.25 减少 5.81

个百分点

减少

华东地区

1,410,915,915.46

1,319,267,299.48

6.50

400.90

509.50

16.66 个

百分点

华南地区

1,257,428,494.71

1,083,308,777.11

13.85

1.90

5.38 减少 2.58

个百分点

华中地区 26,072,008,646.17 23,802,067,328.89

8.71

5.74

4.91 增加 0.72

个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

其他企业营业收入比上年增加 2,774.34%、营业成本比上年增加 3,344.42%，主要是贸易业务

量增加所致；铜营业收入比上年增加 73.41%、营业成本比上年增加 78.20%，主要是冶炼企业升

级改造项目达产，电解铜产销量大幅增加所致；华东地区营业收入比上年增加 400.90%、营业成

本比上年增加 509.50%，主要是因为公司业务发展需求，导致华东地区业务增长所致。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品

生产量

销售量

库存量 生产量比上 销售量比上 库存量比上

2018 年年度报告

年增减（%） 年增减（%） 年增减（%）

24.36 吨

17,953.96 吨

38.30 吨

320,771.77 吨

24.31 吨

18,283.04 吨

37.89 吨

305,350.42 吨

8.62

-52.06

47.67

810.91

0.63 吨

-4.06

302.41 吨

-5.46

1.27 吨

-11.65

17,374.06 吨 71.45

矿产金

矿山铜

冶炼金

电解铜

产销量情况说明

矿山铜库存量比上年减少 52.06%，主要是子公司处理矿量减少所致；冶炼金库存量比上年增

加 47.67%，主要是冶炼厂二期项目达产后，进行了产品结构调整，提高铜精粉投料比例，使铜精

粉采购量上升，金精粉采购量下降，冶炼金产量下降所致；电解铜生产量比上年增加 71. 45%、

销售量比上年增加 63.77%，库存量比上年增加 810.91 %，主要是冶炼厂二期项目达产后，进行了

产品结构调整，提高铜精粉投料比例，使铜精粉采购量上升，金精粉采购量下降，电解铜产量上

升所致。

-3.84

-3.93

-13.89

63.77

(3). 成本分析表

本期

占总

成本

比例

(%)

16.34

11.22

分行业情况

上年同期金额

830,125,885.07

568,113,684.30

本期金额

778,849,923.15

534,863,225.26

424,468,079.31

914,402,919.63

8.90

19.18

558,985,257.74

531,542,626.64

上年同

期占总

成本比

例(%)

18.76

12.84

12.63

12.00

单位：元

情况

说明

本期金额较

上年同期变

动比例(%)

-6.18

-5.85

-24.06

72.03 主要是公司积极响应国

家的环保政策，部分矿

山进行整改，导致采矿

量减少，外购矿量增加

所致。

466,250,577.21

1,647,995,873.12

9.78

34.57

499,201,021.48

1,438,132,063.85

11.28

32.49

4,766,830,597.68 100.00

29,597,447,922.1

95.70

7

4,426,100,539.08

35,397,092,419.7

1

100.00

96.04

-6.60

14.59

7.70

-16.38

1,331,183,333.85

4.30

1,460,930,996.45

3.96

-8.88

113,811,218.33

0.37

106,993,163.81

0.29

219,186,115.75

0.71

218,413,674.64

0.59

6.37

0.35

443,851,188.03

554,334,811.74

1.44

1.79

487,852,542.52

647,671,615.48

1.32

1.76

-9.02

-14.41

30,928,631,256.0

2

100.00

36,858,023,416.1

6

100.00

-16.09

分

行

业

矿

山

冶

炼

成本构

成项目

外包费

直接人

工成本

材料费

外购矿

动力费

制造费

用

合计

（一）

原料

（二）

加工成

本

直接人

工成本

直接材

料费

动力费

制造费

用

合计

分产品情况

分

产

品

成本构

成项目

本期金额

黄 原材料

23,411,629,989.79

本期

占总

成本

比例

(%)

82.44

上年同

期占总

成本比

例(%)

本期金额较

上年同期变

动比例(%)

86.80

-19.57

情况

说明

上年同期金额

29,107,157,756.2

7

13 / 169

2018 年年度报告

金

外包费

直接人

工成本

材料费

外购矿

705,013,379.87

543,372,426.23

550,406,792.31

1,107,060,379.41

2.48

1.91

1.94

3.90

779,765,492.50

546,223,727.93

551,556,344.05

531,542,626.64

2.33

1.63

1.64

1.59

-9.59

-0.52

-0.21

108.27 主要是公司积极响应国

家的环保政策，部分矿

山进行整改，导致采矿

量减少，外购矿量增加

所致。

动力费

制造费

用

合计

铜

原材料

外包费

直接人

工成本

材料费

外购矿

动力费

制造费

用

合计

481,866,115.71

1,597,800,362.51

1.70

5.63

482,155,817.22

1,532,627,524.51

1.44

4.57

-0.06

4.25

28,397,149,445.8

3

11,243,751,229.25

100.00

84.17

33,531,029,289.1

2

6,368,955,090.48

100.00

-15.31

84.97

76.54 主要是冶炼企业搬迁升

级改造项目完成铜精粉

原料采购增加所致。

47,453,856.01

73,546,819.89

134,944,492.88

782,714,187.59

0.36

0.55

1.01

5.86

50,360,392.57

82,654,851.79

0.67

1.10

-5.77

-11.02

160,327,096.34

2.14

-15.83

627,311,687.35

4.70

406,509,753.39

-

5.42

54.32 主要是冶炼企业搬迁升

级改造项目完成，生产

规模增加，导致动力成

本增加所致。

448,372,942.59

3.36

427,361,059.28

5.70

4.92

13,358,095,215.5

6

100.00

7,496,168,243.85

100.00

78.20

成本分析其他情况说明

□适用 √不适用

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 2,382,725.82 万元，占年度销售总额 69.95%；其中前五名客户销售额中

关联方销售额 1,009,025.79 万元，占年度销售总额 29.62 %。前五名供应商采购额 918,236.55

万元，占年度采购总额 39.38%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 100,977.9 万元，占年

度采购总额 4.33%。

3. 费用

√适用 □不适用

本年期间费用 271,953.85 万元，比上年同期的 247,470.57 万元增加 24,483.28 万元，增长

9.89%。

（1）销售费用 13,933.04 万元，比上年同期的 9,055.38 万元增加 4,877.66 万元，增长 53.86%，

主要是冶炼企业产品销售业务量增加导致运输费增加 4,424.16 万元。

（2）管理费用 163,780.23 万元，比上年同期的 156,333.25 万元增加 7,446.98 万元，提高

4.76％，主要因为企业职工薪酬同比增加 8,204.23 万元。

14 / 169

2018 年年度报告

（3）研发费用 23,201.12 万元，比上年同期的 19,128.87 万元增加 4,072.25 万元，增长 21.29%，

主要因为部分企业研发投入增加。

（4）财务费用 71,039.47 万元，比上年同期的 62,953.08 万元增加 8,086.39 万元，提高

12.85%，主要是汇兑损失增加所致。

4. 研发投入

研发投入情况表

√适用 □不适用

本期费用化研发投入

本期资本化研发投入

研发投入合计

研发投入总额占营业收入比例（%）

单位：元

232,011,160.33

0

232,011,160.33

0.67

情况说明

√适用 □不适用

2018 年累计投入科研经费 2.32 亿元，实施科研项目 24 个。全年获得省部级以上科技奖励 22

项，申请专利 108 项，获得授权专利 78 项，其中授权发明专利 10 项、颁布国家标准 4 项。

5. 现金流

√适用 □不适用

现金流量情况简表

单位

2018 年

2017 年

增减额

增减%

经营活动产生的现金

万元

241,798.18

63,023.46

178,774.72

283.66

流量净额

投资活动产生的现金

万元

-103,944.31

-113,045.70

9,101.39

流量净额

筹资活动产生的现金

万元

-113,020.80

77,867.30

-190,888.10

-245.15

流量净额

经营活动产生的现金流量净额同比增长主要原因为冶炼企业升级改造项目达产销售量增长致

现金流入增加；投资活动产生的现金流量净额同比上升主要原因为公司取得投资收益收到的现金

增长；筹资活动产生的现金流量净额同比下降主要原因为公司债转股项目资金到位后偿还银行借

款。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

15 / 169

单位：元

2018 年年度报告

项目名称

本期期末数

本期期末

数占总资

产的比例

（%）

上期期末数

上期期末

数占总资

产的比例

（%）

应收票据

272,740,053.92

0.72

33,653,124.48

0.09

应收账款

77,819,263.31

0.20

268,865,255.15

0.70

预付款项

781,257,019.36

2.05 1,248,786,102.80

589,045,183.21

1.55

345,849,734.20

79,269,298.93

0.21

141,256,105.43

2,749,236,000.00

7.23 1,079,178,000.00

情况说明

本期期末金

额较上期期

末变动比例

（%）

710.44 主要是子公司电解铜

销售量增加，以承兑汇

票结算量增加

-71.06 主要是子公司加强两

金管理，加强销售收入

的回收力度，使得应收

账款大幅度降低

-37.44 主要是子公司加强两

金管理所致

70.32 主要是子公司期货保

证金增加

-43.88 主要是本期待抵扣进

项税减少

154.75 主要是子公司本期黄

金租赁业务增加

-36.95 主要是子公司年末结

算速度加快导致应付

账款余额降低

50.86 主要是子公司销售订

单增加

39.11 主要是子公司应交增

值税增加

-46.63 主要是债转股资金到

位后公司偿还了部分

长期借款

主要是子公司套期保

值盈利影响

160.76 主要是债转股项目阶

段性完成，投资者完成

注资

3.24

0.90

0.37

2.80

0.53

0.50

其 他 应 收

款

其 他 流 动

资产

以 公 允 价

值 计 量 且

其 变 动 计

入 当 期 损

益 的 金 融

负债

应 付 票 据

及 应 付 账

款

预收款项

1,871,858,578.91

4.92 2,968,667,981.56

7.71

307,803,426.99

0.81

204,034,326.06

应交税费

265,523,704.97

0.70

190,869,007.77

长期借款

3,070,369,658.74

8.07 5,752,480,372.00

14.94

其 他 综 合

收益

少 数 股 东

权益

3,370,248.12

0.01

-16,859,771.25

-0.04

5,702,783,136.07

14.99 2,186,998,920.85

5.68

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

详见第十一节“财务报告”之“合并财务报表项目注释”中“所有权或使用权受到限制的资产”。

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

详见第三节“公司业务概要”之“报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说

明”及第四节“经营情况讨论与分析”之“行业格局与趋势”。

有色金属行业经营性信息分析

1 报告期内各品种有色金属产品的盈利情况

√适用 □不适用

16 / 169

2018 年年度报告

17 / 169

单位：元 币种：人民币

营业成本

毛利率比

比上年增

上年增减

减（%）

（%）

产品或

品种类

型

黄金

营业收入

营业成本

毛利率

（%）

营业收入

比上年增

减（%）

30,369,261,647.90 28,397,149,445.83

6.49

-16.19

-15.31 减少 0.98

个百分点

铜

14,575,271,358.40 13,358,095,215.56

8.35

73.41

78.20 减少 2.47

个百分点

其中：矿

山铜

其他

663,363,228.10

285,308,744.41

56.99

4.16

-1.67 增加 2.55

个百分点

1,556,463,957.25

1,230,163,850.71

20.96

34.86

13.23 增加 15.09

个百分点

2 矿石原材料的成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

外汇费用

成本比上

年增减

（%）

0

0

29.96

29.96

矿石原材料

类型及来源

原材料总成本

原材料

总成本

比上年

增减（%）

17.39

14,326,189.18

2.58 134,161,480.38

87.44 119,274,164.98

20.39 267,761,834.54

运输费用成本

运输费用

成本比上

年增减（%）

仓储费

用成本

仓储费

用比上

年增减

（%）

0

0.00

0

0.00

0 8,244,206.70

0 8,244,206.70

外汇费用成本

自有矿山

国内采购

境外采购

合计

2,375,668,423.07

13,159,044,327.22

6,557,113,033.19

22,091,825,783.48

38.87

11.08

53.38

28.20

0.00

0.00

0.00

0.00

3 自有矿山的基本情况（如有）

√适用 □不适用

矿山名称

主要品

种

(122b+333)

品位

年产量

资源剩余可

开采年限

许可证/采矿权有效期

风险

提示

中国黄金集团夹皮

沟矿业有限公司

金

6863.49 千克

10.01 克/吨

880.62 千克

3.1 年

采矿权 2021/4/5

采矿权 2022/2/15

采矿权 2023/10/23

采矿权 2024/3/1

采矿权 2024/5/6

采矿权 2026/12/26

探矿权 2019/7/7

探矿权 2020/4/19

探矿权 2020/6/13

采矿权 2026/10/31

辽宁排山楼黄金 矿

业有限责任公司

金

14278.22 千克

1.84 克/吨

2727.77 千克

10.3 年

辽宁二道沟黄金矿

业有限责任公司

金

6031.91 千克

10.04 克/吨

905.08 千克

3.3 年

采矿权 2033/3/26

苏尼特金曦黄金 矿

业有限责任公司

金

17907.36 千克

4.35 克/吨

1123.22 千克

12.1 年

探矿权 2019/4/28

探矿权 2019/5/16

采矿权 2019/6/10

采矿权 2023/9/14

探矿权 2020/3/6

内蒙古包头鑫达黄

金矿业有限责任公

司

河北峪耳崖黄金矿

业有限责任公司

河北金厂峪矿业有

限责任公司

河北东梁黄金矿业

有限责任公司

金

27036.74 千克

2.52 克/吨

1556.63 千克

13.0 年

采矿权 2026/11/2

金

12953.05 千克

8.26 克/吨

763.15 千克

6.9 年

采矿权 2027/3/2

采矿权 2020/12/26

采矿权 2031/5/18

采矿权 2019/6/30

金

18159.75 千克

2.52 克/吨

1203.7 千克

15.0 年

金

5922.06 千克

1.31 克/吨

571.41 千克

6.0 年

采矿权 2025/11/2

山东烟台鑫泰黄 金

矿业有限责任公司

金

15156.69 千克

3.89 克/吨

804.45 千克

7.2 年

采矿权 2019/5/27

采矿权 2019/5/27

探矿权 2019/6/30

采矿权 2021/8/1

采矿权 2023/12/28

河南金源黄金矿业

有限责任公司

金

30632.01 千克

1.89 克/吨

1653.21 千克

17.0 年

2018 年年度报告

18 / 169

采矿权 2024/9/26

采矿权 2022/8/2

采矿权 2019/5/13

采矿权 2020/1/11

探矿权 2020/12/3

采矿权 2023/11/16

采矿权 2024/4/1

采矿权 2024/6/21

采矿权 2027/7/8

采矿权 2027/9/30

探矿权 2019/9/12

采矿权 2034/6/4

采矿权 2023/6/28

探矿权 2019/4/27

采矿权 2025/7/14

探矿权 2020/6/2

采矿权 2024/8/16

嵩县金牛有限责任

公司

金

18991.01 千克

1.81 克/吨

1750.78 千克

27.5 年

嵩县前河矿业有限

责任公司

金

3827.93 千克

3.25 克/吨

495.83 千克

12.5 年

河南秦岭黄金矿业

有限责任公司

河南金渠黄金股份

有限公司

金

6230.03 千克

3.7 克/吨

278.07 千克

8.2 年

金

4252.52 千克

7.71 克/吨

715.42 千克

3.5 年

陕西太白黄金矿业

有限责任公司

金

28875.85 千克

1579.47 千克

12.9 年

探矿权 2019/7/10

采矿权 2025/2/5

潼关中金黄金矿业

有限责任公司

金

1182.69 千克

9.38 克/吨

520.22 千克

1.1 年

采矿权 2019/5/4

采矿权 2019/6/14

探矿权 2019/9/1

采矿权 2019/11/4

采矿权 2019/11/4

采矿权 2019/12/14

采矿权 2020/3/15

采矿权 2020/11/2

采矿权 2020/11/2

采矿权 2021/11/2

采矿权 2019/11/6

探矿权 2021/1/1

采矿权 2019/3/28

采矿权 2020/12/2

采矿权 2019/9/30

采矿权 2024/6/1

采矿权 2019/7/13

探矿权 2020/10/16

陕西鑫元科工贸股

份有限公司

甘肃省天水李子金

矿有限公司

金

10168.69 千克

16.47 克/吨

511.21 千克

5.5 年

金

4469.75 千克

7.27 克/吨

824.9 千克

5.0 年

湖北三鑫金铜股份

有限公司

金

39551.83 千克

2.17 克/吨

1649.54 千克

18.6 年

铜

351021.93 吨

1.92%

14166.75 吨

湖北鸡笼山黄金矿

业有限公司

金

铜

1269.58 千克

8456.44 吨

1.12 克/吨

0.75%

221.86 千克

2096.46 吨

3.0 年

采矿权 2031/12/30

中国黄金集团江西

金山矿业有限公司

金

37334.52 千克

3.29 克/吨

1556.5 千克

28.5 年

采矿权 2019/9/6

探矿权 2020/8/30

探矿权 2020/9/9

采矿权 2025/9/30

采矿权 2028/1/30

托里县金福黄金矿

业有限责任公司

凌源日兴矿业有限

公司

安徽太平矿业有限

公司

广西凤山天承黄金

矿业有限责任公司

陕西久盛矿业投资

管理有限公司

四川通用投资有限

公司

黑龙江乌拉嘎黄金

矿业有限责任公司

河北中金黄金有限

公司

金

9799.01 千克

1.98 克/吨

301.32 千克

5.0 年

采矿权 2019/7/4

金

8672.98 千克

3.85 克/吨

582.39 千克

4.5 年

采矿权 2023/6/27

铁

2795.2 万吨

47.2%

32.0 年

采矿权 2037/7/6

金

13862.75 千克

4.82 克/吨

采矿权 2022/5/15

金

42445.80 千克

4.99 克/吨

采矿权 2019/8/3

金

9646 千克

3.95 克/吨

探矿权 2020/2/12

金

6453.55 千克

5.19 克/吨

104.16 千克

采矿权 2016/11/2 正在办

理续期

采矿权 2019/4/29 采矿

权 2028/1/12

金

11362.67 千克

1079.73 千克

4 报告期内线上、线下销售渠道的盈利情况

□适用 √不适用

5 报告期内各地区的盈利情况

2018 年年度报告

√适用 □不适用

地区

西北地区

东北地区

华北地区

华东地区

华南地区

华中地区

境内小计

合计

营业收入

2,032,327,143.77

2,132,134,979.89

1,547,564,353.63

1,410,915,915.46

1,257,428,494.71

26,072,008,646.17

34,452,379,533.63

34,452,379,533.63

单位：元 币种：人民币

营业收入占比（%） 营业收入比上年增减（%）

5.90

6.19

4.49

4.10

3.65

75.68

100.00

100.00

-29.62

2.17

-13.09

400.90

1.90

5.74

4.63

4.63

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

项目名称

项目金额

资金来源

项目进度

项 目 已 于

2018 年 5 月

竣工验收。

目前正在进

行工勘

项 目 已 于

2019 年 3 月

竣工验收。

已完成重新

选址后的可

研批复，正

在办理相关

手续。

选厂已进入

试生产阶

段。

/

山东鑫泰公

司改扩建项

目

安徽太平前

常铁矿改扩

建项目

河南中原冶

炼厂整体搬

迁升级改造

项目二期

辽宁新都整

体搬迁改造

工程

75,300

45,719

自有资金为

30%, 贷 款

70%。

自有资金为

30%, 贷 款

70%。

147,979 自有资金为

30%, 贷 款

70%。

53,348

自有资金为

30%, 贷 款

70%。

江 西 金 山

3000t/d 扩

建工程

合计

41，701 自有资金为

30%,贷款

70%。

/

364,047

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

本年度投入

金额

累计实际投

入金额

0

45,027.67

3,620

64,781

11,637.94

单位：万元 币种：人民币

预计收益 项目收益

未达到计划进度

情况

和收益的，说明

原因

783.75 品位比设计指标

低、处理规模未

达到设计规模

项 目 正 在 建 设

中 , 尚未产生 收

益

8,900 进 口 铜 精 粉

TC/RC 下调，影

响项目收益

18,027

0

53,500

28,266

0

0

427

4,932

0

项 目 正 在 建 设

中，尚未产生收

益

20,797.48

20,797.48

14,853

24,417.48

184,533.15

/

0

/

项 目 正 在 建 设

中 , 尚未产生 收

益

/

19 / 169

2018 年年度报告

20 / 169

公司名称

主要产品或服务

注册资本

总资产

净资产

净利润

净利润

同比增

减

情况说明

湖 北 三 鑫

金 铜 股 份

有限公司

山 东 烟 台

鑫 泰 黄 金

矿 业 有 限

责任公司

苏 尼 特 金

曦 黄 金 矿

业 有 限 责

任公司

潼 关 中 金

黄 金 矿 业

有 限 责 任

公司

内 蒙 古 包

头 鑫 达 黄

金 矿 业 有

限 责 任 公

司

广 西 凤 山

天 承 黄 金

矿 业 有 限

责任公司

金、铜矿勘探与采选等

20,000.00

224,066.68

134,389.50

39,171.72

金矿地下开采

14,031.18

72,671.88

16,255.14

578.60

黄金资源的勘察、开发、

生产及劳务输出、设备

进出口

15,000.00

95,402.77

87,970.88

4,007.74

-52.81

主要是本期露天转井

下开采生产成本提高

导致净利润下降。

黄金矿产资源勘探、采

选

4,878.00

25,422.57

-7,189.45

-653.34

黄金采选冶炼

12,507.00

91,499.19

31,422.62

760.09

-81.51

主要是本期销售量下

降导致净利润下降。

黄金矿产开采、选矿、

冶炼，兼采伴生矿

3,206.80

9,191.16

2,982.24

-1,047.77

河 南 金 源

黄 金 矿 业

有 限 责 任

公司

金矿开采、选冶、生产、

销售、诊疗、餐饮、住

宿、萤石开采销售、铸

钢生产、销售、房屋租

赁

金矿采选、销售，化工

建材、物资贸易、机电

设备、工程设计、技术

咨询、房地产开发经营

2,500.00

66,192.64

23,784.38

2,370.36

湖 北 鸡 笼

山 黄 金 矿

业 有 限 公

司

陕 西 太 白

黄 金 矿 业

有 限 责 任

公司

黑 龙 江 乌

拉 嘎 黄 金

矿 业 有 限

责任公司

18,137.65

32,368.41

23,410.02

672.72

-52.9

2

主要是本期销售量下

降导致净利润下降。

黄金采、选、冶业；水

力发电

11,581.99

136,610.46

24,870.83

-7,247.81

黄金采选、冶炼

9,462.00

14,817.99

8,480.36

-5,493.31

辽 宁 中 金

黄 金 有 限

责任公司

钢材、水泥、化工产品、

机电产品销售，黄金矿

产品及副产品有色金属

矿产品的冶炼、加工、

销售，井巷工程施工技

术咨询

2,000.00

80,537.00

52,571.96

951.91

-90.36

主要是本期和期间费

用增加导致净利润下

降。

辽 宁 二 道

沟 黄 金 矿

业 有 限 责

任公司

甘 肃 省 天

水 李 子 金

矿 有 限 公

司

陕 西 久 盛

矿 业 投 资

管 理 有 限

公司

潼 关 中 金

冶 炼 有 限

责任公司

河 北 中 金

黄 金 矿 业

有 限 责 任

公司

金属矿产品采选、冶炼

1,100.00

56,583.78

6,808.85

-1,444.42

黄金矿的开采、浮选、

冶炼、销售

6,808.00

27,647.47

10,377.94

1,913.49

-33.1

1

主要是因为本期期间

费用增加导致净利润

下降。

矿业投资管理；政策允

许的矿产品购销；矿山

设备销售、维修；矿山

工程施工

金、银、铜、铅、硫酸、

三氧化二砷、阴极锑的

生产与销售

31,760.23

133,025.82

32,333.78

-7,210.00

20,746.00

114,562.05

18,867.47

1,733.91

金银铜锰矿石购销，矿

山技术咨询服务

1,500.00

6,964.60

1,509.62

1.78

-73.65

主要是因为本期期间

费用和资产减值损失

增加导致净利润减

少。

2018 年年度报告

485,938.80

1,543,916.05

679,295.41

35,468.72

133.65

主要是因为本期电解

铜销量增加导致净利

润增加。

10,000.00

58,796.15

-6,421.60

-12,474.05

30,000.00

97,881.77

9,872.71

665.28

712.35

主要是本期所得税费

用减少导致净利润增

加。

黄金及其他矿产资源的

勘察、采矿、选矿和冶

炼及其副产品深加工、

销售等。

黄金矿石采选、露天堆

浸、冶炼、销售；副产

品白银的提取、销售

黄金、白银、金精矿及

其 他 有 色 金 属 矿 的 收

购、冶炼、加工生产；

工业硫酸的生产；黄金、

白银、阴极铜、铜精粉、

工业硫酸、焙烧渣的销

售及黄金生产技术的研

究、开发、咨询服务

金原矿开采等

3,641.00

68,945.44

18,088.21

1,185.64

黄金开采、选矿、冶炼

2,300.00

14,083.61

2,985.82

176.67

黄金及矿产品加工、销

售等

金矿采选，金冶炼、矿

山救护服务等

对黄金、有色金属矿产

品投资及管理等

金矿开采、选冶、生产、

销售等

黄金及有色金属矿产勘

探、采选、冶炼、开发、

加工销售

15,849.00

44,751.14

1,874.49

-5,522.69

15,000.00

98,177.36

14,056.67

-3,222.71

7,000.00

66,131.25

35,199.07

884.55

11,121.47

71,712.07

12,356.58

112.99

-90.44

主要是本期销量下降

导致净利润下降。

10,894.37

189,787.66

96,687.47

4,196.09

金原矿采选、堆浸

10,000.00

36,000.19

8,943.90

-2,355.69

地质勘查、黄金采选；

超硬材料系列产品的研

究、开发、生产和销售

金矿勘探、采选、冶炼、

销售

黄金矿山开采；金矿石

选矿、加工、销售及开

发

14,000.00

43,560.27

7,329.81

-5,632.36

10,000.00

43,523.00

-5,376.13

-6,672.01

7,000.00

28,967.17

8,691.67

409.49 -69.12

主要是本期营业成本

增 加 导 致 净 利 润 下

降。

河 南 中 原

黄 金 冶 炼

厂 有 限 责

任公司

河 北 峪 耳

崖 黄 金 矿

业 有 限 责

任公司

中 金 嵩 县

嵩 原 黄 金

冶 炼 有 限

责任公司

中 国 黄 金

集 团 夹 皮

沟 矿 业 有

限公司

嵩 县 前 河

矿 业 有 限

责任公司

河 南 秦 岭

黄 金 矿 业

有 限 责 任

公司

河 北 金 厂

峪 矿 业 有

限 责 任 公

司

河 北 中 金

黄 金 有 限

公司

嵩 县 金 牛

有 限 责 任

公司

中 国 黄 金

集 团 江 西

金 山 矿 业

有限公司

河 北 东 梁

黄 金 矿 业

有 限 责 任

公司

河 南 金 渠

黄 金 股 份

有限公司

托 里 县 金

福 黄 金 矿

业 有 限 责

任公司

凌 源 日 兴

矿 业 有 限

公司

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

黄金行业方面。2018 年，黄金价格主要受美联储加息及中美贸易摩擦、伊朗朝鲜核问题等国

际政治经济事件影响，国际黄金价格总体呈现宽幅震荡。黄金价格自年初 1302.70 美元/盎司开盘，

21 / 169

2018 年年度报告

并于 8 月 16 日达到最低点 1160.10 美元/盎司，年末收于 1282.20 美元/盎司，全年平均价格为 1270.57

美元/盎司，同比增长 1.23%。

未来黄金行业机遇与挑战并存。从国际环境看，全球贸易政策的不确定性和区域地缘紧张局

势将继续威胁全球经济增长，2019 年全球经济增幅将放缓；另外，全球货币政策趋于回归常态化，

美股熊市预警不断，美元弱势周期有望启动。世界各种政治、地缘、金融、社会不稳定风险因素

将继续加大国际金价的波动与反弹，预计未来国际黄金价格将总体继续维持慢牛震荡上行格局。

从国内环境看，我国进入新时代，经济转向高质量发展阶段。黄金产业需要秉承绿色发展理念，

坚持科技创新，不断优化改进生产方式和管理方式，加快提升机械化、自动化水平，重视安全环

保，适应矿业转型升级需要。

铜行业方面。2018 年，受美元加息、中美及全球贸易紧张局势及需求端放缓等因素影响，铜

价总体震荡下行，主要波动区间为 5700-7350 美元/吨。期间伦铜一度达到 7348 美元/吨，随后铜

价开始一路快速下行，并于 8 月 15 日创下年内新低至 5773 美元/吨。2018 年，LME 三个月期铜平

均价为 6544 美元/吨，同比上涨 5.72%。

总体看，全球对于铜的需求将基本维持稳定低速增长的局面。铜价相较由需求带动的价格走

高，由供给端脆弱表现带来的利多会有不稳定性。同时，全球宏观经济、美元走势仍有诸多不确

定性。安泰科对 2019 年铜价持谨慎乐观态度，预计铜均价相较 2018 年不会有明显提升，甚至出

现一定幅度下降。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司以“做强做优做大 ”、“坚持稳中求进 ”、“建设具有全球竞争力的世界一流黄金产业集

团”“全面提升资源质量、资产质量、安全质量、经营质量”为导向，促进结构优化调整，做强做优

做大黄金主业，积极开发相关金属资源，延伸相关产业链。坚持内涵式发展和外延式扩张相统一，

以战略转型、转变发展方式、提质增效为中心；坚持以安全生产、环境友好为重心；坚持以加快

资源占有、资本运营为抓手；坚持以科技创新、管理创新为手段。为员工提供发展平台，为股东

回报投资价值，为社会打造勇于承担社会责任、值得投资的上市企业。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

1. 公司 2019 年主要生产经营指标

2019 年公司计划：生产精炼金 70.35 吨，矿产金 23.51 吨，冶炼金 30.86 吨；生产电解铜

327,970.13 吨，矿山铜 17,086.02 吨；电解银 330,666.16 千克，矿山银 22,206.08 千克；生产

硫酸 1,331,386.17 吨；生产铁精粉 15.36 万吨；新增金金属储量 32.90 吨。

2.公司 2019 年主要工作安排和采取的措施

2019 年，公司将创新打出“划片包干、一企一策、分类考核、承包经营、风险抵押金、冶炼

整合、困难企业突围、增效双亿”一套重磅组合拳，全面提升“党的建设、战略管控、改革发展、

22 / 169

2018 年年度报告

生产经营、资源占有、科技创新、安全环保、关爱职工”质量，营造新气象，展现新作为，创造

新业绩。

（1）坚定不移地全面提升生产经营质量

一是加强全面预算管理，建立完善预算管控体系，强化预算的刚性执行。二是继续纵深推进

全过程成本管控，抓好优化“五率”、降低“五费”，推广“四新”应用，持续提升企业经济效益。

三是加强资本运作，加快完成市场化债转股后续工作。四是加强规范管理，强化风险控制，建立

健全多层次的风险管控体系。

（2）坚定不移地全面推进企业改革

一是实行“一企一策”，根据企业特点将其分为风险探矿类、基建成长类、持续稳产类、减产

衰退类，精准施策。二是分类考核，制订 2019 年度增产增效增储和降本增效的绩效考核办法，放

开考核分数上限，按照生产经营特点分类，科学考核。三是狠抓落实“增效双亿”工程，抓两头、

带中间，鼓励有能力的企业超产增效，增盈 1 亿元；督促亏损企业减亏扭亏，减亏 1 亿元。四是

进一步完善“划片包干”，将划片包干、分工协作相结合，深入企业调研，做好“一站式”服务。

六是进一步提升冶炼企业经营质量，积极推进和固化冶炼企业间业务整合成果，充分发挥中原冶

炼火法工艺优势，实现共同成长。

（3）坚定不移地全面提升资源质量

一是立足自身抓好探矿，现有企业进一步加大探矿力度，加大探矿找矿投入，加强地质科研、

创新理论的引领支撑作用。二是聚焦周边抓好增量，以矿业权拓展为抓手，全面做好周边、区域

整合，继续坚定不移地推进“资源生命线”战略。

（4）坚定不移地推进重点建设项目

一是加快推进在建项目，在保证质量的前提下，实现快速建设、快速投产、快速见效。二是

全面加强项目管理，强化投资计划的严肃性，规范投资项目管理流程，提升投资优化管理力度，

提升项目建设质量。

（5）坚定不移地全面提升科技创新质量

一是坚持市场导向，打造高质量发展的科技创新引擎，积极开展产学研用深度结合，大力推

动绿色矿山、数字化矿山和智慧工厂建设，大力发挥地质科研的先导作用。二是强化科技人才队

伍建设，建立健全聚才用才体制机制，以科技人才优先发展战略，引领和推动公司高质量发展。

（6）坚定不移地全面提升安全环保质量

一是坚持生命至上，树牢安全发展理念，深入推进全覆盖安全环保管理体系建设，持续强化

红线意识、底线思维，进一步落实主体责任，强化问责追责。二是进一步抓好重点安全工作，不

断创新管理方法，加大安全投入，优化生产工艺，加强风险辨识和管控，强化安全隐患排查治理，

常态化地开展安全大检查。三是深入贯彻“绿水青山就是金山银山”的理念，各企业严格落实环

保管理主体责任，抓好生态环境保护各方面工作，确保达标排放、不断改善职业健康条件。

（7）坚定不移地全力推进孵化式注资

23 / 169

2018 年年度报告

公司秉承“逐个完善、分步实施”的原则，加强与控股股东的沟通，在资源探明、权证规范

的基础之上，成熟一家注入一家。进一步加快孵化式注资的各项工作，促进公司快速发展。

3.请投资者注意：公司的经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持

足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1.产品价格风险。

公司的主要产品是黄金和铜等金属，黄金和铜的价格水平直接决定公司的业绩情况。影响公

司产品价格的因素是多方面的，包括美元走势、全球经济情况、通货膨胀因素、地缘政治、美联

储货币政策以及市场供需水平等等，以上各因素都存在诸多的不确定性，导致公司在经营过程中

可能会面临产品价格波动带来的风险。公司将继续加强对国际金融市场和黄金、铜产品价格走势

的研究，完善销售策略、流程和制度，通过科技转型、精细化管理、全过程成本管控等手段，利

用黄金租赁、套期保值等业务，不断健全防范价格风险的机制。

2.资源变化风险。

资源是公司发展的“生命线”，资源储备是公司的核心竞争力，由于资源分布不平衡，品位变

化等不确定原因，公司保有资源储量存在变化风险。行业资源整合并购竞争激烈，勘探开发加快

向复杂和困难地区延伸，都将直接影响公司成本水平。公司将努力提升资源保障质量，实现资源

占有新突破。加大地质科研、探矿增储和获取优质资源力度、加快基地建设和重点项目建设进度、

加强投资效率和质量管理等措施，提高资源质量，实现规模效应、提高资源利用率，抵御由于资

源变化带来的风险。

3.政策性风险。

近年来，国家先后出台环保税、资源税政策，自然保护区、重点生态功能区内矿业权退出，

部分黄金矿山企业减产或关停整改，我国黄金产量开始出现大幅下滑。国家资源和环境等税制改

革，将有可能加大公司的成本压力，带来降低企业盈利水平的风险。

公司将通过精细化管理，实现经营质量效益新提升。一要切实加强全面预算管理，推动矿业

信息化、自动化运营管理和财务管理的深度结合；二要继续纵深推进全过程成本管控，加快实施

采选冶定额管理、能源管理；三要持续推进精细化管理，提升经营质量，进一步优化“五率”、降

低“五费”。四要加快推进重点项目建设增强发展后劲，加强项目管理，继续深化“建设不完，优

化不止”的理念。

4.安全与环保风险。

在污染防治方面，未来环境保护、生态文明建设、美丽中国建设、国家公园制度出台的频度

和监管执法的力度将会前所未有，矿业权退出自然保护区、危险废物环保税的征收、氰化物更加

严格的管理等，这些对矿业项目建设及生产运营的影响将会越来越大，公司的安全环保投入将继

续加大。

24 / 169

2018 年年度报告

公司毫不动摇推进安全生产绿色发展，提升绿色发展质量。一要从战略的高度认识安全生产

绿色发展的重要意义，践行矿业安全发展、绿色发展；二要创新管理方法，认真履行主体责任，

确保公司安全环保健康目标的实现，新建矿山要全部达到绿色矿山建设要求，现有生产矿山要加

快改造升级；三要以严的要求、实的作风抓好安全环保健康工作，让员工牢牢掌握岗位安全基本

要求，增强员工岗位安全技能，强化安全生产“三基”工作。

(五) 其他

□适用 √不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

□适用 √不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了修订的《公司章程》和制定的《公司未来三年

（2015-2017 年）股东分红回报规划》，进一步完善了公司的分红政策，增强公司未来利润分配决

策的透明度和可操作性，便于股东对公司经营和分配进行监督。公司目前的分红政策关于分红标

准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，明确了现金分红相对于股票股利在利润分配中

的优先顺序。

公司利润分配具体政策如下：

（1）利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。原则上

每年度进行一次利润分配，在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

（2）公司现金分红的具体条件和比例：除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为

正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于合并报表当年可供分配

利润的 5%,且连续三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。

特殊情况是指：

①公司有重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。公司未来十二个月

内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，

且超过 5,000 万元；

②当年的经营活动现金流量净额低于归属于公司普通股股东的净利润。

③当年年末经审计资产负债率超过 70%。

④当年每股累计可供分配利润低于 0.1 元。

（3）公司董事会在制定现金分红方案时应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模

式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，提出差异化的现金分红政策：

25 / 169

2018 年年度报告

①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润

分配中所占比例最低应达到 80%；

②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润

分配中所占比例最低应达到 40%；

③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润

分配中所占比例最低应达到 20%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

（4）公司发放股票股利的具体条件：

公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利

有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

2.报告期内执行情况

公司《2017 年度利润分配议案》经 2018 年 6 月 28 日在北京召开的公司 2017 年年度股东大

审议通过。本次分配以 2017 年 12 月 31 日的总股本 3,451,137,189 股为基数，向全体股东每 10 股

派发现金股利 0.30 元（含税），支付现金 103,534,115.67 元，占当年归属于上市公司股东净利润的

35.55%。股权登记日为 2018 年 8 月 7 日，除权（除息）日为 2018 年 8 月 8 日，现金红利发放日

为 2018 年 8 月 8 日。本次分红事宜已全部执行完毕。

3.2018 年度利润分配预案

公司拟以 2018 年 12 月 31 日的总股本 3,451,137,189 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.20

元（含税），预计支付现金 69,022,743.78 元，占当年归属于上市公司股东净利润的 35.23%。2018

年度的利润分配方案符合《上海证券交易所上市公司现金分红指引》和《公司章程》的规定，公

司独立董事同意该利润分配方案并发表独立意见。

分红

年度

每 10 股送

红股数

（股）

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

占合并报表

中归属于上

市公司普通

股股东的净

利润的比率

(%)

35.23

35.55

33.33

0

69,022,743.78 195,947,992.58

0 103,534,115.67 291,265,529.42

0 120,789,801.62 362,369,243.76

分红年度合并报

表中归属于上市

公司普通股股东

的净利润

每 10 股转

增数（股）

现金分红的数额

（含税）

每 10 股

派息数

(元)（含

税）

2018 年

2017 年

2016 年

0

0

0

0.20

0.30

0.35

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预

案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

26 / 169

2018 年年度报告

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告

期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺

内容

根据国资委、证监会《关于推动国有股东与所控股上市公司解决同业竞争、规范关联交

易的指导意见》，为最大程度保护本公司及广大中小股东的利益，结合黄金集团实际情况

以及黄金行业近年的特点及发展趋势，黄金集团与本公司商议，根据黄金集团下属各企

业拥有的资源前景、盈利能力、权证规范程度等实际情况，将黄金集团所属境内未注入

本公司的相关企业分成三类，并提出相应的同业竞争解决方案，具体如下：第一类为黄

金集团拟注入上市公司企业，该类企业资源前景较好、盈利能力较强、权证相对规范，

现初步确定主要 6 家，本公司 2014 年 2 月 22 日关于控股股东承诺履行进展公告中已予

以披露；第二类为黄金集团拟通过转让给第三方等方式退出的企业，该类企业资源已近

枯竭、其经营状况不良，或权证难以规范的企业，在取得本公司同意后，黄金集团承诺

将尽快剥离退出；第三类为委托黄金集团孵化企业，该等企业资源储量尚未探明、盈利

状况尚不理想或权证仍有待规范，为维护本公司及中小股东利益，本公司拟先委托黄金

集团孵化，待条件成熟后再行注入，黄金集团承诺对其进行培育孵化，待其满足下列条

件并权证规范后 12 个月内启动注入本公司：1、在产企业净资产收益率不低于本公司上

年水平；2、或非在产企业财务内部收益率不低于 10%。如委托孵化企业自今起算超过 5

年仍未能达到注入标准，则该等企业不再注入本公司；黄金集团如需将该等企业转让给

本公司以外的第三方时，需要事先征得本公司的同意；但如该等企业在后期达到了注入

标准，则本公司仍可要求黄金集团将其注入本公司，黄金集团承诺将予以充分配合。

对于本公司下属企业仍在使用的划拨土地（面积约 2,062,979.88 平方米）及临时占用、租

用的土地，将不再办理出让手续或权证。对于办证义务人并非本公司的情形，本公司将

积极督促相关责任人完善资产权属。另外，由于该等土地的权利人和实际使用人仍为本

公司下属企业，为维护上市公司和股东利益，本公司权证规范工作领导小组将继续推进

前述相关土地的规范使用，或采取主管部门认可的方式完善相关手续；并根据土地规范

使用情况相应完善地上建筑物的权属证书。就上述本公司下属企业使用的划拨土地及临

时占用、租用的土地，以及其他相关资产，如属于黄金集团注入本公司的资产，黄金集

团将继续履行原有承诺，若未来办理该等资产权属证书实际所发生的费用超过该等资产

注入本公司时已经扣除或预留的部分，黄金集团将承担超出部分费用。如本公司因未能

取得该等资产的权属证书而引致任何损失，黄金集团将予以充分赔偿。黄金集团将继续

履行之前所作出的支持本公司发展的各项承诺。

现黄金集团正与本公司商议积极推动管理层股权激励计划工作，待本公司各项条件均满

足相关法律法规及主管部门要求之日起 12 个月内正式启动管理层股权激励工作。

承诺

时间

及期

限

2014

年 6

月 30

日

2014

年 6

月 30

日

2014

年 6

月 30

日

承

诺

背

景

承

诺

类

型

承

诺

方

解

决

同

业

竞

争

解

决

土

地

等

产

权

瑕

疵

其

他

中

国

黄

金

集

团

有

限

公

司

公

司

中

国

黄

金

集

团

有

限

公

司

与

再

融

资

相

关

的

承

诺

与

股

权

激

励

相

关

的

承

诺

是

否

有

履

行

期

限

是

否

及

时

严

格

履

行

如未

能及

时履

行应

说明

未完

成履

行的

具体

原因

是 是 不适

用

如未

能及

时履

行应

说明

下一

步计

划

不 适

用

否 是 不适

用

不 适

用

是 是 不适

用

不 适

用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

□已达到 □未达到 √不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

27 / 169

2018 年年度报告

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一） 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

√适用 □不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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）以及《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对

一般企业财务报表格式进行了修订。本公司在资产负债表中，将 “应收票据”和“应收账款”重

分类至新增的“应收票据和应收账款”中；将“应收利息”、“应收股利”重分类至“其他应收

款”中；将“固定资产清理”重分类至“固定资产”中；将“工程物资”重分类至“在建工程”

中；将“应付票据”和“应付账款”重分类至新增的“应付票据和应付账款”中；将“应付利息”、

“应付股利”重分类至“其他应付款”中；将“专项应付款”重分类至“长期应付款”中；在利

润表中，将“管理费用”项下的“研发费用”单独分拆出来。在财务费用项目下分拆“利息费用”

和“利息收入”明细项目。本公司按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进

行相应调整。

（二） 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

（三） 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

（四） 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

境内会计师事务所名称

境内会计师事务所报酬

境内会计师事务所审计年限

内部控制审计会计师事务所

单位：万元 币种：人民币

现聘任

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

一年一聘

名称

瑞华会计师事务所（特殊普通

合伙）

280

35

报酬

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

□适用 √不适用

28 / 169

2018 年年度报告

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

八、面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

九、破产重整相关事项

□适用 √不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情

况

□适用 √不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

公司及控股股东严格遵循证监会及上海证券交易所发布的监管规定和要求，积极维护资本市

场健康发展。对资本市场的承诺事项，公司控股股东严格履行。公司将积极履行社会责任，不断

增强企业综合实力和核心竞争力，为股东创造更大价值。

公司及控股股东诚信情况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清

偿等情况。

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述

公司第六届董事会第七次会议、2017 年股东大

会审议通过了《2018 年预计日常关联交易议案》

查询索引

具体内容详见刊登于 2018 年 4 月 27 日《中国证

劵报》、《上海证劵报》、《证劵时报》、《证券日报》

和上海证劵交易所网站的《中金黄金 2018 年日

29 / 169

2018 年年度报告

常关联交易公告》（公告编号：2018-004）

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述

公司第六届董事会第十次会议

审议通过了《关于收购中原冶炼

厂股权的议案》

查询索引

具体内容详见刊登于 2018 年 7 月 13 日《中国证劵报》、《上海

证劵报》、《证劵时报》、《证券日报》和上海证劵交易所网站的

《公司关于收购中原冶炼厂股权暨关联交易的公告》（公告编

号：2018-013）

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

30 / 169

2018 年年度报告

(五) 其他

□适用 √不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

□适用 √不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

担保

方

担保

方与

上市

公司

的关

系

被担

保方

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保

发生

日期

(协议

签署

担保

起始

日

担保

是否

逾期

担保逾

期金额

担保

到期

日

担保

类型

担保

是否

已经

履行

完毕

担保金

额

日)

报告期内担保发生额合计（不包括对子公

司的担保）

报告期末担保余额合计（A）（不包括对子

公司的担保）

公司及其子公司对子公司的担保情况

报告期内对子公司担保发生额合计

报告期末对子公司担保余额合计（B）

公司担保总额情况（包括对子公司的担保）

担保总额（A+B）

担保总额占公司净资产的比例(%)

其中：

为股东、实际控制人及其关联方提供担保

的金额（C）

直接或间接为资产负债率超过70%的被担

保对象提供的债务担保金额（D）

担保总额超过净资产50%部分的金额（E）

上述三项担保金额合计（C+D+E）

未到期担保可能承担连带清偿责任说明

31 / 169

单位: 元 币种: 人民币

是否

存在

反担

保

是否

为关

联方

担保

关联

关系

682,000,000

2,793,480,000

2,793,480,000

14.46

630,600,000

630,600,000

2018 年年度报告

担保情况说明

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

√适用 □不适用

类型

委托贷款

资金来源

自有资金

发生额

未到期余额

2,000,000,000.00

0

单位：元 币种：人民币

逾期未收回金额

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

√适用 □不适用

受托

人

委托

贷款

类型

委托贷款金额

委托贷款

起始日期

委托贷款

终止日期

资

金

来

源

资

金

投

向

报

酬

确

定

方

式

年化

收益

率

预

期

收

益

(如

有)

实际

收益或损失

单位：元 币种：人民币

未

来

是

否

有

委

托

贷

款

计

划

是

否

经

过

法

定

程

序

实际收回情况

减

值

准

备

计

提

金

额

(如

有)

4.35%

97,999,846.18

2,097,999,846.18 是 否

2,000,000,000.00

2017/11/13

2018/12/29 自

有

资

金

委 托

贷款

交 通

银 行

股 份

有 限

公 司

北 京

和 平

里 支

行

其他情况

□适用 √不适用

中

原

冶

炼

厂

经

营

周

转

32 / 169

2018 年年度报告

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十六、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

√适用 □不适用

公司在国家扶贫开发战略思想指导下，结合公司自身特点和优势，把定点扶贫与对企业职工

进行国情民情教育有机结合，从定点帮扶地区实际出发，从定点帮扶地区重点贫困乡镇做起，因

地制宜，采取多种形式，以改革创新为动力，以提高定点帮扶地区居民素质特别是青年人素质为

目标，实施精准扶贫、科学扶贫，增强贫困地区内生动力和发展活力，分阶段、分步骤帮助定点

帮扶地区确实实现脱贫致富。

（1）以精准扶贫为核心

“十三五”是脱贫攻坚阶段，坚持以精准扶贫、精准脱贫为核心，摸清情况，建档立卡，有针

对性的开展帮扶工作。

（2）以教育扶贫、智力扶贫为重点

充分发挥企业自身特点，利用公司的教育资源优势，加大对贫困地区青少年的教育、培养力

度。高度重视中小学学习环境，努力完善教育设施，充分利用公司现有资源，为贫困地区中小学

建立图书室，完善多媒体教室等。

（3）以促进青年就业创业为目标

依托公司现有资源，重点面向贫困地区农村青少年开展有针对性的实用技能培训。做好职业

培训，帮扶贫困学生参加各类技术培训等，使其掌握一技之长，鼓励青年学成后回乡就业创业，

为建设社会主义新农村贡献力量。

2. 年度精准扶贫概要

√适用 □不适用

2018 年公司认真贯彻落实党中央、国务院、国资委扶贫工作指示精神，动员、发动各子公司

充分发挥自身优势，积极支持所在地政府扶贫帮困，切实履行中央企业社会责任，多家子公司从

企业实际出发，从所在地情况出发，积极落实扶贫帮困各项工作，实现企地共赢。

3. 精准扶贫成效

√适用□不适用

一、总体情况

其中：1.资金

2.物资折款

指 标

单位：万元 币种：人民币

数量及开展情况

790

0

33 / 169

2018 年年度报告

3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）

二、分项投入

1.产业发展脱贫

其中：1.1 产业扶贫项目类型

1.2 产业扶贫项目个数（个）

1.3 产业扶贫项目投入金额

1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）

2.转移就业脱贫

其中：2.1 职业技能培训投入金额

2.2 职业技能培训人数（人/次）

2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）

其中：4.1 资助贫困学生投入金额

4.2 资助贫困学生人数（人）

其中：7.1 帮助“三留守”人员投入金额

7.2 帮助“三留守”人员数（人）

7.3 帮助贫困残疾人投入金额

7.4 帮助贫困残疾人数（人）

其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额

8.2 定点扶贫工作投入金额

8.3 扶贫公益基金

9.其他项目

其中：9.1 项目个数（个）

9.2 投入金额

9.4 其他项目说明

607

帮助引进各类资金（含有偿和无偿）839 万元

√ 农林产业扶贫

□ 旅游扶贫

√ 电商扶贫

□ 资产收益扶贫

□ 科技扶贫

□ 其他

4

398

232

207

148

60

150

287

90

522

25

86

0

1,000

0

3

47

大病救助、基础设施建设项目、集体经济。

4. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

2019 年公司将以习近平新时代中国特色社会主义思想和党的十九大精神为指导，认真学习贯

彻习总书记精准扶贫精准脱贫基本方略，全面贯彻落实党中央、国务院、国务院扶贫办、国务院

国资委关于脱贫攻坚决策部署，坚持以精准扶贫为核心，以教育扶贫、智力扶贫、产业项目扶贫、

就业扶贫、基本公共服务领域扶贫、健康扶贫、文化扶贫等为主要手段，坚持扶贫与扶智扶志相

配合，定点扶贫与企业文化建设相融合，增强互动，共赢发展。

（一）智力扶贫、教育扶贫。

智力扶贫、教育扶贫仍然是今年公司扶贫工作重点。

1.宏志班。计划继续在两个县招收宏志班学员。

2.培训班和移动讲堂。从 2017 年开始，针对两县各级党员干部、扶贫干部、致富带头人、青

年骨干举办培训班，组织参观考察、听取专家授课，并在两个县举办移动讲堂，邀请专家前往两

个县授课，取得很好的效果，带动了两个县的一大批致富带头人和骨干力量，根据两个县的需求，

我们今年继续将培训工作作为工作重点，采取专题学习、技术培训、考察学习等方式。

（二）支持基层党建。

在贵州省贞丰县支持做好基层党员活动室建设，作为公司的重点帮扶项目，对全县 162 个村

的党员活动室建设进行帮扶。项目将分 3 年完成，将对 162 个村的党员活动室全部按照标准化建

设。

（三）消费扶贫。

34 / 169

2018 年年度报告

今年计划进一步推进消费扶贫。继续做好央企扶贫馆的销售推广工作，进一步拓展渠道推动

消费扶贫。

（四）产业帮扶。

根据定点扶贫所在县实际情况和县重点扶持项目，研究制定产业项目帮扶计划，包括种植项

目和养殖项目。

（五）基础设施帮扶。

基础设施包括产业路硬化、饮水改造等项目帮扶。

（六）健康扶贫。

针对政府兜底的贫困群众，将对他们继续进行补充医疗保险。开展村民体检等活动，送医送

药下乡。

（七）其他帮扶项目。

包括救急难项目、贫困学生帮扶、爱心慰问、异地搬迁、旅游项目帮扶等。

(二) 社会责任工作情况

√适用 □不适用

公司 2018 年度社会责任报告详见 2019 年 4 月 27 日上海证券交易所（www.sse.com.cn）披露

的相关报告。

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

(1) 排污信息

√适用 □不适用

公司始终高度重视环境保护工作，坚持打造“绿色黄金”理念，以绿色发展理念指导生态文

明建设，坚持把建设资源节约型、环境友好型企业作为加快转变发展方式的着力点，坚持不懈抓

好减排和环境整治工作。着力优化资源开发，推动绿色发展，促进资源节约利用，持续优化环境

管理体系，形成了“横向到边、纵向到底”的环保管理网络。

公司权属企业主要污染物为废水、废气和固体废物。权属企业认真履行环境保护主体责任，

坚持“保护优先、预防为主、综合治理”原则，通过改进生产工序、优化污染物处理设施、加强

循环利用等方式对排放的污染物进行综合治理，实现了废水、废气等各类污染物按许可排放、达

标排放。

2018 年，公司突发环境事件为零。正常工况主要污染物及特征污染物排污均满足《大气污染

物综合排放标准》（GB16297-1996）、《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2011）、《一般工业

固体废物贮存、处置场污染控制标准》（GB18599-2001）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》

（GB12348-2008）等国家、地方相关排放标准。

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司权属企业严格按照环境保护“三同时”要求建设污染物处理设施，并加强日常维护管理，

运行情况良好。公司权属企业在选矿中积极采用新型环保型浸金剂或浮选工艺，减少含氰废水产

生。矿山企业积极采用充填工艺，努力减少尾矿排放和废石堆存。

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司严格遵守建设项目环境影响评价制度、建设项目竣工环境保护验收等相关制度和规定，

并积极配合地方政府，做好自然保护区内工矿企业退出工作。

35 / 169

2018 年年度报告

(4) 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司高度重视环境应急预警和风险防控，指导权属企业按照最新发布的国家环境应急预案管

理的相关法规和标准对企业突发环境应急预案进行修订，报生态环境部门备案，并定期开展应急

演练。

(5) 环境自行监测方案

√适用 □不适用

2018 年，公司权属企业均按照本企业生产实际情况编制了环境自行监测方案，并定期开展

自行监测。公司权属国控（省控）企业按照国家相关规定，基本完成重点污染源在线监测全覆盖

并与生态环境部门联网，实现 24 小时实时监控。

(6) 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

□适用 √不适用

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

□适用 √不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

□适用 √不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

□适用 √不适用

(三) 报告期转债变动情况

□适用 √不适用

报告期转债累计转股情况

□适用 √不适用

(四) 转股价格历次调整情况

□适用 √不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

□适用 √不适用

(六) 转债其他情况说明

□适用 √不适用

36 / 169

2018 年年度报告

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、 普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、 普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、 普通股股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、 普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)

年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数

(户)

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

228,024

225,353

单位:股

前十名股东持股情况

股东名称

（全称）

报告期内增

减

期末持股数量

比例

(%)

持有有

限售条

件股份

数量

中国黄金集团有限公司

中国证券金融股份有限公

司

中央汇金资产管理有限责

任公司

0

0

0

1,737,165,420

68,717,058

50.34

1.99

股东

性质

质押或冻结

情况

股份

数

状态

量

0 国有法人

0 国有法人

0 无

0

无

34,546,850

1.00

0

0 国有法人

无

37 / 169

中国建设银行股份有限公

司－博时主题行业混合型

证券投资基金（LOF）

香港中央结算有限公司

全国社保基金一零七组合

全国社保基金一一五组合

中国建设银行股份有限公

司－华夏行业龙头混合型

证券投资基金

中国工商银行－中海能源

策略混合型证券投资基金

基本养老保险基金八零一

组合

股东名称

中国黄金集团有限公司

中国证券金融股份有限公

司

中央汇金资产管理有限责

任公司

中国建设银行股份有限公

司－博时主题行业混合型

证券投资基金（LOF）

香港中央结算有限公司

全国社保基金一零七组合

全国社保基金一一五组合

中国建设银行股份有限公

司－华夏行业龙头混合型

证券投资基金

中国工商银行－中海能源

策略混合型证券投资基金

基本养老保险基金八零一

组合

上述股东关联关系或一致

行动的说明

2018 年年度报告

31,999,899

31,999,899

0.93

0

0 未知

19,793,796

12,709,665

3,299,961

8,962,149

25,601,709

17,161,696

16,899,695

8,962,149

0.74

0.50

0.49

0.26

8,120,196

8,120,196

0.24

7,999,931

7,999,931

0.23

无

0 无

0 无

0 无

0

无

无

无

0

0

0 未知

0 未知

0 未知

0 未知

0 未知

0 未知

前十名无限售条件股东持股情况

持有无限售条件流通股

的数量

股份种类及数量

种类

人民币普通股

1,737,165,420

68,717,058

34,546,850

31,999,899

25,601,709

17,161,696

16,899,695

8,962,149

8,120,196

7,999,931

人民币普通股

人民币普通股

人民币普通股

人民币普通股

人民币普通股

人民币普通股

人民币普通股

人民币普通股

人民币普通股

数量

1,737,165,420

68,717,058

34,546,850

31,999,899

25,601,709

17,161,696

16,899,695

8,962,149

8,120,196

7,999,931

公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》

规定的一致行动人。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

□适用 √不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

√适用 □不适用

名称

单位负责人或法定代表人

中国黄金集团有限公司

宋鑫

38 / 169

成立日期

主要经营业务

报告期内控股和参股的其他境内外

上市公司的股权情况

2018 年年度报告

1984 年 1 月 17 日

对外派遣与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目所需

的劳务人员。组织黄金系统的地质勘查、生产、冶炼、工程

招标；黄金生产的副产品及其制品的销售、仓储；承担本行

业的各类国外承包工程及工程所需设备、材料的出口；进出

口业务；技术咨询、技术服务。承包与其实力、规模、业绩

相适应的国外工程项目。

截至 2018 年 12 月 31 日，黄金集团持有中国黄金国际资源有

限公司（02099.HK）155,794,830 股，持股比例 39.30%。

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用

(二) 实际控制人情况

1 法人

√适用 □不适用

名称

国务院国有资产监督管理委员会

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

□适用 √不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用

39 / 169

2018 年年度报告

6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

□适用 √不适用

六、 股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

40 / 169

2018 年年度报告

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

姓名

职务(注) 性别 年龄

任期起始

日期

任期终止

日期

年初持股

数

年末持股

数

年度内股份

增减变动量

增减变动

原因

宋鑫

董事

董事长

董事、副董

事长

刘冰

魏山峰

董事

孙连忠

董事

杨奇

董事

赵占国

董事

总经理

男

56

男

男

男

男

56

59

60

52

男

51

翟明国 独立董事 男

刘纪鹏 独立董事 男

胡世明 独立董事 男

71

62

50

2000 年 6

月 22 日

2014 年 2

月 21 日

2017 年 6

月 14 日

2013 年 5

月 16 日

2017 年 6

月 14 日

2014 年 5

月 12 日

2017 年 6

月 14 日

2017 年 4

月 25 日

2014 年 5

月 12 日

2014 年 5

月 12 日

2017 年 6

41 / 169

单位：股

是否在公司

关联方获取

报酬

报告期内从

公司获得的

税前报酬总

额（万元）

0

0

0

0

0

0

12

12

12

是

是

是

是

是

是

否

否

否

2018 年年度报告

朱书红

监事、监事

会主席

王晓梅

监事

男

女

王赫 职工监事 男

51

49

40

李跃清

常务副总

经理

董事会秘

书

男

54

王瑞祥 副总经理 男

屈伟华 副总经理 男

梁中扬 副总经理 男

高世贤 副总经理 男

高延龙 副总经理 男

李宏斌 总会计师 男

56

57

52

56

50

51

魏浩水

总会计师

男

53

月 14 日

2017 年 6

月 14 日

2017 年 6

月 14 日

2017 年 4

月 24 日

2013 年 2

月 25 日

2015 年 12

月 15 日

2013 年 5

月 16 日

2013 年 5

月 16 日

2013 年 5

月 16 日

2018 年 10

月 29 日

2018 年 10

月 29 日

2018 年 06

月 20 日

2017 年 4

月 25 日

2018 年 6

月 20 日

0

0

34.26

73.99

70.99

23.4

53.39

62.56

26.8

63.99

52.21

是

是

否

否

否

否

否

否

否

否

否

合计

姓名

财务负责

人

2013 年 5

月 16 日

2018 年 6

月 20 日

/

/

/

/

/

/

497.59

/

主要工作经历

42 / 169

宋鑫

刘冰

魏山峰

孙连忠

杨奇

赵占国

翟明国

刘纪鹏

胡世明

朱书红

王晓梅

王赫

2018 年年度报告

工学博士、EMBA，教授级高级工程师、注册安全工程师。曾任中国黄金集团有限公司总经理，西藏华泰龙矿业开发有限公司董事长，金

山矿业有限公司首席执行官、执行董事；现任全国政协第十三届委员，中国黄金集团有限公司董事长、党委书记，中国黄金协会会长，

中金黄金股份有限公司董事长，中国黄金国际资源有限公司董事会主席兼执行董事，中国黄金集团香港有限公司董事长、授权代表，中

共中国黄金集团有限公司委员会党校校长。

硕士研究生，正高级会计师。曾任中国黄金集团有限公司副总经理、总会计师、党委委员，中金黄金股份有限公司监事会主席，中金增

储（北京）投资基金有限公司董事长；现任中国黄金集团有限公司总经理、党委副书记、董事，中金黄金股份有限公司副董事长，中国

黄金国际资源有限公司首席执行官兼执行董事，中国黄金集团财务有限公司董事长，西藏嘉尔通矿业开发有限公司董事长、法定代表人，

斯凯兰矿业董事长、授权代表，中共中国黄金集团有限公司委员会党校常务副校长，中国黄金集团香港有限公司总经理。

硕士研究生，高级工程师。曾任中国环境监测总站站长、党委书记（正局级），环境保护部环境监测司司长；现任中国黄金集团有限公司

副总经理、党委委员，中金黄金股份有限公司董事。

本科学历，高级工程师。曾任中国黄金集团有限公司副总经理、党委委员，中金黄金股份有限公司监事，中国黄金集团有限公司总经理

助理兼资源开发部经理，吉尔吉斯董事长，中国黄金国际资源有限公司非执行董事，索瑞米投资有限公司董事长，黑龙江乌拉嘎黄金矿

业有限责任公司执行董事，中国黄金集团夹皮沟矿业有限公司执行董事，中国黄金集团吉林有限公司执行董事；现任中金黄金股份有限

公司董事。

本科学历，教授级高级工程师。曾任中国黄金集团乌努格土山项目工程建设指挥部总指挥，中国黄金集团甘肃阳山金矿有限责任公司董

事长兼阳山金矿项目建设总指挥，中国黄金集团投资管理部经理，中国黄金集团有限公司总经理助理，中国黄金集团建设有限公司董事

长、总经理、党委书记；现任中国黄金集团有限公司副总经理、党委委员，中金黄金股份有限公司董事。

本科学历，教授级高级工程师。曾任中国黄金集团有限公司总经理助理，中国黄金集团公司内蒙古矿业有限公司董事长，中国黄金集团

铜业有限公司董事长；现任中国黄金集团有限公司副总经理、党委委员，中金黄金股份有限公司董事、党委书记、总经理。

博士研究生，中国科学院院士。现任中国科学院地质与地球物理研究所研究员、博士生导师、国家重点实验室主任，中国科学院大学资

深讲座教授，中金黄金股份有限公司独立董事。

经济学硕士, 二级教授、高级研究员、高级经济师、注册会计师。现任现任中国政法大学商学院院长、二级教授，中国政法大学资本金融

研究院院长、教授、博士生导师，国务院国资委法律顾问,中国企业改革与发展研究会副会长 ,中国上市公司协会独立董事委员会副主任 ,

重庆长安汽车股份有限公司独立董事，中国民生银行股份有限公司独立董事，中金黄金股份有限公司独立董事。

博士研究生，注册会计师，资产评估师。现任中国财政科学研究院专业会计硕士导师，中金黄金股份有限公司独立董事，厦门万里石股

份有限公司独立董事。

博士研究生，正高级经济师。曾任中铝财务有限责任公司党委书记、副总经理、纪委书记、工会主席，中国铝业公司巡视组组长；现任

中国黄金集团有限公司总会计师、党委委员，中金黄金股份有限公司监事、监事会主席。

硕士研究生，政工师，经济师。曾任中国黄金集团有限公司党委副书记、工会主席、机关党委书记，中国医药集团总公司总经理助理、

人力资源部主任；现任中金黄金股份有限公司监事。

硕士研究生，高级会计师。曾任苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司副总经理、总会计师，中金黄金股份有限公司财务部副经理；现任中

43 / 169

2018 年年度报告

李跃清

王瑞祥

屈伟华

梁中扬

高世贤

高延龙

李宏斌

魏浩水

金黄金股份有限公司职工监事、资产财务部总经理。

硕士研究生，高级经济师。曾任中金黄金股份有限公司副总经理、董秘事务部（办公室）主任，中土矿业投资（北京）有限公司董事长、

法定代表人；现任中金黄金股份有限公司党委副书记、常务副总经理、董事会秘书。

大专学历，高级工程师。现任中金黄金股份有限公司副总经理，河南金源黄金矿业有限责任公司董事长、党委书记。

大专学历，高级工程师。现任中金黄金股份有限公司副总经理，河北中金黄金有限公司执行董事、总经理，中国黄金集团石湖矿业有限

公司董事长，中国黄金集团新疆金滩矿业有限公司执行董事，托里县金福黄金矿业有限责任公司董事长，和布克赛尔蒙古自治县金洲矿

业有限公司董事长、总经理，吉木乃金源矿业有限公司董事长。

硕士研究生，教授级高级工程师。现任中金黄金股份有限公司副总经理、党委委员、纪委书记。

本科学历，教授级高级工程师。现任中金黄金股份有限公司副总经理、党委委员，湖北三鑫金铜股份有限公司董事长、党委书记，湖北

鸡笼山黄金矿业有限公司董事长，安徽太平矿业有限公司董事长。

硕士研究生，高级工程师。现任中金黄金股份有限公司副总经理、党委委员，中国黄金集团阳山金矿有限公司董事长、党委书记，甘肃

金州矿业有限责任公司董事长，内蒙古金陶股份有限公司董事长、党委书记。

硕士研究生，高级会计师。现任中金黄金股份有限公司总会计师、党委委员。

硕士研究生，高级会计师。曾任中金黄金股份有限公司总会计师、财务负责人兼财务部经理。

其它情况说明

√适用 □不适用

薪酬变动原因说明: 李跃清、王瑞祥、梁中扬、李宏斌、魏浩水报告期内从公司获得的税前报酬总额含2014-2017年度部分绩效；高世贤报告期内从

公司获得的税前报酬总额含2017年度绩效。

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名

股东单位名称

宋鑫

刘冰

魏山峰

中国黄金集团有限公司

中国黄金集团有限公司

中国黄金集团有限公司

在股东单位担任的职务

董事长

党委书记

总经理、党委副书记、董事

副总经理、党委委员

任期起始日期

2017 年 1 月

2013 年 12 月

2017 年 1 月

2011 年 9 月

任期终止日期

44 / 169

2018 年年度报告

孙连忠

杨奇

赵占国

朱书红

王晓梅

中国黄金集团有限公司

中国黄金集团有限公司

中国黄金集团有限公司

中国黄金集团有限公司

中国黄金集团有限公司

副总经理、党委委员

副总经理、党委委员

副总经理、党委委员

总会计师、党委委员

党委副书记、工会主席

2011 年 2 月

2013 年 2 月

2017 年 1 月

2016 年 3 月

2015 年 4 月

2018 年 7 月

2018 年 12 月

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名

其他单位名称

翟明国

中国科学院地质与地球物理研究所

刘纪鹏

胡世明

中国科学院大学

中国企业改革与发展研究会

中国政法大学

重庆长安汽车股份有限公司

中国上市公司协会独立董事委员会

中国政法大学

中国民生银行股份有限公司

国务院国有资产监督管理委员会

厦门万里石股份有限公司

中国财政科学研究院

天创时尚股份有限公司

在其他单位担任的职务

研究员、博士生导师、国家

重点实验室主任

资深讲座教授

副会长

资本金融研究院院长、博士

生导师

独立董事

副主任

商学院院长、二级教授

独立董事

法律顾问

独立董事

硕士导师

独立董事

任期起始日期

任期终止日期

1999 年 12 月

2008 年 1 月

2012 年 3 月

2015 年 6 月

2016 年 3 月

2016 年 4 月

2016 年 11 月

2017 年 2 月

2017 年 8 月

2016 年 6 月

2017 年 6 月

2018 年 5 月

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 公司董事、监事报酬由董事会薪酬与考核委员会拟定，经董事会通过后，最终由股东大会审议决定。公

司高级管理人员的薪酬与考核由董事会薪酬与考核委员会拟订，由董事会审议决定。

公司董事会年初核定对高级管理人员的考核指标和考核办法，年度终结后按照考核评定程序进行绩效考

核后确定其薪酬。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

45 / 169

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情

况

报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际

获得的报酬合计

公司根据股东大会通过的《关于独立董事薪酬标准的议案》和《2018 年度董事会对经理层经营业绩考核

办法》向独立董事和高级管理人员支付津贴和报酬。

497.59 万元

2018 年年度报告

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名

魏浩水

高世贤

高延龙

李宏斌

担任的职务

总会计师、财务负责人

副总经理

副总经理

总会计师

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

变动情形

解聘

聘任

聘任

聘任

变动原因

工作变动

工作需要

工作需要

工作需要

46 / 169

2018 年年度报告

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量

主要子公司在职员工的数量

在职员工的数量合计

母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工

人数

专业构成

专业构成人数

教育程度

数量（人）

专业构成类别

生产人员

销售人员

技术人员

财务人员

行政人员

中高层管理人员

合计

教育程度类别

硕士及以上

本科

专科

中专

高中

初中及以下

合计

64

23,927

23,991

17,415

331

2,993

370

1,594

1,288

23,991

116

1,987

3,228

3,057

6,497

9,106

23,991

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司职工薪酬分配按高管人员、工程技术人员、技术人员三个序列实行分类管理，依据高管

人员、工程技术人员、技术人员的薪酬管理办法执行。高管人员薪酬管理根据集团业绩考核，制

定考核办法，根据实际情况，动态调控。员工工资分为基础工资、效益工资、奖励工资三部分，

已形成完善的激励机制。工资总额分配向一线职工、向工程技术人员倾斜，切实调动工作积极性。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

加强骨干队伍培训、推进青年后备人才培养，推动一线员工队伍培训，搭建新员工入职培训

体系；开展技能竞赛、班组管理提升及设备操作维护专题培训,指导企业开展内外交流学习；明确

基地企业年度培训工作重点任务，加快人才培养基地平台建设，深入推进人才开发体系建设。

(四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

七、其他

□适用 √不适用

47 / 169

2018 年年度报告

第九节 公司治理

一、 公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

公司在报告期内严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等相关法律法规的

要求，不断完善公司的法人治理结构，加强改进信息披露工作、投资者关系管理工作，公司规范

运作水平得到进一步提高。公司与投资者之间建立了良好的沟通交流平台，得到了资本市场和广

大投资者的认可与支持。为充分发挥党组织的政治核心作用,维护公司、股东和债权人的合法权益，

规范公司的组织和行为，报告期内公司按照有关规定，结合实际情况，制定了《公司未来三年

（2018-2020 年）股东分红回报规划》，修订了《公司章程》等制度，增强了公司决策的透明度，

便于股东对公司进行监督，对保护投资者利益具有重要意义。公司将根据中国证监会、北京监管

局及上海证券交易所的监管要求，将规范运作作为一项基础性工作常抓不懈，努力推动公司治理

水平的提高，维护公司及全体股东的利益，确保公司健康、稳定、持续的发展。公司治理实际情

况与中国证监会颁布的《上市公司治理准则》的要求不存在实质性差异。

（一）关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《上市公司股东大会

规范意见》和《股东大会议事规则》的规定执行，能够确保股东的合法权益，通过网络投票保证

了中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分地行使自己的权利。对公司的关联交易的决策

和程序有明确的规定，在股东大会审议涉及关联交易事项时，关联股东回避表决，确保关联交易

的公平合理。

（二）关于控股股东与上市公司的关系：除了在资产关系上是投资和被投资的关系外，公司

与控股股东是各自独立的法人实体。控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司

的决策和经营活动，没有占用公司资金或要求公司为其担保或替他人担保。公司与控股股东在业

务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，公司董事会、监事会和内部经营管理机构能够独

立运作。

（三）关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》的规定选举董事，公司独立董事占全

体董事的三分之一。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司董事会按照《董

事会议事规则》、《独立董事制度》开展工作，公司董事熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、

义务和责任。

（四）关于监事和监事会：公司严格按照《公司章程》规定的监事选聘程序选举监事。职工

代表监事占三分之一，符合法律、法规的要求。当选的监事能够认真履行监事职责。监事会本着

对全体股东负责的态度，对公司的财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合

法合规性进行监督。

（五）关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、客户、供应商、

消费者等其他利益相关者的合法权益，认真履行社会责任，共同推进公司持续健康发展。

（六）关于信息披露与透明度：公司严格按照法律法规、《公司章程》、《公司信息披露制度》、

48 / 169

2018 年年度报告

《公司投资者关系管理办法》的有关规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，包括公司治理

信息、股东权益信息等，保证所有股东有平等的机会获得公司的各种信息。

（七）关于内幕信息管理工作：公司严格按照有关规定规范内幕信息的管理和对外部报送信

息的登记和备案。通过与内幕信息使用相关人员签订保密协议、签署保密提醒函等方式，防止有

关人员利用内幕信息从事内幕交易的行为，制定了《公司对外信息报送和使用管理制度》和《公

司内幕信息及知情人管理制度》，并认真按照制度的规定执行，进一步规范了公司对信息知情人的

管理工作。

（八）关于绩效评价与激励约束机制：公司董事会下设薪酬与考核委员会，并建立了相应的

工作细则。同时结合实际制定了一整套对公司高级管理人员的绩效评价标准和程序，建立了与之

相应的激励约束机制，并在考核中实施。

（九）关于同业竞争和关联交易：公司及控股股东中国黄金近年来一直积极贯彻中国证监会

关于“解决同业竞争、减少关联交易”的要求，并取得了较好成果，集团公司孵化注资，支持股

份公司发展得到相关管理部门肯定。

黄金集团成立时，继承了此前中国黄金总公司持有的黄金矿业资产，并取得了一批国家注入

的黄金矿产资源和企业，随后通过履行国务院赋予的从事黄金等矿产资源的勘探、开采、选冶等

职责，陆续勘探形成了新的黄金矿产资源，同时还收购了一些其他黄金矿业企业，黄金集团及其

下属企业目前从事的业务包括黄金等有色金属的勘查、采选、冶炼业务，由此形成了黄金集团及

其下属部分企业与中金黄金之间目前存在的部分业务相类似的情形和关联交易。由于黄金产品的

特殊性，我国黄金行业的最终产品标准金基本均通过上海黄金交易所以公开市场价格实现销售，

销售价格完全公开透明，市场流动性充分，单一交易方的销售量不足以影响成交价格，因此上述

业务类似的状况并不会对中金黄金的利益构成实质影响。

根据一直以来黄金集团向中金黄金作出的非竞争承诺，黄金集团会将境内黄金资源逐步注入

中金黄金，争取彻底解决黄金集团下属企业与中金黄金之间的同业竞争和关联交易问题。

截至目前，黄金集团遵照有关承诺，按计划分期分批通过各种形式向公司注入企业 26 家。通

过上述的资产收购，进一步增强了中金黄金的资源控制量及未来发展潜力，减少了与黄金集团之

间的同业竞争和关联交易。

2016 年 1 月 15 日公司第五届董事会第二十四次会议审议通过了《关于公司受托管理中国黄

金集团公司下属生产型黄金企业股权的议案》。为更好地解决黄金集团与公司双方的同业竞争问题，

切实保护公司及中小股东的利益，同时为提高经营管理效率，也为以后的资产注入做准备，黄金

集团同意将其持有的生产型黄金企业（内蒙古金陶股份有限公司、中国黄金集团科技有限公司、

广西黄金公司、吉林海沟黄金矿业有限责任公司、河南文峪金矿和中国黄金集团河北有限公司）

的股权（股份）一并委托公司经营管理。公司与黄金集团就上述托管事项签署《股权托管协议》。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

49 / 169

2018 年年度报告

二、 股东大会情况简介

会议届次

决议刊登的指定网站的查询

索引

2017 年年度股东大会 2018 年 6 月 28 日 上 海 证 券 交 易 所 网 站

召开日期

决议刊登的披露日

期

2018 年 6 月 29 日

（http://www.sse.com.cn）

股东大会情况说明

□适用 √不适用

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

参加董事会情况

董事

姓名

是否独

立董事

本年应参

加董事会

次数

亲自出

席次数

以通讯

方式参

加次数

委托出

席次数

缺席

次数

是否连续两

次未亲自参

加会议

宋鑫

否

刘冰

否

魏山峰 否

孙连忠 否

杨奇

否

赵占国 否

翟明国 是

刘纪鹏 是

胡世明 是

9

9

9

9

9

9

9

9

9

9

8

9

8

9

9

8

8

9

7

7

7

7

7

7

7

7

7

0

1

0

1

0

0

1

1

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

否

否

否

否

否

否

否

否

否

参加股东

大会情况

出席股东

大会的次

数

0

1

0

0

0

0

0

0

0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

□适用 √不适用

年内召开董事会会议次数

其中：现场会议次数

通讯方式召开会议次数

现场结合通讯方式召开会议次数

9

2

7

0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，

应当披露具体情况

□适用 √不适用

五、 监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

50 / 169

2018 年年度报告

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能

保持自主经营能力的情况说明

□适用 √不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

√适用 □不适用

公司与控股股东同业竞争情况详见：第五节重要事项之承诺事项履行情况和第九节公司治理

之公司治理相关情况说明。

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司制定了《2018 年公司董事会对经理层经营业绩绩效考核办法》，由董事会薪酬与考核委

员会结合董事会下达的年度经营指标完成情况，对公司高级管理人员的业绩和绩效进行考评。薪

酬与考核委员会根据评定结果，形成决议经董事会批准后执行。

八、 是否披露内部控制自我评价报告

√适用 □不适用

公司 2018 年度内部控制评价报告详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

报告期内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

九、 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

公司聘请了瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行独立审计，并出具了标

准无保留意见。内部控制审计报告详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

是否披露内部控制审计报告：是

十、 其他

□适用 √不适用

□适用 √不适用

第十节 公司债券相关情况

51 / 169

2018 年年度报告

第十一节 财务报告

一、 审计报告

√适用 □不适用

公司年度财务报告已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师田志刚、李长伟审计，

并出具了标准无保留意见的审计报告。

中金黄金股份有限公司全体股东：

瑞华审字【2019】02420163 号

一、审计意见

我们审计了中金黄金股份有限公司（以下简称”中金黄金公司”）财务报表，包括 2018 年

12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、

合并及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，公允反映了中金

黄金公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金

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，我们独立于中金黄金公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计

证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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。我们

确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

52 / 169

2018 年年度报告

（一）关联交易

1、事项描述

如财务报表附注十一、5、（1）、②所述，2018 年度中金黄金公司向关联方中国黄金集团有限

公司销售 10,090,257,890.49 元，占营业收入的 29.29%，由于向关联方销售金额大且占比高，关

联交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响，因此，我们将关联

交易确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对关联交易，我们执行的主要审计程序如下：

（1）评估并测试了中金黄金公司识别和披露关联关系及其交易的内部控制设计及运行的有效

性；

（2）获取关联交易相关的董事会决议、股东会决议，检查关联交易决策权限和程序，判断关

联交易的合法与合规性，以及是否经过恰当的授权审批。

（3）执行检查、函证、盘点、询问等审计程序，评价关联交易的真实性。

（4）将关联方的销售价格与非关联方同类产品的销售价格或同类产品的市场价格进行比较，

判断关联交易价格的公允性。

（5）对财务报表中关联交易的列报和披露进行检查。

（二）存货的可变现净值

1、事项描述

如财务报表附注四、11 及附注六、5“存货”所示，2018 年 12 月 31 日存货账面余额为人民

币 9,715,993,301.40 元，存货跌价准备人民币 10,963,626.65 元。中金黄金公司管理层在确定存

货可变现净值时需要运用重大判断，且影响金额重大，因此，我们将存货的可变现净值确定为关

键审计事项。

2、审计应对

针对存货的可变现净值，我们执行的主要审计程序如下：

（1）评估并测试与存货相关的内部控制设计和运行的有效性；

（2）对于能够获取公开市场销售价格的产品，查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进

行比较。

（3）对于无法获取公开市场售价的产品，选取样本，将产品估计售价与最近或期后的实际售

价进行比较。

（4）选取样本，比较当年同类原材料、在产品完工时仍需发生的成本，对中金黄金公司估计

的至完工时将要发生成本的合理性进行评估。

（5）获取中金黄金公司存货跌价准备计算表，对存货跌价准备计提金额进行复核。

四、其他信息

中金黄金公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，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

中金黄金公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其

实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致

的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中金黄金公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的

事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中金黄金公司、终止运营或别无其他

现实的选择。

治理层负责监督中金黄金公司的财务报告过程。

53 / 169

2018 年年度报告

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：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应

对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、

伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高

于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能

导致对中金黄金公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。

如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意

财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审

计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中金黄金公司不能持续经营。

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

关交易和事项。

（六）就中金黄金公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务

报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们

在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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（如适用）。

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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：

田志刚

中国·北京

中国注册会计师：

李长伟

2019 年 4 月 25 日

54 / 169

二、 财务报表

2018 年年度报告

合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位: 中金黄金股份有限公司

项目

附注

期末余额

单位:元 币种:人民币

期初余额

流动资产：

货币资金

结算备付金

拆出资金

以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产

衍生金融资产

应收票据及应收账款

其中：应收票据

应收账款

预付款项

应收保费

应收分保账款

应收分保合同准备金

其他应收款

其中：应收利息

应收股利

买入返售金融资产

存货

持有待售资产

一年内到期的非流动资产

其他流动资产

流动资产合计

非流动资产：

发放贷款和垫款

可供出售金融资产

持有至到期投资

长期应收款

长期股权投资

投资性房地产

固定资产

在建工程

生产性生物资产

油气资产

无形资产

开发支出

商誉

长期待摊费用

递延所得税资产

其他非流动资产

非流动资产合计

资产总计

流动负债：

3,640,715,622.66

3,282,776,710.54

350,559,317.23

272,740,053.92

77,819,263.31

781,257,019.36

302,518,379.63

33,653,124.48

268,865,255.15

1,248,786,102.80

589,045,183.21

345,849,734.20

9,705,029,674.75

10,016,250,265.71

79,269,298.93

15,145,876,116.14

141,256,105.43

15,337,437,298.31

144,656,655.40

144,656,655.40

808,316,700.48

30,271,336.70

12,845,788,095.94

1,914,101,671.30

792,794,130.08

32,117,261.18

12,379,676,601.37

2,429,780,250.20

3,832,081,372.83

3,934,982,532.00

721,153,545.52

1,701,646,429.31

446,848,964.81

461,801,904.00

22,906,666,676.29

38,052,542,792.43

721,153,545.52

1,814,402,905.79

466,842,105.87

461,988,204.00

23,178,394,191.41

38,515,831,489.72

55 / 169

短期借款

向中央银行借款

吸收存款及同业存放

拆入资金

以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融负债

衍生金融负债

应付票据及应付账款

预收款项

卖出回购金融资产款

应付手续费及佣金

应付职工薪酬

应交税费

其他应付款

其中：应付利息

应付股利

应付分保账款

保险合同准备金

代理买卖证券款

代理承销证券款

持有待售负债

一年内到期的非流动负债

其他流动负债

流动负债合计

非流动负债：

长期借款

应付债券

其中：优先股

永续债

长期应付款

长期应付职工薪酬

预计负债

递延收益

递延所得税负债

其他非流动负债

非流动负债合计

负债合计

所有者权益（或股东权益）：

实收资本（或股本）

其他权益工具

其中：优先股

永续债

资本公积

减：库存股

其他综合收益

专项储备

盈余公积

一般风险准备

未分配利润

2018 年年度报告

6,762,853,141.04

7,336,124,561.34

2,749,236,000.00

1,079,178,000.00

1,871,858,578.91

307,803,426.99

2,968,667,981.56

204,034,326.06

265,370,687.25

265,523,704.97

1,077,418,318.99

17,589,633.37

47,136,155.51

249,262,064.85

190,869,007.77

1,092,069,329.74

12,011,670.71

58,556,619.88

1,251,245,996.08

2,878,521.13

14,554,188,375.36

2,787,645,554.00

1,749,526.27

15,909,600,351.59

3,070,369,658.74

5,752,480,372.00

200,416,137.18

253,116,594.71

225,391,151.23

677,075,924.03

261,278,820.63

696,445,914.80

4,173,252,871.18

18,727,441,246.54

6,963,321,702.14

22,872,922,053.73

3,451,137,189.00

3,451,137,189.00

4,199,489,292.51

4,132,774,901.67

3,370,248.12

24,464,967.57

747,997,259.85

-16,859,771.25

38,943,502.89

700,918,926.27

5,195,859,452.77

5,148,995,766.56

56 / 169

2018 年年度报告

归属于母公司所有者权益合计

少数股东权益

所有者权益（或股东权益）合计

负债和所有者权益（或股东权益）总

计

13,622,318,409.82

5,702,783,136.07

19,325,101,545.89

38,052,542,792.43

13,455,910,515.14

2,186,998,920.85

15,642,909,435.99

38,515,831,489.72

法定代表人：宋鑫 主管会计工作负责人：李宏斌 会计机构负责人：王赫

母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位:中金黄金股份有限公司

项目

附注

期末余额

单位:元 币种:人民币

期初余额

流动资产：

货币资金

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

其中：应收票据

应收账款

预付款项

其他应收款

其中：应收利息

应收股利

存货

持有待售资产

一年内到期的非流动资产

其他流动资产

流动资产合计

非流动资产：

可供出售金融资产

持有至到期投资

长期应收款

长期股权投资

投资性房地产

固定资产

在建工程

生产性生物资产

油气资产

无形资产

开发支出

商誉

长期待摊费用

递延所得税资产

其他非流动资产

非流动资产合计

资产总计

976,245,420.68

1,522,443,310.66

5,640,000.00

266,706.99

5,640,000.00

3,358,302.58

7,465,832,824.30

266,706.99

8,772,177.19

9,077,641,231.91

185,189,932.39

143,968,246.48

6,659,138.91

8,457,735,686.47

4,081,879.77

10,613,205,306.52

127,306,655.40

127,306,655.40

9,095,230,014.17

8,186,378,709.92

22,495,413.41

23,198,378.27

500,000.00

500,000.00

118,228,932.01

144,521,327.76

9,363,761,014.99

17,821,496,701.46

8,481,905,071.35

19,095,110,377.87

57 / 169

流动负债：

短期借款

以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融负债

衍生金融负债

应付票据及应付账款

预收款项

应付职工薪酬

应交税费

其他应付款

其中：应付利息

应付股利

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

非流动负债：

长期借款

应付债券

其中：优先股

永续债

长期应付款

长期应付职工薪酬

预计负债

递延收益

递延所得税负债

其他非流动负债

非流动负债合计

负债合计

所有者权益（或股东权益）：

实收资本（或股本）

其他权益工具

其中：优先股

永续债

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（或股东权益）

合计

负债和所有者权益（或股

东权益）总计

2018 年年度报告

2,604,700,000.00

327,290,000.00

2,853,304,500.00

308,522,000.00

818,868,919.53

13,327.13

11,239,854.06

1,739,318.47

44,384,813.96

1,020,987,132.93

22,916,527.54

9,743,079.66

14,621,270.54

22,004,619.04

644,000,000.00

1,285,000,000.00

4,452,236,233.15

5,537,099,129.71

518,000,000.00

1,074,000,000.00

518,000,000.00

4,970,236,233.15

1,074,000,000.00

6,611,099,129.71

3,451,137,189.00

3,451,137,189.00

4,543,840,150.97

4,543,840,150.97

677,657,672.98

4,178,625,455.36

12,851,260,468.31

630,579,339.40

3,858,454,568.79

12,484,011,248.16

17,821,496,701.46

19,095,110,377.87

法定代表人：宋鑫 主管会计工作负责人：李宏斌 会计机构负责人：王赫

58 / 169

2018 年年度报告

合并利润表

2018 年 1—12 月

附注

本期发生额

单位:元 币种:人民币

上期发生额

34,452,379,533.63

34,452,379,533.63

32,928,245,496.39

32,928,245,496.39

33,939,602,098.63

30,868,339,361.91

32,256,193,517.17

29,166,646,558.29

302,835,904.61

139,330,372.03

1,637,802,288.57

232,011,160.33

710,394,694.20

665,075,353.73

32,520,292.17

48,888,316.98

24,643,709.43

112,568,800.66

289,294,947.35

90,553,773.82

1,563,332,480.73

191,288,656.00

629,530,801.83

709,681,000.03

72,826,179.03

325,546,299.15

1,472,132.60

98,780,747.95

53,107,327.97

70,523,742.97

-82,008,931.95

-76,971,478.20

-98,260.11

567,882,753.03

153,556,944.41

166,102,454.83

555,337,242.61

695,333,381.57

105,968,590.47

108,031,385.53

693,270,586.51

178,967,513.04

376,369,729.57

150,271,314.45

542,999,272.06

376,369,729.57

542,999,272.06

59 / 169

项目

一、营业总收入

其中：营业收入

利息收入

已赚保费

手续费及佣金收入

二、营业总成本

其中：营业成本

利息支出

手续费及佣金支出

退保金

赔付支出净额

提取保险合同准备金净额

保单红利支出

分保费用

税金及附加

销售费用

管理费用

研发费用

财务费用

其中：利息费用

利息收入

资产减值损失

加：其他收益

投资收益（损失以“－”号填

列）

其中：对联营企业和合营企业

的投资收益

公允价值变动收益（损失以

“－”号填列）

资产处置收益（损失以“－”

号填列）

汇兑收益（损失以“－”号填

列）

三、营业利润（亏损以“－”号填列）

加：营业外收入

减：营业外支出

四、利润总额（亏损总额以“－”号填

列）

减：所得税费用

五、净利润（净亏损以“－”号填列）

（一）按经营持续性分类

1.持续经营净利润（净亏损以

“－”号填列）

2.终止经营净利润（净亏损以

2018 年年度报告

“－”号填列）

（二）按所有权归属分类

1.归属于母公司股东的净利润

2.少数股东损益

六、其他综合收益的税后净额

归属母公司所有者的其他综合收

益的税后净额

（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

（二）将重分类进损益的其他综

合收益

1.权益法下可转损益的其他

综合收益

2.可供出售金融资产公允价

值变动损益

3.持有至到期投资重分类为

可供出售金融资产损益

4.现金流量套期损益的有效

部分

5.外币财务报表折算差额

6.其他

归属于少数股东的其他综合收益

的税后净额

七、综合收益总额

归属于母公司所有者的综合收益

总额

归属于少数股东的综合收益总额

八、每股收益：

（一）基本每股收益(元/股)

（二）稀释每股收益(元/股)

195,947,992.58

180,421,736.99

32,722,620.00

20,230,019.37

291,265,529.42

251,733,742.64

38,463,170.77

26,924,219.54

20,230,019.37

26,924,219.54

20,230,019.37

26,924,219.54

12,492,600.63

11,538,951.23

409,092,349.57

216,178,011.95

581,462,442.83

318,189,748.96

192,914,337.62

263,272,693.87

0.06

0.06

0.08

0.08

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元,上期被合并方实现的

净利润为：0 元。

法定代表人：宋鑫 主管会计工作负责人：李宏斌 会计机构负责人：王赫

母公司利润表

2018 年 1—12 月

项目

附注

本期发生额

单位:元 币种:人民币

上期发生额

一、营业收入

减：营业成本

税金及附加

销售费用

管理费用

研发费用

10,024,239,800.14

10,001,477,575.75

264,803.90

6,414,591.73

142,605,956.48

11,161,943,892.34

11,128,366,066.57

1,703,065.40

5,690,507.52

134,505,117.87

60 / 169

2018 年年度报告

-143,195,860.60

209,951,507.98

375,055,949.83

-105,169,583.01

-153,744,601.71

180,798,379.75

342,923,714.76

-560,458.78

390,950,850.17

384,374,951.81

48,506,061.82

64,578,049.60

512,793,166.06

1,090,730.00

14,206,458.22

499,677,437.84

-136,887.33

430,222,259.95

135,820.59

782.23

430,357,298.31

28,894,102.02

470,783,335.82

470,783,335.82

12,179,956.22

418,177,342.09

418,177,342.09

470,783,335.82

418,177,342.09

财务费用

其中：利息费用

利息收入

资产减值损失

加：其他收益

投资收益（损失以“－”号填

列）

其中：对联营企业和合营企业

的投资收益

公允价值变动收益（损失以

“－”号填列）

资产处置收益（损失以“－”

号填列）

二、营业利润（亏损以“－”号填列）

加：营业外收入

减：营业外支出

三、利润总额（亏损总额以“－”号

填列）

减：所得税费用

四、净利润（净亏损以“－”号填列）

（一）持续经营净利润（净亏损

以“－”号填列）

（二）终止经营净利润（净亏损

以“－”号填列）

五、其他综合收益的税后净额

（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

（二）将重分类进损益的其他综合

收益

1.权益法下可转损益的其他综

合收益

2.可供出售金融资产公允价值

变动损益

3.持有至到期投资重分类为可

供出售金融资产损益

4.现金流量套期损益的有效部

分

5.外币财务报表折算差额

6.其他

六、综合收益总额

七、每股收益：

（一）基本每股收益(元/股)

（二）稀释每股收益(元/股)

法定代表人：宋鑫 主管会计工作负责人：李宏斌 会计机构负责人：王赫

61 / 169

2018 年年度报告

合并现金流量表

2018 年 1—12 月

附注

本期发生额

单位：元 币种：人民币

上期发生额

36,332,039,356.85

32,839,803,778.09

12,364,144.17

634,720,915.62

885,715.41

623,208,660.51

36,979,124,416.64

30,567,684,600.98

33,463,898,154.01

29,039,445,745.26

2,196,631,670.10

2,096,713,204.56

896,136,812.93

900,689,504.66

748,147,912.21

949,356,662.12

34,561,142,588.67

2,417,981,827.97

32,833,663,524.15

630,234,629.86

62 / 169

项目

一、经营活动产生的现金流量：

销售商品、提供劳务收到的现

金

客户存款和同业存放款项净

增加额

向中央银行借款净增加额

向其他金融机构拆入资金净

增加额

收到原保险合同保费取得的

现金

收到再保险业务现金净额

保户储金及投资款净增加额

处置以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融资产净

增加额

收取利息、手续费及佣金的现

金

拆入资金净增加额

回购业务资金净增加额

收到的税费返还

收到其他与经营活动有关的

现金

经营活动现金流入小计

购买商品、接受劳务支付的现

金

客户贷款及垫款净增加额

存放中央银行和同业款项净

增加额

支付原保险合同赔付款项的

现金

支付利息、手续费及佣金的现

金

支付保单红利的现金

支付给职工以及为职工支付

的现金

支付的各项税费

支付其他与经营活动有关的

现金

经营活动现金流出小计

经 营 活动 产生 的 现金 流

量净额

二、投资活动产生的现金流量：

收回投资收到的现金

取得投资收益收到的现金

处置固定资产、无形资产和其

他长期资产收回的现金净额

处置子公司及其他营业单位

收到的现金净额

收到其他与投资活动有关的

现金

投资活动现金流入小计

购建固定资产、无形资产和其

他长期资产支付的现金

投资支付的现金

质押贷款净增加额

取得子公司及其他营业单位

支付的现金净额

支付其他与投资活动有关的

现金

投资活动现金流出小计

投 资 活动 产生 的 现金 流

量净额

三、筹资活动产生的现金流量：

吸收投资收到的现金

其中：子公司吸收少数股东投

资收到的现金

取得借款收到的现金

发行债券收到的现金

收到其他与筹资活动有关的

现金

筹资活动现金流入小计

偿还债务支付的现金

分配股利、利润或偿付利息支

付的现金

其中：子公司支付给少数股东

的股利、利润

支付其他与筹资活动有关的

现金

筹资活动现金流出小计

筹 资 活动 产生 的 现金 流

量净额

四、汇率变动对现金及现金等价

物的影响

五、现金及现金等价物净增加额

加：期初现金及现金等价物余

额

六、期末现金及现金等价物余额

2018 年年度报告

456,507,121.16

116,064,730.26

1,224,634.11

404,047,078.60

57,986,486.48

2,441,243.18

573,796,485.53

1,284,649,904.37

464,474,808.26

1,380,574,419.71

328,589,649.34

214,357,354.36

1,613,239,553.71

-1,039,443,068.18

1,594,931,774.07

-1,130,456,965.81

3,809,016,555.53

3,809,016,555.53

11,614,690.09

11,614,690.09

10,535,110,451.14

8,806,280,215.52

2,623,321,483.32

856,579,018.60

16,967,448,489.99

15,313,542,584.70

960,130,218.24

9,674,473,924.21

7,807,868,565.66

993,796,819.76

164,814,398.20

131,722,176.99

1,823,983,717.93

94,135,540.03

18,097,656,520.87

-1,130,208,030.88

8,895,800,925.45

778,672,998.76

-7,983,141.18

-1,032,767.00

240,347,587.73

3,033,970,747.91

277,417,895.81

2,756,552,852.10

3,274,318,335.64

3,033,970,747.91

法定代表人：宋鑫 主管会计工作负责人：李宏斌 会计机构负责人：王赫

母公司现金流量表

63 / 169

项目

一、经营活动产生的现金流量：

销售商品、提供劳务收到的现

金

收到的税费返还

收到其他与经营活动有关的

现金

经营活动现金流入小计

购买商品、接受劳务支付的现

金

支付给职工以及为职工支付

的现金

支付的各项税费

支付其他与经营活动有关的

现金

经营活动现金流出小计

经营活动产生的现金流量净

额

二、投资活动产生的现金流量：

收回投资收到的现金

取得投资收益收到的现金

处置固定资产、无形资产和其

他长期资产收回的现金净额

处置子公司及其他营业单位

收到的现金净额

收到其他与投资活动有关的

现金

投资活动现金流入小计

购建固定资产、无形资产和其

他长期资产支付的现金

投资支付的现金

取得子公司及其他营业单位

支付的现金净额

支付其他与投资活动有关的

现金

投资活动现金流出小计

投 资 活 动 产生 的 现金 流

量净额

三、筹资活动产生的现金流量：

吸收投资收到的现金

取得借款收到的现金

发行债券收到的现金

收到其他与筹资活动有关的

现金

筹资活动现金流入小计

偿还债务支付的现金

分配股利、利润或偿付利息支

2018 年年度报告

2018 年 1—12 月

附注

本期发生额

单位:元 币种:人民币

上期发生额

10,019,319,917.13

11,190,626,548.49

3,924,878,921.56

10,210,874,841.87

13,944,198,838.69

9,890,738,462.02

21,401,501,390.36

10,877,300,000.00

67,898,110.33

66,278,102.51

13,170,661.12

2,179,243,494.87

16,098,685.42

10,549,082,766.54

12,151,050,728.34

1,793,148,110.35

21,508,759,554.47

-107,258,164.11

356,807,860.01

5,100,000.00

194,684,731.69

821,076.00

356,807,860.01

322,953.67

200,605,807.69

59,786.57

915,930,000.00

916,252,953.67

-559,445,093.66

59,786.57

200,546,021.12

5,336,921,000.00

3,453,304,500.00

5,336,921,000.00

6,782,525,500.00

309,560,350.14

3,453,304,500.00

2,855,232,000.00

300,026,853.69

64 / 169

2018 年年度报告

付的现金

支付其他与筹资活动有关的

现金

筹资活动现金流出小计

筹 资 活 动 产生 的 现金 流

量净额

四、汇率变动对现金及现金等价

物的影响

五、现金及现金等价物净增加额

加：期初现金及现金等价物余

额

六、期末现金及现金等价物余额

21,452,950.23

4,735,093.94

7,113,538,800.37

-1,776,617,800.37

3,159,993,947.63

293,310,552.37

-542,914,783.68

1,515,763,904.36

386,598,409.38

1,129,165,494.98

972,849,120.68

1,515,763,904.36

法定代表人：宋鑫 主管会计工作负责人：李宏斌 会计机构负责人：王赫

65 / 169

2018 年年度报告

合并所有者权益变动表

2018 年 1—12 月

归属于母公司所有者权益

本期

单位:元 币种:人民币

项目

其他权益工具

股本

资本公积

减：库存股

其他综合收益

专项储备

盈余公积

优先股

永续债

其他

少数股东权益

所有者权益合计

一般风险准

备

未分配利润

一、上年期末余额

加：会计政策变更

前期差错更正

同一控制下企业合并

其他

二、本年期初余额

三、本期增减变动金额（减少以“－”

号填列）

（一）综合收益总额

（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

2．提取一般风险准备

3．对所有者（或股东）的分配

4．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．设定受益计划变动额结转留存收益

5．其他

（五）专项储备

1．本期提取

2．本期使用

（六）其他

四、本期期末余额

项目

一、上年期末余额

加：会计政策变更

3,451,137,189.00

4,132,774,901.67

-16,859,771.25

38,943,502.89

700,918,926.27

5,148,995,766.56

2,186,998,920.85

15,642,909,435.99

3,451,137,189.00

4,132,774,901.67

66,714,390.84

-16,859,771.25

20,230,019.37

38,943,502.89

-14,478,535.32

700,918,926.27

47,078,333.58

5,148,995,766.56

46,863,686.21

2,186,998,920.85

3,515,784,215.22

15,642,909,435.99

3,682,192,109.90

66,714,390.84

66,714,390.84

20,230,019.37

195,947,992.58

1,528,142.88

192,914,337.62

3,483,708,992.76

4,468,716,555.53

409,092,349.57

3,551,951,526.48

4,468,716,555.53

47,078,333.58

47,078,333.58

1,528,142.88

-150,612,449.25

-47,078,333.58

-985,007,562.77

-153,393,933.83

-916,765,029.05

-256,928,049.50

-103,534,115.67

-153,393,933.83

-256,928,049.50

3,451,137,189.00

4,199,489,292.51

3,370,248.12

24,464,967.57

747,997,259.85

5,195,859,452.77

5,702,783,136.07

19,325,101,545.89

-14,478,535.32

153,324,063.72

167,802,599.04

-7,445,181.33

65,434,543.92

72,879,725.25

-21,923,716.65

218,758,607.64

240,682,324.29

归属于母公司所有者权益

上期

股本

资本公积

减：库存股

其他综合收益

专项储备

盈余公积

一般风险准备

未分配利润

优先股

永续债

其他

其他权益工具

少数股东权益

所有者权益合计

3,451,137,189.00

4,132,774,901.67

-43,783,990.79

29,714,906.88

659,101,192.06

5,023,573,562.91

2,031,060,704.26

15,283,578,465.99

66 / 169

前期差错更正

同一控制下企业合并

其他

二、本年期初余额

三、本期增减变动金额（减少以“－”

号填列）

（一）综合收益总额

（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

2．提取一般风险准备

3．对所有者（或股东）的分配

4．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．设定受益计划变动额结转留存收益

5．其他

（五）专项储备

1．本期提取

2．本期使用

（六）其他

四、本期期末余额

2018 年年度报告

3,451,137,189.00

4,132,774,901.67

-43,783,990.79

26,924,219.54

29,714,906.88

9,228,596.01

659,101,192.06

41,817,734.21

5,023,573,562.91

125,422,203.65

2,031,060,704.26

155,938,216.59

15,283,578,465.99

359,330,970.00

26,924,219.54

291,265,529.42

263,272,693.87

6,714,690.09

6,714,690.09

581,462,442.83

6,714,690.09

6,714,690.09

41,817,734.21

41,817,734.21

-162,607,647.01

-41,817,734.21

-120,313,344.20

-241,103,257.00

-120,789,912.80

-120,313,344.20

-241,103,257.00

3,451,137,189.00

4,132,774,901.67

-16,859,771.25

38,943,502.89

700,918,926.27

9,228,596.01

166,953,151.83

157,724,555.82

3,407,255.33

51,315,931.76

47,908,676.43

2,856,921.50

2,186,998,920.85

12,635,851.34

218,269,083.59

205,633,232.25

-378,757.26

15,642,909,435.99

-3,235,678.76

5,148,995,766.56

法定代表人：宋鑫 主管会计工作负责人：李宏斌 会计机构负责人：王赫

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—12 月

本期

单位:元 币种:人民币

项目

股本

其他权益工具

优先股

永续债

其他

资本公积

减：库存股

其他综合收益

专项储备

盈余公积

未分配利润

所有者权益合计

3,451,137,189.00

4,543,840,150.97

3,451,137,189.00

4,543,840,150.97

一、上年期末余额

加：会计政策变更

前期差错更正

其他

二、本年期初余额

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）

（一）综合收益总额

（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

2．对所有者（或股东）的分配

3．其他

67 / 169

630,579,339.40

3,858,454,568.7

9

12,484,011,248.1

6

630,579,339.40

47,078,333.58

3,858,454,568.7

9

320,170,886.57

470,783,335.82

12,484,011,248.1

6

367,249,220.15

470,783,335.82

47,078,333.58

47,078,333.58

-150,612,449.25

-47,078,333.58

-103,534,115.67

-103,534,115.67

-103,534,115.67

2018 年年度报告

（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．设定受益计划变动额结转留存收益

5．其他

（五）专项储备

1．本期提取

2．本期使用

（六）其他

四、本期期末余额

3,451,137,189.00

4,543,840,150.97

677,657,672.98

4,178,625,455.3

6

12,851,260,468.3

1

项目

股本

其他权益工具

优先股

永续债

其他

资本公积

减：库存股

其他综合收益

专项储备

盈余公积

未分配利润

所有者权益合计

上期

一、上年期末余额

加：会计政策变更

前期差错更正

其他

二、本年期初余额

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）

（一）综合收益总额

（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

2．对所有者（或股东）的分配

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．设定受益计划变动额结转留存收益

5．其他

（五）专项储备

1．本期提取

2．本期使用

（六）其他

四、本期期末余额

3,451,137,189.00

4,543,840,150.97

3,451,137,189.00

4,543,840,150.97

588,761,605.19

3,602,884,873.7

1

12,186,623,818.8

7

588,761,605.19

41,817,734.21

3,602,884,873.7

1

255,569,695.08

418,177,342.09

12,186,623,818.8

7

297,387,429.29

418,177,342.09

41,817,734.21

41,817,734.21

-162,607,647.01

-41,817,734.21

-120,789,912.80

-120,789,912.80

-120,789,912.80

3,451,137,189.00

4,543,840,150.97

630,579,339.40

3,858,454,568.7

9

12,484,011,248.1

6

法定代表人：宋鑫 主管会计工作负责人：李宏斌 会计机构负责人：王赫

68 / 169

2018 年年度报告

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

中金黄金股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于2000年6月23日，系经国家经贸委国

经贸企改[2000]563号文批准，由中国黄金集团公司（现更名为中国黄金集团有限公司，原中国黄

金总公司，主发起人）、中信国安集团公司（现更名为中信国安集团有限公司；受让中信国安黄金

有限责任公司股权）、河南豫光金铅集团有限责任公司、西藏自治区矿业开发总公司、山东莱州黄

金（集团）有限公司、天津天保控股有限公司和天津市宝银号贵金属有限公司共七家发起人共同

发起设立的股份公司。本公司总部位于北京市东城区柳荫公园南街1号，本公司及子公司（统称“本

公司”）主要从事黄金采选、冶炼、销售。本公司主要生产黄金产品，属于金矿采选行业。

2003年8月公司经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2003]71号”文核准向社会公众发

行人民币普通股10,000.00万股，并于2003年8月14日在上海证券交易所挂牌交易。本公司股票简

称“中金黄金”，股票代码600489。

本公司设立时中国黄金集团有限公司投入的经营性净资产以1999年6月30日为评估基准日，由

北京兴业会计师事务所有限公司评估，出具了兴会评报字（1999）第221号评估报告，并经财政部

财评字[2000]92号文批复确认，主发起人中国黄金集团有限公司将其所属经评估确认的原陕西东

桐峪金矿、河北峪耳崖金矿、河南中原黄金冶炼厂的经营性资产、负债和拥有的山西大同黄金矿

业有限责任公司40.00%的股权共计22,312.68万元以及现金2,000.00万元投入到本公司，按65.54%

折为国家股159,353,900.00股。其他六家发起人投入现金3,150.00万元，按65.54%折为法人股

20,646,100.00 股 ， 其 中 ： 中 信 国 安 集 团 公 司 投 入 现 金 2,000.00 万 元 ， 折 合 国 有 法 人 股

13,108,700.00股，占总股本的7.29%；河南豫光金铅集团有限责任公司投入现金500.00万元，折

合国有法人股3,277,200.00股，占总股本的1.82%；西藏自治区矿业开发总公司投入现金350.00

万元，折合国有法人股2,294,000.00股，占总股本的1.28%；山东莱州黄金（集团）有限公司、天

津天保控股有限公司分别投入现金100.00万元，各折合国有法人股655,400.00股，各占总股本的

0.36%；天津市宝银号贵金属有限公司投入现金100.00万元，折合法人股655,400.00股，占总股本

的0.36%。上述出资已经武汉众环会计师事务所有限责任公司审验，并出具了武众会（2000）245

号《验资报告》。

2003年公司经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2003]71号”文核准，向社会公众发行

人民币普通股10,000.00万股。公司已于2003年7月30日以每股发行价格人民币4.05元，公开发行

了每股面值1.00元的社会公众股10,000.00万股。此次增资经武汉众环会计师事务所有限责任公司

以武众会（2003）453号《验资报告》审验。

2006年5月，经国资委国资产权[2006]570号文件批复，公司发起人股东西藏自治区矿业开发

总公司将其持有本公司的2,294,000.00股转让给西藏公路工程总公司。

2006年5月29日，本公司召开股权分置改革相关股东会议，会议以现场投票、网络投票等表决

方式审议通过了公司的股权分置改革方案。方案主要内容为：“方案实施股权登记日在册的流通

股股东每持有10.00股流通股将获得公司非流通股股东支付的2.80股股票对价，方案实施后公司所

有非流通股股东所持有的公司股份即获得上市流通权”。股权分置改革方案实施日期为2006年6

月14日，非流通股股东为获取上市流通权向流通股股东支付对价股份数量为28,000,000.00股。

2007年6月14日，有限售条件的流通股17,434,485.00股上市流通。

2007年8月26日本公司与控股股东中国黄金集团有限公司签署了《以资产认购非公开发行股票

协议》，中国黄金集团有限公司以其持有的陕西太白黄金矿业有限责任公司77.20%的股权、内蒙古

包头鑫达黄金矿业有限责任公司82.00%的股权、河南金源黄金矿业有限责任公司51.00%的股权、

湖北鸡笼山黄金矿业有限公司55.00%的股权、广西凤山天承黄金矿业有限责任公司100.00%的股权

和拥有的全资企业辽宁五龙黄金矿业有限责任公司、辽宁中金黄金有限责任公司、辽宁二道沟黄

金矿业有限责任公司、黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司100.00%的权益（统称：目标资产）作

价认购公司本次发行的部分股份，根据目标资产公允价值和中国黄金集团有限公司的认购价格（人

民币36.96元/股），本公司向中国黄金集团有限公司非公开发行的人民币普通股为53,725,325.00

股。本公司已于2008年2月15日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次发行股票

的登记手续。

2008年2月27日，本公司向八家特定投资者非公开发行25,641,025.00股人民币普通股（A股），

69 / 169

2018 年年度报告

发行价格为78.00元/股，募集资金净额为1,915,446,098.00元。公司已于2008年2月28日在中国证

券登记结算有限责任公司上海分公司办理了发行股票的登记及股票限售手续。本公司增资后的股

本为人民币359,366,350.00元，中国黄金集团有限公司持有本公司188,290,840.00股，持股比例

为52.40%。

根据2009年5月19日股东大会通过的2008年度利润分配议案，本公司以359,366,350.00股为基

数 ， 向 全 体股 东 每 10.00股 转 增 12.00 股 ，转 增 后的 股 本 为 790,605,970.00股 ， 股 本 变更 为

790,605,970.00元。

根据2010年5月18日股东大会通过的2009年度利润分配议案，本公司以790,605,970.00股为基

数，向全体股东每 10.00股转增 8.00股，转增后的股本为 1,423,090,746.00股，股本变更为

1,423,090,746.00元。

根据2011年4月15日股东大会通过的2010年度利润分配方案，本公司以1,423,090,746.00股为

基 数， 向全 体股 东每 10.00 股转 增 3 股， 转增 后的股 本为 1,850,017,970.00股 ，股 本变 更为

1,850,017,970.00元；根据本公司2011年第一次临时股东大会决议，并经国务院国有资产监督管

理委员会《关于核准中金黄金股份有限公司非公开发行股票的批复》及中国证券监督管理委员会

“证监许可[2011]1181号”文批复，2011年8月8日，本公司向特定投资者非公开发行人民币普通

股（A股）112,134,561.00股，每股面值1.00元，股本变更为1,962,152,531.00元。

根据2012年6月26日股东大会通过的2011年度利润分配议案，本公司以1,962,152,531.00股为

基 数， 向全 体股 东每 10.00 股转 增 5 股， 转增 后的股 本为 2,943,228,797.00股 ，股 本变 更为

2,943,228,797.00元。

2015年 7月 15日 ，中国 黄金 集团 有限公 司通 过上海 证券 交易所 交易 系统增 持公 司股 份

285,400.00股，约占公司总股本的0.0097%。本次增持前，中国黄金集团有限公司持有公司的股份

数量为1,471,888,685.00股，约占公司总股本的50.01%。本次增持后，中国黄金集团有限公司持

有公司的股份数量为1,472,174,085.00股，约占公司总股本的50.02%。

2016年5月3日，经证监会证监许可[2016]820号文核准，公司于5月20日完成向全体股东配售A

股股份 的发行工作， 按照每股 6.22元人 民币的价格每 10股配售 1.8股，实际募 集资金总 额

3,159,190,198.24元，扣除承销及保荐费用、发行登记费以及律师、会计师费用等其他交易费用

后的实际募集资金净额为3,099,257,769.13元，上述资金于5月24日到位，业经瑞华会计师事务所

（ 特 殊 普 通 合 伙 ） 验 证 并 出 具 瑞 华 验 字 [2016]01500012 号 验 资 报 告 。 本 次 配 股 实 际 配 股

507,908,392.00股，公司于5月28日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了发行股票

的登记手续。配股后总股本变为3,451,137,189.00股，中国黄金集团有限公司持有公司的股份数

量为1,737,165,420.00股，约占公司总股本的50.34%。

截至2018年12月31日，中国黄金集团有限公司持有本公司1,737,165,420.00股，约占公司总

股本的50.34%。

截至2018年12月31日，本公司注册资本：人民币3,451,137,189.00元；社会信用统一代码为：

911100007229830372；经营范围：黄金、有色金属的地质勘查、采选、冶炼的投资与管理；黄金

生产的副产品加工、销售；黄金生产所需原材料、燃料、设备的仓储、销售；黄金生产技术的研

究开发、咨询服务；高纯度黄金制品的生产、加工、批发；进出口业务；商品展销。注册地址：

北京市东城区柳荫公园南街1号5-7层；法定代表人：宋鑫。

本公司下设董秘事务部、人力资源部、企业管理部、战略投资部、资产财务部、地质资源部、

生产运营部、健康安全环保部、信息管理部、审计和法律事务部、纪检监察部、党群工作部等部

门；拥有30家二级控股或全资子公司，分别为甘肃省天水李子金矿有限公司、湖北三鑫金铜股份

有限公司、山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司、苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司、潼关中金

黄金矿业有限责任公司、潼关中金冶炼有限责任公司、陕西太白黄金矿业有限责任公司、内蒙古

包头鑫达黄金矿业有限责任公司、河南金源黄金矿业有限责任公司、湖北鸡笼山黄金矿业有限公

司、广西凤山天承黄金矿业有限责任公司、辽宁中金黄金有限责任公司、辽宁二道沟黄金矿业有

限责任公司、黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司、陕西久盛矿业投资管理有限公司、河北中金

黄金矿业有限责任公司、河南中原黄金冶炼厂有限责任公司、河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司、

中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司、中国黄金集团夹皮沟矿业有限公司、嵩县前河矿业有限责

任公司、河南秦岭黄金矿业有限责任公司、河北金厂峪矿业有限责任公司、河北中金黄金有限公

司、嵩县金牛有限责任公司、河北东梁黄金矿业有限责任公司、河南金渠黄金股份有限公司、托

70 / 169

2018 年年度报告

里县金福黄金矿业有限责任公司、中国黄金集团江西金山矿业有限公司、凌源日兴矿业有限公司。

本公司的母公司和最终母公司为经国务院批准设立的中国黄金集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月25日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

报告期内，本公司本年新增三级子公司一家，为西藏中金黄金冶炼有限公司；注销三级子公

司六家，为宝鸡金旭工矿设备有限公司、陕西金地黄金矿业有限公司、白山市宝蛋石矿业有限公

司、桦甸市金地矿业有限公司、桦甸市金汇尾矿开发有限公司、托里县鑫达黄金矿业有限责任公

司；注销四级子公司一家，为河北石门矿产勘查有限公司。

四、 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”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

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。除某些金融工具外，

本财务报表均以历史成本为计量基础。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

√适用 □不适用

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。

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司及各子公司主要从事金铜矿采选、冶炼经营。本公司及各子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“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅

附注“重大会计判断和估计”。

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 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所

有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公

司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

71 / 169

2018 年年度报告

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人

民币为记账本位币。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

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合

并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为

同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一

方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权

的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面

价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资

本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为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）非同一控制下企业合并

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

并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与

合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付

出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行

的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及

的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况

的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合

并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买

日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认

净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以

及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价

值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未

予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，

预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税

资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企

业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释

第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条

关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于

“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于

“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成

本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，

在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基

础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产

导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价

72 / 169

2018 年年度报告

值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方

的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净

负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

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该回报金

额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重

新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；

从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日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；当期处置的子公司，不调整合并资产负债

表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后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金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制

下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现

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，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司

的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子

公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数

股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公

司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧

失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与

被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量

设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩

余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确

认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股

权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进

行会计处理：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；④一项交易单独看

是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易

视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注）和

“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行

会计处理。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；但是，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。

73 / 169

2018 年年度报告

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中

享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该

安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享

有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注 “权益法核算的长期股权投资”中所

述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本

公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产

生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，

以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经

营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同

经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产

减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本

公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短

（一般为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

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当

日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑

换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，

除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本

化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收

益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币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计入其他综合收益之外，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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额

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。

（3）外币财务报表的折算方法

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营

时，计入处置当期损益。

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和负债项目，

采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发

生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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，确认

74 / 169

2018 年年度报告

为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该

境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项

目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外

经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有

者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权

时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，

按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在

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和金融负债，

相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确

认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一

项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价

值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，

且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估

值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使

用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可

供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了

近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近

期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍

生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的

权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得

或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，

对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价

并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变

动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生

金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销

时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其

75 / 169

2018 年年度报告

摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或

适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现

金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、

属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款

和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销

时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，

加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销

额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损

失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在

该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可

靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，

按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22

号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已

超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资

产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面

价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该

金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日

金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资

产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被

处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其

他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生

减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融

资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征

的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确

认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值

已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回

减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该

可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非

暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予

76 / 169

2018 年年度报告

以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、

当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失

后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为

其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并

须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且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；③该金融资

产已转移，虽然企业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

了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融

资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对

价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止

确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分

的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融

资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和

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

不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则

继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融

负债。初始确认金融负债，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

负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的

变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具

结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行

后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指

定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初

始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除

按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计

量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司

（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与

现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非

77 / 169

2018 年年度报告

现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定

为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性

质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍

生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为

单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计

量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同

时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相

互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，

不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行

（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从

权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益

工具的公允价值变动额。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大并单项计提坏账准备的

计提方法

60 万元

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测

试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信

用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已

确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险

特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

账龄组合

账龄

其他组合

无回收风险

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄

1 年以内（含 1 年）

其中：1 年以内分项，可添

加行

应收账款计提比例(%)

1－2 年

2－3 年

3 年以上

其他应收款计提比例(%)

6.00

10.00

30.00

6.00

10.00

30.00

78 / 169

2018 年年度报告

3－4 年

4－5 年

5 年以上

50.00

80.00

100.00

50.00

80.00

100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

√适用 □不适用

组合名称

应收账款计提比例(%)

其他应收款计提比例(%)

其他组合

0.00

0.00

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由

坏账准备的计提方法

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进

行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流

量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12. 存货

√适用 □不适用

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品及其他等。

（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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。本公司部分

子公司原材料中的一般材料取得时以计划成本核算，对存货的计划成本和实际成本之间的差异，

通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

其他存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出

时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

在资产负债表日，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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；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。

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项

非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下

条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。

其中，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

79 / 169

2018 年年度报告

易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则

第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处

置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企

业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）

的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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适用持有待

售准则计量规定的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，并根据

处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其

账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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。

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不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有

待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期

股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出

售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“金

融工具”。

共同控制，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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，调整资本公积；

资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并

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，

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，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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投

资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的

公允价值之和。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

80 / 169

2018 年年度报告

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。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股

权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的

公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面

价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税

金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同

控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》

确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益

法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资

的成本。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。

② 权益法核算的长期股权投资

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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于被投资单位除

净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并

计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策

及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行

调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，

投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分

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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投

资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的

初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企

业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。

本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》

的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如

存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享

有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公

积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处

81 / 169

2018 年年度报告

置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子

公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述

的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计

入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计

入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动

而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资

单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用

与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采

用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有

者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后

的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股

权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制

或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日

的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因

采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控

制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而

确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧

失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合

收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处

理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股

权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值

之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权

益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除

净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用

权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子

交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资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所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其

他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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。此外，对于本公司持有以备

经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且

持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

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

82 / 169

2018 年年度报告

面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确

认该项投资性房地产。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

税费后计入当期损益。

16. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年

度的有形资产。固定资产仅在与其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。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别

折旧方法

房屋及建筑物 年限平均法

机器设备

年限平均法

运输工具

年限平均法

其他

年限平均法

折旧年限（年）

残值率

年折旧率

5－40

7－20

5－12

3－9

3－5

3－5

3－5

3－5

2.38－19.40

4.75－13.86

7.92－19.40

10.56－32.33

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁为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，其所有权最终可能转

移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资

产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；

无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短

的期间内计提折旧。

其他说明

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。

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。

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。

17. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、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后结转为固

定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

18. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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

83 / 169

2018 年年度报告

资本化；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。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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可

销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

19. 生物资产

□适用 √不适用

20. 油气资产

□适用 √不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本

公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入

当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权

支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有

关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

本公司对无形资产中的矿权自资源开采之日起采用产量法或年限平均法摊销；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，如发生变更则作为会计

估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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。

研究阶段的支出，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 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形

资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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；

84 / 169

2018 年年度报告

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计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

22. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以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。

23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司的长期待摊费用主要包括探矿费、征地费、露天剥离费用、耕地占用税及其他等。长期待

摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤

保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供

服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中

非货币性福利按公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计

划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期

损益。

85 / 169

2018 年年度报告

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补

偿的建议，在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，和本

公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期

职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至

正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，

计入当期损益（辞退福利）。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计

处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的

现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。

26. 股份支付

□适用 √不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

28. 收入

√适用 □不适用

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续

管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能

流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供

的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的

经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本

86 / 169

2018 年年度报告

能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金

额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能

得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳

务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提

供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份

并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用

以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了

补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金

额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）

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

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）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方

法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确

认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成

本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；

难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费

用；与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时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超

出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据

87 / 169

2018 年年度报告

有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有

关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，

如果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，

也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产

生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未

来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予

确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

当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、清偿负债同时进行时，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。

31. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

融资租赁为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，其所有权最终可能转

移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（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。

88 / 169

2018 年年度报告

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作

为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资

费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计

入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长

期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生

时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的

入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值

之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权

和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生

时计入当期损益。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

（1）安全生产费用

本公司根据财政部国家安全生产监督管理总局于 2012 年 2 月 14 日公布的《企业安全生产费

用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号），对矿山、冶炼以及勘探企业提取安全费用。

按照规定提取的安全生产费用，当计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。企

业使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，待安

全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并

确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（2）套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本

公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经

营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不

同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查

有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

（1）公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期

损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面

价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符

合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

（2）现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动属于有效套期的部分确认为

其他综合收益并计入资本公积，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入资本公积的金

额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入资

本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入资本公

积的利得或损失转出。如果预期原计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，

则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

89 / 169

2018 年年度报告

除上述情况外，原计入资本公积的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当

期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符

合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入资本公积的累计利得或损失，

将在预期交易发生并计入损益时，自资本公积转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入

资本公积的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报

备注(受重要影响的报

表项目名称和金额)

审批程序

公司第六届董事会

第十七次会议审议

表格式的通知》（财会（2018）15 号）以及《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关

通过《关于会计政

问题的解读》，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司在资产负债表中，将 “应

策变更的议案》

收票据”和“应收账款”重分类至新增的“应收票据和应收账款”中；将“应收利息”、

“应收股利”重分类至“其他应收款”中；将“固定资产清理”重分类至“固定资产”

中；将“工程物资”重分类至“在建工程”中；将“应付票据”和“应付账款”重分类

至新增的“应付票据和应付账款”中；将“应付利息”、“应付股利”重分类至“其他

应付款”中；将“专项应付款”重分类至“长期应付款”中；在利润表中，将“管理费

用”项下的“研发费用”单独分拆出来。在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息

收入”明细项目。本公司按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进

行相应调整。

其他说明

本公司执行上述准则的主要影响如下：

序号

财务报表项目

2017 年 12 月 31 日（2017 年度）

合并财务报表

2017 年 12 月 31 日（2017 年度）

公司财务报表

1

2

3

4

5

应收票据

应收账款

应收票据及应收账款

工程物资

在建工程

应付票据

应付账款

-33,653,124.48

-268,865,255.15

302,518,379.63

-43,786,564.71

43,786,564.71

-312,872,092.72

-266,706.99

266,706.99

-2,655,795,888.84

-1,020,987,132.93

应付票据及应付账款

2,968,667,981.56

1,020,987,132.93

应付利息

应付股利

其他应付款

专项应付款

-12,011,670.71

-58,556,619.88

70,568,290.59

-79,005,100.00

90 / 169

2018 年年度报告

79,005,100.00

-191,288,656.00

191,288,656.00

长期应付款

管理费用

研发费用

6

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

34. 其他

√适用 □不适用

重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量

的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去

的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、

资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的

实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面

金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响

变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变

更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，

在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承

租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判

断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收

款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将

在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧

和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现

净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事

项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间

影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是

否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的

公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状

况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。

对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测

试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来

现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市

场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

91 / 169

2018 年年度报告

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及

计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相

关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未

来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或

者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提

折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用

寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生

重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认

递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，

结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部

分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初

估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假

设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结

果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实

际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违

约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可

能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估

计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过

程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预

计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。

这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（11）无形资产——采矿权及探矿权

本公司对取得的采矿权及探矿权按成本进行初始计量，并自资源开采之日起开始摊销。对于

本公司通过收购取得的采矿权及探矿权，本公司主要是以相关专业评估机构对该矿权的评估价值

为基础确定收购价格，但是，本公司管理层认为所拥有的采矿权及探矿权的可收回金额的估计存

在以下不确定性：①采矿权及探矿权对应的资源储量与品位存在不确定性：本公司系资源类企业，

主要矿产资源埋藏于地下，矿产赋存状况比较复杂，矿体形态、产状、矿石组分、品位存在多变

性，已探明矿山储量与品位一般根据估计得来，一般情况下，这种基于探测和测算的探明矿山储

量与品位的判断不可能非常精确，最终结果与目前的估计可能存在差异。②黄金、铜、铁精矿等

资源类产品的未来销售价格存在不确定性：本公司作为资源类企业，产品包括黄金、铜、铁精矿

等，该等资源类产品销售价格在未来具有不确定性，将导致本公司拥有的采矿权及探矿权对应的

资源储量的可收回金额存在不确定性，最终结果与目前估计可能存在差异。尽管管理层认为已采

用了合理假设，但假设条件的变化仍将影响本公司无形资产——采矿权及探矿权余额。

六、 税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

92 / 169

税种

增值税

消费税

营业税

城市维护建设税

企业所得税

资源税

2018 年年度报告

计税依据

应税收入按 3%、6%、10%、11%、16%、17%的税率计算销项

税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值

税。

税率

按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7%计缴。

按应纳税所得额的 9%、15%、25%计缴

按销售额的 2.50%-4.60%计缴

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国家

税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税

率调整为 16%/10%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称

潼关中金冶炼有限责任公司

陕西太白黄金矿业有限责任公司

陕西略阳铧厂沟金矿

陕西鑫元科工贸股份有限公司

辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司

江西三和金业有限公司

内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司

湖北三鑫金铜股份有限公司

中国黄金集团江西金山矿业有限公司

苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司

河南中原黄金冶炼厂有限责任公司

凌源日兴矿业有限公司

西藏中金黄金冶炼有限公司

河北东梁黄金矿业有限责任公司

2. 税收优惠

√适用 □不适用

所得税税率（%）

15

15

15

15

15

15

15

15

15

15

15

15

9

15

（1）财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通

知 （财税[2011]58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业

减按15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定

的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业。本公司二级子公司潼

关中金冶炼有限责任公司、陕西太白黄金矿业有限责任公司以及三级子公司陕西略阳铧厂沟金矿、

陕西鑫元科工贸股份有限公司、符合《西部地区鼓励类产业目录》中《产业结构调整指导目录（2011

年本）（修正）》（国家发展改革委令2013年第21号）中的鼓励类产业。根据该政策每年向当地税务

机关进行所得税优惠备案，享受15%的所得税税率。

（2）本公司三级子公司辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司于2016年10月11日取得高新技术企

业证书，证书编号GR201621000121。按照《企业所得税法》等相关规定，2018年度减按15%税率征

收企业所得税。

（3）本公司三级子公司江西三和金业有限公司于2018年8月13日取得高新技术企业证书，证

书编号GR201836000066。按照《企业所得税法》等相关规定，2018年度减按15%税率征收企业所得

税。

（4）本公司二级子公司内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司于2017年11月09日取得高新技

术企业证书，证书编号GR201715000111。按照《企业所得税法》等相关规定，2018年度减按15%

93 / 169

2018 年年度报告

税率征收企业所得税。

（5）本公司二级子公司湖北三鑫金铜股份有限公司于2017年12月28日取得高新技术企业证

书，证书编号：GR201742000675。按照《企业所得税法》等相关规定，2018年度减按15%税率征收

企业所得税。

（6）本公司二级子公司苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司于2017年12月11日取得高新技术企

业证书，证书编号GR201715000169。按照《企业所得税法》等相关规定，2018年度减按15%税率征

收企业所得税。

（7）本公司二级子公司中国黄金集团江西金山矿业有限公司于2017年被认定为高新企业，并

取得高新技术企业证书，证书编号GR201736000297。按照《企业所得税法》等相关规定，2018年

度减按15%税率征收企业所得税。

（8）本公司二级子公司河南中原黄金冶炼厂有限责任公司于2018年11月29日被认定为高新企

业，并取得高新技术企业证书，证书编号GR201841001016。按照《企业所得税法》等相关规定，

2018年度减按15%税率征收企业所得税。

（9）本公司二级子公司凌源日兴矿业有限公司于2018年10月12日，被认定为高新企业，并取

得高新技术企业证书，证书编号GR201821000409。按照《企业所得税法》等相关规定，2018年度

减按15%税率征收企业所得税。

（10）根据《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）》企业自2018年1月1日至2020

年12月31日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额70%以上的，

执行西部大开发15%的企业所得税税率 。企业符合一定条件的，自2018年1月1日至2021年12月

31日，免征企业所得税地方分享部分。西藏中金黄金冶炼有限公司符合上述条件，企业所得税率

为9%。

（11）本公司二级子公司河北东梁黄金矿业有限责任公司于2018年11月12日，被认定为高新

企业，并取得高新技术企业证书，证书编号GR201813001188。按照《企业所得税法》等相关规定，

2018年度减按15%税率征收企业所得税。

（12）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》，黄金生

产和经营单位销售黄金免征增值税；黄金交易所会员单位通过黄金交易所销售标准黄金（持有黄

金交易所开具的《黄金交易结算凭证》），未发生实物交割的，免征增值税；发生实物交割的实行

增值税即征即退政策，同时免征城市维护建设税、教育费附加。

3. 其他

□适用 √不适用

七、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

项目

库存现金

银行存款

其他货币资金

合计

其中：存放在境外的

款项总额

期末余额

4,423,125.64

3,334,146,534.59

302,145,962.43

3,640,715,622.66

单位：元 币种：人民币

期初余额

6,054,103.06

3,009,097,426.86

267,625,180.62

3,282,776,710.54

其他说明

于 2018 年 12 月 31 日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 366,397,287.02 元，为

向银行申请开具银行承兑汇票、保函、信用证等所存入的保证金 189,459,521.22 元；在银行存入

的市场化债转股特定用途投资款 160,000,000.00 元；在银行存入的环境治理保证金 7,741,465.80

94 / 169

元；上海黄金交易所黄金业务持仓保证金 3,396,300.00 元；黄金租赁保证金 5,800,000.00 元。

2018 年年度报告

2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

3、 衍生金融资产

□适用 √不适用

4、 应收票据及应收账款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

应收票据

应收账款

项目

合计

其他说明：

□适用 √不适用

应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

项目

银行承兑票据

商业承兑票据

合计

期末余额

272,740,053.92

77,819,263.31

350,559,317.23

单位：元 币种：人民币

期初余额

33,653,124.48

268,865,255.15

302,518,379.63

期末余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

272,740,053.92

33,653,124.48

272,740,053.92

33,653,124.48

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(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

√适用 □不适用

项目

银行承兑票据

商业承兑票据

合计

单位：元 币种：人民币

期末未终止确认金额

期末终止确认金额

141,939,295.62

141,939,295.62

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

95 / 169

2018 年年度报告

应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

期末余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

类别

单项金额 重大

并单独计 提坏

账准备的 应收

账款

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

合计

账面余额

金额

比例

(%)

坏账准备

计提比

金额

例(%)

账面

价值

账面余额

金额

比例

(%)

坏账准备

计提比

金额

例(%)

账面

价值

121,989,853.98 100.00 44,170,590.67

36.21 77,819,263.31 322,351,253.41 100.00 53,485,998.26

16.59 268,865,255.15

121,989,853.98

/

44,170,590.67

/

77,819,263.31 322,351,253.41

/

53,485,998.26

/

268,865,255.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

账龄

1 年以内

其中：1 年以内分项

1 年以内小计

1 至 2 年

2 至 3 年

3 年以上

3 至 4 年

4 至 5 年

5 年以上

合计

应收账款

期末余额

坏账准备

计提比例（%）

单位：元 币种：人民币

72,105,428.90

5,738,990.67

3,798,572.74

2,627,333.28

4,512,004.89

33,207,523.50

121,989,853.98

4,326,325.72

573,899.07

1,139,571.82

1,313,666.65

3,609,603.91

33,207,523.50

44,170,590.67

6.00

10.00

30.00

50.00

80.00

100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

(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-9,315,407.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

96 / 169

2018 年年度报告

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 44,056,999.64 元，占

应收账款年末余额合计数的比例为 36.12%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为

15,342,819.97 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

账龄

1 年以内

1 至 2 年

2 至 3 年

3 年以上

合计

期末余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

金额

612,319,844.53

45,280,351.63

9,540,943.34

114,115,879.86

781,257,019.36

比例(%)

78.38

5.80

1.22

14.60

100.00

金额

1,067,365,455.37

42,151,281.63

11,934,090.98

127,335,274.82

1,248,786,102.80

比例(%)

85.46

3.38

0.96

10.20

100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末账龄超过 1 年的预付款项，主要系部分项目尚未完工以及部分原料预付款未结算所致。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 229,306,297.15 元，占预

付账款年末余额合计数的比例为 29.35%。

其他说明

□适用 √不适用

6、 其他应收款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

项目

应收利息

单位：元 币种：人民币

期初余额

期末余额

97 / 169

2018 年年度报告

589,045,183.21

589,045,183.21

345,849,734.20

345,849,734.20

应收股利

其他应收款

合计

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

期末余额

期初余额

账面余额

坏账准备

金额

比例(%)

金额

计提比例(%)

84,602,811.06

9.32 79,602,811.06

94.09

账面

账面余额

坏账准备

价值

金额

比例(%)

金额

计提比例(%)

5,000,000.00 84,602,811.06

12.83 79,602,811.06

94.09

账面

价值

5,000,000.00

单位：元 币种：人民币

823,249,202.82

90.68 239,204,019.61

29.06 584,045,183.21 574,897,210.00

87.17 234,047,475.80

40.71 340,849,734.20

907,852,013.88

/

318,806,830.67

/

589,045,183.21 659,500,021.06

/

313,650,286.86

/

345,849,734.20

类别

单项金额重大并单独

计提坏账准备的其他

应收款

按信用风险特征组合

计提坏账准备的其他

应收款

单项金额不重大但单

独计提坏账准备的其

他应收款

合计

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期末余额

其他应收款

坏账准备

计提比例（%）

计提理由

45,538,040.00

45,538,040.00

15,000,000.00

15,000,000.00

3,829,471.06

3,829,471.06

100.00 矿权款，回收可能

性很小

100.00 担保款，回收可能

性很小

100.00 回收可能性很小

其他应收款

（按单位）

南阳兄弟矿业权转

让款

陕县慧能电厂

新疆喀什新鑫矿业

有限公司

江西省德兴市朱林 20,235,300.00

15,235,300.00

75.29 按可变现净值为依

98 / 169

2018 年年度报告

金矿

据，计提减值准备

合计

84,602,811.06

79,602,811.06

/

/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

账龄

1 年以内

其中：1 年以内分项

1 年以内小计

1 至 2 年

2 至 3 年

3 年以上

3 至 4 年

4 至 5 年

5 年以上

合计

其他应收款

期末余额

坏账准备

计提比例（%）

单位：元 币种：人民币

77,427,579.61

197,885,291.84

24,978,068.84

30,832,585.70

21,676,433.46

174,518,975.37

527,318,934.82

4,645,654.73

19,788,529.20

7,493,420.66

15,416,292.88

17,341,146.77

174,518,975.37

239,204,019.61

6.00

10.00

30.00

50.00

80.00

100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

组合名称

无风险组合

合计

年末余额

其他应收款

坏账准备

计提比例（%）

295,930,268.00

295,930,268.00

注：无风险组合为套期保值业务的期货保证金 295,930,268.00 元。

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

款项性质

保证金及押金

往来款项

备用金

代垫款项

其他

合计

期末账面余额

单位：元 币种：人民币

期初账面余额

369,102,687.99

345,287,350.54

27,212,586.79

29,885,962.65

136,363,425.91

907,852,013.88

299,845,132.18

145,783,977.25

28,875,103.80

22,683,239.43

162,312,568.40

659,500,021.06

(3). 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 10,991,059.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

99 / 169

2018 年年度报告

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

项目

实际核销的其他应收款

其中重要的其他应收款核销情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

核销金额

5,834,516.18

单位名称

其他应收款性质

核销金额

核销原因

履行的核销程序

单位：元 币种：人民币

款项是否由关联交易产

生

内蒙古鑫润矿业有限

责任公司

斯琴图

西苏武装部

中铁第十九工程局第

三工程处

洪小鹏

西安清华紫光同兴环

保科技有限责任公司

天水伟业实业有限公

司

往来款项

电费

往来款项

往来款项

备用金

预付工程款

295,160.00 无法联系

公司党委会

5,782.77 无法联系

80,000.00 无法联系

4,878,420.80 确认无此款项

公司党委会

公司党委会

总经理办公会

9,537.00 无法收回

341,300.00 对方单位注销

总经理办公会议

董事会批准

往来款项

224,315.61 无法联系

董事会批准

否

否

否

否

否

否

否

合计

/

5,834,516.18

/

/

/

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位名称 款项的性质 期末余额

账龄

期货保证金 295,930,268.00 1 年以内

预付货款

国泰君安期货

有限公司

爱俊国际贸易

（上海）有限

公司

南阳兄弟矿业

权转让款

江西省德兴市

朱林金矿

嘉荫县财政局 环 境 治 理 保

证金

矿权转让款

保证金

单位：元 币种：人民币

占其他应收款期

末余额合计数的

坏账准备

期末余额

比例(%)

32.60

149,536,899.60 1-2 年

16.47

14,953,689.96

45,538,040.00 5 年以上

5.02

45,538,040.00

20,235,300.00 5 年以上

2.23

15,235,300.00

23,400,000.00 5 年以上

2.58

23,400,000.00

合计

/

534,640,507.60

/

58.90

99,127,029.96

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

100 / 169

2018 年年度报告

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

项目

原材料

在产品

库存商品

周转材料

发出商品

其他

合计

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

账面余额

期末余额

跌价准备

3,703,832,648.27

4,467,585,820.66

1,060,095,432.27

5,422,173.85

239,788.30

6,131,224.97

4,592,613.38

账面价值

账面余额

3,703,592,859.97

4,461,454,595.69

1,055,502,818.89

5,422,173.85

4,207,357,088.03

5,103,348,809.08

690,396,676.49

7,134,167.34

单位：元 币种：人民币

期初余额

跌价准备

账面价值

7,648,680.74

6,102,480.12

7,703,524.84

4,199,708,407.29

5,097,246,328.96

682,693,151.65

7,134,167.34

231,475,686.73

247,581,539.62

9,715,993,301.40 10,963,626.65

231,475,686.73

247,581,539.62

29,468,210.47

29,468,210.47

9,705,029,674.75 10,037,704,951.41 21,454,685.70 10,016,250,265.71

单位：元 币种：人民币

项目

期初余额

本期增加金额

本期减少金额

计提

其他

转回或转销

其他

7,648,680.74

6,102,480.12

6,131,224.97

7,703,524.84 32,127,011.00

7,408,892.44

6,102,480.12

35,237,922.46

期末余额

239,788.30

6,131,224.97

4,592,613.38

原材料

在产品

库存商品

周转材料

消耗性生物资产

建造合同形成的已完工未

结算资产

合计

21,454,685.7

0

38,258,235.97

48,749,295.02

10,963,626.6

5

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目

计提存货跌价准备的具体依据

本年转回存货跌价准备的原因

本年转销存货跌价准备的原因

生产领用，且产品已经销售

转入产品，且产品已经销售

产品已经销售

原材料

在产品

库存商品

可变现净值低于成本

可变现净值低于成本

可变现净值低于成本

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

101 / 169

2018 年年度报告

期末余额

50,932,682.64

24,033,153.58

4,303,462.71

79,269,298.93

单位：元 币种：人民币

期初余额

24,852,078.44

111,571,262.01

4,832,764.98

141,256,105.43

8、 持有待售资产

□适用 √不适用

9、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

10、 其他流动资产

√适用 □不适用

项目

预缴税费

待抵扣进项税

衬板摊销及其他

合计

11、 可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

账面余额

期末余额

减值准备

账面价值

账面余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

减值准备

账面价值

148,439,230.23

3,782,574.83

144,656,655.40

148,439,230.23

3,782,574.83

144,656,655.40

148,439,230.23

3,782,574.83

144,656,655.40

148,439,230.23

3,782,574.83

144,656,655.40

148,439,230.23

3,782,574.83

144,656,655.40

148,439,230.23

3,782,574.83

144,656,655.40

项目

可 供

出 售

债 务

工具：

可 供

出 售

权 益

工具：

按

公 允

价 值

计 量

的

按 成

本 计

量的

合计

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资

单位

账面余额

减值准备

期初

本期

增加

本期

减少

期末

期初

本期

增加

本期

减少

期末

单位：元 币种：人民币

在被投资单位

持股比例(%)

本期现金红

利

玉门市昌源矿

业有限公司

康鑫股份有限

公司

湖北省冶金产

品联营公司

16,200,000.00

3,100,000.00

139,965.00

16,200,000.00

3,100,000.00

3,100,000.00

139,965.00

139,965.00

102 / 169

3,100,000.00

139,965.00

30.00

5.00

2.80

2018 年年度报告

双龙冶金机械

设备有限公司

江西德兴农村

商业银行股份

有限公司

中国黄金集团

黄金珠宝有限

公司

合计

542,609.83

1,150,000.00

542,609.83

542,609.83

542,609.83

51.00

1,150,000.00

1.39

67,101.95

127,306,655.40

127,306,655.40

6.58

148,439,230.23

148,439,230.23

3,782,574.83

3,782,574.83

/

67,101.95

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

可供出售金融资产分类

期初已计提减值余额

本期计提

其中：从其他综合收益转入

本期减少

其中：期后公允价值回升

转回

期末已计提减值金余额

可供出售权益

工具

3,782,574.83

可供出售债务

工具

单位：元 币种：人民币

合计

3,782,574.83

/

3,782,574.83

3,782,574.83

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

12、 持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资

□适用 √不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

13、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

□适用 √不适用

(2). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

103 / 169

2018 年年度报告

14、 长期股权投资

√适用 □不适用

被投资单位

一、合营企业

小计

二、联营企业

中鑫国际融资

租赁（深圳）

有限公司

中国黄金集团

财务有限公司

中国黄金集团

三门峡中原金

银制品有限公

司

三门峡检验检

疫试验区投资

建设有限责任

公司

小计

合计

期初

余额

追加投资

减少投资

权益法下确认的投

资损益

本期增减变动

其他综合

其他权益

收益调整

变动

宣告发放现金股利

或利润

计提减值准

备

其他

期末

余额

减值准备期

末余额

单位：元 币种：人民币

209,495,528.64

66,185.16

6,584,757.57

202,976,956.23

551,958,430.07

31,340,171.37

48,439,876.66

4,600,517.38

49,000,000.00

18,000,000.00

748.77

792,794,130.08

18,000,000.00

792,794,130.08

18,000,000.00

53,107,327.97

53,107,327.97

55,584,757.57

55,584,757.57

551,398,306.73

35,940,688.75

18,000,748.77

808,316,700.48

808,316,700.48

15、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

房屋、建筑物 土地使用权

单位：元 币种：人民币

在建工程

合计

53,426,805.37

53,426,805.37

项目

一、账面原值

1.期初余额

2.本期增加金额

（1）外购

（2）存货

104 / 169

2018 年年度报告

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

16、 固定资产

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

固定资产

固定资产清理

项目

合计

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

期末余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

12,845,788,095.94

12,379,676,601.37

12,845,788,095.94

12,379,676,601.37

项目

一、账面

原值：

1. 期 初

余额

2. 本 期

增 加 金

额

（1）购

置

（2）在

建 工 程

转入

（3）企

业 合 并

增加

3. 本 期

减 少 金

额

（1）处

置 或 报

废

（2）其

他

4. 期 末

余额

二、累计

折旧

1. 期 初

余额

2. 本 期

增 加 金

额

（1）计

提

3. 本 期

房屋及建筑物

机器设备

运输工具

其他

单位：元 币种：人民币

合计

12,895,486,198.33

6,788,175,450.95

432,911,689.56

59,846,495.90

20,176,419,834.74

1,166,554,260.70

462,807,115.85

22,576,340.48

45,770,585.10

1,697,708,302.13

19,599,870.99

76,833,082.81

22,576,340.48

45,770,585.10

164,779,879.38

1,146,954,389.71

385,974,033.04

1,532,928,422.75

57,531,221.57

67,934,596.12

11,950,951.24

7,566,586.41

144,983,355.34

39,830,425.23

60,303,585.66

11,570,422.24

7,566,586.41

119,271,019.54

17,700,796.34

7,631,010.46

380,529.00

25,712,335.80

14,004,509,237.46

7,183,047,970.68

443,537,078.80

98,050,494.59

21,729,144,781.53

4,457,487,671.36

2,951,237,065.23

256,186,106.69

52,081,721.11

7,716,992,564.39

623,384,305.77

504,959,904.74

30,644,285.32

25,578,698.92

1,184,567,194.75

623,384,305.77

504,959,904.74

30,644,285.32

25,578,698.92

1,184,567,194.75

28,168,897.47

57,764,888.13

11,021,085.93

7,445,379.31

104,400,250.84

105 / 169

2018 年年度报告

20,792,127.41

51,989,197.43

10,687,578.90

7,445,379.31

90,914,283.05

7,376,770.06

5,775,690.70

333,507.03

13,485,967.79

5,052,703,079.66

3,398,432,081.84

275,809,306.08

70,215,040.72

8,797,159,508.30

77,155,962.04

2,594,706.94

4,802,765.40

1,636,362.23

7,380.68

4,802,765.40

1,636,362.23

7,380.68

79,750,668.98

6,446,508.31

6,446,508.31

81,958,727.44

4,231,069.17

7,380.68

86,197,177.29

8,869,847,430.36

3,780,384,819.67

167,720,392.04

27,835,453.87

12,845,788,095.94

8,360,842,564.93

3,834,343,678.78

176,725,582.87

7,764,774.79

12,379,676,601.37

减 少 金

额

（1）处

置 或 报

废

（2）其

他

4. 期 末

余额

三、减值

准备

1. 期 初

余额

2. 本 期

增 加 金

额

（1）计

提

3. 本 期

减 少 金

额

（1）处

置 或 报

废

4. 期 末

余额

四、账面

价值

1. 期 末

账 面 价

值

2. 期 初

账 面 价

值

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

项目

房屋及建筑

物

机器设备

账面原值

累计折旧

减值准备

单位：元 币种：人民币

账面价值

备注

740,826,223.8

3

446,887,823.

02

195,046,347.8

4

140,821,461.

89

293,938,400.8

1

1,926,632.78

52,298,253.17

注：本公司二级全资子公司陕西久盛矿业投资有限公司 2016 年 7 月起处于停产状态，其房屋

及建筑物、机器设备处于闲置状态，详细情况参见附注“其他对投资者决策有影响的重要事项”

中的披露。

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

项目

机器设备

账面原值

累计折旧

384,873,210.95

105,917,209.71

单位：元 币种：人民币

减值准备

账面价值

278,956,001.24

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

106 / 169

2018 年年度报告

其他说明：

√适用 □不适用

本公司控股子公司潼关中金黄金矿业有限责任公司的固定资产的相关权属证明的变更手续正

在办理之中，详见附注“重大承诺事项”的披露。

本公司 2008 年度收购中国黄金集团有限公司九家子公司股权及权益类资产（辽宁五龙黄金矿

业有限责任公司股权已经转让），已由中国黄金集团有限公司移交给本公司，其中黑龙江乌拉嘎黄

金矿业有限责任公司和辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司涉及的固定资产、无形资产以及辽宁二

道沟黄金矿业有限责任公司涉及除采矿权证外的固定资产、无形资产产权变更手续正在办理之中。

本公司下属子公司河北金厂峪矿业有限责任公司、与资产相关的部分房产证、矿权许可证、

车辆行驶证等权证，产权人仍为原河北金厂峪金矿；河南秦岭黄金矿业有限责任公司部分房产证、

土地使用证仍为原河南秦岭金矿，目前，产权变更手续正在办理之中。

本公司控股子公司内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司部分厂房暂未办理房产证，账面原

值为 37,374,629.61 元。

本公司子公司中国黄金集团江西金山矿业有限公司，改制前名称为江西金山金矿，相关资产

权属尚未办妥名称变更手续。

本公司子公司陕西久盛矿业投资管理有限公司、甘肃中金黄金矿业有限责任公司采矿权证正

在办理当中。

固定资产清理

□适用 √不适用

17、 在建工程

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

在建工程

工程物资

项目

合计

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

期末余额

1,906,930,396.18

7,171,275.12

1,914,101,671.30

单位：元 币种：人民币

期初余额

2,385,993,685.49

43,786,564.71

2,429,780,250.20

账面余额

384,525,499.32

期末余额

减值准备

账面价值

384,525,499.32

账面余额

343,061,867.82

期初余额

减值准备

单位：元 币种：人民币

账面价值

343,061,867.82

175,796,956.20

175,796,956.20

60,095,638.75

60,095,638.75

151,161,440.08

60,580,636.33

151,161,440.08

137,426,587.48

137,426,587.48

60,580,636.33

50,175,901.64

50,175,901.64

50,027,689.46

50,027,689.46

1,438,405.00

1,438,405.00

53,628,095.23

53,628,095.23

35,645,984.37

35,645,984.37

项目

前常铜铁矿采选改

扩建工程（安徽太

平矿业有限公司）

3000 吨 扩 建 工 程

（中国黄金集团江

西金山矿业有限公

司）

深部探建联合项目

( 陕 西 鑫 元 科 工 贸

股份有限公司）

正 北 沟 竖 井 工 程

（辽宁二道沟黄金

矿 业 有 限 责 任 公

司）

五道沟尾矿库工程

（辽宁排山楼黄金

矿 业 有 限 责 任 公

司）

石门沟尾矿库（河

南金源黄金矿业有

限责任公司）

107 / 169

2018 年年度报告

108 / 169

４号盲竖井（河南

秦岭黄金矿业有限

公司）

白音哈尔矿区技改

项目（苏尼特金曦

黄 金 矿 业 有 限 公

司）

冶 炼 厂 搬 迁 项 目

（河南中原黄金冶

炼 厂 有 限 责 任 公

司）

其他

58,521,376.66

58,521,376.66

50,815,610.59

50,815,610.59

9,958,856.37

9,958,856.37

121,561,453.54

121,561,453.54

670,313,707.17

670,313,707.17

982,280,206.01

19,550,359.48

962,729,846.53

932,500,968.31

17,042,439.18

915,458,529.13

合计

1,926,480,755.66

19,550,359.48

1,906,930,396.18

2,403,036,124.67

17,042,439.18

2,385,993,685.49

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

本期其他减少

金额

期末

余额

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

(%)

4.6 自

筹 、

借款

资金

来源

前 常 铜 铁

矿 采 选 改

扩 建 工 程

（ 安 徽 太

平 矿 业 有

限公司）

3000 吨扩

建 工 程

（ 中 国 黄

金 集 团 江

西 金 山 矿

业 有 限 公

司）

深 部 探 建

联 合 项 目

( 陕 西 鑫

元 科 工 贸

股 份 有 限

公司）

正 北 沟 竖

井 工 程

（ 辽 宁 二

道 沟 黄 金

矿 业 有 限

责 任 公

司）

五 道 沟 尾

矿 库 工 程

（ 辽 宁 排

山 楼 黄 金

矿 业 有 限

责 任 公

司）

石 门 沟 尾

矿 库 （ 河

南 金 源 黄

金 矿 业 有

限 责 任 公

司）

４ 号 盲 竖

井 （ 河 南

秦 岭 黄 金

矿 业 有 限

公司）

白 音 哈 尔

矿 区 技 改

项 目 （ 苏

尼 特 金 曦

黄 金 矿 业

有 限 公

司）

冶 炼 厂 搬

迁 项 目

（ 河 南 中

原 黄 金 冶

炼 厂 有 限

责 任 公

司）

合计

697,497,400.00

343,061,867.82

42,288,631.50

825,000.00

384,525,499.32

55.13 55.13

103,736,707.72

15,907,933.94

400,000,000.00

60,095,638.75

115,701,317.45

175,796,956.20

43.95 43.95

8,069,346.39

7,718,348.06 3.78 借款

156,530,400.00

137,426,587.48

13,734,852.60

151,161,440.08

96.57 96.57

11,542,500.00

3,847,500.00 4.23 自

筹 、

借款

65,000,000.00

50,175,901.64

10,404,734.69

60,580,636.33

93.20 93.20

2,261,518.87

1,146,708.36 4.35 借款

186,779,600.00

1,438,405.00

48,589,284.46

50,027,689.46

26.78 26.78

518,201.94

518,201.94 4.35 自

筹 、

借款

91,540,000.00

35,645,984.37

17,982,110.86

53,628,095.23

58.58 58.58

934,463.47

934,463.47 4.35 借款

56,000,000.00

50,815,610.59

7,705,766.07

58,521,376.66

97.51 97.51

自筹

139,579,100.00

121,561,453.54

10,558,484.16

118,790,173.53

3,370,907.80

9,958,856.37

94.66 94.66

自筹

5,102,930,000.00

670,313,707.17

131,647,346.38

801,961,053.55

100.00 100.00

30,312,753.41

1,635,309.48 3.78 借款

6,895,856,500.00

1,470,535,156.36

398,612,528.17

920,751,227.08

4,195,907.80

944,200,549.65

157,375,491.80

31,708,465.25

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

2018 年年度报告

工程物资

(1). 工程物资情况

√适用 □不适用

项目

账面余额

期末余额

减值

准备

账面价值

单位：元 币种：人民币

期初余额

减值

准备

账面价值

账面余额

工程用材料、工器具

及尚未安装的设备

合计

7,171,275.12

7,171,275.12 43,786,564.71

43,786,564.71

7,171,275.12

7,171,275.12 43,786,564.71

43,786,564.71

18、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

19、 油气资产

□适用 √不适用

20、 无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

项目

土地使用权

采矿权、探矿权

专利权

非专利技术

其他

合计

单位：元 币种：人民币

一、账面原

值

1.期初

余额

2.本期

增加金额

(1)购置

(2) 内 部 研

发

(3) 企 业 合

并增加

3. 本 期 减

少金额

(1)处置

（2）失效且

终止确认的

部分

4. 期 末

余额

二、累计摊

销

1.期初

余额

2.本期

增加金额

（1）计提

3.本期减少

金额

(1)处置

1,305,043,546.27

5,093,118,876.64

55,306,522.01

3,656,562.92

20,950,024.25

6,478,075,532.09

43,041,671.55

39,623,872.43

160,458.74

3,841,938.75

86,667,941.47

43,041,671.55

39,623,872.43

160,458.74

3,841,938.75

86,667,941.47

224,896.51

56,613,789.00

279,590.00

57,118,275.51

224,896.51

279,590.00

504,486.51

56,613,789.00

56,613,789.00

1,347,860,321.31

5,076,128,960.07

55,306,522.01

3,817,021.66

24,512,373.00

6,507,625,198.05

315,253,003.74

1,502,496,663.49

15,048,399.36

1,847,273.51

7,596,823.62

1,842,242,163.72

47,230,932.90

136,640,757.83

2,696,060.16

387,439.09

2,429,916.76

189,385,106.74

47,230,932.90

136,640,757.83

2,696,060.16

387,439.09

2,429,916.76

189,385,106.74

40,902.61

56,613,789.00

279,590.00

56,934,281.61

40,902.61

279,590.00

320,492.61

109 / 169

2018 年年度报告

56,613,789.00

56,613,789.00

362,443,034.03

1,582,523,632.32

17,744,459.52

2,234,712.60

9,747,150.38

1,974,692,988.85

700,850,836.37

700,850,836.37

700,850,836.37

700,850,836.37

985,417,287.28

2,792,754,491.38

37,562,062.49

1,582,309.06

14,765,222.62

3,832,081,372.83

989,790,542.53

2,889,771,376.78

40,258,122.65

1,809,289.41

13,353,200.63

3,934,982,532.00

（2）失效且

终止确认的

部分

4.期末

余额

三、减值准

备

1.期初余额

2.本期增加

金额

（1）计提

3.本期减少

金额

(1)处置

4.期末余额

四、账面价

值

1. 期 末

账面价值

2. 期 初

账面价值

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

21、 开发支出

□适用 √不适用

22、 商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

被投资单位名称或形成商

誉的事项

期初余额

陕西久盛矿业投资管理有

限公司

安徽太平矿业有限公司

陕西鑫元科工贸股份有限

公司

托里县金福黄金矿业有限

责任公司

托里县鑫达黄金矿业有限

责任公司

凌源日兴矿业有限公司

436,145,383.98

90,210,708.76

70,184,717.58

45,532,238.00

39,174,885.32

38,745,098.11

江西三和金业有限公司

1,160,513.77

合计

721,153,545.52

本期增加

本期减少

企业合并形成

的

处置

单位：元 币种：人民币

期末余额

436,145,383.98

90,210,708.76

70,184,717.58

45,532,238.00

39,174,885.32

38,745,098.11

1,160,513.77

721,153,545.52

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

110 / 169

2018 年年度报告

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期

增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

①陕西久盛矿业投资管理有限公司目前处于停产状态，采用资产基础法来确认有关资产组的

预计可收回金额，以其账面价值与预计可收回金额之间的差异计算确定，含商誉资产组可辨认资

产账面金额为 119,183.35 万元，预计可收回金额 123,499.76 万元，根据减值测试的结果，本年

年末商誉未发生减值。

②安徽太平矿业有限公司形成的商誉，本公司按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，以其账面价值与预计可收回金额之间的差异计算确定，含商誉资产组可辨认资

产账面金额为 114,762.96 万元，预计未来现金流量现值是 125,042.06 万元，根据减值测试的结

果，本年年末商誉未发生减值。

③陕西鑫元科工贸股份有限公司形成的商誉，本公司按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，以其账面价值与预计可收回金额之间的差异计算确定，含商誉资产组可

辨认资产账面金额为 64,216.18 万元，预计未来现金流量现值是 78,499.03 万元，根据减值测试

的结果，本年年末商誉未发生减值。

④托里县金福黄金矿业有限责任公司形成的商誉，本公司按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，以其账面价值与预计可收回金额之间的差异计算确定，含商誉资产

组可辨认资产账面金额为 6,783.22 万元，预计未来现金流量现值是 14,579.09 万元，根据减值测

试的结果，本年年末商誉未发生减值。

⑤托里县鑫达黄金矿业有限责任公司形成的商誉，本公司按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，以其账面价值与预计可收回金额之间的差异计算确定，含商誉资产

组可辨认资产账面金额为 6,491.05 万元，预计未来现金流量现值是 7,137.68 万元，根据减值测

试的结果，本年年末商誉未发生减值。

⑥凌源日兴矿业有限公司形成的商誉，本公司按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，以其账面价值与预计可收回金额之间的差异计算确定，含商誉资产组可辨认资

产账面金额为 35,224.69 万元，预计未来现金流量现值是 66,600.40 万元，根据减值测试的结果，

本年年末商誉未发生减值。

⑦江西三和金业有限公司形成的商誉，本公司按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，以其账面价值与预计可收回金额之间的差异计算确定，根据减值测试的结果，

本年年末商誉未发生减值。

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

111 / 169

2018 年年度报告

23、 长期待摊费用

√适用 □不适用

项目

探矿费

征地、搬迁等补偿

款

露天剥离费用

耕地占用税

其他

合计

期初余额

1,325,625,656.16

267,107,086.61

本期增加金额

220,650,984.05

7,543,667.00

173,082,195.19

10,189,177.86

38,398,789.97

1,814,402,905.79

24,857,690.51

253,052,341.56

本期摊销金额

其他减少金额

单位：元 币种：人民币

期末余额

262,702,470.68

20,376,285.18

26,682,463.32

4,026,081.48

29,129,802.85

342,917,103.51

14,216,027.69

8,675,686.84

22,891,714.53

1,269,358,141.84

254,274,468.43

146,399,731.87

6,163,096.38

25,450,990.79

1,701,646,429.31

24、 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

√适用 □不适用

项目

期末余额

可抵扣暂时性差

递延所得税

异

资产

单位：元 币种：人民币

期初余额

可抵扣暂时性差

递延所得税

异

资产

资产减值准备

内部交易未实现利润

可抵扣亏损

无形资产摊销的时间性

差异

应付职工薪酬

其他

1,028,406,553.80

241,088,948.19

962,365,512.50

231,937,736.37

661,798,703.04

157,461,073.87

765,818,324.88

183,465,979.32

69,127,772.33

10,369,165.85

59,315,413.79

14,000,285.78

82,442,546.72

17,468,032.63

118,922,403.06

27,008,606.03

135,488,428.47

20,461,744.27

42,657,993.47

10,429,498.37

合计

1,977,264,004.36

446,848,964.81 1,949,079,647.70

466,842,105.87

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

项目

期末余额

应纳税暂时性差

递延所得税

异

负债

单位：元 币种：人民币

期初余额

应纳税暂时性差

递延所得税

异

负债

非同一控制企业合并资

产评估增值

可供出售金融资产公允

价值变动

交易性金融工具、衍生

金融工具的估值

因负债的账面价值与计

税基础不同形成

合计

2,705,260,580.15

666,047,565.32 2,823,287,321.43

692,382,951.05

70,157,558.05

10,523,633.71

14,232,955.00

3,558,238.75

2,018,900.00

504,725.00

2,018,900.00

504,725.00

2,777,437,038.20

677,075,924.03 2,839,539,176.43

696,445,914.80

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

112 / 169

单位：元 币种：人民币

2018 年年度报告

项目

可抵扣暂时性差异

可抵扣亏损

合计

期末余额

期初余额

156,006,172.16

1,573,124,474.26

1,729,130,646.42

227,742,707.68

1,084,697,179.29

1,312,439,886.97

(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

√适用 □不适用

年份

期末金额

期初金额

单位：元 币种：人民币

备注

2018 年

2019 年

2020 年

2021 年

2022 年

2023 年

合计

其他说明：

□适用 √不适用

25、 其他非流动资产

√适用 □不适用

项目

中原冶炼厂待处置固定资产

中原冶炼厂待处置无形资产

其他

合计

134,999,239.63

149,919,125.83

342,883,824.84

357,203,892.11

588,118,391.85

1,573,124,474.26

99,691,096.88

134,999,239.63

149,919,125.83

342,883,824.84

357,203,892.11

1,084,697,179.29

/

期末余额

352,308,191.40

109,493,712.60

461,801,904.00

单位：元 币种：人民币

期初余额

352,308,191.40

109,493,712.60

186,300.00

461,988,204.00

其他说明：

河南中原黄金冶炼厂有限责任公司为本公司控股子公司，2015 年度新厂建设基本完毕，产区

由老厂搬迁至新厂区。目前老厂部分固定资产和无形资产待处置，根据河南省人民政府与中国黄金

集团有限公司签订的《合作协议》：三门峡市出台现有企业的土地利用政策，对企业使用的土地按

城市规划，土地收益用来支持企业发展。本公司委托母公司中国黄金集团有限公司按照《中国黄金

集团有限公司资产转让管理办法》整体进行处置。

河南中原黄金冶炼厂有限责任公司老厂厂区土地面积为 309,279.00 平方米，通过评估咨询，

整体处置预计不会产生损失。

截至 2018 年 12 月 31 日，上述资产未处置完成。

26、 短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

项目

期末余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

质押借款

抵押借款

保证借款

信用借款

670,000,000.00

6,092,853,141.04

1,174,000,000.00

6,162,124,561.34

113 / 169

2018 年年度报告

合计

6,762,853,141.04

7,336,124,561.34

保证借款情况：

贷款单位

贷款金额

担保人

中国建设银行淮北相城支行

中国工商银行股份有限公司德兴市支

行

招商银行股份有限公司上饶分行

24,000,000.00

湖北三鑫金铜股份有限公司

160,000,000.00 中国黄金集团江西金山矿业有限公司

35,000,000.00 中国黄金集团江西金山矿业有限公司

中国黄金集团财务有限公司

20,000,000.00 中国黄金集团江西金山矿业有限公司

中国银行洛阳分行老城支行

100,000,000.00

中金黄金股份有限公司

中国农业银行股份有限公司嵩县分行

45,000,000.00

中金黄金股份有限公司

农行嵩县支行

100,000,000.00

中国黄金股份有限公司

中国银行股份有限公司洛阳老城支行

50,000,000.00

中金黄金股份有限公司

中国农业银行股份有限公司嵩县支行

40,000,000.00

中金黄金股份有限公司

兴业银行股份有限公司吉林分行

56,000,000.00

中金黄金股份有限公司

中国农业银行桦甸老金厂支行

40,000,000.00

中金黄金股份有限公司

合计

670,000,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

27、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√适用 □不适用

项目

交易性金融负债

其中：发行的交易性债券

衍生金融负债

其他

指定为以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融负债

合计

期末余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

2,749,236,000.00

1,079,178,000.00

2,749,236,000.00

1,079,178,000.00

其他说明：

注：本公司将实物租赁的黄金业务形成的负债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。

28、 衍生金融负债

□适用 √不适用

114 / 169

29、 应付票据及应付账款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

应付票据

应付账款

项目

合计

其他说明：

□适用 √不适用

应付票据

(1). 应付票据列示

√适用 □不适用

种类

商业承兑汇票

银行承兑汇票

合计

2018 年年度报告

期末余额

219,456,048.15

1,652,402,530.76

1,871,858,578.91

单位：元 币种：人民币

期初余额

312,872,092.72

2,655,795,888.84

2,968,667,981.56

期末余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

219,456,048.15

219,456,048.15

312,872,092.72

312,872,092.72

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

项目

期末余额

1 年以内

1-2 年

2-3 年

3 年以上

合计

1,254,459,069.68

213,723,708.39

60,107,820.32

124,111,932.37

1,652,402,530.76

单位：元 币种：人民币

期初余额

2,242,693,234.50

251,176,712.88

59,221,184.22

102,704,757.24

2,655,795,888.84

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

项目

中国金域黄金物资有限公司

栾川县弘潭矿山工程建筑有限公

司

金诚信矿业管理股份有限公司

中国铁路设计集团有限公司

湖北重科工矿建设有限公司三鑫

项目部

任项牢

期末余额

单位：元 币种：人民币

未偿还或结转的原因

23,289,234.90 未到质保期

18,240,728.33 资金紧张，分批支付

12,347,238.29 尚未结算

6,942,208.00 未到质保期

6,763,988.68 尚未结算

6,463,423.46 对方未催收

115 / 169

温州二井建设有限公司大冶金湖

三鑫项目部

湖南涟邵建设工程（集团）有限责

任公司

中十冶铧厂沟项目部

河北冀东建设工程有限公司

中国黄金集团建设有限公司

温州二井建设有限公司一部

中煤科工集团西安研究院

温州矿山井巷工程有限公司驻天

水李子金矿尖草湾探采项目部

湖南涟邵建设工程（集团）第一安

装工程有限公司

中国黄金集团第一工程有限公司

宝鸡市广通工贸有限责任公司

浙江天城建设工程有限公司

都兰金辉矿业有限公司

飞翼股份有限公司

中国黄金集团地质有限公司本部

高家楼

合计

其他说明

□适用 √不适用

30、 预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

1 年以内

1 年以上

项目

合计

2018 年年度报告

6,401,913.68 尚未结算

5,065,603.15 对方未要求支付

4,043,729.66 资金紧张

3,969,852.76 资金紧张

3,087,712.80 未到质保期

2,949,470.30 对方未要求支付

2,854,450.08 对方未要求支付

2,536,561.30 对方未催收

2,476,846.98 对方未要求支付

1,555,927.60 对方未催收

1,509,804.25 资金紧张

1,361,404.34 对方未要求支付

1,318,998.60 对方未催收

1,256,000.00 对方未催收

1,069,600.00 资金紧张，分批支付

1,005,453.68 资金紧张，分批支付

116,510,150.84

期末余额

298,330,971.73

9,472,455.26

307,803,426.99

单位：元 币种：人民币

期初余额

192,052,939.56

11,981,386.50

204,034,326.06

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

31、 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

项目

一、短期薪酬

二、离职后福利-设定提存计划

期初余额

本期增加

单位：元 币种：人民币

本期减少

期末余额

209,778,072.19

1,888,951,542.26

1,889,822,055.94

208,907,558.51

39,346,250.59

277,626,671.48

260,591,492.22

56,381,429.85

116 / 169

三、辞退福利

四、一年内到期的其他福利

合计

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

项目

一、工资、奖金、津贴和

补贴

二、职工福利费

三、社会保险费

其中：医疗保险费

工伤保险费

生育保险费

其他

四、住房公积金

五、工会经费和职工教育

经费

六、短期带薪缺勤

七、短期利润分享计划

合计

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目

1、基本养老保险

2、失业保险费

3、企业年金缴费

合计

2018 年年度报告

137,742.07

63,268,360.42

63,324,403.60

81,698.89

249,262,064.85

2,229,846,574.16

2,213,737,951.76

265,370,687.25

期初余额

本期增加

单位：元 币种:人民币

本期减少

期末余额

140,119,384.34

1,468,829,411.84

1,480,122,366.40

128,826,429.78

6,370,763.12

4,399,348.58

1,855,078.41

116,336.13

9,818,267.87

53,319,656.86

136,508,497.28

136,017,842.24

98,237,617.88

30,514,608.08

7,153,691.36

111,924.92

108,323,806.32

38,490,386.49

136,508,497.28

135,097,703.60

99,086,594.94

28,898,674.61

7,000,509.13

111,924.92

107,324,813.24

30,665,597.82

7,290,901.76

3,550,371.52

3,471,011.88

269,518.36

10,817,260.95

61,144,445.53

150,000.00

209,778,072.19

781,598.09

1,888,951,542.26

103,077.60

1,889,822,055.94

828,520.49

208,907,558.51

期初余额

本期增加

单位：元 币种：人民币

本期减少

期末余额

37,535,551.07

261,095,121.99

243,093,126.07

55,537,546.99

1,677,759.52

132,940.00

8,041,944.86

8,489,604.63

8,875,821.52

8,622,544.63

843,882.86

39,346,250.59

277,626,671.48

260,591,492.22

56,381,429.85

其他说明：

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司向该

等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生

时计入当期损益或相关资产的成本。

32、 应交税费

√适用 □不适用

项目

增值税

消费税

营业税

企业所得税

个人所得税

城市维护建设税

资源税

期末余额

106,057,756.69

91,096,633.83

10,626,728.67

6,377,664.98

14,809,953.27

117 / 169

单位：元 币种：人民币

期初余额

22,163,871.13

12,852.31

80,314,896.95

13,893,428.89

1,185,590.80

22,906,359.36

房产税

土地使用税

教育费附加

其他税费

2018 年年度报告

4,268,974.60

4,753,207.91

4,616,040.13

3,952,885.58

4,505,052.85

922,022.37

22,916,744.89

41,012,047.53

合计

265,523,704.97

190,869,007.77

33、 其他应付款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

项目

期末余额

17,589,633.37

47,136,155.51

1,012,692,530.11

1,077,418,318.99

应付利息

应付股利

其他应付款

合计

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期初余额

12,011,670.71

58,556,619.88

1,021,501,039.15

1,092,069,329.74

项目

分期付息到期还本的长期借款利息

企业债券利息

短期借款应付利息

划分为金融负债的优先股

期末余额

2,103,220.57

单位：元 币种：人民币

期初余额

1,191,365.78

6,506,843.31

10,820,304.93

118 / 169

2018 年年度报告

优先股

119 / 169

2018 年年度报告

期末余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

2,878,521.13

2,878,521.13

1,749,526.27

1,749,526.27

√适用 □不适用

项目

短期应付债券

预提费用

合计

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、 长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

项目

期末余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

质押借款

抵押借款

保证借款

信用借款

减：一年内到期的长期借款

合计

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

2,226,600,000.00

2,023,769,658.74

-1,180,000,000.00

3,070,369,658.74

4,950,375,000.00

3,505,155,372.00

-2,703,050,000.00

5,752,480,372.00

38、 应付债券

(1). 应付债券

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

120 / 169

2018 年年度报告

39、 长期应付款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

项目

期末余额

长期应付款

专项应付款

合计

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

√适用 □不适用

项目

黄金生产发展基金

黄金地质探矿基金

交银金融租赁有限责任公司

中鑫国际融资租赁（深圳）有限

公司

减：一年内到期部分

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

√适用 □不适用

121,411,037.18

79,005,100.00

200,416,137.18

单位：元 币种：人民币

期初余额

174,111,494.71

79,005,100.00

253,116,594.71

期初余额

7,475,711.88

566,886.79

184,614,434.59

单位：元 币种：人民币

期末余额

7,475,711.88

1,426,886.79

16,967,668.88

232,836,781.16

71,245,996.08

84,595,554.00

项目

吉林省财政

厅

安全生产保

障能力建设

专项资金

“三 供一业 ”

分离移交项

目补助资金

合计

本期增加

本期减少

期初余额

740,000.00

72,870,000.00

单位：元 币种：人民币

期末余额

形成原因

740,000.00 财政专项拨款

72,870,000.00 财政专项拨款

5,395,100.00

5,395,100.00 财政专项拨款

79,005,100.00

79,005,100.00

40、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

41、 预计负债

□适用 √不适用

121 / 169

2018 年年度报告

42、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

项目

期初余额

本期增加

本期减少

单位：元 币种：人民币

期末余额

形成原因

261,278,820.63 66,839,562.92 102,727,232.32 225,391,151.23 黄金矿山企业

政府补助

财政专项拨款

等

合计

261,278,820.63 66,839,562.92 102,727,232.32 225,391,151.23

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

负债项目

期初余额

本期新增补

助金额

本期计入营

业外收入金

额

本期计入其

他收益金额

其他变动

期末余额

与资产相关/与

收益相关

单位：元 币种：人民币

黄 金 矿 山

企 业 财 政

专 项 拨 款

项目

黄 金 矿 山

企 业 财 政

专 项 拨 款

项目

其 他 递 延

收益

164,497,231.57

5,089,970.32

15,905,690.80

509,449.59

153,172,061.50 与资产相关

62,702,850.06

24,534,744.17

13,497,026.49

17,226,617.62

56,513,950.12 与收益相关

34,078,739.00

37,214,848.43

48,680,805.60

6,907,642.22

15,705,139.61 与收益相关

其他说明：

√适用 □不适用

注：其他递延收益主要为处僵治困企业补助资金，其中：年初余额 34,078,739.00 元，

年末余额为 15,705,139.61 元。

43、 其他非流动负债

□适用 √不适用

44、 股本

√适用 □不适用

期初余额

发行

新股

股份总数

3,451,137,189.00

本次变动增减（+、一）

公积金

转股

其他

送股

单位：元 币种：人民币

小计

期末余额

3,451,137,189.00

45、 其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

122 / 169

2018 年年度报告

其他说明:

□适用 √不适用

46、 资本公积

√适用 □不适用

项目

资本溢价（股本

溢价）

其他资本公积

合计

期初余额

本期增加

单位：元 币种：人民币

本期减少

期末余额

3,459,704,294.36

353,990,611.50

287,276,220.66

3,526,418,685.20

673,070,607.31

4,132,774,901.67

353,990,611.50

287,276,220.66

673,070,607.31

4,199,489,292.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：①本公司二级控股子公司河南中原黄金冶炼厂有限责任公司于 2018 年 12 月

收到投资者投入的出资款 4,430,000,000.00 元，投资者投入资本影响资本公积增加

353,990,611.50 元；

②本公司以 2018 年 4 月 30 日为基准日收购二级控股子公司河南中原黄金冶炼厂

有限责任公司的少数股东 30%的股权，收购价款 903,000,000.00 元，影响资本公积减

少 283,344,083.78 元；

③本公司本期收购二级控股子公司河南金源黄金矿业有限责任公司的少数股东 4%

的股权，收购 12,930,000.00 元，影响资本公积减少 3,932,136.88 元。

47、 库存股

□适用 √不适用

48、 其他综合收益

√适用 □不适用

项目

期初

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

单位：元 币种：人民币

本期发生金额

减：所得税

费用

税后归属于

母公司

税后归属于

少数股东

期末

余额

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

二、将重分类进损

益的其他综合收益

其中：权益法下可

转损益的其他综合

收益

可供出售金融资

产公允价值变动损

益

持有至到期投资

重分类为可供出售

金融资产损益

现金流量套期损

益的有效部分

外币财务报表折

算差额

-16,859,771.25

38,497,200.00

5,774,580.00

20,230,019.37

12,492,600.63

3,370,248.12

-16,859,771.25

38,497,200.00

5,774,580.00

20,230,019.37

12,492,600.63

3,370,248.12

123 / 169

2018 年年度报告

其他综合收益合计

-16,859,771.25

38,497,200.00

5,774,580.00

20,230,019.37

12,492,600.63

3,370,248.12

49、 专项储备

√适用 □不适用

项目

安全生产费

合计

期初余额

38,943,502.89

38,943,502.89

本期增加

153,324,063.72

153,324,063.72

单位：元 币种：人民币

本期减少

期末余额

167,802,599.04

167,802,599.04

24,464,967.57

24,464,967.57

50、 盈余公积

√适用 □不适用

项目

法定盈余公积

任意盈余公积

储备基金

企业发展基金

其他

合计

期初余额

本期增加

700,918,926.27

47,078,333.58

单位：元 币种：人民币

本期减少

期末余额

747,997,259.85

700,918,926.27

47,078,333.58

747,997,259.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法

定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公

积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

51、 未分配利润

√适用 □不适用

项目

调整前上期末未分配利润

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

加：本期归属于母公司所有者的净利

润

减：提取法定盈余公积

提取任意盈余公积

提取一般风险准备

应付普通股股利

转作股本的普通股股利

其他减少

本期

单位：元 币种：人民币

上期

5,148,995,766.56

5,023,573,562.91

5,148,995,766.56

195,947,992.58

5,023,573,562.91

291,265,529.42

47,078,333.58

41,817,734.21

103,534,115.67

120,789,912.80

-1,528,142.88

3,235,678.76

期末未分配利润

本年度未分配利润其他减少为收购少数股东权益等事项冲减留存收益引起，本公司本期收购

河南中原黄金冶炼厂有限责任公司、河南金源黄金矿业有限责任公司少数股东权益及河南中原黄

金冶炼厂有限责任公司投资者入资时恢复原少数股东享有的专项储备及其他综合收益影响金额

-1,528,142.88 元。

5,195,859,452.77

5,148,995,766.56

124 / 169

2018 年年度报告

52、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

项目

主营业务

其他业务

合计

本期发生额

单位：元 币种：人民币

上期发生额

收入

成本

收入

成本

34,060,929,112.89

391,450,420.74

34,452,379,533.63

30,548,020,758.91

320,318,603.00

30,868,339,361.91

32,547,292,146.30

380,953,350.09

32,928,245,496.39

28,865,226,098.95

301,420,459.34

29,166,646,558.29

53、 税金及附加

√适用 □不适用

项目

本期发生额

单位：元 币种：人民币

上期发生额

消费税

营业税

城市维护建设税

教育费附加

资源税

房产税

土地使用税

车船使用税

印花税

其他税金

合计

其他说明：

29,692,132.54

21,389,189.53

161,888,518.72

24,545,183.65

27,628,288.51

668,470.32

16,434,029.53

20,590,091.81

302,835,904.61

10,608,837.57

8,001,314.94

179,994,018.56

24,042,737.00

26,042,509.91

665,753.27

34,628,391.63

5,311,384.47

289,294,947.35

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“税项”。

54、 销售费用

√适用 □不适用

项目

本期发生额

单位：元 币种：人民币

上期发生额

运输费

职工薪酬

业务经费

保险费

折旧费

交易手续费

仓储保管费

差旅费

其他

合计

55、 管理费用

√适用 □不适用

93,595,407.75

20,999,284.55

1,502,974.30

994,248.00

3,691,456.10

5,549,191.83

395,178.80

1,721,016.55

10,881,614.15

139,330,372.03

51,834,958.23

18,658,090.24

1,983,295.91

1,201,251.80

1,853,293.86

4,698,813.10

597,878.04

1,876,792.76

7,849,399.88

90,553,773.82

125 / 169

单位：元 币种：人民币

2018 年年度报告

项目

本期发生额

上期发生额

职工薪酬

无形资产摊销

折旧费

长期待摊费用摊销

租赁费

修理费

差旅费

排污费

业务招待费

中介及咨询费用

办公费

其他

合计

56、 研发费用

√适用 □不适用

项目

人员人工费用

直接投入费用

折旧费用

新产品设计费等

其他相关费用

委托第三方研发费用

合计

57、 财务费用

√适用 □不适用

811,386,881.64

188,678,511.53

116,834,432.93

129,253,203.34

46,352,041.76

25,520,560.47

20,213,474.96

1,852,714.74

11,999,938.23

19,317,127.13

8,625,397.09

257,768,004.75

1,637,802,288.57

732,082,954.58

195,606,255.61

136,557,105.05

107,365,953.36

46,034,789.39

25,136,268.68

20,229,328.06

16,935,378.59

12,541,882.90

9,877,860.37

7,852,049.89

253,112,654.25

1,563,332,480.73

本期发生额

单位：元 币种：人民币

上期发生额

76,264,216.03

102,647,950.85

22,142,533.52

2,872,173.65

28,084,286.28

232,011,160.33

66,180,325.13

81,849,025.26

12,067,332.54

100,000.00

964,066.95

30,127,906.12

191,288,656.00

项目

本期发生额

单位：元 币种：人民币

上期发生额

利息支出

减：利息收入

减：利息资本化金额

汇兑损益

其他

合计

58、 资产减值损失

√适用 □不适用

696,783,818.98

-32,520,292.17

-31,708,465.25

43,035,404.05

34,804,228.59

710,394,694.20

746,732,654.16

-72,826,179.03

-37,051,654.13

-19,261,803.00

11,937,783.83

629,530,801.83

项目

本期发生额

一、坏账损失

二、存货跌价损失

三、可供出售金融资产减值损失

四、持有至到期投资减值损失

五、长期股权投资减值损失

1,675,652.40

38,258,235.97

126 / 169

单位：元 币种：人民币

上期发生额

27,003,091.05

1,741,427.51

2018 年年度报告

6,446,508.31

2,507,920.30

296,801,780.59

48,888,316.98

325,546,299.15

六、投资性房地产减值损失

七、固定资产减值损失

八、工程物资减值损失

九、在建工程减值损失

十、生产性生物资产减值损失

十一、油气资产减值损失

十二、无形资产减值损失

十三、商誉减值损失

十四、其他

合计

59、 其他收益

√适用 □不适用

项目

黄金矿山企业财政专项拨款等

增值税即征即退

合计

本期发生额

12,329,565.26

12,314,144.17

24,643,709.43

单位：元 币种：人民币

上期发生额

1,472,132.60

1,472,132.60

60、 投资收益

√适用 □不适用

项目

权益法核算的长期股权投资收益

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

损益的金融资产在持有期间的投资

收益

处置以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产取得的投资收

益

持有至到期投资在持有期间的投资

收益

处置持有至到期投资取得的投资收

益

可供出售金融资产等取得的投资收

益

处置可供出售金融资产取得的投资

收益

丧失控制权后，剩余股权按公允价

值重新计量产生的利得

可供出售金融资产在持有期间的投

资收益

其他

合计

本期发生额

53,107,327.97

单位：元 币种：人民币

上期发生额

70,523,742.97

67,101.95

28,125,680.28

59,394,370.74

112,568,800.66

131,324.70

98,780,747.95

其他说明：

注：投资收益的其他 59,394,370.74 元，其中：河南中原黄金冶炼厂有限责任公司期货套期

收 益 51,067,069.60 元 ； 租 赁 黄 金 产 生 的 收 益 6,715,849.09 元 ， 结 构 性 存 款 投 资 收 益

127 / 169

2018 年年度报告

1,611,452.05 元。

61、 公允价值变动收益

√适用 □不适用

产生公允价值变动收益的来源

以公允价值计量的且其变动计入当

期损益的金融资产

其中：衍生金融工具产生的公允价

值变动收益

以公允价值计量的且其变动计入当

期损益的金融负债

按公允价值计量的投资性房地产

其他

合计

本期发生额

单位：元 币种：人民币

上期发生额

-29,960.00

4,030,955.00

-133,500,800.00

-81,002,433.20

51,521,828.05

-82,008,931.95

-76,971,478.20

其他说明：

注：公允价值变动收益的其他 51,521,828.05 元，为河南中原黄金冶炼厂有限责任公司期货

套期公允价值变动收益。

62、 资产处置收益

√适用 □不适用

项目

本期发生额

上期发生额

非流动资产处置收益

固定资产处置收益

无形资产处置收益

非流动资产处置损失

固定资产处置损失

无形资产处置

合计

63、 营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

1,382,065.83

1,380,427.75

-2,676,759.79

-183,993.90

-98,260.11

单位：元 币种：人民币

计入本年非经常性损

益的金额

1,382,065.83

1,380,427.75

-2,676,759.79

-183,993.90

-98,260.11

项目

本期发生额

上期发生额

单位：元 币种：人民币

计入当期非经常性损益

的金额

非流动资产毁损报废

利得

集团公司拨付的补贴

与企业日常活动无关

的政府补助

违约赔偿

其他

合计

232,381.36

1,736,544.92

232,381.36

1,455,094.34

78,083,522.89

808,128.50

72,977,817.32

153,556,944.41

56,934,329.34

1,711,609.01

45,586,107.20

105,968,590.47

1,455,094.34

78,083,522.89

808,128.50

72,977,817.32

153,556,944.41

注： 营业外收入的其他 72,977,817.32 元中，其中：无法支付的应付款项 34,963,397.69

128 / 169

2018 年年度报告

元，处置石料厂及废料收入 15,937,434.26 元。

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

补助项目

本期发生金额

上期发生金额

单位：元 币种：人民币

与资产相关/与收益相

关

16,415,140.39

16,862,364.04 与资产相关

30,723,644.11

13,459,564.37 与收益相关

55,588,447.82

28,084,533.53 与收益相关

黄 金 矿 山 企 业 财 政

专项拨款项目

黄 金 矿 山 企 业 财 政

专项拨款项目

其他递延收益

其他说明：

□适用 √不适用

64、 营业外支出

√适用 □不适用

项目

本期发生额

上期发生额

单位：元 币种：人民币

计入当期非经常性损益

的金额

非流动资产毁损报

废损失

停产损失

对外捐赠支出

盘亏损失

资产报废、毁损损失

罚款支出

赔偿金、违约金等支

出

其他

合计

11,235,462.52

6,159,494.35

11,235,462.52

101,748,510.32

4,744,930.00

12,237.00

727,701.28

7,363,204.33

4,931,714.71

69,200,627.54

4,906,220.00

1,242,925.66

1,099,188.28

6,995,446.21

4,359,776.82

4,744,930.00

12,237.00

727,701.28

7,363,204.33

4,931,714.71

35,338,694.67

166,102,454.83

14,067,706.67

108,031,385.53

35,338,694.67

64,353,944.51

其他说明：

营业外支出-停产损失为广西凤山天承黄金矿业有限责任公司、陕西久盛矿业投资管理有限公

司、黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司停产损失 101,748,510.32 元，鉴于停产持续时间较长，

该支出不再符合非经常性损益的定义，不计入当期非经常性损益。

营业外支出-其他 35,338,694.67 元，其中：辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司支付县财政款

项 6,600,000.00 元；支付“三供一业”款项费用 14,206,458.22 元。

65、 所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

项目

当期所得税费用

本期发生额

单位：元 币种：人民币

上期发生额

187,650,769.79

229,148,321.60

129 / 169

2018 年年度报告

递延所得税费用

合计

-8,683,256.75

178,967,513.04

-78,877,007.15

150,271,314.45

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

项目

利润总额

按法定/适用税率计算的所得税费用

子公司适用不同税率的影响

调整以前期间所得税的影响

非应税收入的影响

不可抵扣的成本、费用和损失的影响

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏

损的影响

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

税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额

的变化

加计扣除的影响

所得税费用

单位：元 币种：人民币

本期发生额

555,337,242.61

138,834,310.65

-103,272,131.26

-8,827,744.18

-13,284,082.30

34,884,857.62

129,095,464.08

5,387,665.04

-3,850,826.61

178,967,513.04

其他说明：

□适用 √不适用

66、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

67、 现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

项目

收到代理客户的款项

收到黄金专项资金

利息收入

资金往来及其他

合计

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

项目

支付代理客户的款项

支付办公费、差旅费、通讯费、业

务招待费、水电费等

本期发生额

单位：元 币种：人民币

上期发生额

18,854,703.56

66,839,562.92

32,520,292.17

516,506,356.97

634,720,915.62

39,368,392.47

70,356,551.99

72,826,179.03

440,657,537.02

623,208,660.51

本期发生额

41,757,903.97

675,387,113.17

单位：元 币种：人民币

上期发生额

43,196,082.87

604,491,122.50

130 / 169

2018 年年度报告

资金往来及其他

合计

183,544,487.52

900,689,504.66

301,669,456.75

949,356,662.12

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

项目

收到的融资租赁款

销售租赁黄金收到的款项

合计

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

项目

收购子公司少数股东股权支付现金

支付的融资租赁费用

偿还租赁黄金支付的款项

筹资费用-短融手续费、配股中介费

等

合计

68、 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

补充资料

1．将净利润调节为经营活动现金流

量：

净利润

加：资产减值准备

固定资产折旧、油气资产折耗、生产

性生物资产折旧

无形资产摊销

长期待摊费用摊销

处置固定资产、无形资产和其他长期

资产的损失（收益以“－”号填列）

固定资产报废损失（收益以“－”号填

列）

公允价值变动损失（收益以“－”号填

列）

财务费用（收益以“－”号填列）

本期发生额

10,000,000.00

2,613,321,483.32

2,623,321,483.32

单位：元 币种：人民币

上期发生额

856,579,018.60

856,579,018.60

本期发生额

单位：元 币种：人民币

上期发生额

915,930,000.00

69,070,842.00

817,529,925.70

21,452,950.23

1,823,983,717.93

89,400,446.09

4,735,093.94

94,135,540.03

本期金额

单位：元 币种：人民币

上期金额

376,369,729.57

48,888,316.98

1,186,413,119.23

189,385,106.74

342,917,103.51

98,260.11

542,999,272.06

325,546,299.15

1,188,312,732.65

197,575,562.55

319,885,555.22

11,003,081.16

4,422,949.43

82,008,931.95

76,971,478.20

708,110,757.78

690,419,197.03

131 / 169

2018 年年度报告

-112,568,800.66

11,964,678.56

-98,780,747.95

-30,357,951.60

-20,894,208.27

-48,519,055.55

321,711,650.01

180,451,560.61

-414,736,406.09

343,527,756.25

-907,877,459.31

-2,467,032,011.49

2,417,981,827.97

630,234,629.86

3,274,318,335.64

3,033,970,747.91

3,033,970,747.91

2,756,552,852.10

240,347,587.73

277,417,895.81

投资损失（收益以“－”号填列）

递延所得税资产减少（增加以 “－ ”

号填列）

递延所得税负债增加（减少以 “－ ”

号填列）

存货的减少（增加以“－”号填列）

经营性应收项目的减少（增加以“－”

号填列）

经营性应付项目的增加（减少以“－”

号填列）

其他

经营活动产生的现金流量净额

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

减：现金的期初余额

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

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

项目

期末余额

一、现金

其中：库存现金

可随时用于支付的银行存款

可随时用于支付的其他货币资

金

可用于支付的存放中央银行款

项

存放同业款项

拆放同业款项

二、现金等价物

其中：三个月内到期的债券投资

三、期末现金及现金等价物余额

其中：母公司或集团内子公司使用

受限制的现金和现金等价物

3,274,318,335.64

4,423,125.64

3,174,146,534.59

95,748,675.41

单位：元 币种：人民币

期初余额

3,033,970,747.91

6,054,103.06

3,009,097,426.86

18,819,217.99

3,274,318,335.64

3,033,970,747.91

132 / 169

2018 年年度报告

其他说明：

□适用 √不适用

69、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

70、 所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

项目

期末账面价值

单位：元 币种：人民币

受限原因

货币资金

应收票据

存货

固定资产

无形资产

其他应收款

合计

71、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

366,397,287.02 投资专项款项、票据保证金

等

278,956,001.24 融资租赁资产

295,930,268.00 套期保值的期货保证金

/

941,283,556.26

单位：元

期末折算人民币

余额

6,787,585.93

1,119.93

121,733,252.98

198,783,420.00

92,279,228.29

219,784,024.79

165,156,286.00

211,546,500.00

项目

期末外币余额

折算汇率

货币资金

其中：美元

澳元

短期借款

其中：美元（锁定汇率）

美元（锁定汇率）

美元（锁定汇率）

美元（锁定汇率）

美元（锁定汇率）

澳元（锁定汇率）

其中：美元

欧元

港币

人民币

人民币

其中：美元

欧元

港币

人民币

人民币

988,982.68

232.11

17,442,793.09

28,963,664.18

13,316,098.11

31,532,858.65

23,497,750.05

42,000,000.00

6.8632

4.8250

6.9790

6.8632

6.9299

6.9700

7.0286

5.0368

133 / 169

2018 年年度报告

应付账款

美元

21,224,323.95

6.8632

145,666,780.14

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币

及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

72、 套期

√适用 □不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

现金流量套期

本公司将对铜产品进行套期保值的期货合约指定为未来期间铜产品预期销售的套期工具，本

公司预期该未来销售很可能发生。该期货合约的余额随期货价格的波动而变动。

我们对与铜产品的预期未来销售相关的现金流量套期进行了有效性评估，评估结果显示为高

度有效，有效部分的套期保值计入其他综合收益，变动明细如下：

项 目

本年数

上年数

计入股东权益的公允价值利得总额

公允价值利得产生的递延所得税

自其他综合收益重分类至当期损益

重分类至当期损益的递延所得税

自其他综合收益重分类计入存货成本

转入存货部分的递延所得税

38,497,200.00

51,284,227.69

5,774,580.00

12,821,056.92

现金流量套期净利得

32,722,620.00

38,463,170.77

73、 政府补助

(1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

种类

黄金矿山企业财政专

项拨款项目-资产相关

黄金矿山企业财政专

项拨款项目-收益相关

其他递延收益

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

74、 其他

□适用 √不适用

八、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

金额

列报项目

21,505,110.71 递延收益

单位：元 币种：人民币

计入当期损益的金额

16,415,140.39

33,560,882.11 递延收益

55,817,415.48 递延收益

30,723,644.11

55,588,447.82

134 / 169

2018 年年度报告

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

135 / 169

2018 年年度报告

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

√适用 □不适用

报告期内，本公司本年新设三级子公司一家，为西藏中金黄金冶炼有限公司；注销三级子公司六家，为宝鸡金旭工矿设备有限公司、陕西金地黄金

矿业有限公司、白山市宝蛋石矿业有限公司、桦甸市金地矿业有限公司、桦甸市金汇尾矿开发有限公司、托里县鑫达黄金矿业有限责任公司；注销四级

子公司一家，为河北石门矿产勘查有限公司。

6、 其他

□适用 √不适用

136 / 169

2018 年年度报告

137 / 169

九、 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

√适用 □不适用

子公司

名称

主要经营地

注册地

业务性质

持股比例(%)

取得

方式

直接

间接

潼 关 中 金 冶 炼 有 限

责任公司

河 北 中 金 黄 金 矿 业

有限责任公司

河 北 峪 耳 崖 黄 金 矿

业有限责任公司

河 南 中 原 黄 金 冶 炼

厂有限责任公司

中 金 嵩 县 嵩 原 黄 金

冶炼有限责任公司

湖 北 三 鑫 金 铜 股 份

有限公司

山 东 烟 台 鑫 泰 黄 金

矿业有限责任公司

苏 尼 特 金 曦 黄 金 矿

业有限责任公司

潼 关 中 金 黄 金 矿 业

有限责任公司

内 蒙 古 包 头 鑫 达 黄

金 矿 业 有 限 责 任 公

司

广 西 凤 山 天 承 黄 金

矿业有限责任公司

河 南 金 源 黄 金 矿 业

有限责任公司

湖 北 鸡 笼 山 黄 金 矿

业有限公司

陕 西 太 白 黄 金 矿 业

有限责任公司

黑 龙 江 乌 拉 嘎 黄 金

矿业有限责任公司

辽 宁 中 金 黄 金 有 限

责任公司

辽 宁 二 道 沟 黄 金 矿

业有限责任公司

嵩 县 前 河 矿 业 有 限

责任公司

河 南 秦 岭 黄 金 矿 业

有限责任公司

河 北 金 厂 峪 矿 业 有

限责任公司

河 北 中 金 黄 金 有 限

公司

中 国 黄 金 集 团 夹 皮

沟矿业有限公司

嵩 县 金 牛 有 限 责 任

公司

中 国 黄 金 集 团 江 西

金山矿业有限公司

河 北 东 梁 黄 金 矿 业

有限责任公司

甘 肃 省 天 水 李 子 金

矿有限公司

陕 西 久 盛 矿 业 投 资

管理有限公司

河 南 金 渠 黄 金 股 份

有限公司

托 里 县 金 福 黄 金 矿

业有限责任公司

凌 源 日 兴 矿 业 有 限

公司

陕西省潼关县

陕西省潼关县

金矿采选

98.07

投资设立

河北省秦皇岛市

河北省秦皇岛市

金矿采选

100.00

投资设立

河北省宽城满族自治

县

河南省三门峡市

河北省宽城满族自治

县

河南省三门峡市

金矿采选

100.00

投资设立

金矿采选

39.02

投资设立

河南省嵩县

河南省嵩县

金矿采选

100.00

投资设立

湖北省大冶市

湖北省大冶市

铜金矿采选

51.00

同一控制下企业合并

山东省烟台海阳市

山东省烟台海阳市

金矿采选

57.78

同一控制下企业合并

内蒙古自治区苏尼特

右旗

陕西省潼关县

内蒙古自治区苏尼特

右旗

陕西省潼关县

金矿采选

90.00

同一控制下企业合并

金矿采选

51.00

同一控制下企业合并

内蒙古自治区包头市

内蒙古自治区包头市

金矿采选

82.00

同一控制下企业合并

广西壮族自治区凤山

县

河南省嵩县

广西壮族自治区凤山

县

河南省嵩县

金矿采选

100.00

同一控制下企业合并

金矿采选

55.00

同一控制下企业合并

湖北省阳新县

湖北省阳新县

金矿采选

55.00

同一控制下企业合并

陕西省宝鸡市

陕西省宝鸡市

金矿采选

66.83

同一控制下企业合并

黑龙江省伊春市

黑龙江省伊春市

金矿采选

100.00

同一控制下企业合并

辽宁省沈阳市

辽宁省沈阳市

金矿采选

100.00

同一控制下企业合并

辽宁省北票市

辽宁省北票市

金矿采选

100.00

同一控制下企业合并

河南省嵩县

河南省嵩县

金矿采选

60.00

同一控制下企业合并

河南省灵宝市

河南省灵宝市

金矿采选

100.00

同一控制下企业合并

河北省唐山市

河北省唐山市

金矿采选

100.00

同一控制下企业合并

河北省石家庄市

河北省石家庄市

金矿采选

100.00

同一控制下企业合并

吉林省桦甸市

吉林省桦甸市

金矿采选

100.00

同一控制下企业合并

河南省洛阳市

河南省洛阳市

金矿采选

60.00

同一控制下企业合并

江西省德兴市

江西省德兴市

金矿采选

76.00

同一控制下企业合并

河北省承德市

河北省承德市

金矿采选

100.00

同一控制下企业合并

甘肃省天水市

甘肃省天水市

金矿采选

88.40

非同一控制下企业合并

陕西省镇安县

陕西省镇安县

金矿采选

100.00

非同一控制下企业合并

河南省三门峡市

河南省三门峡市

金矿采选

51.00

非同一控制下企业合并

新疆托里县

新疆托里县

金矿采选

95.00

非同一控制下企业合并

辽宁省凌源市

辽宁省凌源市

金矿采选

100.00

非同一控制下企业合并

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

潼关中金黄金矿业有限责任

公司

潼关中金冶炼有限责任公司

河南中原黄金冶炼厂有限责

任公司

湖北三鑫金铜股份有限公司

山东烟台鑫泰黄金矿业有限

责任公司

苏尼特金曦黄金矿业有限责

任公司

49.00

-3,201,348.57

-35,228,284.10

1.93

60.98

334,644.28

29,467,661.76

3,641,421.12

4,076,009,388.50

7,500,000.00

49.00

42.22

193,741,089.78

2,442,842.75

94,354,021.36

1,257,208.16

593,753,208.53

68,629,197.92

10.00

4,007,735.01

7,643,636.82

87,970,882.79

2018 年年度报告

138 / 169

内蒙古包头鑫达黄金矿业有

限责任公司

河南金源黄金矿业有限责任

公司

湖北鸡笼山黄金矿业有限公

司

陕西太白黄金矿业有限责任

公司

嵩县前河矿业有限责任公司

嵩县金牛有限责任公司

中国黄金集团江西金山矿业

有限公司

甘肃省天水李子金矿有限公

司

河南金渠黄金股份有限公司

托里县金福黄金矿业有限责

任公司

18.00

1,366,587.35

4,212,728.23

57,005,754.24

45.00

11,074,506.43

13,243,770.21

107,029,730.00

45.00

3,178,414.46

106,841,904.16

33.17

-16,801,744.61

6,196,482.64

86,237,450.32

40.00

40.00

24.00

706,699.04

451,951.72

9,739,636.22

11,943,293.23

34,993,196.76

228,568,583.61

6,042,499.09

11.60

2,219,647.24

2,389,385.51

12,038,406.69

49.00

5.00

-27,598,570.58

-3,378,654.16

35,916,061.60

-7,410,123.88

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司

名称

期末余额

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

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

潼 关 中

金 黄 金

矿 业 有

限 责 任

公司

潼 关 中

金 冶 炼

有 限 责

任公司

河 南 中

原 黄 金

冶 炼 厂

有 限 责

任公司

湖 北 三

鑫 金 铜

股 份 有

限公司

山 东 烟

台 鑫 泰

黄 金 矿

业 有 限

责 任 公

司

苏 尼 特

金 曦 黄

金 矿 业

有 限 责

任公司

内 蒙 古

包 头 鑫

达 黄 金

矿 业 有

限 责 任

公司

河 南 金

源 黄 金

矿 业 有

限 责 任

公司

湖 北 鸡

笼 山 黄

金 矿 业

有 限 公

司

陕 西 太

白 黄 金

矿 业 有

限 责 任

公司

嵩 县 前

河 矿 业

有 限 责

任公司

嵩 县 金

牛 有 限

责 任 公

司

中 国 黄

金 集 团

江 西 金

山 矿 业

6,889.69

18,532.88

25,422.57

31,014.53

1,597.49

32,612.02

9,890.58

20,420.03

30,310.61

36,562.48

62.68

36,625.16

92,509.05

22,053.00

114,562.05

95,391.79

302.80

95,694.59

82,909.97

19,848.85

102,758.82

83,552.66

2,074.77

85,627.43

991,965.54

551,950.51

1,543,916.05

623,689.56

240,931.08

864,620.64

1,000,591.88

553,935.38

1,554,527.26

879,373.27

476,755.

09

1,356,128

.36

26,350.92

197,715.76

224,066.68

77,131.78

12,545.39

89,677.17

20,029.46

200,088.86

220,118.32

94,899.41

10,547.8

5

105,447.2

6

7,455.37

65,216.51

72,671.88

55,750.64

666.10

56,416.74

4,970.19

66,689.82

71,660.01

54,810.04

841.98

55,652.02

52,518.37

42,884.40

95,402.77

7,431.88

7,431.88

53,765.42

45,283.53

99,048.95

7,396.80

7,396.80

6,883.63

84,615.56

91,499.19

59,816.26

260.32

60,076.58

11,942.41

84,392.90

96,335.31

63,114.87

217.50

63,332.37

30,096.35

36,096.29

66,192.64

41,860.34

547.92

42,408.26

18,201.68

33,760.72

51,962.40

27,078.25

673.99

27,752.24

8,547.96

23,820.45

32,368.41

8,902.40

56.00

8,958.40

8,160.63

25,845.26

34,005.89

11,205.60

63.00

11,268.60

10,603.62

126,006.84

136,610.46

110,927.95

811.68

111,739.63

13,655.87

129,317.57

142,973.44

107,496.14

1,224.82

108,720.9

6

1,785.20

12,298.41

14,083.61

11,097.79

11,097.79

1,630.67

11,391.25

13,021.92

10,212.78

10,212.78

10,468.69

61,243.38

71,712.07

59,117.05

238.44

59,355.49

7,108.44

64,144.31

71,252.75

59,634.76

274.34

59,909.10

51,538.12

138,249.54

189,787.66

53,329.31

39,770.88

93,100.19

44,808.00

128,720.13

173,528.13

58,559.12

19,899.3

3

78,458.45

2018 年年度报告

139 / 169

有 限 公

司

甘 肃 省

天 水 李

子 金 矿

有 限 公

司

河 南 金

渠 黄 金

股 份 有

限公司

托 里 县

金 福 黄

金 矿 业

有 限 责

任公司

10,069.98

17,577.49

27,647.47

17,104.53

165.00

17,269.53

5,878.76

18,955.14

24,833.90

14,056.15

220.00

14,276.15

7,864.93

35,695.34

43,560.27

35,922.40

308.06

36,230.46

10,043.11

35,090.83

45,133.94

31,746.21

385.43

32,131.64

3,407.81

40,115.19

43,523.00

48,527.91

371.22

48,899.13

3,407.81

40,115.19

43,523.00

48,527.90

371.22

48,899.12

子公司名称

本期发生额

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

营业收入

净利润

综合收益总额

经营活动现金流

量

潼关中金黄金矿业有限责

任公司

潼关中金冶炼有限责任公

司

河南中原黄金冶炼厂有限

责任公司

湖北三鑫金铜股份有限公

司

山东烟台鑫泰黄金矿业有

限责任公司

苏尼特金曦黄金矿业有限

责任公司

内蒙古包头鑫达黄金矿业

有限责任公司

河南金源黄金矿业有限责

任公司

湖北鸡笼山黄金矿业有限

公司

陕西太白黄金矿业有限责

任公司

嵩县前河矿业有限责任公

司

嵩县金牛有限责任公司

中国黄金集团江西金山矿

业有限公司

甘肃省天水李子金矿有限

公司

河南金渠黄金股份有限公

司

托里县金福黄金矿业有限

责任公司

14,112.37

-653.34

-653.34

-871.52

17,028.79

-677.54

-677.54

6,221.22

123,816.32

1,733.91

1,733.91

3,647.98

177,419.76

1,945.22

1,945.22

4,488.76

2,467,847.49

35,468.72

38,740.99

121,286.16

2,168,137.39

15,180.59

19,026.91

-92,057.20

107,414.19

39,171.72

39,171.72

48,345.23

102,668.56

36,611.20

36,611.20

44,172.83

20,529.29

578.60

578.60

9,150.05

20,301.92

602.99

602.99

7,882.13

29,819.64

4,007.74

4,007.74

7,090.81

29,825.45

8,492.93

8,492.93

3,983.49

41,485.96

760.09

760.09

11,415.76

43,467.31

4,111.25

4,111.25

7,684.50

41,274.65

2,370.36

2,370.36

95.39

40,139.47

3,179.78

3,179.78

8,571.31

12,341.80

672.72

672.72

-366.68

17,245.87

1,429.01

1,429.01

7,498.27

39,813.82

-7,247.81

-7,247.81

8,569.57

45,051.97

-5,311.83

-5,311.83

9,743.84

13,307.69

176.67

176.67

1,153.10

13,026.51

180.06

180.06

1,189.89

45,471.03

112.99

112.99

3,911.42

46,015.58

1,182.46

1,182.46

10,364.31

105,952.39

4,196.09

4,196.09

7,886.51

101,964.91

5,348.38

5,348.38

6,049.49

21,844.51

1,913.49

1,913.49

2,441.55

22,299.51

2,860.85

2,860.85

3,707.77

22,387.26

-5,632.36

-5,632.36

-126.99

25,383.70

-1,945.19

-1,945.19

3,202.53

8,104.69

-6,757.31

-6,757.31

-2,392.75

15,304.29

-2,061.74

-2,061.74

527.81

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

2018 年年度报告

140 / 169

合营企业或

联营企业名

称

中 国 黄 金 集

团 三 门 峡 中

原 金 银 制 品

有限公司

中 国 黄 金 集

团 财 务 有 限

公司

中 鑫 国 际 融

资 租 赁 （ 深

圳）有限公司

三 门 峡 检 验

检 疫 试 验 区

投 资 建 设 有

限责任公司

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

间接

理方法

49.00 权益法

直接

河南三门峡 河南三门峡 贵金属加工

北京东城

北京东城

财务公司

49.00

权益法

北京市

深圳市

融资租赁

40.00

权益法

河南三门峡 河南三门峡 专业服务

40.00 权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期初余额/ 上期发生额

中国黄金集团财务有

中国黄金集团三门

限公司

峡中原金银制品有

限公司

期末余额/ 本期发生额

中国黄金集团财务有

中国黄金集团三门

限公司

峡中原金银制品有

限公司

中鑫国际融资租赁

（深圳）有限公司

三门峡检验检疫

试验区投资建设

有限责任公司

中鑫国际融资租赁

（深圳）有限公司

三门峡

检验检

疫试验

区投资

建设有

限责任

公司

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

少 数 股 东 权

益

归 属 于 母 公

司股东权益

按 持 股 比 例

计 算 的 净 资

产份额

调整事项

481,300,776.04

2,253,980,790.46

108,866,203.12

45,003,295.89

467,964,225.10

5,762,904,924.61

104,642,541.81

579,071,364.51

3,611,822,805.55

98,406,997.25

818,082,268.37

3,850,559,404.35

117,130,092.73

1,060,372,140.55

5,865,803,596.01

207,273,200.37

45,003,295.89

1,286,046,493.47

9,613,464,328.96

221,772,634.54

295,667,143.35

4,740,500,929.22

133,924,855.98

1,423.97

482,984,823.30

8,487,018,553.32

157,396,491.96

257,262,606.63

279,322,698.55

552,929,749.98

4,740,500,929.22

133,924,855.98

1,423.97

762,307,521.85

8,487,018,553.32

157,396,491.96

507,442,390.57

1,125,302,666.79

73,348,344.39

45,001,871.92

523,738,971.62

1,126,445,775.64

64,376,142.58

202,976,956.23

551,398,306.73

35,940,688.75

18,000,748.77

209,495,588.65

551,958,430.06

31,544,309.86

-60.01

-204,138.49

--商誉

-- 内 部 交 易

未实现利润

--其他

-60.01

-204,138.49

对 联 营 企 业

权 益 投 资 的

账面价值

存 在 公 开 报

价 的 联 营 企

业 权 益 投 资

的公允价值

营业收入

净利润

终 止 经 营 的

净利润

其 他 综 合 收

益

综 合 收 益 总

额

本 年 度 收 到

的 来 自 联 营

企业的股利

202,976,956.23

551,398,306.73

35,940,688.75

18,000,748.77

209,495,528.64

551,958,430.06

31,340,171.37

84,172,147.11

242,240,381.78

260,454,668.39

57,767,452.94

256,467,166.21

291,993,429.21

165,312.88

98,856,891.15

9,115,727.45

1,871.92

22,863,741.56

113,127,781.58

12,134,068.10

165,312.88

98,856,891.15

9,115,727.45

1,871.92

22,863,741.56

113,127,781.58

12,134,068.10

6,584,757.57

49,000,000.00

37,738,301.97

29,400,000.00

8,050,301.97

其他说明

注：三门峡检验检疫试验区投资建设有限责任公司为本期新增联营企业，故 2017 年未披露相

2018 年年度报告

关数据

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十、 与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款、以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。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。

（一）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并进

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）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的

控股子公司河南中原黄金冶炼厂有限责任公司以美元进行采购部分原料外，本公司的其他主要业

141 / 169

2018 年年度报告

务活动以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日，除附注所述资产或负债为美元余额外，本公司

的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营

业绩产生影响。

（2）利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注)

有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

（3）黄金及铜的价格风险

本公司主营业务主要面临黄金、铜等金属的价格波动风险，黄金和铜的价格波动会影响本公

司的经营业绩。本公司通过开展实物黄金租赁业务、金铜套期保值业务，来规避自产黄金及铜产

品产生的价格波动风险。

2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未

能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提

充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足

本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并

确保遵守借款协议。

十一、 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

√适用 □不适用

项目

第一层次公允价

值计量

期末公允价值

第二层次公允价

第三层次公允价

值计量

值计量

合计

单位:元 币种:人民币

一、持续的公允价值计量

（一）以公允价值计量且

变动计入当期损益的金

融资产

1. 交易性金融资产

（1）债务工具投资

（2）权益工具投资

（3）衍生金融资产

2. 指定以公允价值计量

且其变动计入当期损益

的金融资产

（1）债务工具投资

（2）权益工具投资

（二）可供出售金融资产

（1）债务工具投资

（2）权益工具投资

（3）其他

（三）投资性房地产

1.出租用的土地使用权

2.出租的建筑物

142 / 169

2018 年年度报告

2,749,236,000.00

2,749,236,000.00

2,749,236,000.00

2,749,236,000.00

3.持有并准备增值后转

让的土地使用权

（四）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

（五）交易性金融负债

其中：发行的交易性债券

衍生金融负债

其他

（六）指定为以公允价值

计量且变动计入当期损

益的金融负债

持续以公允价值计量的

负债总额

二、非持续的公允价值计

量

（一）持有待售资产

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

√适用 □不适用

截至 2018 年 12 月 31 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为向银行租赁的

黄金，公允价值的确定是以上海黄金交易所提供的公开市场价格为依据。

3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感

性分析

□适用 √不适用

6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政

策

□适用 √不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

143 / 169

2018 年年度报告

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、 其他

□适用 √不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

母公司名称

注册地

业务性质

注册资本

母公司对本企业的持

股比例(%)

母公司对本企业的表决

权比例(%)

中 国 黄 金 集 团 有

限公司

北 京 市 东 城 区

安外大街 9 号

金矿采选

650,000.00

50.34

50.34

单位：万元 币种：人民币

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

□适用 √不适用

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称

中国黄金集团三门峡中原金银制品有限

公司

中国黄金集团财务有限公司

中鑫国际融资租赁（深圳）有限公司

与本企业关系

同受中国黄金集团有限公司控制

同受中国黄金集团有限公司控制

同受中国黄金集团有限公司控制

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称

其他关联方与本企业关系

北京金有地质勘查有限责任公司

中国黄金集团第三工程有限公司

河南黄金科技实业公司

中国黄金集团辽宁有限公司

中国黄金集团物业管理有限公司

长春黄金设计院有限公司

长春黄金研究院有限公司

河北峪耳崖黄金技术咨询服务有限公司

河南黄金物资有限公司

西峡金泰矿业有限公司

河南黄金机电设备有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

同受中国黄金集团有限公司控制

同受中国黄金集团有限公司控制

同受中国黄金集团有限公司控制

同受中国黄金集团有限公司控制

同受中国黄金集团有限公司控制

同受中国黄金集团有限公司控制

同受中国黄金集团有限公司控制

同受中国黄金集团有限公司控制

同受中国黄金集团有限公司控制

同受中国黄金集团有限公司控制

144 / 169

2018 年年度报告

145 / 169

中国黄金集团第一工程有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

河南中原黄金实业发展有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

陕西东桐峪黄金实业有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

中国黄金河南有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

中国金域黄金物资有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

辽宁省黄金物资公司

同受中国黄金集团有限公司控制

上海黄金有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

中国黄金集团广西有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

中国黄金报社

同受中国黄金集团有限公司控制

西藏华泰龙矿业开发有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

中国黄金集团陕西有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

河南省三门峡黄金工业学校

同受中国黄金集团有限公司控制

中国黄金集团地质有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

江苏黄金有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

吉林海沟黄金矿业有限责任公司

同受中国黄金集团有限公司控制

河南文峪金矿

同受中国黄金集团有限公司控制

长春黄金设计院工程建设管理有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

金翔黄金实业有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

中国黄金集团黄金珠宝有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

中十冶集团有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

北京金域黄金物资储运有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

辽宁天利金业有限责任公司

同受中国黄金集团有限公司控制

哈尔滨黄金宾馆

同受中国黄金集团有限公司控制

中国黄金集团建设有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

中国黄金集团营销有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

中国黄金集团内蒙古金盛矿业开发有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

建昌金泰矿业有限责任公司

同受中国黄金集团有限公司控制

吉林省金立勘探有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

桦甸中金置业有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

广西田林高龙黄金矿业有限责任公司

同受中国黄金集团有限公司控制

凤山县宏益矿业有限责任公司

同受中国黄金集团有限公司控制

中国黄金集团湖南鑫瑞矿业有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

贵州金鑫黄金矿山物资有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

中国黄金集团国际贸易有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

内蒙古金陶股份有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

桦甸市世纪三和矿业有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

北京黄金经济发展研究中心

同受中国黄金集团有限公司控制

陕西太白金矿

同受中国黄金集团有限公司控制

成县二郎黄金开发有限责任公司

同受中国黄金集团有限公司控制

中国黄金集团吉林有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

中国黄金集团内蒙古矿业有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

中国黄金集团西和矿业有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

中国黄金集团资源有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

云南黄金有限责任公司

同受中国黄金集团有限公司控制

灵宝双鑫矿业有限责任公司

同受中国黄金集团有限公司控制

墨竹工卡县甲玛工贸有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

中鑫国际融资租赁（深圳）有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

中国黄金集团广西有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

中国黄金集团辽宁有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

河南中原黄金实业发展有限公司

同受中国黄金集团有限公司控制

中国黄金集团陕西有限公司

中国黄金集团资产管理有限公司

建昌金泰矿业有限责任公司

中国黄金集团上海有限公司

吉林省世纪三和矿业有限公司

中国黄金集团成县矿业有限公司

中国黄金集团西和矿业有限公司

中国黄金集团财务有限公司

2018 年年度报告

同受中国黄金集团有限公司控制

同受中国黄金集团有限公司控制

同受中国黄金集团有限公司控制

同受中国黄金集团有限公司控制

同受中国黄金集团有限公司控制

同受中国黄金集团有限公司控制

同受中国黄金集团有限公司控制

同受中国黄金集团有限公司控制

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

√适用 □不适用

关联方

关联交易内容

本期发生额

上期发生额

单位：元 币种：人民币

劳务费

采购商品

勘探

黄金

黄金

北京金有地质勘查有限责任公司 勘探

北京金域黄金物资储运有限公司 劳务费

中国黄金集团物业管理有限公司 物业费

广西田林高龙黄金矿业有限责任公

黄金

司

中国黄金集团第三工程有限公司 工程

河南黄金科技实业公司

劳务

河南黄金物资有限公司

设备、材料

河南省三门峡黄金工业学校

培训

河南黄金机电设备有限公司

设备

中国黄金集团第一工程有限公司 工程

辽宁省黄金物资公司

材料

内蒙古金陶股份有限公司

黄金

西藏华泰龙矿业开发有限公司

铜精粉

.长春黄金设计院有限公司

工程设计

长春黄金设计院工程建设管理有限

监理费

公司

.长春黄金研究院有限公司

中国黄金报社

中国黄金集团地质有限公司

中国黄金集团有限公司

中国黄金集团湖南鑫瑞矿业有限公

司

中国黄金集团三门峡中原金银制品

有限公司

中国金域黄金物资有限公司

中十冶集团有限公司

中国黄金集团有限公司

河北峪耳崖黄金技术咨询服务有限

公司

中国黄金集团内蒙古矿业有限公司 铜精粉

云南黄金有限责任公司

黄金

墨竹工卡县甲玛工贸有限公司

黄金

北京金域立业钢铁贸易有限公司 材料

河北大白阳金矿有限公司

黄金

黑龙江中金农业发展有限责任公司 劳务

新疆中金立华民爆科技有限公司 材料

中国黄金集团贸易有限公司

黄金

桦甸市世纪三和矿业有限公司

黄金

中国黄金集团建设有限公司

工程

中国黄金集团内蒙古金盛矿业开发

劳务

有限公司

中金文化传媒有限公司

劳务

三门峡中金宾馆有限公司

住宿

西盟云天矿业有限公司

劳务

中国黄金河南有限公司

劳务

中国黄金集团国际贸易有限公司 采购铜精粉

黄金

设备

工程

其他

劳务费

3,979,006.82

1,287,616.17

5,474,977.22

19,914,795.12

165,000.00

2,291,469.60

4,869,129.00

1,050,000.00

15,217,069.08

9,485,801.84

135,241,941.07

959,762,762.71

12,903,381.12

2,348,935.82

9,311,942.44

3,151,605.79

483,018.86

631,668,860.45

10,133,054.73

2,419,959.08

282,027.20

6,942,704.25

27,246,591.82

10,004,922.96

180,000.00

366,899.49

679,072.24

2,893,950.00

7,775,512.09

9,088,688.53

209,625,631.16

665,319,571.73

15,899,647.17

481,471.70

8,616,087.73

1,209,253.81

414,339.62

1,079,801,044.43

1,803,064.92

78,959.00

568,961.63

93,248,812.76

2,250,000.00

20,754,716.97

7,079,301.02

1,236,542,727.99

1,692,600.00

3,196,269.19

6,477,954.55

1,312,773.94

396,512.64

8,220,005.50

7,899,308.28

300,484.24

7,330,000.00

344,926.12

3,800.00

152,819,397.33

6,265,013.42

428,256,690.60

23,000.00

9,296,475.18

8,822,027.00

2,088,069.98

2,237,653.35

10,748,111.59

147,857,736.13

459,493.67

29,752,727.50

496,141.55

100,000.00

599,500.00

286,586,662.92

146 / 169

2018 年年度报告

346,560.00

120,000.00

2,649,224.22

中国黄金集团上海有限公司

劳务

中金（西安）工程检测有限公司 劳务

中金建设重工有限公司

工程

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

关联交易内容

本期发生额

上期发生额

单位：元 币种：人民币

120,567.36

131,481.92

203,946.95

298,855.56

10,090,257,890.49

274,055.23

11,152,659,859.95

3,366,850.96

2,298,412.99

2,059,823.49

31,136,134.77

1,628,431.64

1,459,390.34

14,214,116.03

关联方

新疆中金立华民爆科技有限公司 材料

吉林海沟黄金矿业有限责任公司 材料款

中国黄金集团湖南鑫瑞矿业有限公

劳务

司

中国黄金集团有限公司

中国黄金集团三门峡中原金银制品

有限公司

中国金域黄金物资有限公司

北京黄金经济发展研究中心

中国黄金报社

中国黄金集团有限公司

黄金

黄金

房租

房租

房租

加工费、培训费等

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

售后回租交易

关联方

关联交易内容

本年发生额

上年发生额

中鑫国际融资租赁（深圳）有限公司

售后回租

10,000,000.00

④其他交易情况

关联方

关联交易内容

本年发生额

上年发生额

中国黄金集团财务有限公司

收取关联方利息

10,752,452.40

13,564,597.59

中国黄金集团财务有限公司

支付关联方利息

81,097,372.87

50,479,383.46

中国黄金集团有限公司

中国黄金河南有限公司

辽宁天利金业有限责任公司

支付关联方利息

83,601.69

74,887.29

支付关联方利息

收取关联方利息

500,000.00

680,015.28

中国黄金集团贸易有限公司

支付委托贷款利息

3,105,562.96

6,096,476.05

(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：

√适用 □不适用

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

本期确认的托管

收益/承包收益

中国黄金集团有

限公司

中 金 黄 金 股 份

有限公司

股权托管

2016.1.15

2019.1.14 每年 600.00 万元

5,660,377.36

单位：元 币种：人民币

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

147 / 169

2018 年年度报告

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

租赁资产种类

办公楼

本期确认的租赁费

41,665,032.80

单位：元 币种：人民币

上期确认的租赁费

40,424,132.35

出租方名称

中国黄金集团有限

公司

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

出租方名称

租赁资产种类

本年确认的租赁利息 上年确认的租赁利息

中鑫国际融资租赁（深圳）有限公司

机器设备

9,791,580.41

11,423,050.08

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

被担保方

中金嵩县嵩原黄金

冶炼有限责任公司

中金嵩县嵩原黄金

冶炼有限责任公司

中金嵩县嵩原黄金

冶炼有限责任公司

中金嵩县嵩原黄金

冶炼有限责任公司

中金嵩县嵩原黄金

冶炼有限责任公司

河南金源黄金矿业

有限责任公司

嵩县金牛有限责任

公司

嵩县金牛有限责任

公司

嵩县金牛有限责任

公司

嵩县金牛有限责任

公司

嵩县金牛有限责任

公司

安徽太平矿业有限

公司

安徽太平矿业有限

公司

安徽太平矿业有限

公司

安徽太平矿业有限

公司

担保金额

担保起始日

50,000,000.00 2017.10.31

担保到期日

2018.10.31

单位：元 币种：人民币

担保是否已经履行完毕

是

40,000,000.00 2017.07.21

2018.07.20

40,000,000.00 2017.08.11

2018.08.10

40,000,000.00 2018.11.13

2019.11.12

50,000,000.00 2018.8.31

2019.8.30

100,000,000.00 2018.11.26

2020.11.25

100,000,000.00 2017.10.26

2018.10.24

40,000,000.00 2017.9.25

2018.9.24

40,000,000.00 2018.9.26

2019.9.25

100,000,000.00 2018.9.18

2019.9.17

5,000,000.00 2018.12.29

2020.12.28

29,000,000.00 2017.6.19

2018.11.18

12,000,000.00 2018.2.6

2020.2.5

14,000,000.00 2018.3.7

2019.3.6

10,000,000.00 2018.5.4

2019.5.3

148 / 169

是

是

否

否

否

是

是

否

否

否

是

否

否

否

江西三和金业有限

公司

江西三和金业有限

公司

江西三和金业有限

公司

江西三和金业有限

公司

江西三和金业有限

公司

江西三和金业有限

公司

江西三和金业有限

公司

江西三和金业有限

公司

江西三和金业有限

公司

江西三和金业有限

公司

江西三和金业有限

公司

江西三和金业有限

公司

江西三和金业有限

公司

江西三和金业有限

公司

江西三和金业有限

公司

江西三和金业有限

公司

江西三和金业有限

公司

江西三和金业有限

公司

江西三和金业有限

公司

江西三和金业有限

公司

江西三和金业有限

公司

江西三和金业有限

公司

江西三和金业有限

公司

江西三和金业有限

公司

江西三和金业有限

公司

中国黄金集团夹皮

沟矿业有限公司

中国黄金集团夹皮

沟矿业有限公司

中国黄金集团夹皮

沟矿业有限公司

中国黄金集团夹皮

沟矿业有限公司

2018 年年度报告

10,000,000.00 2017.7.17

2018.7.16

20,000,000.00 2017.7.26

2018.7.25

20,000,000.00 2017.8.16

2018.8.15

10,000,000.00 2017.11.29

2018.11.28

15,000,000.00 2017.4.13

2018.4.12

15,000,000.00 2017.8.17

2018.8.16

10,000,000.00 2017.11.15

2018.11.14

10,000,000.00 2017.12.4

2018.12.3

30,000,000.00 2017.6.16

2018.6.15

10,000,000.00 2017.7.17

2018.7.16

10,000,000.00 2017.7.26

2018.7.25

20,000,000.00 2017.8.16

2018.8.15

30,000,000.00 2017.11.29

2018.11.28

10,000,000.00 2018.1.17

2019.1.16

20,000,000.00 2018.3.2

2019.3.1

20,000,000.00 2018.3.7

2019.3.6

10,000,000.00 2018.4.13

2019.4.12

15,000,000.00 2018.7.24

2019.7.23

15,000,000.00 2018.8.9

2019.8.8

10,000,000.00 2018.12.13

2019.12.12

30,000,000.00 2018.11.5

2019.10.10

30,000,000.00 2018.7.4

2019.7.3

5,000,000.00 2018.11.14

2019.11.13

30,000,000.00 2018.12.25

2019.3.24

20,000,000.00 2018.12.28

2019.12.27

55,000,000.00 2014.12.03

2021.05.05

29,600,000.00 2015.03.13

2022.12.3

40,000,000.00 2018.12.7

2019.12.6

56,000,000.00 2018.11.6

2019.11.5

149 / 169

是

是

是

是

是

是

是

是

是

是

是

是

是

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

中国黄金集团夹皮

沟矿业有限公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

2018 年年度报告

56,000,000.00 2017.11.7

2018.11.6

20,000,000.00 2014.02.08

2024.02.07

200,000,000.00 2014.03.19

2024.03.18

5,000,000.00 2014.03.28

2024.01.24

70,000,000.00 2014.03.31

2024.03.30

30,000,000.00 2014.04.02

2024.01.24

300,000,000.00 2014.04.09

2024.04.08

35,000,000.00 2014.04.14

2024.01.21

50,000,000.00 2014.04.15

2024.01.21

40,000,000.00 2014.04.25

2024.01.24

100,000,000.00 2014.04.28

2024.04.27

140,000,000.00 2014.04.30

2024.04.29

50,000,000.00 2014.05.12

2024.01.24

100,000,000.00 2014.05.15

2024.01.21

200,000,000.00 2014.07.22

2024.07.21

100,000,000.00 2014.10.16

2024.10.15

100,000,000.00 2014.10.28

2024.10.27

72,000,000.00 2014.11.28

2024.11.27

100,000,000.00 2014.12.02

2024.1.21

150,000,000.00 2015.01.12

2025.01.11

150,000,000.00 2015.01.22

2025.01.21

100,000,000.00 2015.01.22

2025.01.21

150,000,000.00 2015.02.11

2025.02.10

100,000,000.00 2015.02.13

2024.1.21

100,000,000.00 2015.02.15

2025.02.14

60,000,000.00 2015.03.20

2018.03.19

200,000,000.00 2015.03.26

2018.03.25

150,000,000.00 2015.03.26

2018.03.25

76,800,000.00 2015.04.09

2021.04.15

150 / 169

是

是

是

否

是

否

是

否

否

否

是

是

否

否

是

是

是

是

否

否

否

否

否

否

否

是

是

是

否

2018 年年度报告

155,000,000.00 2015.04.10

2024.1.24

134,100,000.00 2015.04.13

2021.10.15

100,000,000.00 2015.04.15

2018.04.14

68,500,000.00 2015.04.28

2018.04.27

40,000,000.00 2015.05.07

2018.05.06

13,000,000.00 2015.05.29

2018.05.28

18,500,000.00 2015.06.04

2018.06.03

96,000,000.00 2015.06.04

2018.06.03

100,000,000.00 2015.07.13

2025.07.12

85,000,000.00 2015.07.15

2018.07.14

60,000,000.00 2015.07.17

2018.07.16

204,000,000.00 2015.08.06

2018.08.05

100,000,000.00 2015.11.27

2025.11.26

153,400,000.00 2016.01.11

2023.04.15

50,000,000.00 2016.01.11

2024.01.21

97,580,000.00 2016.01.12

2026.01.11

609,000,000.00 2017.1.18

2018.1.17

100,950,000.00 2017.12.8

2020.12.7

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

否

否

是

是

是

是

是

是

否

是

是

是

否

否

否

否

是

是

注：江西三和金业有限公司的银行贷款由中国黄金集团江西金山矿业有限公司提供担保；安

徽太平矿业有限公司的银行贷款由湖北三鑫金铜股份有限公司提供担保。

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

担保方

担保金额

担保起始日

担保到期日

单位：元 币种：人民币

担保是否已经履行完

毕

32,000,000.00 2015.04.27

2022.04.26

否

中国黄金集团有

限公司

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

151 / 169

单位：元 币种：人民币

2018 年年度报告

关联方

拆借金额

起始日

到期日

说明

拆入

中国黄金集团有限公

司

中国黄金集团有限公

司

中国黄金集团有限公

司

中国黄金集团财务有

限公司

中国黄金集团财务有

限公司

中国黄金集团财务有

限公司

中国黄金集团财务有

限公司

中国黄金集团财务有

限公司

中国黄金集团财务有

限公司

中国黄金集团财务有

限公司

中国黄金集团财务有

限公司

中国黄金集团财务有

限公司

中国黄金集团财务有

限公司

中国黄金集团财务有

限公司

中国黄金集团财务有

限公司

中国黄金集团财务有

限公司

中国黄金集团财务有

限公司

中国黄金集团财务有

限公司

中国黄金集团财务有

限公司

中国黄金集团财务有

限公司

中国黄金集团财务有

限公司

中国黄金集团财务有

限公司

中国黄金集团财务有

限公司

中国黄金集团财务有

限公司

中国黄金集团财务有

限公司

中国黄金集团财务有

限公司

中国黄金集团财务有

限公司

中国黄金集团财务有

限公司

20,490,000.00 2017.4.28

2020.4.27

5,300,100.00 2016.12.16

2020.12.24

56,707,000.00 2016.12.16

2020.12.21

44,000,000.00 2018.1.24

2019.1.17

20,000,000.00 2018.3.15

2019.3.13

12,000,000.00 2018.3.23

2019.3.22

20,000,000.00 2018.4.24

2019.3.13

10,000,000.00 2018.4.24

2019.4.23

50,000,000.00 2018.5.7

2019.5.6

20,000,000.00 2018.5.29

2019.5.28

20,000,000.00 2018.6.1

2019.5.31

40,000,000.00 2018.6.7

2019.6.6

40,000,000.00 2018.6.28

2019.6.27

50,000,000.00 2018.7.2

2019.7.1

8,200,000.00 2018.7.16

2019.7.15

40,000,000.00 2018.7.23

2019.7.22

30,000,000.00 2018.8.30

2019.8.29

400,000,000.00 2018.9.18

2019.9.17

10,000,000.00 2018.9.29

2019.9.27

20,000,000.00 2018.10.24

2019.10.23

10,000,000.00 2018.10.26

2019.10.25

10,000,000.00 2018.11.26

2019.11.25

43,500,000.00 2018.11.28

2019.11.27

80,000,000.00 2018.11.30

2019.11.29

80,000,000.00 2018.12.5

2019.12.4

30,000,000.00 2018.12.7

2019.12.6

300,000,000.00 2018.12.7

2019.12.6

200,000,000.00 2018.12.11

2019.12.6

152 / 169

2018 年年度报告

153 / 169

中国黄金集团财务有

限公司

中国黄金集团财务有

限公司

中国黄金集团财务有

限公司

中国黄金集团财务有

限公司

20,000,000.00 2018.12.28

2019.12.27

50,000,000.00 2018.12.29

2019.12.27

200,000,000.00 2018.12.29

2021.12.28

300,000,000.00 2018.12.29

2019.12.27

本年归还关联方拆借资金

关联方

归还金额

归还日期

备注

中国黄金集团财务有限公司

30,000,000.00

2018.6.15

上年借入，本年归还

中国黄金集团财务有限公司

20,000,000.00

2018.12.3

上年借入，本年归还

中国黄金集团财务有限公司

20,000,000.00

2018.3.16

上年借入，本年归还

中国黄金集团财务有限公司

20,000,000.00

2018.11.2

上年借入，本年归还

中国黄金集团财务有限公司

200,000,000.00

2018.12.19

上年借入，本年归还

中国黄金集团财务有限公司

20,000,000.00

2018.10.15

上年借入，本年归还

中国黄金集团财务有限公司

30,000,000.00

2018.12.6

上年借入，本年归还

中国黄金集团财务有限公司

12,000,000.00

2018.3.9

上年借入，本年归还

中国黄金集团财务有限公司

10,000,000.00

2018.4.4

上年借入，本年归还

中国黄金集团财务有限公司

20,000,000.00

2018.6.4

上年借入，本年归还

中国黄金集团财务有限公司

8,200,000.00

2018.7.13

上年借入，本年归还

中国黄金集团财务有限公司

30,000,000.00

2018.1.8

上年借入，本年归还

中国黄金集团财务有限公司

20,000,000.00

2018.1.12

上年借入，本年归还

中国黄金集团财务有限公司

43,500,000.00

2018.12.17

上年借入，本年归还

中国黄金集团财务有限公司

300,000,000.00

2018.12.3

上年借入，本年归还

中国黄金集团财务有限公司

400,000,000.00

2018.9.19

上年借入，本年归还

中国黄金集团财务有限公司

300,000,000.00

2018.12.6

上年借入，本年归还

中国黄金集团财务有限公司

200,000,000.00

2018.12.10

上年借入，本年归还

中国黄金集团财务有限公司

80,000,000.00

2018.11.26

上年借入，本年归还

中国黄金集团财务有限公司

80,000,000.00

2018.11.30

上年借入，本年归还

中国黄金集团财务有限公司

10,000,000.00

2018.11.16

上年借入，本年归还

中国黄金集团财务有限公司

10,000,000.00

2018.10.26

上年借入，本年归还

中国黄金集团财务有限公司

30,000,000.00

2018.8.28

上年借入，本年归还

中国黄金集团财务有限公司

10,000,000.00

2018.9.27

上年借入，本年归还

中国黄金集团财务有限公司

50,000,000.00

2018.4.13

上年借入，本年归还

中国黄金集团财务有限公司

50,000,000.00

2018.12.24

上年借入，本年归还

中国黄金集团财务有限公司

300,000,000.00

2018.9.14

本年借入，本年归还

中国黄金集团财务有限公司

300,000,000.00

2018.12.29

本年借入，本年归还

中国黄金集团财务有限公司

6,000,000.00

2018.12.26

本年借入，本年归还

中国黄金集团贸易有限公司

45,000,000.00

2018.10.20

上年借入，本年归还

中国黄金集团贸易有限公司

50,000,000.00

2018.1.18

上年借入，本年归还

2018 年年度报告

关联方

归还金额

归还日期

备注

中国黄金集团贸易有限公司

20,000,000.00

2018.3.20

上年借入，本年归还

中国黄金集团贸易有限公司

20,000,000.00

2018.3.20

上年借入，本年归还

中国黄金集团贸易有限公司

20,000,000.00

2018.3.27

本年借入，本年归还

中国黄金集团贸易有限公司

20,000,000.00

2018.3.28

本年借入，本年归还

中国黄金集团贸易有限公司

40,000,000.00

2018.6.1

本年借入，本年归还

中国黄金集团贸易有限公司

40,000,000.00

2018.10.15

本年借入，本年归还

中国黄金集团贸易有限公司

45,000,000.00

2018.10.22

本年借入，本年归还

合 计

2,909,700,000.00

③关联方存款余额

关联方

本年存款余额

上年存款余额

备注

中国黄金集团财务有限公司

2,190,615,417.28

1,808,273,752.65 主要为活期、通知存款

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

项目名称

关联方

应收账款

应收账款

应收账款

应收账款

应收账款

预付款项

预付款项

预付款项

预付款项

预付款项

预付款项

中国黄金集团有

限公司

吉林海沟黄金矿

业有限责任公司

中国黄金集团资

产管理有限公司

内蒙古金陶股份

有限公司

河南省三门峡黄

金工业学校

中国金域黄金物

资有限公司

中国黄金集团有

限公司

长春黄金设计院

有限公司

长春黄金研究院

有限公司

中国黄金集团第

三工程有限公司

河南黄金机电设

备有限公司

期末余额

账面余额

坏账准备

6,000,000.00

单位:元 币种:人民币

期初余额

坏账准备

11,909,777.66

账面余额

198,346,648.42

203,946.95

203,946.95

12,236.82

2,999.70

2,999.70

1,196,697.02

359,009.11

10,500.00

630.00

1,328,000.00

66,854,419.67

11,467,550.00

163,800.00

140,488,835.31

367,500.00

649,900.00

6,433,788.35

6,553,488.11

945,046.06

154 / 169

预付款项

预付款项

预付款项

预付款项

预付款项

预付款项

预付款项

预付款项

预付款项

预付款项

预付款项

预付款项

预付款项

预付款项

其他应收款

其他应收款

其他应收款

其他应收款

其他应收款

其他应收款

其他应收款

其他应收款

其他应收款

其他应收款

其他应收款

其他应收款

其他应收款

其他应收款

其他应收款

吉林省世纪三和

矿业有限公司

莱州中金黄金矿

业有限公司

长春黄金设计院

工程建设管理有

限公司

中国黄金集团营

销有限公司

内蒙古金陶股份

有限公司

西峡金泰矿业有

限公司

西藏华泰龙矿业

开发有限公司

河南省三门峡黄

金工业学校

中国黄金河南有

限公司

中金建设重工有

限公司

中国黄金集团陕

西有限公司

中国黄金集团建

设有限公司

中国黄金集团贸

易有限公司

中国黄金集团上

海有限公司

中国黄金报社

中国黄金集团有

限公司

哈尔滨黄金宾馆

河南省三门峡黄

金工业学校

中国黄金集团营

销有限公司

辽宁省黄金物资

公司

中国黄金集团湖

南鑫瑞矿业有限

公司

中国黄金集团成

县矿业有限公司

中国黄金集团黄

金珠宝有限公司

中国黄金集团西

和矿业有限公司

中国黄金集团第

三工程有限公司

西藏华泰龙矿业

开发有限公司

西峡金泰矿业有

限公司

云南黄金有限责

任公司

中国黄金集团三

门峡中原金银制

2018 年年度报告

5,000,000.00

3,000,000.00

100,000.00

508,000.00

282,441.84

13,303,380.35

96.73

4,420,513.00

2,600.00

9,742,022.84

45,600.00

265,000.00

505,486.06

158,068.28

300,000.00

12,655,461.05

40,000,000.00

173,280.00

387,945.70

300,000.00

300,000.00

1,000.00

9,164,406.70

300,000.00

10,500.00

60.00

914,533.36

300,000.00

630.00

116,171.20

104,706.70

313,579.76

313,579.76

313,579.76

18,814.79

249,661.00

249,661.00

14,979.66

578,519.93

54,190.12

277,554.05

16,653.24

54,190.12

27,095.06

1,316,832.96

716,128.68

42,967.72

18,244.88

500,000.00

4,420,513.00

269,472.97

315,967.22

155 / 169

2018 年年度报告

其他应收款

其他应收款

其他应收款

品有限公司

中国黄金集团上

海有限公司

中国黄金集团营

销有限公司

中鑫国际融资租

赁（深圳）有限

公司

639,920.00

116,267.93

1,000,000.00

(2). 应付项目

√适用 □不适用

项目名称

短期借款

短期借款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

应付账款

预收款项

其他应付款

其他应付款

其他应付款

其他应付款

其他应付款

其他应付款

其他应付款

其他应付款

其他应付款

其他应付款

其他应付款

关联方

中国黄金集团财务有限公司

中国黄金集团贸易有限公司

中国黄金河南有限公司

中国金域黄金物资有限公司

长春黄金研究院有限公司

北京金有地质勘查有限责任公司

河南黄金物资有限公司

河南黄金科技实业公司

河南文峪金矿

中国黄金集团有限公司

中金建设重工有限公司

长春黄金设计院有限公司

辽宁省黄金物资公司

江苏黄金有限公司

上海黄金有限公司

河北峪耳崖黄金技术咨询服务有限

公司

中国黄金集团物业管理有限公司

长春黄金设计院工程建设管理有限

公司

陕西东桐峪黄金实业有限公司

中国黄金集团地质有限公司

建昌金泰矿业有限责任公司

中十冶集团有限公司

中国黄金集团黄金珠宝有限公司

中国黄金集团内蒙古金盛矿业开发

有限公司

中国黄金集团建设有限公司

中国黄金集团国际贸易有限公司

北京金域黄金物资储运有限公司

中国黄金报社

中国黄金集团内蒙古矿业有限公司

河南省三门峡黄金工业学校

内蒙古金陶股份有限公司

西藏华泰龙矿业开发有限公司

中国黄金集团第一工程有限公司

中国黄金集团第三工程有限公司

北京金域立业钢铁贸易有限公司

中国黄金集团湖南鑫瑞矿业有限公

司

河南黄金机电设备有限公司

墨竹工卡县甲玛工贸有限公司

黑龙江中金农业发展有限责任公司

新疆中金立华民爆科技有限公司

中国黄金集团陕西有限公司

中国黄金集团三门峡中原金银制品

有限公司

中国黄金集团建设有限公司

中国黄金集团辽宁有限公司

中国黄金集团有限公司

河南中原黄金实业发展有限公司

中金建设重工有限公司

中国黄金集团陕西有限公司

中国黄金集团广西有限公司

广西田林高龙黄金矿业有限责任公

司

长春黄金设计院有限公司

中国黄金集团三门峡中原金银制品

有限公司

陕西太白金矿

期末账面余额

1,957,700,000.00

单位:元 币种:人民币

期初账面余额

1,803,700,000.00

135,000,000.00

380,000.00

56,950,127.01

1,781,450.00

13,952,739.90

845,508.00

72,708.65

56,396.88

2,024,008.47

12,983,251.00

826,552.68

18,262,160.61

2,019,950.00

7,124,969.16

359,207.20

140,000.00

72,708.65

15,350,951.00

3,588,601.29

5,443,545.72

6,254,857.40

1,729,260.00

60,000.00

5,038,352.73

12,257.00

2,916,191.92

10,111,126.27

121,092.44

181,474.80

550,000.00

161,298.16

7,051,275.41

6,799,267.81

3,883,160.36

1,800,416.97

1,011,020.78

1,078,100.00

4,193,801.86

81,742,870.30

1,085,905.43

133,510,005.32

383,082.19

807,600.00

14,564,265.76

2,392,388.73

3,060,000.00

9,000.00

489,392.30

1,100,000.00

2,545,260.00

60,000.00

5,648,352.73

12,257.00

3,848,898.57

3,892,207.59

28,087,712.80

58,246.98

158,828.80

300,000.00

56,434,173.60

58,600.00

6,935,340.51

128,863,368.37

5,572,799.38

2,194,632.08

1,419,059.78

1,242,364.72

1,232,472.57

427,663.98

377,520.00

107,090.98

82,363.72

457,392.30

522,870.30

1,141,960.43

109,295,347.91

373,082.19

14,564,265.76

2,392,388.73

3,060,000.00

9,000.00

1,100,000.00

156 / 169

2018 年年度报告

吉林省世纪三和矿业有限公司

河南黄金机电设备有限公司

中国黄金集团第三工程有限公司

长春黄金研究院有限公司

桦甸市世纪三和矿业有限公司

中国黄金集团第一工程有限公司

北京金有地质勘查有限责任公司

北京金域黄金物资储运有限公司

中国黄金集团有限公司

中国黄金集团陕西有限公司

中国黄金河南有限公司

中国黄金集团财务有限公司

中鑫国际融资租赁（深圳）有限公

司

中鑫国际融资租赁（深圳）有限公

司

中国黄金集团有限公司

9,588,806.14

2,206,650.00

925,950.00

300,000.00

24,724,128.09

10,645,003.89

32,529.22

200,000,000.00

71,245,996.08

185,468,767.46

72,870,000.00

147,108.96

304,930.58

12,193,465.19

2,206,650.00

300,484.24

124,200.00

50,000.00

300,000.00

32,407,566.91

4,840,000.00

200,000,000.00

67,627,885.12

165,208,896.04

20,490,000.00

其他应付款

其他应付款

其他应付款

其他应付款

其他应付款

其他应付款

其他应付款

其他应付款

应付股利

应付股利

应付股利

长期借款

1年内到期的非流动负债

长期应付款

专项应付款

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

（1）关于对潼关中金黄金矿业有限责任公司资产权属过户的承诺：本公司及潼关县国有资产

经营管理公司承诺，在对潼关中金黄金矿业有限责任公司增资完成后六个月内，将出资的净资产

中涉及需要办理权属转移的房产、土地、采矿权、探矿权及股权等资产变更到潼关中金黄金矿业

有限责任公司名下，目前房产、采矿权及探矿权已经全部办理完毕，其余资产的权属证明正在办

理过程中。

（2）2008 年 2 月，本公司非公开发行股票收购中国黄金集团有限公司 9 家子公司（辽宁五

157 / 169

2018 年年度报告

龙黄金矿业有限责任公司股权已经转让）的股权及权益，本公司及中国黄金集团有限公司承诺对

拟出让资产涉及的矿权、土地使用权、房屋所有权等权属证明于承诺出具之日起 12 个月内取得或

完善，如未能取得或完善资质证书而导致本公司遭受损失，中国黄金集团有限公司将予以补偿。

截至 2018 年 12 月 31 日，上述部分产权尚未完善。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

√适用 □不适用

拟分配的利润或股利

经审议批准宣告发放的利润或股利

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

69,022,743.78

69,022,743.78

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017

年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会

〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于

2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕

14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施

行。经本公司第六届董事会第十七次会议于 2019 年 4 月 25 日决议通过，本公司将于 2019 年 1

月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变

更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模

式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融

资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量

且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收

益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公

158 / 169

2018 年年度报告

允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同

计提减值准备并确认信用减值损失。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务主要

划分为矿山和冶炼分部，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

础一致，本公司分部提供的主要产品分别为黄金及铜产品。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

项目

主营业务收入

主营业务成本

资产总额

负债总额

矿山企业

冶炼企业

其他

单位：元 币种：人民币

分部间抵销

合计

6,814,809,331.05

4,766,830,597.68

18,674,318,135.00

12,124,821,732.85

32,385,153,974.87

30,928,631,256.02

34,962,732,598.51

14,833,356,245.34

1,399,501,194.60

1,388,703,658.42

6,538,535,387.63

6,536,144,753.21

34,060,929,112.89

30,548,020,758.91

18,688,672,922.05

310,079,563.47

34,283,784,063.13

8,551,419,495.12

38,041,939,592.43

18,716,838,046.54

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

159 / 169

2018 年年度报告

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

（1）子公司陕西久盛矿业投资有限公司停产事项

2016 年 7 月 4 日，子公司陕西久盛矿业投资有限公司召开了总经理办公会，对陕西久盛矿业

投资有限公司实行停产。

截至 2018 年 12 月 31 日，陕西久盛矿业投资有限公司未恢复生产。

（2）母公司中国黄金集团有限公司对本公司的承诺

2009 年 5 月，本公司收购中国黄金集团有限公司持有的河南秦岭黄金矿业有限责任公司 100%

股权和河北金厂峪矿业有限责任公司 100%股权，中国黄金集团有限公司承诺：若涉及矿权价款缴

纳事项，由中国黄金集团有限公司承担；2009 年 10 月，本公司收购中国黄金集团有限公司持有

的河北黄金公司（现变更为河北中金黄金有限公司）整体产权、中国黄金集团夹皮沟矿业有限公

司 100%股权和嵩县前河矿业有限责任公司 60%股权，中国黄金集团有限公司承诺：中国黄金集团

有限公司如未能完善资质证书、土地使用证以及采矿权证而导致本公司遭受相关损失，由中国黄

金集团有限公司予以补偿。

（3）根据《中金黄金股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易

预案》，中金黄金拟引入特定投资者对中原冶炼厂进行增资。增资完成后，中金黄金拟向特定投资

者发行股份购买其持有的中原冶炼厂股权。本次交易完成后，上市公司的控股股东仍为中国黄金，

实际控制人仍为国务院国资委，本次交易不会导致上市公司控制权和实际控制人发生变更。

于 2019 年 1 月 25 日，特定投资者完成对河南中原黄金冶炼厂有限责任公司实缴出资，河南

中原黄金冶炼厂有限责任公司就增资事项完成工商变更登记手续。

8、 其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

应收票据

应收账款

项目

合计

其他说明：

□适用 √不适用

期末余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

5,640,000.00

5,640,000.00

266,706.99

266,706.99

160 / 169

2018 年年度报告

应收票据

(1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

期末余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

账面余额

坏账准备

账面余额

坏账准备

金额

比例(%)

金额

计提

比例

(%)

账面

价值

金额

比例

(%)

金额

计提比

例(%)

账面

价值

6,000,000.00

100.00

360,000.00 6.00

5,640,000.00 283,730.84 100.00 17,023.85

6.00 266,706.99

6,000,000.00

/

360,000.00

/

5,640,000.00 283,730.84

/

17,023.85

/

266,706.99

种类

单项金额重大并

单独计提坏账准

备的应收账款

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

合计

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款

期末余额

坏账准备

6,000,000.00

360,000.00

6,000,000.00

360,000.00

计提比例（%）

6.00

6.00

账龄

1 年以内

其中：1 年以内分项

1 年以内小计

1 至 2 年

2 至 3 年

3 年以上

3 至 4 年

4 至 5 年

5 年以上

合计

6,000,000.00

360,000.00

6.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

161 / 169

2018 年年度报告

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

(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 342,976.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 6,000,000.00

元，占应收账款年末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇

总金额 360,000.00 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、 其他应收款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

应收利息

应收股利

其他应收款

项目

合计

其他说明：

□适用 √不适用

期末余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

185,189,932.39

7,280,642,891.91

7,465,832,824.30

143,968,246.48

8,933,672,985.43

9,077,641,231.91

162 / 169

2018 年年度报告

期末余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

7,119,300.14

7,119,300.14

34,700,000.00

10,000,000.00

103,161,866.80

16,000,000.00

14,208,765.45

185,189,932.39

17,687,079.54

103,161,866.80

16,000,000.00

143,968,246.48

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

√适用 □不适用

项目(或被投资单位)

黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公

司

辽宁中金黄金有限责任公司

辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司

中国黄金集团夹皮沟矿业有限公司

河南秦岭黄金矿业有限责任公司

甘肃省天水李子金矿有限公司

合计

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

√适用 □不适用

项目(或被投资单位) 期末余额

账龄

未收回的原因

单位：元 币种：人民币

是否发生减值及其判断

依据

7,119,300.14 2-3年

内部往来

10,000,000.00 1-2年

内部往来

103,161,866.80 2-3年

内部往来

16,000,000.00 2-3年

内部往来

否

否

否

否

136,281,166.94

/

/

/

黑龙江乌拉嘎黄金矿

业有限责任公司

辽宁二道沟黄金矿业

有限责任公司

中国黄金集团夹皮沟

矿业有限公司

河南秦岭黄金矿业有

限责任公司

合计

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

类别

期末余额

期初余额

账面余额

坏账准备

账面

账面余额

坏账准备

账面

单位：元 币种：人民币

163 / 169

2018 年年度报告

价值

金额

比例

(%)

金额

计提

比例

(%)

金额

比例

(%)

金额

价值

计

提

比

例

(%)

7,745,373,258.63 100.00 464,730,366.72 6.00 7,280,642,891.91 9,503,915,911.31 100.00 570,242,925.88 6.00 8,933,672,985.43

7,745,373,258.63

/

464,730,366.72

/

7,280,642,891.91 9,503,915,911.31

/

570,242,925.88

/ 8,933,672,985.43

单 项 金 额

重 大 并 单

独 计 提 坏

账 准 备 的

其 他 应 收

款

按 信 用 风

险 特 征 组

合 计 提 坏

账 准 备 的

其 他 应 收

款

单 项 金 额

不 重 大 但

单 独 计 提

坏 账 准 备

的 其 他 应

收款

合计

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

账龄

1 年以内

其中：1 年以内分项

1 年以内小计

其他应收款

单位：元 币种：人民币

期末余额

坏账准备

计提比例（%）

7,745,364,778.63

464,721,886.72

7,745,364,778.63

464,721,886.72

6.00

6.00

1 至 2 年

2 至 3 年

3 年以上

3 至 4 年

4 至 5 年

5 年以上

合计

8,480.00

7,745,373,258.63

8,480.00

464,730,366.72

100.00

6.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

(2). 按款项性质分类情况

□适用 √不适用

(3). 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-105,512,559.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

164 / 169

2018 年年度报告

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位名称 款项的性质 期末余额

账龄

关联往来

477,824,521.47 1 年以内

比例(%)

6.17

28,669,471.29

单位：元 币种：人民币

占其他应收款期

末余额合计数的

坏账准备

期末余额

河北峪耳崖黄

金矿业有限责

任公司

河北金厂峪矿

业有限责任公

司

山东烟台鑫泰

黄金矿业有限

责任公司

陕西太白黄金

矿业有限责任

公司

陕西久盛矿业

投资管理有限

公司

合计

关联往来

638,334,020.00 1 年以内

8.24

38,300,041.20

关联往来

451,000,000.00 1 年以内

5.82

27,060,000.00

关联往来

495,860,000.00 1 年以内

6.40

29,751,600.00

关联往来

670,059,038.52 1 年以内

8.65

40,203,542.31

/

2,733,077,579.99

/

35.28

163,984,654.80

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

项目

账面余额

期末余额

减值

准备

账面价值

账面余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

减值

准备

账面价值

对子公司投资

对联营、合营企业

投资

8,340,854,751.21

754,375,262.96

8,340,854,751.21 7,424,924,751.21

754,375,262.96 761,453,958.71

7,424,924,751.21

761,453,958.71

165 / 169

2018 年年度报告

合计

9,095,230,014.17

9,095,230,014.17 8,186,378,709.92

8,186,378,709.92

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

被投资单位

期初余额

本期增加

本期减少

期末余额

单位：元 币种：人民币

本期计提

减值准备

减值准备

期末余额

甘肃省天水李子金

矿有限公司

潼关中金黄金矿业

有限责任公司

潼关中金冶炼有限

责任公司

湖北三鑫金铜股份

有限公司

山东烟台鑫泰黄金

矿业有限责任公司

苏尼特金曦黄金矿

业有限责任公司

广西凤山天承黄金

矿业有限责任公司

内蒙古包头鑫达黄

金矿业有限责任公

司

陕西太白黄金矿业

有限责任公司

河南金源黄金矿业

有限责任公司

湖北鸡笼山黄金矿

业有限公司

辽宁中金黄金有限

责任公司

辽宁二道沟黄金矿

业有限责任公司

黑龙江乌拉嘎黄金

矿业有限责任公司

陕西久盛矿业投资

管理有限公司

河北中金黄金矿业

有限责任公司

河南中原黄金冶炼

厂有限责任公司

河北峪耳崖黄金矿

业有限责任公司

河北中金黄金有限

公司

嵩县前河矿业有限

责任公司

河南秦岭黄金矿业

有限责任公司

河北金厂峪矿业有

限责任公司

中国黄金集团夹皮

沟矿业有限公司

中金嵩县嵩原黄金

冶炼有限责任公司

河北东梁黄金矿业

有限责任公司

嵩县金牛有限责任

公司

中国黄金集团江西

金山矿业有限公司

托里县金福黄金矿

业有限责任公司

河南金渠黄金股份

有限公司

凌源日兴矿业有限

48,436,961.02

16,259,635.81

212,271,516.24

62,110,807.93

90,599,685.53

145,386,605.43

190,022,000.00

25,196,445.14

48,436,961.02

16,259,635.81

212,271,516.24

62,110,807.93

90,599,685.53

145,386,605.43

190,022,000.00

25,196,445.14

91,287,908.20

91,287,908.20

12,840,810.18

12,930,000.00

25,770,810.18

85,962,578.56

97,920,593.78

30,133,999.88

166,540,495.44

2,068,868,680.66

15,000,000.00

85,962,578.56

97,920,593.78

30,133,999.88

166,540,495.44

2,068,868,680.66

15,000,000.00

1,303,382,456.20

903,000,000.00

2,206,382,456.20

100,000,000.00

91,676,689.84

11,024,387.30

155,262,874.48

239,811,587.07

261,869,162.40

300,000,000.00

97,665,552.70

101,862,506.71

661,487,942.45

285,941,176.75

139,794,865.39

235,306,826.12

166 / 169

100,000,000.00

91,676,689.84

11,024,387.30

155,262,874.48

239,811,587.07

261,869,162.40

300,000,000.00

97,665,552.70

101,862,506.71

661,487,942.45

285,941,176.75

139,794,865.39

235,306,826.12

2018 年年度报告

公司

中国黄金集团石湖

矿业有限公司

合计

81,000,000.00

81,000,000.00

7,424,924,751.21

915,930,000.00

8,340,854,751.21

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

投资

单位

期初

余额

追加投资

减少投资

权益法下确认的

投资损益

本期增减变动

其他综合

其他权益

收益调整

变动

宣告发放现金股

利或利润

计提减值准

备

其他

单位：元 币种：人民币

期末

余额

减值准备期

末余额

二、联营企业

中 鑫 国 际 融

资 租 赁 （ 深

圳）有限公司

中 国 黄 金 集

团 财 务 有 限

公司

小计

合计

209,495,528.64

66,185.16

6,584,757.57

202,976,956.23

551,958,430.07

48,439,876.66

49,000,000.00

551,398,306.73

761,453,958.71

761,453,958.71

48,506,061.82

48,506,061.82

55,584,757.57

55,584,757.57

754,375,262.96

754,375,262.96

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

本期发生额

单位：元 币种：人民币

上期发生额

收入

成本

收入

成本

10,014,052,551.79 10,001,062,332.72 11,152,659,859.95 11,128,366,066.57

10,187,248.35

415,243.03

9,284,032.39

10,024,239,800.14 10,001,477,575.75 11,161,943,892.34 11,128,366,066.57

项目

主营业务

其他业务

合计

5、 投资收益

√适用 □不适用

本期发生额

342,444,788.35

48,506,061.82

单位：元 币种：人民币

上期发生额

291,749,398.93

64,578,049.60

28,047,503.28

项目

成本法核算的长期股权投资收益

权益法核算的长期股权投资收益

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

金融资产在持有期间的投资收益

处置以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产取得的投资收益

持有至到期投资在持有期间的投资收益

处置持有至到期投资取得的投资收益

可供出售金融资产在持有期间的投资收益

处置可供出售金融资产取得的投资收益

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新

计量产生的利得

合计

390,950,850.17

384,374,951.81

6、 其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

167 / 169

2018 年年度报告

项目

非流动资产处置损益

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）

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目

所得税影响额

少数股东权益影响额

合计

单位：元 币种：人民币

说明

金额

-11,101,341.27

90,413,088.15

-22,614,561.21

5,660,377.36

22,122,558.17

-3,076,913.93

-13,283,043.93

68,120,163.34

对公司根据《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》定义界定的非

经常性损益项目，以及把《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》

中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

168 / 169

2018 年年度报告

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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

1.47

0.96

0.06

0.04

0.06

0.04

归属于公司普通股股东的净

利润

扣除非经常性损益后归属于

公司普通股股东的净利润

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、 其他

□适用 √不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录

备查文件目录

备查文件目录

载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的

会计报表

载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件

报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件正本及公

告原稿

董事会批准报送日期：2019 年 4 月 25 日

董事长：宋鑫

修订信息

□适用 √不适用

169 / 169