

海南矿业股份有限公司

已审财务报表

2017年12月31日

海南矿业股份有限公司

目 录

	页 次
审计报告	1 - 8
已审财务报表	
合并资产负债表	9 - 10
合并利润表	11 - 12
合并股东权益变动表	13
合并现金流量表	14 - 15
公司资产负债表	16 - 17
公司利润表	18
公司股东权益变动表	19
公司现金流量表	20 - 21
财务报表附注	22 - 139
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

审计报告

安永华明(2018)审字第60615139_B01号
海南矿业股份有限公司

海南矿业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了海南矿业股份有限公司的财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60615139_B01号
海南矿业股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
应收款项可回收性	
截至2017年12月31日, 集团合并财务报表中应收款项(其中包括应收账款、其他应收款以及一年内到期的长期应收款)账面价值为合计人民币374,627,269.02元, 其中包括集团对预计无法收回的应收款项计提坏账准备为合计人民币114,684,684.16元。 应收款项的可回收性取决于管理层基于应收款项账龄、是否存在回款纠纷、对方的现实状况或者其他影响对方信用的信息的获取以及判断及估计。 关于应收款项坏账准备会计政策和估计的披露参见附注三、8及27-应收款项的坏账准备; 关于坏账准备计提的披露参见附注五、4、7、9及18。	我们执行的审计程序包括: 了解管理层计提应收款项坏账准备的流程并测试及评价与计提应收款项坏账准备相关的内部控制; 评价管理层的坏账政策是否恰当且符合企业会计准则的要求; 对于单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项, 通过分析应收款项账龄, 考虑对方的现实状况、是否与其发生纠纷及是否存在其他影响对方信用的信息, 并结合期后收款和市场情况评估管理层坏账计提的合理性。对于按照信用风险特征组合(账龄组合)计提坏账准备的应收账款, 评估管理层按账龄计提坏账准备的比例是否合理, 检查管理层编制的账龄分析表的准确性。对于单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项, 判断是否存在客观证据表明其发生减值, 评估管理层坏账计提的合理性; 检查长账龄预付账款未核销的原因及发生坏账的可能性, 检查不符合预付账款性质的或因供货单位经营不善等原因无法再收到所购货物或服务的款项是否已转入其他应收款并合理计提坏账准备; 复核应收款项坏账准备在财务报表中的披露是否充分。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60615139_B01号
海南矿业股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对
存货跌价准备 截至2017年12月31日, 集团合并财务报表中存货的账面价值为人民币309,657,289.67元, 其中包括存货跌价准备为人民币77,519,351.51元。 按照企业会计准则的相关规定, 于资产负债表日, 存货应按照成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于可变现净值时, 应当计提存货跌价准备, 计入当期损益。存货可变现净值的确定, 要求管理层对存货的售价, 至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。确定未来可变现净值金额涉及重大管理层判断。 关于存货跌价准备会计政策和估计的披露参见附注三、9及27-以可变现净值为基础计提存货跌价准备; 关于存货跌价准备计提的披露参见附注五、8及18。	我们执行的审计程序包括: 了解管理层计提存货跌价准备的流程并测试及评价与计提存货跌价准备相关的内部控制; 对存货盘点进行监盘并关注残次冷背的存货是否被识别; 对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价, 例如将期后实际售价与预计未来铁矿石市场价格进行比较, 考虑资产负债表日后事项以及历史同类产品的成本, 对管理层估计的至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税金进行评估等; 检查存货跌价准备的计算是否准确; 复核存货跌价准备在财务报表中的披露是否充分。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60615139_B01号
海南矿业股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对:
除金融资产外的非流动资产减值准备	
截至2017年12月31日, 集团合并财务报表中包含固定资产账面价值为人民币2,051,706,034.95元, 其中包括减值准备为人民币185,204,007.87元; 在建工程账面价值为人民币101,090,687.24元; 无形资产账面价值为人民币644,458,093.20元; 其他非流动资产账面价值为人民币333,808,942.71元。 按照企业会计准则的相关规定, 企业应当在资产负债表日判断以上非流动资产是否存在减值迹象, 并对存在减值迹象的资产进行减值测试。减值测试以单项资产或其所属的资产组为基础估计其可收回金额, 可收回金额按照单项资产或其所属的资产组产生的预计未来现金流量的现值确定, 预计未来现金流量现值的计算需要管理层作出重大判断。 关于除金融资产外的非流动资产减值准备会计政策和估计的披露参见附注三、16及27-除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外); 关于减值准备计提的披露参见附注五、13、14、15、17及18, 该等附注特别披露了管理层在可收回金额计算中所采用的关键假设。	我们的审计程序包括: 了解管理层评估和计提非流动资产减值准备的流程并测试及评价与评估和计提非流动资产减值准备相关的内部控制; 评价估管理层对于资产是否存在减值迹象的判断, 如存在减值迹象, 评价估管理层对于资产组的认定; 邀请内部评估专家协助我们评价估管理层采用的关键假设及方法, 特别是针对铁矿石的价格预测, 折现率等; 针对铁矿石价格的预测和折现率假设, 我们比较了来源于铁矿石产业的外部信息资源, 并对行业面临的特殊风险进行了分析; 针对矿产储量和资源, 我们评估了矿山地质专家的专业技能、客观性及对矿产储量和资源评估假设的理解能力; 我们也关注了集团对除金融资产外的非流动资产减值的披露是否充分。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第 60615139_B01 号
海南矿业股份有限公司

四、其他信息

海南矿业股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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

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

治理层负责监督海南矿业股份有限公司的财务报告过程。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60615139_B01号
海南矿业股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60615139_B01号
海南矿业股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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(续)：

- (6) 就海南矿业股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。



审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60615139_B01号
海南矿业股份有限公司

(本页无正文)

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



侯捷

中国注册会计师：侯 捷
(项目合伙人)



陈洁

中国注册会计师：陈 洁

中国 北京

2018年3月23日

海南矿业股份有限公司

合并资产负债表

2017年12月31日

人民币元

资产	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产			
货币资金	1	2,406,310,970.90	1,107,947,089.27
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	2	391,885,625.10	-
应收票据	3	405,409,888.06	320,971,300.85
应收账款	4	275,682,883.85	169,254,398.63
预付款项	5	105,972,505.88	99,117,455.63
应收股利	6	-	1,441,543.29
其他应收款	7	98,944,385.17	163,181,651.47
存货	8	309,657,289.67	354,720,272.37
一年内到期的非流动资产	9	-	31,274,463.00
其他流动资产	10	471,042,464.56	230,049,919.32
流动资产合计		4,464,906,013.19	2,477,958,093.83
非流动资产			
可供出售金融资产	11	17,816,769.80	299,391,462.53
长期股权投资	12	-	304,422,027.12
固定资产	13	2,051,706,034.95	1,622,162,360.95
在建工程	14	101,090,687.24	469,860,193.81
无形资产	15	644,458,093.20	651,241,863.80
递延所得税资产	16	151,239,030.01	157,444,306.42
其他非流动资产	17	333,808,942.71	399,074,744.72
非流动资产合计		3,300,119,557.91	3,903,596,959.35
资产总计		7,765,025,571.10	6,381,555,053.18

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

刘明东

主管会计工作负责人：

颜区涛

会计机构负责人：

颜区涛





人民币元

负债和股东权益	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债			
短期借款	19	1,242,475,740.00	858,863,000.00
应付账款	20	207,348,298.95	206,513,985.87
预收款项	21	51,219,841.17	45,171,825.74
应付职工薪酬	22	131,853,141.32	95,749,102.91
应交税费	23	49,724,666.42	6,691,393.18
应付利息	24	13,304,299.54	2,392,301.60
其他应付款	25	454,613,093.03	386,451,188.42
一年内到期的非流动负债	26	204,751,900.77	328,913,576.78
其他流动负债	27	8,117,908.30	-
流动负债合计		2,363,408,889.50	1,930,746,374.50
非流动负债			
长期借款	28	-	200,000,000.00
应付债券	29	306,000,000.00	106,000,000.00
长期应付款	30	72,633,348.44	12,239,712.78
长期应付职工薪酬	31	14,923,497.14	24,467,764.76
递延收益	32	46,534,544.56	51,039,811.20
递延所得税负债	16	8,678,628.32	27,515,951.61
非流动负债合计		448,770,018.46	421,263,240.35
负债总计		2,812,178,907.96	2,352,009,614.85
股东权益：			
股本	33	1,954,720,314.00	1,866,670,000.00
资本公积	34	2,666,208,176.82	1,878,213,589.80
其他综合收益	35	1,463,176.40	(2,778,431.05)
专项储备	36	23,450,415.52	33,377,762.33
盈余公积	37	445,253,261.77	445,253,261.77
未弥补亏损	38	(176,656,033.95)	(222,194,388.18)
归属于母公司股东权益合计		4,914,439,310.56	3,998,541,794.67
少数股东权益		38,407,352.58	31,003,643.66
股东权益合计		4,952,846,663.14	4,029,545,438.33
负债和股东权益总计		7,765,025,571.10	6,381,555,053.18

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘明东 主管会计工作负责人：颜区涛 会计机构负责人：颜区涛



海南矿业股份有限公司

合并利润表

2017年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年
营业收入	39	2,756,164,500.99	907,665,417.95
减：营业成本	39	2,311,574,490.04	777,037,502.42
税金及附加	40	70,866,936.73	52,752,201.45
销售费用	41	10,086,755.76	9,491,244.70
管理费用	42	253,853,136.71	387,209,646.78
财务费用	43	56,475,528.12	50,198,393.29
资产减值损失	44	127,410,551.69	27,931,224.69
加：公允价值变动收益	45	7,235,593.84	-
投资收益	46	146,715,309.29	30,278,347.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,269,744.38	(3,072,768.34)
资产处置收益	47	(12,736,095.39)	3,368,350.71
其他收益	48	10,059,692.92	-
营业利润/(亏损)		77,171,602.60	(363,308,097.21)
加：营业外收入	49	6,502,842.58	6,258,235.67
减：营业外支出	50	1,152,537.29	9,850,986.78
利润/(亏损)总额		82,521,907.89	(366,900,848.32)
减：所得税费用	52	25,879,844.74	(82,128,511.73)
净利润/(亏损)		56,642,063.15	(284,772,336.59)
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润/(亏损)		45,538,354.23	(285,775,980.25)
少数股东损益		11,103,708.92	1,003,643.66

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

刘明东

主管会计工作负责人：

颜区涛

会计机构负责人：

颜区涛



海南矿业股份有限公司

合并利润表(续)

2017年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年
其他综合收益的税后净额		4,241,607.45	1,843,572.31
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	35	4,241,607.45	1,843,572.31
以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
以后将重分类进损益的其他综合收益/(亏损)			
权益法下在被投资单位将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		928,029.89	(928,029.89)
可供出售金融资产公允价值变动		3,313,577.56	2,771,602.20
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
综合收益/(亏损)总额		60,883,670.60	(282,928,764.28)
其中:			
归属于母公司股东的综合收益/(亏损)总额		49,779,961.68	(283,932,407.94)
归属于少数股东的综合收益总额		11,103,708.92	1,003,643.66
每股收益(元/股)	53		
基本每股收益		0.02	(0.15)
稀释每股收益		不适用	不适用

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

刘明东

主管会计工作负责人:

颜区涛

会计机构负责人:

颜区涛





海南矿业股份有限公司
合并股东权益变动表

2017年度

人民币元

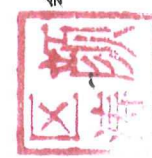
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润/未弥补亏损	小计	
一、 2016年初余额	1,866,670,000.00	1,854,121,939.88	(4,622,003.36)	37,123,552.99	445,253,261.77	119,581,692.07	4,318,128,443.35	- 4,318,128,443.35
二、 本年增减变动金额	-	-	1,843,572.31	-	-	(285,775,980.25)	(283,932,407.94)	(282,928,764.28)
(一) 综合收益/收益总额	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00
(二) 股东投入和减少资本	-	24,091,649.92	-	-	-	-	24,091,649.92	24,091,649.92
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	(56,000,100.00)	(56,000,100.00)	(56,000,100.00)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 专项储备	-	-	-	73,454,418.00	-	-	73,454,418.00	73,454,418.00
1. 本年提取	-	-	-	(77,200,208.66)	-	-	(77,200,208.66)	(77,200,208.66)
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
三、 2016年末余额	1,866,670,000.00	1,878,213,589.80	(2,778,431.05)	33,377,762.33	445,253,261.77	(222,194,388.18)	3,998,541,794.67	31,003,643.66
四、 2017年初余额	1,866,670,000.00	1,878,213,589.80	(2,778,431.05)	33,377,762.33	445,253,261.77	(222,194,388.18)	3,998,541,794.67	31,003,643.66
二、 本年增减变动金额	-	-	4,241,607.45	-	-	45,538,354.23	49,779,961.68	60,863,670.60
(一) 综合收益/收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	(9,927,346.81)	-	-	(9,927,346.81)	(9,927,346.81)
三、 2017年末余额	1,954,720,314.00	2,666,208,176.82	1,463,176.40	23,450,415.52	445,253,261.77	(176,656,033.95)	4,914,439,310.56	38,407,352.58

*根据财会[2012]16号《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》、昌安监管函[2014]4号《昌江黎族自治县安全生产监督管理局关于安全生产费用提取和使用问题的复函》及昌安监管函[2018]2号《昌江黎族自治县安全生产监督管理局关于安全生产费用提取和使用问题的复函》的批复，本公司2017年度以及2016年度因安全生产费用结余超过上年营业收入的1.5%，当年不再计提。自2017年1月1日起，基于2016年4月27日财办资[2016]8号《关于不再规定冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》，本公司决定不再计提矿山维持简单再生产费用，而于实际发生时计入当期损益。后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：
法定代表人：刘明奇

主管会计工作负责人：颜区南

会计机构负责人：颜区南





	附注五	2017年	2016年
一、 经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,074,123,347.36	1,507,439,258.81
收到的其他与经营活动有关的现金	54	81,892,576.47	57,162,808.85
经营活动现金流入小计		3,156,015,923.83	1,564,602,067.66
购买商品、接受劳务支付的现金		2,138,113,396.78	466,803,951.63
支付给职工以及为职工支付的现金		404,941,661.56	415,535,588.05
支付的各项税费		220,712,140.86	242,454,305.23
支付的其他与经营活动有关的现金	54	139,187,388.03	51,669,348.01
经营活动现金流出小计		2,902,954,587.23	1,176,463,192.92
经营活动产生的现金流量净额	55	253,061,336.60	388,138,874.74
二、 投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		2,520,539,001.26	44,951,628.23
取得投资收益收到的现金		107,393,531.21	32,874,090.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,172.55	4,484,246.79
收到的其他与投资活动有关的现金	54	210,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		2,838,112,705.02	82,309,965.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		254,368,614.07	345,137,114.93
投资支付的现金		2,553,980,812.99	360,219,299.83
支付的其他与投资活动有关的现金	54	168,305,304.00	100,017,833.33
投资活动现金流出小计		2,976,654,731.06	805,374,248.09
投资活动使用的现金流量净额		(138,542,026.04)	(723,064,282.57)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

刘明东

主管会计工作负责人：

颜区涛

会计机构负责人：

颜区涛



海南矿业股份有限公司

合并现金流量表(续)

2017年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		876,044,901.02	30,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资			
收到的现金		-	30,000,000.00
发行债券收到的现金		200,000,000.00	106,000,000.00
取得借款所收到的现金		1,238,800,000.00	1,888,979,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	54	-	24,091,649.92
筹资活动现金流入小计		2,314,844,901.02	2,049,070,649.92
偿还债务支付的现金		1,046,067,369.60	1,295,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息			
支付的现金		71,855,225.41	104,993,117.06
支付其他与筹资活动有关的现金	54	41,187,601.54	317,402,582.52
筹资活动现金流出小计		1,159,110,196.55	1,718,195,699.58
筹资活动产生的现金流量净额		1,155,734,704.47	330,874,950.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(5,394,446.00)	3,454,293.98
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		1,264,859,569.03	(596,163.51)
加：年初现金及现金等价物余额		791,695,634.18	792,291,797.69
六、年末现金及现金等价物余额	55	2,056,555,203.21	791,695,634.18

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

刘明东

主管会计工作负责人：

颜区涛

会计机构负责人：

颜区涛



海南矿业股份有限公司

资产负债表

2017年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产			
货币资金		2,030,819,828.40	929,987,292.73
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		18,559,860.00	-
应收票据		394,529,888.06	320,971,300.85
应收账款	1	371,859,428.82	115,945,651.95
预付款项		21,628,568.52	35,603,993.65
其他应收款	2	133,371,545.03	120,121,300.31
存货		277,036,480.46	343,295,558.21
一年内到期的非流动资产		-	31,274,463.00
其他流动资产		470,374,173.98	210,049,919.32
流动资产合计		3,718,179,773.27	2,107,249,480.02
非流动资产			
可供出售金融资产		2,953,031.80	255,621,165.77
长期股权投资	3	350,615,452.17	334,562,243.79
固定资产		2,043,716,284.86	1,647,798,502.64
在建工程		101,090,687.24	469,860,193.81
无形资产		644,458,093.20	651,241,863.80
递延所得税资产		149,269,604.47	155,713,522.46
其他非流动资产		333,808,942.71	399,074,744.72
非流动资产合计		3,625,912,096.45	3,913,872,236.99
资产总计		7,344,091,869.72	6,021,121,717.01

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

刘明东

主管会计工作负责人：

颜区涛

会计机构负责人：

颜区涛





负债和股东权益	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债		
短期借款	980,000,000.00	577,990,000.00
应付账款	205,003,980.70	206,459,843.23
预收款项	6,092,915.45	13,545,059.24
应付职工薪酬	131,311,626.39	95,466,671.01
应交税费	23,145,284.06	4,588,097.54
应付利息	12,888,944.41	1,996,333.32
其他应付款	501,395,211.15	386,233,086.43
一年内到期的非流动负债	204,751,900.77	328,913,576.78
流动负债合计	2,064,589,862.93	1,615,192,667.55
非流动负债		
长期借款	-	200,000,000.00
应付债券	306,000,000.00	106,000,000.00
长期应付款	72,633,348.44	12,239,712.78
长期应付职工薪酬	14,923,497.14	24,467,764.76
递延收益	46,534,544.56	51,039,811.20
递延所得税负债	-	25,134,356.73
非流动负债合计	440,091,390.14	418,881,645.47
负债总计	2,504,681,253.07	2,034,074,313.02
股东权益：		
股本	1,954,720,314.00	1,866,670,000.00
资本公积	2,666,208,176.82	1,878,213,589.80
其他综合收益	-	(8,637,690.37)
专项储备	23,450,415.52	33,377,762.33
盈余公积	445,253,261.77	445,253,261.77
未弥补亏损	(250,221,551.46)	(227,829,519.54)
股东权益合计	4,839,410,616.65	3,987,047,403.99
负债和股东权益总计	7,344,091,869.72	6,021,121,717.01

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

刘明东

主管会计工作负责人：

颜区涛

会计机构负责人：

颜区涛





	附注十四	2017年	2016年
营业收入	4	1,341,535,663.60	858,556,810.35
减：营业成本	4	939,452,054.00	736,837,563.71
税金及附加		68,695,047.57	52,544,331.19
销售费用		10,086,755.76	9,490,277.65
管理费用		269,426,248.08	377,306,091.83
财务费用		61,648,696.30	53,022,827.65
资产减值损失		76,049,440.57	27,931,224.69
加：公允价值变动收益		(299,878.69)	-
投资收益	5	52,586,662.02	15,303,300.99
资产处置收益		(12,733,571.49)	3,368,350.71
其他收益		10,012,692.92	-
营业亏损		(34,256,673.92)	(379,903,854.67)
加：营业外收入		9,166,970.48	6,184,932.76
减：营业外支出		1,331,628.09	9,850,585.95
亏损总额		(26,421,331.53)	(383,569,507.86)
减：所得税费用		(4,029,299.61)	(84,461,232.42)
净亏损		(22,392,031.92)	(299,108,275.44)
其他综合收益/(亏损)的税后净额		8,637,690.37	(5,865,750.00)
以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
以后将重分类进损益的其他综合收益/(亏损)			
可供出售金融资产公允价值变动		8,637,690.37	(5,865,750.00)
综合收益总额		(13,754,341.55)	(304,974,025.44)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

刘明东

主管会计工作负责人：

颜区南

会计机构负责人：

颜区南





海南矿业股份有限公司
股东权益变动表

2017年度

人民币元

	归属于母公司股东权益						股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润/(未弥补亏损)	
一、 2016年初余额	1,866,670,000.00	1,854,121,939.88	(2,771,940.37)	37,123,552.99	445,253,261.77	127,278,855.90	4,327,675,670.17
二、 本年增减变动金额	-	-	(5,865,750.00)	-	-	(299,108,275.44)	(304,974,025.44)
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	24,091,649.92	-	-	-	-	24,091,649.92
1. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	(56,000,100.00)	(56,000,100.00)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
(四) 专项储备	-	-	-	73,454,418.00	-	-	73,454,418.00
1. 本年计提	-	-	-	(77,200,208.66)	-	-	(77,200,208.66)
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-
三、 2016年末余额	1,866,670,000.00	1,878,213,589.80	(8,637,690.37)	33,377,762.33	445,253,261.77	(227,829,519.54)	3,987,047,403.99
	归属于母公司股东权益						股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未弥补亏损	
一、 2017年初余额	1,866,670,000.00	1,878,213,589.80	(8,637,690.37)	33,377,762.33	445,253,261.77	(227,829,519.54)	3,987,047,403.99
二、 本年增减变动金额	-	-	8,637,690.37	-	-	(22,392,031.92)	(13,754,341.55)
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	88,050,314.00	787,994,587.02	-	-	-	-	876,044,901.02
(三) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年计提*	-	-	-	(9,927,346.81)	-	-	(9,927,346.81)
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-
三、 2017年末余额	1,954,720,314.00	2,666,208,176.82	-	23,450,415.52	445,253,261.77	(250,221,551.46)	4,839,410,616.65

*根据财企[2012]16号《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》、昌安监管函[2014]4号《昌江黎族自治县安全生产监督管理局关于安全生产费用计提有关问题的复函》及昌安监管函[2018]2号《昌江黎族自治县安全生产监督管理局关于安全生产费用计提有关问题的复函》，本公司2017年度以及2016年度因安全生产费用结余超过上年营业收入的1.5%，当年不再计提。

自2017年1月1日起，基于2015年4月27日财办资[2015]8号《关于不再规定冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》，本公司决定不再计提矿山维持简单再生产费用，而于实际发生时计入当期损益。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

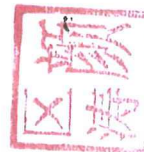
刘明东

主管会计工作负责人：

颜区涛

会计机构负责人：

颜区涛



海南矿业股份有限公司

现金流量表

2017年度

人民币元

	2017年	2016年
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,257,653,187.65	1,449,925,527.72
收到的其他与经营活动有关的现金	136,806,587.32	56,845,942.16
经营活动现金流入小计	1,394,459,774.97	1,506,771,469.88
购买商品、接受劳务支付的现金	498,849,864.35	337,730,229.22
支付给职工以及为职工支付的现金	378,820,402.39	402,865,930.12
支付的各项税费	211,399,252.12	238,518,752.79
支付的其他与经营活动有关的现金	126,922,082.40	105,610,848.43
经营活动现金流出小计	1,215,991,601.26	1,084,725,760.56
经营活动产生的现金流量净额	178,468,173.71	422,045,709.32
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	2,464,132,392.99	1,676,058.62
取得投资收益收到的现金	54,130,864.48	15,174,448.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	177,725.00	4,482,286.79
投资活动现金流入小计	2,518,440,982.47	21,332,794.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	253,345,750.01	343,643,082.73
投资支付的现金	2,534,688,721.05	194,162,423.11
支付的其他与投资活动有关的现金	715,500.00	-
投资活动现金流出小计	2,788,749,971.06	537,805,505.84
投资活动使用的现金流量净额	(270,308,988.59)	(516,472,711.48)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

刘明东

主管会计工作负责人：

颜区涛

会计机构负责人：

颜区涛



海南矿业股份有限公司

现金流量表(续)

2017年度

人民币元

	2017年	2016年
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	876,044,901.02	-
发行债券收到的现金	200,000,000.00	106,000,000.00
取得借款所收到的现金	1,196,800,000.00	1,609,990,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	24,091,649.92
筹资活动现金流入小计	2,272,844,901.02	1,740,081,649.92
偿还债务支付的现金	1,004,067,369.60	1,295,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,210,497.02	105,474,714.11
支付其他与筹资活动有关的现金	41,187,601.54	317,402,582.52
筹资活动现金流出小计	1,107,465,468.16	1,718,677,296.63
筹资活动产生的现金流量净额	1,165,379,432.86	21,404,353.29
四、现金及现金等价物净增加/(减少)额	1,073,538,617.98	(73,022,648.87)
加：年初现金及现金等价物余额	613,735,837.64	686,758,486.51
五、年末现金及现金等价物余额	1,687,274,455.62	613,735,837.64

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

刘明东

主管会计工作负责人：

颜区涛

会计机构负责人：

颜区涛



海南矿业股份有限公司

财务报表附注

2017年12月31日

人民币元

一、 本集团基本情况

海南矿业股份有限公司(以下统称“本公司”或“海南矿业”)是一家在中华人民共和国海南省注册的股份有限公司，其前身为海南矿业联合有限公司，于2007年8月22日成立，并于2010年8月整体改制为股份有限公司。本公司所发行人民币普通股A股股票，已在上海证券交易所上市。本公司总部位于海南省昌江县石碌镇。

本公司及其子公司(以下统称“本集团”)主要经营活动为：从事铁矿石的采、选和销售业务及铁矿石贸易业务。

本集团的母公司为上海复星高科技(集团)有限公司，最终控股股东为郭广昌。

本财务报表业经本公司董事会于2018年3月23日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、存货跌价准备的计提、固定资产的折旧、无形资产的摊销及收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

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

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

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

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

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 合并财务报表(续)

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

5. 现金及现金等价物

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

6. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

6. 外币业务和外币报表折算(续)

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

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

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

7. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 金融工具(续)

金融工具的确认和终止确认(续)

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

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

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

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

金融资产分类和计量

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

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)

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投资，不得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。

企业在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产主要包括交易性金融资产。

贷款和应收款项

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

可供出售金融资产

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 金融工具(续)

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

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

衍生金融工具

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

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

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 金融工具(续)

金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

可供出售金融资产

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

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

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

以成本计量的金融资产

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

金融资产转移

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 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

对于单项金额重大的应收款项(本集团将单笔金额在500万元以上的应收账款和其他应收款确定为单项金额重大), 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。

(2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额不重大的应收账款、其他应收款有客观证据表明其发生了减值的, 单独进行减值测试, 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。

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团以账龄作为信用风险特征确定应收账款组合, 并采用账龄分析法对应收账款组合计提坏账准备。没有约定明确的信用期以及信用期内的应收账款除有特别证据表明可回收性存在问题外, 一般不计提坏账准备, 其他应收账款按照以下的比例计提:

	应收账款 计提比例(%)
超出信用期1年以内	5
超出信用期1至2年	10
超出信用期2至3年	20
超出信用期3至5年	50
超出信用期5年以上	100

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 存货

存货包括原材料、产成品。存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 长期股权投资(续)

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 长期股权投资(续)

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

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

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

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

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 长期股权投资(续)

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

11. 固定资产

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

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

除用于专营采矿的资产—井巷工程(包含于附注五、13之固定资产中)和弃置义务对应的固定资产的折旧采用产量法，以探明及可能经济可采储量为基础计提折旧，及除使用提取的安全生产费形成的资产之外，其余固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 固定资产(续)

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5-20年	0%	5.00%-20.00%
机器设备	5-10年	0%	10.00%-20.00%
运输工具	4-8年	0%	12.50%-25.00%
电子设备	3-5年	0%	20.00%-33.33%

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

12. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13. 借款费用

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

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

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

13. 借款费用(续)

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

14. 无形资产

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

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

14. 无形资产(续)

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命	摊销方法
软件	3年	直线法
土地使用权	土地使用年限(35-50年)	直线法
采矿权	矿山开采年限	产量法

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

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

15. 勘探开发成本

勘探开发成本包括在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用，即包括地质及地理测量、勘探性钻孔、取样、挖掘及为与商业和技术可行性研究有关活动而发生的支出。于初期勘查阶段发生的支出于发生时核销，计入当期费用。当可合理确定矿体可供商业开采时，勘探开发成本转至采矿权并按照产量法摊销。倘若项目于开发阶段被放弃，有关的所有支出均予核销，计入当期费用。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 职工薪酬

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

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

17. 职工薪酬(续)

离职后福利(设定提存计划)

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

离职后福利(设定受益计划)

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

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

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

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

辞退福利

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

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

18. 预计负债

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

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

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

19. 收入

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

销售商品收入

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

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

19. 收入(续)

提供劳务收入

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

20. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

20. 政府补助(续)

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

21. 所得税

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

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

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 所得税(续)

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债,除非:

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非:

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,依据税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量,并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 所得税(续)

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

22. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

23. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

24. 安全生产费及维简费

按照规定提取的安全生产费及维简费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。基于2015年4月27日财办资[2015]8号《关于不再规定冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》的规定，本集团决定自2017年起不再计提维简费，而于实际发生时计入当期损益。

25. 弃置费用

弃置费用形成的预计负债在确认后，按照实际利率法计算的利息费用应当确认为财务费用；由于技术进步、法律要求或市场环境变化等原因，特定固定资产的履行弃置义务可能发生支出金额、预计弃置时点、折现率等变动而引起的预计负债变动，应按照以下原则调整该固定资产的成本：

- (1) 对于预计负债的减少，以该固定资产账面价值为限扣减固定资产成本。如果预计负债的减少额超过该固定资产账面价值，超出部分确认为当期损益。
- (2) 对于预计负债的增加，增加该固定资产的成本。

按照上述原则调整的固定资产，在资产剩余使用年限内计提折旧。一旦该固定资产的使用寿命结束，预计负债的所有后续变动应在发生时确认为损益。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 公允价值计量

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

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

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

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

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

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

27. 重大会计判断和估计

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

估计的不确定性

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

长期离岗人员(离岗待退)福利负债

本集团已将长期离岗人员(离岗待退)的福利确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额应当依靠各种假设条件计算。这些假设条件包括贴现率、工资与社会保险缴费年增长率、离职率和其他因素。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入其他综合收益。尽管管理层认为这些假设是合理的，实际经验的差异及假设条件的变化将影响本集团长期离岗人员(离岗待退)福利支出相关的其他综合收益和负债余额。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、18。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

27. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

直线法折旧或摊销的固定资产及无形资产的可使用年限及残值率

房屋、建筑物及机器设备等固定资产以及软件等无形资产的预计可使用年限及残值率，以过去性质及功能相似的固定资产及无形资产的实际可使用年限及处置价值为基础，按照历史经验进行估计。如果这些固定资产或无形资产的可使用年限缩短，本集团将提高折旧、摊销，淘汰闲置或技术性陈旧的固定资产及无形资产。

应收款项的坏账准备

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

以可变现净值为基础计提存货跌价准备

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

递延所得税资产

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

矿产储量

在估计矿产储量可确定为探明和可能经济可采储量之前，本集团需要遵从若干有关技术标准的权威性指引。探明及可能经济可采储量的估计会考虑各种矿产最近的生产和技术资料，定期更新。此外，由于生产水平及技术标准逐年变更，探明及可能经济可采储量的估计也会出现变动。尽管技术估计固有的不精确性，这些估计仍被用作折旧、摊销和评估计算减值损失的依据。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

27. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

复垦及环境治理负债

在估计复垦及环境治理负债时存在固有的不确定性，这些不确定性包括：(i)各地区污染的确切性质及程度，包括但不仅局限于所有在建、关闭或已售的矿区和土地开发地区，(ii)要求清理成果的程度，(iii)可选弥补策略的不同成本，(iv)环境弥补要求的变化，以及(v)确定需新修复场所的鉴定。此外，由于价格及成本水平逐年变更，复垦及环境治理负债的估计也会出现变动。尽管上述估计固有的不精确性，这些估计仍被用作评估计算复垦及环境治理负债的依据。

勘探开发成本

本集团应用的勘探开发成本会计政策是基于对未来事项的经济利益假设。当未来信息发生变化时，原会计假设或估计可能改变。当所获取的信息显示未来的经济利益流入无法收回原资本化成本时，应将已资本化的金额在当期损益中冲销至可收回金额。

28. 会计政策变更

资产处置损益列报方式变更

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

政府补助列报方式变更

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

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

四、 税项

1. 主要税种及税率

- | | |
|----------|--|
| 增值税 | — 本集团按铁矿石产品应税收入的17%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。 |
| 城市维护建设税 | — 按实际缴纳的流转税的5%计缴。 |
| 教育费附加 | — 按实际缴纳的流转税的3%计缴，按照实际缴纳的流转税的2%计缴海南省地方教育费附加。 |
| 房产税 | — 自用房产按房产原值一次减去30%后的余值的1.2%缴纳；出租房产按房产出租的租金收入的12%缴纳。 |
| 企业所得税 | — 本公司及境内各子公司企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。本公司的香港子公司适用于其注册地的所得税税收法规，税率为16.5%。 |
| 资源税 | — 2016年7月1日之前，按原矿的移送使用数量计征，根据矿种不同税率为3-25元/吨。自2016年7月1日起，矿石资源由从量计征改为从价计征，按精矿销售额的4%计缴。 |
| 代扣缴个人所得税 | — 本集团支付给雇员的薪金，由本集团按税法代扣缴个人所得税。 |

2. 税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。子公司昌江欣达实业有限公司生产销售自产农产品，依法免征增值税。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2017年	2016年
库存现金	-	4,330.02
银行存款	1,955,504,409.95	787,845,573.39
其他货币资金	450,806,560.95	320,097,185.86
	<u>2,406,310,970.90</u>	<u>1,107,947,089.27</u>

于2017年12月31日，本集团银行存款中包含所有权受到限制的存款共计人民币18,783,600.21元(2016年12月31日：人民币14,426,177.32元)。其中包含3个月以上的定期存款人民币2,000,000.00元(2016年12月31日：无)；各项专户保证金合计人民币16,783,600.21元(2016年12月31日：人民币14,426,177.32元)。

于2017年12月31日，本集团其他货币资金中包含所有权受到限制的款项共计人民币330,972,167.48元（2016年12月31日：人民币301,825,277.77元）。其中以人民币300,000,000.00元(2016年12月31日：人民币300,000,000.00元)银行定期存单为质押取得银行外币借款折合人民币262,475,740.00元(2016年12月31日：人民币280,873,000.00元)，期限为一年；以人民币19,417,355.44元(2016年12月31日：无)作为银行承兑汇票保证金取得银行承兑汇票；以人民币7,344,417.13元(2016年12月31日：人民币1,825,277.77元)为质押取得人民币银行借款190,722,630.40元(2016年12月31日：人民币400,000,000.00元)；及以人民币4,210,394.91元(2016年12月31日：无)作为信用证保证金质押开具信用证。

于2017年12月31日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币94,563,890.07元(2016年12月31日：人民币69,057,808.53元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期为7天至3个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

存放于关联方的货币资金详见附注十、关联方关系及其交易。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2017年	2016年
交易性金融资产		
权益工具投资	391,885,625.10	-

3. 应收票据

	2017年	2016年
银行承兑汇票	350,196,806.18	170,653,367.96
商业承兑汇票	55,213,081.88	150,317,932.89
	<u>405,409,888.06</u>	<u>320,971,300.85</u>

其中，已质押的应收票据如下：

	2017年	2016年
银行承兑汇票	<u>38,029,446.71</u>	-

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2017年		2016年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	70,920,000.00	-	168,253,311.13	-
商业承兑汇票	-	1,018,714.76	-	18,000,000.00
	<u>70,920,000.00</u>	<u>1,018,714.76</u>	<u>168,253,311.13</u>	<u>18,000,000.00</u>

应收关联方票据余额详见附注十、关联方关系及其交易。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款

应收账款信用期通常不超过1个月，部分客户可以延长至45-90天，应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	275,406,331.18	149,678,761.42
1年至2年	148,989.78	19,775,833.22
2年至3年	11,719,647.38	462,098.87
3年以上	895,399.19	433,300.32
	<u>288,170,367.53</u>	<u>170,349,993.83</u>
减：应收账款坏账准备	<u>12,487,483.68</u>	<u>1,095,595.20</u>
	<u>275,682,883.85</u>	<u>169,254,398.63</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2017年	<u>1,095,595.20</u>	<u>11,391,888.48</u>	-	-	-	<u>12,487,483.68</u>
2016年	<u>9,686,207.19</u>	<u>986,027.28</u>	<u>9,576,639.27</u>	-	-	<u>1,095,595.20</u>

	2017年			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	10,713,993.60	3.72	10,713,993.60	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	276,886,500.81	96.08	1,203,616.96	0.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备	<u>569,873.12</u>	<u>0.20</u>	<u>569,873.12</u>	<u>100.00</u>
	<u>288,170,367.53</u>	<u>100.00</u>	<u>12,487,483.68</u>	

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

	2016年			
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例(%)
	金额		金额	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	169,844,443.83	99.70	590,045.20	0.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备	505,550.00	0.30	505,550.00	100.00
	<u>170,349,993.83</u>	<u>100.00</u>	<u>1,095,595.20</u>	

于2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中海(海南)海盛贸易 有限公司	<u>10,713,993.60</u>	<u>10,713,993.60</u>	100%	无法收回

于2016年12月31日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)	金额
无明确信用期以及 信用期内	261,159,331.44	94.32	-
超出信用期1年以内	14,246,999.74	5.15	712,350.00
超出信用期1至2年	148,989.78	0.05	14,898.98
超出信用期2至3年	978,139.19	0.35	195,627.82
超出信用期3至5年	144,601.00	0.05	72,300.50
超出信用期5年以上	<u>208,439.66</u>	<u>0.08</u>	<u>208,439.66</u>
	<u>276,886,500.81</u>	<u>100.00</u>	<u>1,203,616.96</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

	2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额
无明确信用期以及信用期内	165,000,780.82	97.15	-
超出信用期1年以内	3,165,424.56	1.87	158,271.23
超出信用期1至2年	1,039,169.76	0.61	103,916.98
超出信用期2至3年	205,768.37	0.12	41,153.67
超出信用期3至5年	293,194.00	0.17	146,597.00
超出信用期5年以上	140,106.32	0.08	140,106.32
	169,844,443.83	100.00	590,045.20

2017年本集团计提坏账准备人民币11,391,888.48元(2016年：人民币986,027.28元)，无收回或转回坏账准备(2016年：人民币9,576,639.27元)，无因无法收回而核销的应收账款(2016年：无)。

于2017年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	金额	坏账准备	占应收账款 总额的 比例(%)
第一名	86,732,072.30	-	30.10
第二名	71,964,156.45	-	24.97
第三名	43,123,938.86	-	14.96
第四名	21,213,088.74	-	7.36
第五名	16,234,570.15	-	5.63
	<u>239,267,826.50</u>	<u>-</u>	<u>83.02</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2016年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	金额	坏账准备	占应收账款总额的 比例(%)
第一名	49,940,000.00	-	29.32
第二名	41,486,040.94	-	24.35
第三名	20,330,075.60	-	11.93
第四名	13,366,183.59	-	7.85
第五名	11,713,993.60	-	6.88
	<u>136,836,293.73</u>	<u>-</u>	<u>80.33</u>

应收关联方账款详见附注十、关联方关系及其交易。

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2017年		2016年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	105,972,505.88	100.00	98,993,016.64	99.87
1年至2年	-	-	-	-
2年至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	124,438.99	0.13
	<u>105,972,505.88</u>	<u>100.00</u>	<u>99,117,455.63</u>	<u>100.00</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付账款(续)

于2017年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	金额	占预付款项总额 的比例(%)
第一名	21,515,398.71	20.30
第二名	17,044,000.00	16.08
第三名	16,235,453.64	15.32
第四名	7,543,636.36	7.12
第五名	6,200,000.00	5.85
	<u>68,538,488.71</u>	<u>64.67</u>

于2016年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	金额	占预付款项总额 的比例(%)
第一名	23,663,528.04	23.87
第二名	19,462,328.78	19.64
第三名	15,200,000.00	15.34
第四名	10,462,000.00	10.56
第五名	4,601,110.28	4.64
	<u>73,388,967.10</u>	<u>74.05</u>

预付关联方款项详见附注十、关联方关系及其交易。

6. 应收股利

	2017年	2016年
俄罗斯诺里尔斯克镍公司	<u>-</u>	<u>1,441,543.29</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	145,491,706.19	147,101,494.74
1年至2年	9,126,959.20	1,128,039.11
2年至3年	820,803.86	8,925,734.54
3年以上	12,942,116.40	8,177,441.27
	168,381,585.65	165,332,709.66
减：其他应收款坏账准备	69,437,200.48	2,151,058.19
	98,944,385.17	163,181,651.47

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2017年	2,151,058.19	67,286,142.29	-	-	-	69,437,200.48
2016年	2,151,058.19	-	-	-	-	2,151,058.19

	2017年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	132,331,448.73	78.59	67,286,142.29	50.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	36,050,136.92	21.41	2,151,058.19	5.97
	168,381,585.65	100.00	69,437,200.48	41.24

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

	2016年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	150,478,601.65	91.02	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	14,854,108.01	8.98	2,151,058.19	14.48
	<u>165,332,709.66</u>	<u>100.00</u>	<u>2,151,058.19</u>	<u>1.30</u>

于2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
辽宁辉山乳业集团				
丰源牧业有限公司	43,143,333.34	43,143,333.34	100%	无法收回
海南海顺实业开发				
有限公司	15,925,031.17	15,925,031.17	100%	无法收回
辽宁辉山乳业集团				
峡河牧业有限公司	<u>8,217,777.78</u>	<u>8,217,777.78</u>	100%	无法收回
	<u>67,286,142.29</u>	<u>67,286,142.29</u>		

于2016年12月31日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

2017年本集团计提坏账准备人民币67,286,142.29元(2016年：无)，无收回或转回坏账准备(2016年：无)，无因无法收回而核销的其他应收款(2016年：无)。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下:

	2017年	2016年
待与客户结算的运费	33,176,059.63	31,197,668.32
工程垫付资金	20,175,026.99	15,531,089.93
除期货外保证金	13,188,403.40	6,863,100.00
供应商应还款项	11,765,539.00	-
期货持仓交易保证金	6,305,304.00	-
销售贫矿款	1,768,022.31	1,768,022.31
保理融资款	460,694.44	100,017,833.33
其他	12,105,335.40	7,803,937.58
	<u>98,944,385.17</u>	<u>163,181,651.47</u>

于2017年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	43,143,333.34	25.62	保理融资款	1年以内	43,143,333.34
第二名	33,176,059.63	19.70	待结算运费	1年以内	-
第三名	15,925,031.17	9.46	工程垫付款	1年以内	15,925,031.17
第四名	11,765,539.00	6.99	贸易结算退款	1年以内	-
第五名	8,217,777.78	4.88	保理融资款	1年以内	8,217,777.78
	<u>112,227,740.92</u>	<u>66.65</u>			<u>67,286,142.29</u>

于2016年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	60,000,000.00	36.29	保理融资款	1年以内	-
第二名	40,017,833.33	24.20	保理融资款	1年以内	-
第三名	31,197,668.32	18.87	待结算运费	1年以内	-
第四名	6,863,100.00	4.15	保证金	2-3年	-
第五名	6,400,000.00	3.87	工程垫付款	2-4年	-
	<u>144,478,601.65</u>	<u>87.38</u>			<u>-</u>

其他应收关联方款项详见附注十、关联方关系及其交易。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货

	2017年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料(注)	228,036,269.32	62,942,816.73	165,093,452.59
产成品	159,140,371.86	14,576,534.78	144,563,837.08
	<u>387,176,641.18</u>	<u>77,519,351.51</u>	<u>309,657,289.67</u>
	2016年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料(注)	277,403,228.46	55,280,993.50	222,122,234.96
产成品	148,968,398.90	16,370,361.49	132,598,037.41
	<u>426,371,627.36</u>	<u>71,651,354.99</u>	<u>354,720,272.37</u>

注： 本公司于2012年度向海南海钢集团有限公司购买了全部剩余堆存贫矿，参见附注五、17、注2。其中预计将于一年内使用的部分列为存货，于2017年12月31日，金额为人民币88,467,700.00元(2016年12月31日：人民币80,594,833.66元)。预计一年以后使用的部分列为其他非流动资产，参见附注五、17、注2。

存货跌价准备变动如下：

2017年

	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
原材料	55,280,993.50	7,661,823.23	-	62,942,816.73
产成品	16,370,361.49	-	1,793,826.71	14,576,534.78
	<u>71,651,354.99</u>	<u>7,661,823.23</u>	<u>1,793,826.71</u>	<u>77,519,351.51</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货(续)

2016年

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
原材料	3,637,156.82	51,643,836.68	-	55,280,993.50
产成品	<u>31,492,361.49</u>	<u>9,897,692.17</u>	<u>25,019,692.17</u>	<u>16,370,361.49</u>
	<u>35,129,518.31</u>	<u>61,541,528.85</u>	<u>25,019,692.17</u>	<u>71,651,354.99</u>

本集团计提存货跌价准备的依据系账面成本高于可变现净值。

本集团存货的可变现净值根据其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确定。

于2017年度，本集团无存货跌价准备转回(2016年度：人民币25,019,692.17元)，本集团因卖出已减值存货而转销存货跌价准备人民币1,793,826.71元(2016年度：无)。

9. 一年内到期的非流动资产

	2017年	2016年
一年内到期的长期应收款	<u>32,760,000.00</u>	<u>31,274,463.00</u>
减：坏账准备	<u>32,760,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>31,274,463.00</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 一年内到期的非流动资产(续)

一年内到期的长期应收款系本公司向海南海顺实业开发有限公司(以下简称“海顺实业”)销售废石的款项。2015年12月20日,本公司与海顺实业签订了《废石购销合同》,将堆存的1,200万吨废石以7元/吨(不含税)的价格销售给海顺实业。合同总价人民币8,400万元(不含税)由海顺实业分三期向海南矿业支付,第一期于合同签订后30个工作日支付,余款分别于2016年12月25日前和2017年12月25日前支付。截至2017年12月31日,海顺实业已按照合同约定支付完毕第一期和第二期的款项合计人民币6,552万元(含税),最后一期款项人民币3,276万元(含税)尚未支付。

于2017年12月31日,本公司对一年内到期的长期应收款人民币3,276万元全额计提了坏账准备。

10. 其他流动资产

	2017年	2016年
将于一年内摊销的采矿准备支出	36,029,830.06	13,370,658.87
银行理财产品(注)	300,000,000.00	20,000,000.00
预缴企业所得税	132,088,278.94	193,628,648.20
待抵扣进项税额	2,924,355.56	3,050,612.25
	<u>471,042,464.56</u>	<u>230,049,919.32</u>

注: 于2017年12月31日,银行理财产品系本公司经董事会批准使用闲置募集资金购买了海南银行股份有限公司“海椰宝”保本保证收益型2017年第10期90天人民币理财产品,到期日为2018年3月26日,不可提前赎回或转让。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 可供出售金融资产

	2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按公允价值计量	9,863,738.00	-	9,863,738.00
按成本计量	8,675,531.80	722,500.00	7,953,031.80
	<u>18,539,269.80</u>	<u>722,500.00</u>	<u>17,816,769.80</u>
2016年			
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按公允价值计量	296,438,430.73	-	296,438,430.73
按成本计量	3,675,531.80	722,500.00	2,953,031.80
	<u>300,113,962.53</u>	<u>722,500.00</u>	<u>299,391,462.53</u>

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2017年	2016年
	可供出售 权益工具	可供出售 权益工具
权益工具成本	8,111,430.94	299,826,861.16
公允价值	<u>9,863,738.00</u>	<u>296,438,430.73</u>
累计计入其他综合收益 的公允价值变动	<u>1,752,307.06</u>	<u>(3,388,430.43)</u>

以成本计量的可供出售金融资产：

2017年

	账面余额				减值准备			持股 比例(%)	本年 现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加/减少	年末		
中州星升隆鑫1号 资产管理计划	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-
华能海南发电 股份有限公司	932,500.00	-	-	932,500.00	722,500.00	-	722,500.00	0.05	-
昌江黎族自治县 雅加电站	1,583,180.00	-	-	1,583,180.00	-	-	-	12.96	-
昌江凤流山水电实 业有限公司	160,000.00	-	-	160,000.00	-	-	-	4.55	-
澳洲同方矿业 有限公司	999,851.80	-	-	999,851.80	-	-	-	5.10	-
	<u>3,675,531.80</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>8,675,531.80</u>	<u>722,500.00</u>	<u>-</u>	<u>722,500.00</u>		<u>-</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 可供出售金融资产(续)

2016年

	账面余额			减值准备			持股 比例(%)	本年 现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加/减少		
华能海南发电 股份有限公司 昌江黎族自治县 雅加电站	932,500.00	-	-	932,500.00	722,500.00	-	0.05	-
昌江凤流山水电实 业有限公司	1,583,180.00	-	-	1,583,180.00	-	-	12.96	-
澳洲同方矿业 有限公司	160,000.00	-	-	160,000.00	-	-	4.55	-
	999,851.80	-	-	999,851.80	-	-	5.10	-
	3,675,531.80	-	-	3,675,531.80	722,500.00	-		-

2017年及2016年可供出售金融资产减值准备均无变动。

12. 长期股权投资

2017年

	年初 余额	追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	本年变动 其他综合 收益	宣告现金 股利	其他权益 变动	计提减值 准备	年末 账面 价值	年末 减值 准备
联营企业										
上海海盈投资管 理有限公司	3,946,791.62	-	(3,946,791.62)	-	-	-	-	-	-	-
中广核矿业有限公 司(附注七、2)	300,475,235.50	-	(289,023,553.88)	4,269,744.38	(4,415,721.75)	(11,305,704.45)	-	-	-	-
	304,422,027.12	-	(292,970,345.30)	4,269,744.38	(4,415,721.75)	(11,305,704.45)	-	-	-	-

2016年

	年初 余额	追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	本年变动 其他综合 收益	宣告现金 股利	其他权益 变动	计提减值 准备	年末 账面 价值	年末 减值 准备
联营企业										
上海海盈投资管 理有限公司	3,946,791.62	-	-	-	-	-	-	-	3,946,791.62	-
中广核矿业有限公 司(附注七、2)	304,659,416.88	-	-	(3,072,768.34)	(1,111,413.04)	-	-	-	300,475,235.50	-
	3,946,791.62	304,659,416.88	-	(3,072,768.34)	(1,111,413.04)	-	-	-	304,422,027.12	-

*中广核矿业有限公司(以下统称“中广核矿业”)。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产

2017年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	井巷工程	合计
原价						
年初余额	929,351,824.77	861,762,122.01	88,086,400.08	35,837,658.12	811,473,943.13	2,726,511,948.11
购置	24,818.02	19,831,488.68	2,403,625.16	643,095.77	-	22,903,027.63
在建工程转入	47,050,610.43	73,964,072.40	-	1,076,531.53	349,554,854.60	471,646,068.96
复垦资产调整	-	-	-	-	73,154,429.36	73,154,429.36
处置或报废	(27,065,082.84)	(6,957,171.25)	(939,419.00)	(2,008,518.85)	-	(36,970,191.94)
年末余额	949,362,170.38	948,600,511.84	89,550,606.24	35,548,766.57	1,234,183,227.09	3,257,245,282.12
累计折旧						
年初余额	361,693,757.24	380,521,077.99	66,421,009.03	33,934,547.77	84,567,556.51	927,137,948.54
计提	46,344,013.31	56,837,498.31	5,203,606.62	2,551,294.47	5,989,138.18	116,925,550.89
处置或报废	(14,512,063.14)	(6,368,412.15)	(872,201.76)	(1,975,583.08)	-	(23,728,260.13)
年末余额	393,525,707.41	430,990,164.15	70,752,413.89	34,510,259.16	90,556,694.69	1,020,335,239.30
减值准备						
年初余额	28,634,597.44	148,576,931.67	-	109.51	-	177,211,638.62
本年计提 (附注五、18)	-	773,900.32	-	-	7,536,797.37	8,310,697.69
处置或报废	(104,368.11)	(213,960.33)	-	-	-	(318,328.44)
年末余额	28,530,229.33	149,136,871.66	-	109.51	7,536,797.37	185,204,007.87
账面价值						
年末	527,306,233.64	368,473,476.03	18,798,192.35	1,038,397.90	1,136,089,735.03	2,051,706,034.95
年初	539,023,470.09	332,664,112.35	21,665,391.05	1,903,000.84	726,906,386.62	1,622,162,360.95

2016年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	井巷工程	合计
原价						
年初余额	825,780,189.61	782,620,232.91	90,920,018.57	33,422,811.14	186,779,066.22	1,919,522,318.45
购置	45,945.95	3,408,870.31	1,162,416.94	2,434,315.27	-	7,051,548.47
在建工程转入	104,866,746.59	79,487,626.83	-	96,089.46	624,694,876.91	809,145,339.79
处置或报废	(1,341,057.38)	(3,754,608.04)	(3,996,035.43)	(115,557.75)	-	(9,207,258.60)
年末余额	929,351,824.77	861,762,122.01	88,086,400.08	35,837,658.12	811,473,943.13	2,726,511,948.11
累计折旧						
年初余额	318,180,827.76	333,065,456.49	64,272,342.34	31,273,134.90	71,837,337.52	818,629,099.01
计提	44,397,724.17	50,610,405.74	6,028,967.74	2,798,811.82	12,730,218.99	116,566,128.46
处置或报废	(884,794.69)	(3,154,784.24)	(3,880,301.05)	(137,398.95)	-	(8,057,278.93)
年末余额	361,693,757.24	380,521,077.99	66,421,009.03	33,934,547.77	84,567,556.51	927,137,948.54
减值准备						
年初余额	28,634,597.44	148,611,015.26	-	109.51	-	177,245,722.21
处置或报废	-	(34,083.59)	-	-	-	(34,083.59)
年末余额	28,634,597.44	148,576,931.67	-	109.51	-	177,211,638.62
账面价值						
年末	539,023,470.09	332,664,112.35	21,665,391.05	1,903,000.84	726,906,386.62	1,622,162,360.95
年初	478,964,764.41	300,943,761.16	26,647,676.23	2,149,566.73	114,941,728.70	923,647,497.23

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

暂时闲置的固定资产如下：

2017年

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	223,994,621.96	116,511,243.73	24,954,348.31	82,529,029.92
机器设备	239,733,220.09	89,308,107.67	147,370,100.23	3,055,012.19
运输工具	2,897,745.01	2,896,435.51	-	1,309.50
电子设备	1,166,686.18	1,142,546.72	-	24,139.46
井巷工程	39,900,236.48	32,363,439.11	7,536,797.37	-
	<u>507,692,509.72</u>	<u>242,221,772.74</u>	<u>179,861,245.91</u>	<u>85,609,491.07</u>

2016年

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	185,917,269.77	93,070,284.15	24,854,135.21	67,992,850.41
机器设备	217,296,679.73	71,534,850.59	145,761,829.14	-
运输工具	1,024,310.49	1,024,310.49	-	-
电子设备	1,650,058.00	1,634,771.92	109.51	15,176.57
井巷工程	2,823.85	2,823.85	-	-
	<u>405,891,141.84</u>	<u>167,267,041.00</u>	<u>170,616,073.86</u>	<u>68,008,026.98</u>

经营性租出固定资产账面价值如下：

	2017年	2016年
房屋及建筑物	<u>1,128,064.21</u>	<u>3,599,428.36</u>

于2017年12月31日，本集团尚未取得房屋产权证的房屋建筑物的原值为人民币332,975,315.71元，主要为新建选厂项目以及地下开采项目的房屋建筑物暂估转固产生，本集团拟于竣工决算之后办理有关房屋产权证(2016年12月31日：人民币438,619,470.58元)。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程

	2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心	63,439,528.92	-	63,439,528.92
维简工程	24,207,583.22	-	24,207,583.22
其他项目	13,443,575.10	-	13,443,575.10
	<u>101,090,687.24</u>	<u>-</u>	<u>101,090,687.24</u>

	2016年		
	账面余额	减值准备	账面价值
北一深部开采项目	359,939,744.30	-	359,939,744.30
研发中心	61,975,153.46	-	61,975,153.46
维简工程	27,759,566.51	-	27,759,566.51
海口办公室	8,485,031.53	-	8,485,031.53
其他项目	11,700,698.01	-	11,700,698.01
	<u>469,860,193.81</u>	<u>-</u>	<u>469,860,193.81</u>

重要在建工程2017年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
北一深部开采项目	1,949,952,100.00	359,939,744.30	66,411,507.32	426,351,251.62	-	-	银行贷款/自有资金	70.90
研发中心	不适用	61,975,153.46	1,464,375.46	-	-	63,439,528.92	自有资金	
维简工程	不适用	27,759,566.51	14,973,110.06	18,525,093.35	-	24,207,583.22	自有资金	
海口办公室	不适用	8,485,031.53	-	8,485,031.53	-	-	自有资金	
研发中心员工宿舍	不适用	-	14,647,551.41	14,647,551.41	-	-	自有资金	
其他项目	不适用	11,700,698.01	5,380,018.14	3,637,141.05	-	13,443,575.10	自有资金	
		<u>469,860,193.81</u>	<u>102,876,562.39</u>	<u>471,646,068.96</u>	<u>-</u>	<u>101,090,687.24</u>		

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

重要在建工程2016年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
北一深部开采项目	1,949,952,100.00	917,490,755.11	110,534,315.48	668,085,326.29	-	359,939,744.30	银行贷款/ 自有资金	67.48
深部矿石选矿 技术改造工程	135,743,600.00	68,527,301.66	52,515,938.04	121,043,239.70	-	-	自有资金	100.00
维简工程	不适用	34,282,711.77	12,148,598.55	17,987,934.10	683,809.71	27,759,566.51	自有资金	
海口办公室	不适用	10,329,572.71	164,864.86	2,009,406.04	-	8,485,031.53	自有资金	
研发中心	不适用	-	61,975,153.46	-	-	61,975,153.46	自有资金	
其他项目	不适用	11,426,042.90	294,088.77	19,433.66	-	11,700,698.01	自有资金	
		<u>1,042,056,384.15</u>	<u>237,632,959.16</u>	<u>809,145,339.79</u>	<u>683,809.71</u>	<u>469,860,193.81</u>		

重要在建工程2017年变动如下：

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
北一深部开采项目	70.90%	<u>91,338,064.69</u>	<u>-</u>	-

重要在建工程2016年变动如下：

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
北一深部开采项目	67.48%	<u>91,338,064.69</u>	<u>-</u>	-

在建工程减值准备：

于2017年度和2016年度，在建工程减值准备均无变动。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产

2017年

	软件	土地使用权	采矿权	合计
原价				
年初及年末余额	<u>1,765,531.56</u>	<u>124,598,184.06</u>	<u>977,972,909.99</u>	<u>1,104,336,625.61</u>
累计摊销				
年初余额	560,641.50	20,459,432.98	432,074,687.33	453,094,761.81
计提	<u>435,099.21</u>	<u>2,630,106.48</u>	<u>3,718,564.91</u>	<u>6,783,770.60</u>
年末余额	<u>995,740.71</u>	<u>23,089,539.46</u>	<u>435,793,252.24</u>	<u>459,878,532.41</u>
账面价值				
年末	<u>769,790.85</u>	<u>101,508,644.60</u>	<u>542,179,657.75</u>	<u>644,458,093.20</u>
年初	<u>1,204,890.06</u>	<u>104,138,751.08</u>	<u>545,898,222.66</u>	<u>651,241,863.80</u>

2016年

	软件	土地使用权	采矿权	合计
原价				
年初余额	560,641.50	124,598,184.06	977,972,909.99	1,103,131,735.55
购置	<u>1,204,890.06</u>	-	-	<u>1,204,890.06</u>
年末余额	<u>1,765,531.56</u>	<u>124,598,184.06</u>	<u>977,972,909.99</u>	<u>1,104,336,625.61</u>
累计摊销				
年初余额	303,680.91	17,829,326.50	413,466,131.45	431,599,138.86
计提	<u>256,960.59</u>	<u>2,630,106.48</u>	<u>18,608,555.88</u>	<u>21,495,622.95</u>
年末余额	<u>560,641.50</u>	<u>20,459,432.98</u>	<u>432,074,687.33</u>	<u>453,094,761.81</u>
账面价值				
年末	<u>1,204,890.06</u>	<u>104,138,751.08</u>	<u>545,898,222.66</u>	<u>651,241,863.80</u>
年初	<u>256,960.59</u>	<u>106,768,857.56</u>	<u>564,506,778.54</u>	<u>671,532,596.69</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2017年		2016年	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	152,115,104.68	38,028,776.17	76,383,992.55	19,095,998.14
固定资产折旧与 税法规定的差异	34,507,728.71	8,626,932.18	40,007,878.84	10,001,969.71
可抵扣亏损	283,620,496.10	69,890,571.47	303,696,741.33	75,924,185.33
政府补助 (非免税部分)	5,892,180.47	1,473,045.12	6,535,177.62	1,633,794.41
可供出售金融资产 公允价值变动	-	-	11,516,920.52	2,879,230.13
交易性金融资产 公允价值变动	299,878.69	74,969.67	-	-
购入堆存贫矿未 确认融资费用	21,759,040.78	5,439,760.19	27,602,336.14	6,900,584.04
计提的成本费用	173,075,577.03	43,268,894.27	159,787,081.98	39,946,770.48
长期应收款				
未确认融资收益	-	-	1,485,537.00	371,384.25
联营企业综合亏损	-	-	4,184,181.38	690,389.93
	<u>671,270,006.46</u>	<u>166,802,949.07</u>	<u>631,199,847.36</u>	<u>157,444,306.42</u>
	2017年		2016年	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
递延所得税负债				
无形资产摊销	62,255,676.22	15,563,919.06	97,224,849.96	24,306,212.49
其他长期金融负债 摊余成本与未折 现成本的差异	-	-	7,474,153.04	1,868,538.26
交易性金融资产 公允价值变动	43,250,488.79	7,136,330.65	-	-
可供出售金融资产 公允价值变动	1,752,307.06	289,130.66	8,128,490.07	1,341,200.86
其他	5,012,668.05	1,253,167.01	-	-
	<u>112,271,140.12</u>	<u>24,242,547.38</u>	<u>112,827,493.07</u>	<u>27,515,951.61</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 递延所得税资产/负债(续)

递延所得税资产和递延所得税负债以抵消后的净额列示：

	2017年		2016年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>15,563,919.06</u>	<u>151,239,030.01</u>	-	<u>157,444,306.42</u>
递延所得税负债	<u>15,563,919.06</u>	<u>8,678,628.32</u>	-	<u>27,515,951.61</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2017年	2016年
可抵扣暂时性差异	55,522,645.90	-
可抵扣亏损	<u>11,880,619.72</u>	<u>10,298,446.48</u>
	<u>67,403,265.62</u>	<u>10,298,446.48</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2017年	2016年
2018年	2,881,706.40	2,881,706.40
2019年	4,620,187.57	4,620,187.57
2020年	1,624,672.33	1,624,672.33
2021年	1,171,880.18	1,171,880.18
2022年	<u>57,104,819.14</u>	-
	<u>67,403,265.62</u>	<u>10,298,446.48</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 其他非流动资产

	2017年	2016年
勘探开发成本(注1)	131,307,454.92	131,238,528.70
堆存贫矿(注2)	188,918,314.48	267,836,216.02
预付工程款	13,583,173.31	-
	<u>333,808,942.71</u>	<u>399,074,744.72</u>

注1： 勘探开发成本的发生情况如下：

	2017年	2016年
年初余额	131,238,528.70	67,759,404.47
本年增加	32,218,096.57	154,042,959.26
本年摊销	(32,149,170.35)	(90,563,835.03)
年末余额	<u>131,307,454.92</u>	<u>131,238,528.70</u>

注2： 本公司于2012年度向海南海钢集团有限公司购买了全部剩余堆存贫矿，评估价格为人民币856,968,340.54元(含税价格)，并已于2012年8月3日完成移交手续。其中预计一年以后使用的部分列为其他非流动资产，金额为人民币188,918,314.48元(2016年12月31日：人民币267,836,216.02元)，预计将于一年内使用的部分列为存货，参见附注五、8。

18. 资产减值准备

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
应收账款坏账准备	1,095,595.20	11,391,888.48	-	-	12,487,483.68
其他应收款坏账准备	2,151,058.19	67,286,142.29	-	-	69,437,200.48
一年内到期长期应收款坏账准备	-	32,760,000.00	-	-	32,760,000.00
存货跌价准备	71,651,354.99	7,661,823.23	-	1,793,826.71	77,519,351.51
可供出售金融资产减值准备	722,500.00	-	-	-	722,500.00
固定资产减值准备	<u>177,211,638.62</u>	<u>8,310,697.69</u>	-	<u>318,328.44</u>	<u>185,204,007.87</u>
	<u>252,832,147.00</u>	<u>127,410,551.69</u>	-	<u>2,112,155.15</u>	<u>378,130,543.54</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 资产减值准备(续)

2016年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
应收账款坏账准备	9,686,207.19	986,027.28	9,576,639.27	-	1,095,595.20
其他应收款坏账准备	2,151,058.19	-	-	-	2,151,058.19
存货跌价准备	35,129,518.31	61,541,528.85	25,019,692.17	-	71,651,354.99
可供出售金融资产减值准备	722,500.00	-	-	-	722,500.00
固定资产减值准备	177,245,722.21	-	-	34,083.59	177,211,638.62
	<u>224,935,005.90</u>	<u>62,527,556.13</u>	<u>34,596,331.44</u>	<u>34,083.59</u>	<u>252,832,147.00</u>

本公司根据其自身业务将其长期资产拆分为两个资产组，分别为钴铜业务资产组及铁矿业务资产组，当出现减值迹象时，并分别将各项固定资产分别置于钴铜业务资产组和铁矿业务资产组进行减值测试。

由于本公司的钴铜生产线不符合环保部门的监管要求，目前已全面陷入停滞状态，管理层认为其未来恢复生产的可能性不大，钴铜业务资产组相关资产出现减值迹象，本集团本年确认了人民币8,310,697.69元的与钴铜业务相关的固定资产减值损失，可收回金额是根据钴铜资产组的预计未来现金流量(为零)的现值确定的。

由于近年来铁矿石价格持续下跌，铁矿业务资产组相关资产亦出现减值迹象，本集团于2017年末就铁矿业务资产组进行了减值测试，根据测试结果，本年度无需确认铁矿业务资产组固定资产减值损失。可收回金额是根据铁矿业务资产组的预计未来现金流量的现值确定的。在确定资产组的预计未来现金流量的现值时，采用了12.04%作为折现率。

19. 短期借款

	2017年	2016年
信用借款	930,000,000.00	577,990,000.00
质押借款(注1)	<u>312,475,740.00</u>	<u>280,873,000.00</u>
	<u>1,242,475,740.00</u>	<u>858,863,000.00</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 短期借款(续)

于2017年12月31日，上述借款的年利率为3.915%-4.785%(2016年12月31日：4.350%-5.220%)。

于2017年12月31日及2016年12月31日，本集团无已到期但未偿还的短期借款。

注1： 于2017年12月31日，质押借款分别系本公司以人民币38,029,446.71元(2016年12月31日：无)应收票据为质押，取得人民币短期借款50,000,000.00元(2016年12月31日：无)，年利率为固定利率3.915%，参见附注五、3；本公司以人民币300,000,000.00元(2016年12月31日：人民币300,000,000.00元)银行存单为质押，取得港币短期借款314,000,000.00元(2016年12月31日：港币314,000,000.00元)，折合人民币262,475,740.00元(2016年12月31日：人民币280,873,000.00元)，年利率为11个月的香港同业拆借利率上浮1.1%，参见附注五、1。

与关联方短期借款详见附注十、关联方关系及其交易。

20. 应付账款

应付账款的余额主要系未结清的原材料采购款，应付账款不计息，并通常在1年内清偿。

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
海南海钢集团有限公司	176,403,525.09	所购贫矿重量尚未达成一致

于2016年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
海南海钢集团有限公司	176,403,525.09	所购贫矿重量尚未达成一致

应付关联方账款详见附注十、关联方关系及其交易。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 预收款项

预收账款的余额系预收的产品销售款项。于2017年12月31日及2016年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

预收关联方账款详见附注十、关联方关系及其交易。

22. 应付职工薪酬

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	40,397,499.94	369,821,078.45	349,750,619.09	60,467,959.30
离职后福利(设定提存计划)	<u>42,740,870.59</u>	<u>50,824,353.90</u>	<u>46,606,042.47</u>	<u>46,959,182.02</u>
	<u>83,138,370.53</u>	<u>420,645,432.35</u>	<u>396,356,661.56</u>	<u>107,427,141.32</u>
一年内到期的设定受益计划 (附注五、31)	<u>12,610,732.38</u>			<u>24,426,000.00</u>
	<u>95,749,102.91</u>			<u>131,853,141.32</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	14,461,573.83	395,959,059.12	370,023,133.01	40,397,499.94
离职后福利(设定提存计划)	<u>386.40</u>	<u>78,168,362.99</u>	<u>35,427,878.80</u>	<u>42,740,870.59</u>
	<u>14,461,960.23</u>	<u>474,127,422.11</u>	<u>405,451,011.81</u>	<u>83,138,370.53</u>
一年内到期的设定受益计划 (附注五、31)	<u>4,074,882.06</u>			<u>12,610,732.38</u>
	<u>18,536,842.29</u>			<u>95,749,102.91</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	19,346,556.48	301,388,700.62	283,481,401.50	37,253,855.60
职工福利费	4,760.00	10,064,290.75	10,064,290.75	4,760.00
社会保险费	21,006,500.95	25,446,442.73	23,283,282.49	23,169,661.19
其中：医疗保险费	16,870,535.28	20,826,183.20	19,095,667.51	18,601,050.97
工伤保险费	2,999,478.66	3,305,356.07	2,980,848.78	3,323,985.95
生育保险费	1,136,487.01	1,314,903.46	1,206,766.20	1,244,624.27
住房公积金	-	27,135,352.00	27,135,352.00	-
工会经费和职工教育经费	39,682.51	5,786,292.35	5,786,292.35	39,682.51
	<u>40,397,499.94</u>	<u>369,821,078.45</u>	<u>349,750,619.09</u>	<u>60,467,959.30</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,421,123.36	311,598,199.37	306,672,766.25	19,346,556.48
职工福利费	4,760.00	10,860,900.00	10,860,900.00	4,760.00
社会保险费	220.80	38,437,908.99	17,431,628.84	21,006,500.95
其中：医疗保险费	184.00	30,980,858.38	14,110,507.10	16,870,535.28
工伤保险费	27.60	5,426,079.56	2,426,628.50	2,999,478.66
生育保险费	9.20	2,030,971.05	894,493.24	1,136,487.01
住房公积金	-	28,886,488.56	28,886,488.56	-
工会经费和职工教育经费	35,469.67	6,175,562.20	6,171,349.36	39,682.51
	<u>14,461,573.83</u>	<u>395,959,059.12</u>	<u>370,023,133.01</u>	<u>40,397,499.94</u>

设定提存计划如下：

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	41,143,764.49	49,328,443.99	45,218,269.82	45,253,938.66
失业保险费	1,597,106.10	1,495,909.91	1,387,772.65	1,705,243.36
	<u>42,740,870.59</u>	<u>50,824,353.90</u>	<u>46,606,042.47</u>	<u>46,959,182.02</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应付职工薪酬(续)

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	368.00	75,102,747.11	33,959,350.62	41,143,764.49
失业保险费	18.40	3,065,615.88	1,468,528.18	1,597,106.10
	<u>386.40</u>	<u>78,168,362.99</u>	<u>35,427,878.80</u>	<u>42,740,870.59</u>

于本财务报告各报告期内，本集团设定提存计划主要为基本养老保险费和失业保险费，各年度计算缴费金额的公式为缴费基数乘以缴纳比例乘以人数。

23. 应交税费

	2017年	2016年
增值税	20,571,080.94	567,570.83
企业所得税	19,156,530.49	1,347,927.74
资源税	4,180,063.72	1,972,311.44
城市维护建设税	1,338,012.94	113,869.97
房产税	1,088,609.94	953,600.59
教育费附加	970,525.29	100,530.10
城镇土地使用税	915,013.50	906,949.27
印花税	588,671.19	179,221.96
个人所得税	414,058.04	398,212.12
其他	502,100.37	151,199.16
	<u>49,724,666.42</u>	<u>6,691,393.18</u>

24. 应付利息

	2017年	2016年
公司债券利息	12,888,944.41	1,996,333.32
短期借款利息	415,355.13	395,968.28
	<u>13,304,299.54</u>	<u>2,392,301.60</u>

于2017年12月31日及2016年12月31日，本集团无逾期未付利息。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 其他应付款

其他应付款的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	320,007,067.20	279,421,990.44
1年至2年	31,192,263.87	2,414,830.66
2年至3年	1,290,937.84	56,675,276.33
3年以上	102,122,824.12	47,939,090.99
	<u>454,613,093.03</u>	<u>386,451,188.42</u>

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
淘汰项目暂估工程款	21,765,329.00	工程未结算
新建选厂项目暂估工程款	20,002,111.88	工程未结算
大修工程款	13,102,793.88	尚未结算
员工社保费	12,961,105.94	尚未完成移交社 会保障机构手续
应付财政局项目拨款	<u>6,000,000.00</u>	项目尚未开展
	<u>73,831,340.70</u>	

于2016年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
新建选厂项目暂估工程款	20,362,810.58	工程未结算
大修工程款	13,427,051.62	尚未结算
员工社保费	13,983,447.02	尚未完成移交社 会保障机构手续
应付财政局项目拨款	<u>6,000,000.00</u>	项目尚未开展
	<u>53,773,309.22</u>	

其他应付关联方款项详见附注十、关联方关系及其交易。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 一年内到期的非流动负债

	2017年	2016年
一年内到期的长期借款 (附注五、28)	190,722,630.40	200,000,000.00
一年内到期的长期应付款 (附注五、30)	<u>14,029,270.37</u>	<u>128,913,576.78</u>
	<u>204,751,900.77</u>	<u>328,913,576.78</u>

与关联方一年内到期的非流动负债详见附注十、关联方关系及其交易。

27. 其他流动负债

	2017年	2016年
待转销项税额	<u>8,117,908.30</u>	<u>-</u>

28. 长期借款

	2017年	2016年
保证借款	190,722,630.40	400,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	<u>190,722,630.40</u>	<u>200,000,000.00</u>
	<u>-</u>	<u>200,000,000.00</u>

于2016年7月22日，本公司获取保证借款人民币400,000,000.00元，由关键管理人员陈国平和刘明东提供连带责任保证，同时以人民币1,825,277.77元(2017年12月31日：人民币7,344,417.13元)的银行存款作为保证金。借款期限为自2016年7月22日至2018年7月22日，年利率为5.75%，合同约定按月付息分期还本，在贷款发放日后第6个月归还人民币50,000,000.00元，第12个月归还人民币150,000,000.00元，第18个月归还人民币50,000,000.00元，余额到期结清。2017年已经归还本金人民币209,277,369.60元，于2017年12月31日，本公司将预计一年内归还的余额人民币190,722,630.40元(2016年：人民币200,000,000.00元)列示为一年内到期的非流动负债。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 应付债券

	2017年	2016年
公司债券	<u>306,000,000.00</u>	<u>106,000,000.00</u>

于2017年12月31日，应付债券余额列示如下：

面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初 余额	本年 发行	本年计提 利息	折溢价 摊销	本年 偿还	年末 余额
100.00	2016.8.29	5年	106,000,000.00	106,000,000.00	-	5,989,000.00	-	-	106,000,000.00
100.00	2017.3.24	5年	200,000,000.00	-	200,000,000.00	9,894,444.42	-	-	200,000,000.00

于2016年12月31日，应付债券余额列示如下：

面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初 余额	本年 发行	本年计提 利息	折溢价 摊销	本年 偿还	年末 余额
100.00	2016.8.29	5年	106,000,000.00	-	106,000,000.00	1,996,333.32	-	-	106,000,000.00

30. 长期应付款

	2017年	2016年
环境恢复治理费(注1)	86,662,618.81	12,239,712.78
代付改制成本(注2)	<u>-</u>	<u>128,913,576.78</u>
减：一年内到期的环境恢复治理费(注1)	14,029,270.37	-
减：一年内到期的代付改制成本(注2)	<u>-</u>	<u>128,913,576.78</u>
	<u>72,633,348.44</u>	<u>12,239,712.78</u>

注1： 环境恢复治理费

《中华人民共和国矿产资源保护法实施细则》规定，采矿权人有遵守国家有关土地和环境保护的法律规范，做好矿山土地复垦和环境保护恢复工作，或者清缴土地复垦和环境保护恢复的相关费用的义务。土地复垦和环境保护恢复的相关费用是指矿山企业在开采矿产资源过程中以及在闭坑、停办、关闭矿山以后，为恢复矿山土地可利用状态，保护和恢复矿山自然生态环境的相关费用。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 长期应付款(续)

注1： 环境恢复治理费(续)

(1) 铁矿矿山土地复垦与环境恢复

本公司原根据2007年与海南省国土环境资源厅签订的《矿山土地复垦与环境保护恢复协议书》(以下简称“原复垦协议”)确认土地复垦及环境治理相关的资产和负债，该方案已经海南省国土资源环境厅评审通过。矿山闭坑时的土地复垦及环境治理费属于弃置义务，本公司于设立日(2007年8月31日)对其进行初始确认，借方确认为固定资产，根据石碌铁矿露天矿区的保有储量和开采量按照产量法分期折旧，贷方确认为长期应付款，以摊余成本进行后续计量。

本公司的石碌铁矿露天矿区即将被开采完毕，开采方式将由露天开采向露天开采与地下开采相结合转变。由于开采方式转变，土地复垦和环境保护恢复的措施、方案也需相应调整。2012年海南省海洋地质调查研究院根据最新的情况编制了《海南省昌江县石碌铁钴铜矿矿山地质环境保护与治理恢复方案》(以下简称“上一版复垦方案”)，根据上一版复垦方案，本公司的环境保护和治理支出总额预计为人民币100,786,949.00元，在矿山闭坑后两年发生的环境保护和治理支出为人民币62,750,829.00元。针对其中的闭坑后治理义务，本公司于2012年5月与昌江黎族自治县国土环境资源局签订了《矿山土地复垦与环境保护恢复协议书》(以下简称“上一版复垦协议”)。

近年，本公司的石碌铁矿露天矿区已基本开采完毕，开采方式将由露天开采向地下开采转变，环境恢复治理的义务发生了相应的变更。2016年海南省海洋地质调查研究院根据最新的情况编制了《海南省昌江县石碌铁钴铜矿矿山地质环境保护与治理恢复方案》(以下简称“新复垦方案”)，该方案主要根据近几年矿山治理恢复情况，重新圈定了需治理区面积，调整治理范围和治理时间。更新后的环境保护与恢复治理义务与之前相比发生了较大变化。管理层认为，此前2012年取得的复垦方案已经失效，应当根据最新的复垦方案对相关复垦义务进行重新确认，根据新复垦方案，本公司的环境保护和治理支出总额预计为人民币143,929,728.70元，该方案已经海南省国土资源环境厅评审通过。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 长期应付款(续)

注1： 环境恢复治理费(续)

(1) 铁矿矿山土地复垦与环境恢复(续)

本公司根据新的复垦方案对弃置义务对应的固定资产以及土地复垦及环境治理义务相应负债的摊余成本进行了调整，于2017年12月31日，相关负债的未折现金额为人民币141,929,728.70元(2016年12月31日：人民币59,398,119.93元)，摊余成本为人民币81,814,990.11元(2016年12月31日：人民币6,745,465.88元)，其中一年内到期的环境恢复治理费为人民币13,091,065.48元(2016年12月31日：无)。

(2) 钴铜矿矿山土地复垦与环境恢复

本公司于2010年度取得了昌江县石碌钴铜矿的采矿权，本公司负有钴铜矿矿山的土地复垦与环境恢复的义务。根据本公司钴铜矿与铁矿地下开采的设计方案，本公司准备建立矿山充填系统。于2017年12月31日，本公司预测有关充填成本支出的未折现金额为人民币5,989,500.00元(2016年12月31日：人民币6,987,750.00元)，摊余成本为人民币4,847,628.70元(2016年12月31日：人民币5,494,246.90元)，其中，一年内到期的钴铜矿矿山土地复垦与环境恢复治理费为人民币938,204.89元(2016年12月31日：无)。

注2： 代付改制预提费用

根据本公司前身海南矿业联合有限公司成立时投资各方签订的《合资经营合同》，本公司应当为海南海钢集团有限公司代付职工经济补偿金、内退职工安置费用、离退休职工统筹项目外养老金补贴费用、因工伤亡遗属抚恤费以及社会职能单位职工过渡期补贴费用等各项改制预提费用。于2017年12月31日，尚未支付的款项合计人民币99,644,063.03元已全额转入其他应付款。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 长期应付职工薪酬

	2017年	2016年
离岗待退福利(设定受益计划)	39,349,497.14	37,078,497.14
减：一年内到期的 长期应付职工薪酬	<u>24,426,000.00</u>	<u>12,610,732.38</u>
	<u>14,923,497.14</u>	<u>24,467,764.76</u>

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

该计划不存在设定受益计划资产。

该计划受利率风险、离岗人员的预期寿命变动风险的影响。

离岗待退福利的精算估值和设定受益计划义务现值由美国精算师会计公会成员之一的韬睿惠悦(上海)咨询公司于2017年12月31日使用预期累积福利单位法确定。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2017年
折现率	3.75%
生活费和住房公积金年增长率	0.00%
社会保险缴费年增长率	10.00%
符合条件的在岗员工选择办理 离岗待退手续比例	50.00%

死亡率：《中国人身保险业经验生命表（2010—2013）》-养老业务男表/女表。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 长期应付职工薪酬(续)

下表为所使用的重大假设于2017年12月31日的定量敏感分析：

	增加 %	设定受益计划 义务增加/(减少)	减少 %	设定受益计划 义务增加/(减少)
折现率	1.00	(474,000.00)	1.00	488,000.00
生活费和住房公积金增长率	1.00	373,000.00	1.00	不适用*
符合条件的在岗员工选择办理 离岗待退手续的比例	1.00	363,000.00	1.00	(363,000.00)

*由于在计算时运用的生活费和住房公积金增长率已为0%，所以不再考虑下调的影响。

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益计划义务的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。编制敏感性分析所采用的方法和假设类别本年度并无改变。

在损益中确认的有关计划如下：

	2017年	2016年
于当期损益确认的 负债差异	<u>10,856,000.00</u>	<u>37,078,497.14</u>

设定受益计划义务现值变动如下：

	2017年	2016年
年初余额	37,078,497.14	-
计入当期损益 于当期损益确认的 负债差异	10,856,000.00	37,078,497.14
其他变动 已支付的福利	<u>(8,585,000.00)</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>39,349,497.14</u>	<u>37,078,497.14</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 长期应付职工薪酬(续)

未贴现离岗待退福利的预期到期日分析：

2017年12月31日	少于1年	1-5年	5年以上	总计
内部离岗退休福利	17,910,000.00	23,553,000.00	-	41,463,000.00

32. 递延收益

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
矿山接替资源 勘查项目	5,250,000.00	-	-	5,250,000.00
新建选厂项目	45,789,811.20	-	4,505,266.64	41,284,544.56
	<u>51,039,811.20</u>	<u>-</u>	<u>4,505,266.64</u>	<u>46,534,544.56</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
矿山接替资源 勘查项目	5,250,000.00	-	-	5,250,000.00
新建选厂项目	50,295,077.84	-	4,505,266.64	45,789,811.20
	<u>55,545,077.84</u>	<u>-</u>	<u>4,505,266.64</u>	<u>51,039,811.20</u>

于2017年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
矿山接替资源勘查项目	5,250,000.00	-	-	-	5,250,000.00	资产相关
新建选厂项目	45,789,811.20	-	4,505,266.64	-	41,284,544.56	资产相关
	<u>51,039,811.20</u>	<u>-</u>	<u>4,505,266.64</u>	<u>-</u>	<u>46,534,544.56</u>	

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 递延收益(续)

于2016年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
矿山接替资源勘查项目	5,250,000.00	-	-	-	5,250,000.00	资产相关
新建选厂项目	50,295,077.84	-	4,505,266.64	-	45,789,811.20	资产相关
	<u>55,545,077.84</u>	<u>-</u>	<u>4,505,266.64</u>	<u>-</u>	<u>51,039,811.20</u>	

33. 股本

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海复星高科技(集团)有限公司	336,000,000.00	-	-	336,000,000.00
上海复星产业投资有限公司	672,000,000.00	-	-	672,000,000.00
海南海钢集团有限公司	653,333,000.00	-	-	653,333,000.00
全国社保基金理事会	18,667,000.00	-	-	18,667,000.00
财通基金管理有限公司	-	41,871,597.00	-	41,871,597.00
博时基金管理有限公司	-	18,343,195.00	-	18,343,195.00
常州投资集团有限公司	-	11,834,319.00	-	11,834,319.00
银华基金管理股份有限公司	-	10,848,126.00	-	10,848,126.00
上海并购股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	-	5,153,077.00	-	5,153,077.00
社会公众股股东(A股)	<u>186,670,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>186,670,000.00</u>
	<u>1,866,670,000.00</u>	<u>88,050,314.00</u>	<u>-</u>	<u>1,954,720,314.00</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海复星高科技(集团)有限公司	336,000,000.00	-	-	336,000,000.00
上海复星产业投资有限公司	672,000,000.00	-	-	672,000,000.00
海南海钢集团有限公司	653,333,000.00	-	-	653,333,000.00
全国社保基金理事会	18,667,000.00	-	-	18,667,000.00
社会公众股股东(A股)	<u>186,670,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>186,670,000.00</u>
	<u>1,866,670,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,866,670,000.00</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 股本(续)

于2014年4月6日、2014年7月15日及2014年9月23日，本公司分别召开了2014年第二次临时股东大会、2014年第三次临时股东大会、第二届董事会第十三次会议，根据股东大会决议、董事会决议和修改后章程的规定，本公司申请公开发行人民币普通股(A股)增加注册资本人民币18,667万元，变更后的注册资本为人民币186,667万元。经中国证券监督管理委员会2014年11月6日《关于核准海南矿业股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2014]1179号)核准本公司在上海证券交易所首次公开发行A股。该次发行股票每股面值人民币1.00元，发行价格为每股人民币10.34元，发行总量18,667万股。于2014年12月9日，本公司A股股票在上海证券交易所上市交易。完成本次境内首次公开发行A股后，本公司注册资本及实收股本增加至人民币186,667万元，业经安永华明会计师事务所验证并出具安永华明(2014)验字第60615139_B01号报告。截止2015年12月31日，本公司已完成工商变更登记。

于2017年1月25日，本公司向特定对象以现金方式非公开发行股票，发行总量为88,050,314股，发行价格每股人民币10.14元，发行对象总数为5名。此次非公开发行共募集资金净额人民币876,044,901.02元，其中增加注册资本(股本)人民币88,050,314.00元，增加资本公积(股本溢价)人民币787,994,587.02元。业经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)验证并于2017年1月26日出具安永华明(2017)验字第60615139_B01号《海南矿业股份有限公司验资报告》，本次发行新增股份已于2017年2月9日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。

34. 资本公积

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价 (附注五、33)	1,854,121,939.88	787,994,587.02	-	2,642,116,526.90
其他(注)	24,091,649.92	-	-	24,091,649.92
	<u>1,878,213,589.80</u>	<u>787,994,587.02</u>	<u>-</u>	<u>2,666,208,176.82</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 资本公积(续)

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,854,121,939.88	-	-	1,854,121,939.88
其他(注)	-	24,091,649.92	-	24,091,649.92
	<u>1,854,121,939.88</u>	<u>24,091,649.92</u>	<u>-</u>	<u>1,878,213,589.80</u>

注： 于2016年，海南省国家税务局对公司2010年至2014年的增值税纳税情况进行检查，海南省地方税务局对公司2011年至2012年底的地方税纳税情况进行检查，并分别下达了《税务处理决定书》，要求本公司补缴税款共计24,091,649.92元。根据《首次公开发行股票招股说明书》“第十三 发起人主要股东的承诺以及履行情况”中“(八)其他承诺”条款的第3点，本公司因上市前的税务事项被税务部门要求补交税款、滞纳金和罚款的，由承诺人(上海复星高科技(集团)有限公司、上海复星产业投资有限公司、海南钢铁集团有限公司)按照上市前所持比例承担。本公司本年已收到上海复星高科技(集团)有限公司、上海复星产业投资有限公司、海南钢铁集团有限公司的上述款项人民币24,091,649.92元，计入资本公积。

35. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2016年 1月1日	增减变动	2016年 12月31日	增减变动	2017年 12月31日
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	(928,029.89)	(928,029.89)	928,029.89	-
可供出售金融资产公允价值变动	(4,622,003.36)	2,771,602.20	(1,850,401.16)	3,313,577.56	1,463,176.40
	<u>(4,622,003.36)</u>	<u>1,843,572.31</u>	<u>(2,778,431.05)</u>	<u>4,241,607.45</u>	<u>1,463,176.40</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 其他综合收益(续)

利润表中其他综合收益当期发生额：

2017年

	税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税	归属母公司	归属少数 股东权益
以后将重分类进损益的其他综合收益：					
权益法下在被投资单位以后将重分类					
进损益的其他综合收益中享有的份额	(4,415,721.75)	(5,527,134.79)	183,383.15	928,029.89	-
可供出售金融资产公允价值变动	3,721,344.58	(1,419,392.91)	1,827,159.93	3,313,577.56	-
	<u>(694,377.17)</u>	<u>(6,946,527.70)</u>	<u>2,010,543.08</u>	<u>4,241,607.45</u>	<u>-</u>

2016年

	税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税	归属母公司	归属少数 股东权益
以后将重分类进损益的其他综合收益：					
权益法下在被投资单位以后将重分类					
进损益的其他综合收益中享有的份额	(1,111,413.04)	-	(183,383.15)	(928,029.89)	-
可供出售金融资产公允价值变动	3,864,954.07	1,707,401.01	(614,049.14)	2,771,602.20	-
	<u>2,753,541.03</u>	<u>1,707,401.01</u>	<u>(797,432.29)</u>	<u>1,843,572.31</u>	<u>-</u>

36. 专项储备

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费(注1)	<u>33,377,762.33</u>	<u>-</u>	<u>9,927,346.81</u>	<u>23,450,415.52</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
维简费(注2)	-	73,454,418.00	73,454,418.00	-
安全生产费(注1)	<u>37,123,552.99</u>	<u>-</u>	<u>3,745,790.66</u>	<u>33,377,762.33</u>
	<u>37,123,552.99</u>	<u>73,454,418.00</u>	<u>77,200,208.66</u>	<u>33,377,762.33</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 专项储备(续)

注1：自2012年1月1日起，本公司根据财企[2012]16号文件《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》计提和使用安全生产费，由于本公司安全生产费的结余已达到上年度营业收入的1.5%，经昌江黎族自治县安全生产监督管理局批准，本公司于2017年度及2016年度未提取安全生产费。

注2：自2017年1月1日起，基于2015年4月27日财办资[2015]8号《关于不再规定冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》的规定，本公司决定自2017年起不再计提维简费，而于实际发生时计入当期损益。

37. 盈余公积

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>445,253,261.77</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>445,253,261.77</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>445,253,261.77</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>445,253,261.77</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。本年度，本公司因亏损未计提法定盈余公积。

38. 未弥补亏损/未分配利润

	2017年	2016年
年初(未弥补亏损)/未分配利润	(222,194,388.18)	119,581,692.07
归属于母公司股东的净利润/(亏损)	45,538,354.23	(285,775,980.25)
减：应付普通股股利	<u>-</u>	<u>56,000,100.00</u>
年末未弥补亏损	<u>(176,656,033.95)</u>	<u>(222,194,388.18)</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 营业收入及成本

	2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,634,452,275.88	2,280,219,367.85	819,572,513.79	717,557,142.37
其他业务	121,712,225.11	31,355,122.19	88,092,904.16	59,480,360.05
	<u>2,756,164,500.99</u>	<u>2,311,574,490.04</u>	<u>907,665,417.95</u>	<u>777,037,502.42</u>

营业收入列示如下：

	2017年	2016年
销售商品	2,673,466,801.61	860,114,567.91
提供劳务	77,461,830.39	42,961,691.88
租赁收入	<u>5,235,868.99</u>	<u>4,589,158.16</u>
	<u>2,756,164,500.99</u>	<u>907,665,417.95</u>

40. 税金及附加

	2017年	2016年
资源税	43,245,279.17	32,353,894.06
教育费附加	8,698,893.98	5,808,951.28
城市维护建设税	8,669,781.90	5,802,485.74
房产税	4,521,486.33	3,039,795.68
矿产资源补偿费	-	2,838,993.82
土地使用税	3,636,076.31	1,815,835.95
印花税	1,974,520.94	495,179.23
营业税	-	430,713.94
车船使用税	<u>120,898.10</u>	<u>166,351.75</u>
	<u>70,866,936.73</u>	<u>52,752,201.45</u>

计缴标准参见附注四。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 销售费用

	2017年	2016年
工资、社会保险费及福利费	3,805,613.19	3,469,669.12
物流仓储费	3,864,250.62	2,711,758.27
业务招待费	777,643.56	972,348.94
广告费	529,755.44	549,641.44
差旅费	861,041.18	821,394.18
其他	248,451.77	966,432.75
	<u>10,086,755.76</u>	<u>9,491,244.70</u>

42. 管理费用

	2017年	2016年
工资、社会保险费及福利费	172,795,124.75	234,563,645.15
税金	-	3,761,124.78
矿产资源补偿费	-	3,958,269.71
折旧及摊销	19,978,072.63	21,001,187.68
租赁费	11,926,929.62	22,007,969.32
修理费	2,866,251.50	2,569,545.01
水电能源费	3,430,694.30	3,626,468.66
办公费	8,133,360.47	6,458,207.40
差旅费	6,399,747.54	6,390,807.90
业务招待费	4,856,028.04	4,110,134.02
咨询研究费	7,278,814.50	2,897,294.21
保险费	4,042,732.45	2,278,523.98
停产损失	898,355.48	68,939,226.47
其他	11,247,025.43	4,647,242.49
	<u>253,853,136.71</u>	<u>387,209,646.78</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 财务费用

	2017年	2016年
利息支出	79,067,223.35	51,385,318.66
减：利息收入	21,734,026.46	9,916,434.54
汇兑收益	(12,779,349.95)	(4,910,554.52)
未确认融资费用	9,180,138.10	11,782,476.48
其他	2,741,543.08	1,857,587.21
	<u>56,475,528.12</u>	<u>50,198,393.29</u>

2017年度及2016年度本集团无借款费用资本化的情况。

44. 资产减值损失

	2017年	2016年
坏账损失	111,438,030.77	(8,590,611.99)
存货跌价损失	7,661,823.23	36,521,836.68
固定资产减值损失	8,310,697.69	-
	<u>127,410,551.69</u>	<u>27,931,224.69</u>

45. 公允价值变动收益

	2017年	2016年
交易性金融资产公允价值变动	<u>7,235,593.84</u>	<u>-</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 投资收益

	2017年	2016年
成本法核算的长期股权投资收益	-	7,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,269,744.38	(3,072,768.34)
处置长期股权投资产生的投资收益	171,564.54	-
可供出售金融资产持有取得的投资收益	54,163.48	15,897,827.39
处置可供出售金融资产取得的投资收益	50,396,705.52	7,543,522.18
视同处置长期股权投资产生的		
投资收益(附注五、12)	45,823,744.67	-
商品期货合约结算收益	33,106,939.05	-
保理融资收益	9,334,388.00	7,936,695.56
资管/理财产品到期投资收益	3,558,059.65	1,965,570.67
	<u>146,715,309.29</u>	<u>30,278,347.46</u>

47. 资产处置收益

	2017年	2016年
固定资产处置(损失)/收益	<u>(12,736,095.39)</u>	<u>3,368,350.71</u>

48. 其他收益

与日常活动相关的政府补助如下：

	2017年	2016年	与资产/收益相关	计入2017年度 非经常性损益
新建选厂项目	4,505,266.64	-	与资产相关	4,505,266.64
转岗培训和稳岗补贴款项	3,865,226.28	-	与收益相关	3,865,226.28
节能照明改造项目资金	1,149,700.00	-	与收益相关	1,149,700.00
其他	<u>539,500.00</u>	<u>-</u>	与收益相关	<u>539,500.00</u>
	<u>10,059,692.92</u>	<u>-</u>		<u>10,059,692.92</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

49. 营业外收入

	2017年	2016年	计入2017年度 非经常性损益
政府补助	-	5,986,066.64	-
赔款收入	6,045,228.68	251,250.00	6,045,228.68
其他	457,613.90	20,919.03	457,613.90
	<u>6,502,842.58</u>	<u>6,258,235.67</u>	<u>6,502,842.58</u>

50. 营业外支出

	2017年	2016年	计入2017年度 非经常性损益
捐赠支出	563,000.00	775,600.00	563,000.00
罚款滞纳金	265,922.29	7,504,840.40	265,922.29
存货盘亏损失	-	1,570,546.38	-
其他	323,615.00	-	323,615.00
	<u>1,152,537.29</u>	<u>9,850,986.78</u>	<u>1,152,537.29</u>

51. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2017年	2016年
贸易业务外购铁矿石成本	1,477,428,885.34	56,009,847.19
职工薪酬	431,501,432.35	517,215,613.43
生产中耗用的原材料成本	244,353,327.92	98,174,063.69
能源费用	142,478,267.05	100,853,467.79
折旧和摊销	123,709,321.49	138,061,751.41
勘探支出成本	60,003,918.70	90,563,835.03
修理及大修费	57,912,581.27	61,507,438.07
租金	12,604,501.84	23,791,237.23
物流仓储费	4,863,993.98	7,429,499.29
税金	-	3,761,124.78
矿产资源补偿费	-	3,958,269.71
产成品存货变动	(10,171,972.96)	30,156,088.26
其他	30,830,125.53	42,256,158.02
	<u>2,575,514,382.51</u>	<u>1,173,738,393.90</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 所得税费用

	2017年	2016年
当期所得税费用	40,522,434.70	14,130,086.84
递延所得税费用	<u>(14,642,589.96)</u>	<u>(96,258,598.57)</u>
	<u>25,879,844.74</u>	<u>(82,128,511.73)</u>

所得税费用与利润/(亏损)总额的关系列示如下:

	2017年	2016年
利润/(亏损)总额	82,521,907.89	(366,900,848.32)
按法定适用税率计算的		
所得税费用(注)	14,932,108.44	(91,725,212.08)
无须纳税的收益	(5,500.00)	(4,017,857.77)
不可抵扣的费用	2,789,060.92	2,512,289.76
费用加计扣除产生的所得税影响	-	(324,845.56)
对以前期间当期所得税的调整	(6,112,029.41)	11,134,143.87
未确认的可抵扣暂时性差异		
和可抵扣亏损的所得税影响	<u>14,276,204.79</u>	<u>292,970.05</u>
按实际税率计算的所得税费用	<u>25,879,844.74</u>	<u>(82,128,511.73)</u>

注： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日(一般为股票发行日)起计算确定。发生亏损的每股收益以负数列式。

基本每股收益的具体计算如下：

	2017年	2016年
收益/(亏损)		
归属于本公司普通股股东的当期净利润/(亏损)	<u>45,538,354.23</u>	<u>(285,775,980.25)</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数(附注五、33)	<u>1,947,382,788</u>	<u>1,866,670,000</u>
基本每股收益	<u>0.02</u>	<u>(0.15)</u>

本公司无稀释性潜在普通股。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 现金流量表项目注释

	2017年	2016年
收到的其他与经营活动有关的现金		
收到的预缴所得税退税	44,000,000.00	20,000,000.00
利息收入	21,734,026.46	9,916,434.54
赔偿款	6,045,228.68	-
政府补助收入	5,554,426.28	1,480,800.00
租赁收入	4,101,281.15	4,249,786.58
代收安置房款	-	21,243,618.70
其他	457,613.90	272,169.03
	<u>81,892,576.47</u>	<u>57,162,808.85</u>
支付的其他与经营活动有关的现金		
管理费用	65,867,931.25	41,020,720.11
支付与经营相关的保证金	32,310,476.64	-
销售费用	6,281,142.57	4,019,885.97
其他	34,727,837.57	6,628,741.93
	<u>139,187,388.03</u>	<u>51,669,348.01</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 现金流量表项目注释(续)

	2017年	2016年
收到的其他与投资活动有关的现金		
保理借款	210,000,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金		
保理借款	160,000,000.00	100,017,833.33
期货持仓交易保证金	6,305,304.00	-
三个月以上的定期存款	2,000,000.00	-
	168,305,304.00	100,017,833.33
收到其他与筹资活动有关的现金		
股东对税务处理补偿款	-	24,091,649.92
支付其他与筹资活动有关的现金		
代付的改制预提费用	35,668,462.18	15,577,304.75
借款保证金	5,519,139.36	301,825,277.77
	41,187,601.54	317,402,582.52

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

55. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润/(亏损)调节为经营活动现金流量：

	2017年	2016年
净利润/(亏损)	56,642,063.15	(284,772,336.59)
加：资产减值准备	127,410,551.69	27,931,224.69
固定资产折旧	116,925,550.89	116,566,128.46
无形资产摊销	6,783,770.60	21,495,622.95
勘探支出摊销	32,149,170.35	90,563,835.03
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失/(收益)	12,736,095.39	(3,368,350.71)
公允价值变动收益	(7,235,593.84)	-
财务费用	75,244,547.45	61,597,501.14
投资收益	(146,715,309.29)	(30,278,347.46)
递延所得税资产的减少/(增加)	6,205,276.40	(98,724,395.42)
递延所得税负债的(减少)/增加	(18,837,323.29)	1,668,364.56
存货的减少	37,401,159.47	18,123,640.38
专项储备的使用	(9,927,346.81)	(3,745,790.66)
经营性应收项目的(增加)/减少	(138,750,030.03)	312,842,504.12
经营性应付项目的增加	107,534,021.11	162,744,540.89
递延收益的减少	(4,505,266.64)	(4,505,266.64)
经营活动产生的现金流量净额	<u>253,061,336.60</u>	<u>388,138,874.74</u>
	2017年	2016年
现金的年末余额	2,056,555,203.21	791,695,634.18
减：现金的年初余额	<u>791,695,634.18</u>	<u>792,291,797.69</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>1,264,859,569.03</u>	<u>(596,163.51)</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

55. 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物

	2017年	2016年
现金	2,056,555,203.21	791,695,634.18
其中：库存现金	-	4,330.02
可随时用于支付的银行存款	1,936,720,809.74	773,419,396.07
可随时用于支付的其他货币资金	119,834,393.47	18,271,908.09
年末现金及现金等价物余额	<u>2,056,555,203.21</u>	<u>791,695,634.18</u>

56. 所有权或使用权受到限制的资产

	2017年	2016年
货币资金(附注五、1)	349,755,767.69	316,251,455.09
应收票据(注1)	<u>38,029,446.71</u>	<u>-</u>
	<u>387,785,214.40</u>	<u>316,251,455.09</u>

注1： 于2017年12月31日，账面价值为人民币38,029,446.71元(2016年12月31日：无)的银行承兑汇票以质押的方式取得银行借款人民币50,000,000.00元(2016年12月31日：无)。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

57. 外币货币性项目

	2017年			2016年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	15,091,715.35	6.53	98,606,710.93	10,203,931.71	6.94	70,784,674.27
港币	2,124,290.77	0.84	1,775,715.95	14,987,995.25	0.89	13,406,761.75
英镑	6.00	8.78	52.68	32.00	8.51	272.30
			<u>100,382,479.56</u>			<u>84,191,708.32</u>
其他应收款						
美元	1,800,608.92	6.53	11,765,538.81	-	6.94	-
短期借款						
港币	314,000,000.00	0.84	262,475,740.00	314,000,000.00	0.89	280,873,000.00

六、 合并范围的变动

1. 报告期内新设子公司

如附注七注1、注6、注7和注8中所述，于2017年本集团新设子公司海鑫管理有限公司、鑫金管理有限公司、耀石资本有限公司、拓石资本有限公司、海南枫树矿业有限公司、如皋昌化江矿业有限公司和海矿国贸之子公司上海石碌河矿业有限公司。

2. 其他原因的合并范围变动

注册地	业务性质	本集团合计持股比例	本集团合计享有的表决权比例	不再成为子公司原因
昌江海南矿业机动车辆检测服务有限公司	海南昌江 服务业	100%	100%	注

注：昌江海南矿业机动车辆检测服务有限公司于2017年2月核准注销。2017年12月31日，昌江海矿机动车辆检测服务有限公司不再纳入本集团的合并范围。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式 取得的子公司						
昌江欣达实业有限公司	海南昌江	海南昌江	服务业	1,185.00	100.00	-
上海鑫庆实业发展有限公司	上海	上海	服务业	3,000.00	100.00	-
海南海矿国际贸易有限公司(“海矿国贸”)(注1)	上海	海南海浦	服务业	10,000.00	70.00	-
海矿国贸之子公司						
上海石碌河矿业有限公司(注1)	上海	上海	服务业	1,000.00	-	70.00
海矿国贸香港有限公司(注1)	香港	香港	服务业	300万美元	-	70.00
香港鑫茂投资有限公司(“香港鑫茂”)(注2)	香港	香港	投资业	1万港币	100.00	-
海南海矿电子商务有限公司(注3)	海南老城	海南老城	服务业	500.00	100.00	-
镇江市海昌矿业有限公司(注4)	江苏镇江	江苏镇江	加工业	100.00	100.00	-
上海海崧商业保理有限公司(注5)	上海	上海	服务业	20,000.00	100.00	-
海南枫树矿业有限公司(注6)	海南海口	海南海口	服务业	100.00	100.00	-
如皋昌华江矿业有限公司(注7)	江苏如皋	江苏如皋	服务业	1,900.00	100.00	-
海鑫管理有限公司(注8)	香港	香港	投资业	8美元	100.00	-
鑫金管理有限公司(注8)	香港	香港	投资业	8美元	100.00	-
耀石资本有限公司(注8)	香港	香港	投资业	8美元	100.00	-
拓石资本有限公司(注8)	香港	香港	投资业	8美元	100.00	-

注1：该公司于2014年2月24日在海南海浦注册成立，原注册资本人民币1,000万元，截止2014年12月31日由本公司全额出资。2016年本公司与上海汇宁投资控股有限公司(“上海汇宁”)对该公司进行增资，其中本公司出资人民币6,000万元，上海汇宁出资人民币3,000万元，增资完成后，该公司的实收资本为人民币10,000万元，其中本公司持股70%，上海汇宁持股30%，上海汇宁成为该公司的少数股东。

截至2017年12月31日止，海矿国贸持有两家全资子公司：海矿国贸香港有限公司和上海石碌河矿业有限公司。海矿国贸香港有限公司成立于2016年8月11日，注册资本300万美元，截至2017年12月31日，海矿国贸已实际出资300万美元；上海石碌河矿业有限公司成立于2017年6月26日，注册资本人民币1,000万元，截至2017年12月31日，海矿国贸已实际出资人民币1,000万元。

注2：该公司于2015年1月23日在香港注册成立，注册资本为1万港币，截至2017年12月31日止，本公司出资人民币12,000万元。

注3：该公司于2015年6月30日在海南老城注册成立，注册资本人民币500万元，根据公司章程，注册资本应于注册成立之日起一年内认缴到位，截至2017年12月31日，本公司尚未实际出资。

注4：该公司于2015年8月20日江苏镇江注册成立，注册资本人民币100万元，根据公司章程，注册资本应于注册成立之日起一年内认缴到位，截至2017年12月31日，本公司尚未实际出资。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

注5：该公司于2016年1月17日在上海注册成立，注册资本人民币20,000万元，截至2017年12月31日，本公司出资人民币10,000万元。

注6：该公司于2017年6月22日在海南海口注册成立，注册资本人民币100万元，截至2017年12月31日，本公司出资人民币100万元。

注7：该公司于2017年10月20日在江苏如皋注册成立，注册资本人民币1,900万元，截至2017年12月31日，本公司出资人民币1,900万元。

注8：海鑫管理有限公司、鑫金管理有限公司、耀石资本有限公司、拓石资本有限公司于2017年1月19日在香港注册成立，注册资本均为8美元，截至2017年12月31日，本公司均未实际出资。

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2017 年

	少数股东 持股比例(%)	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
海南海矿国际贸易有限公司	30.00	11,103,708.92	3,700,000.00	38,407,352.58

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

海南海矿国际贸易有限公司

2017年

流动资产	351,081,096.62
非流动资产	1,974,974.23
资产合计	353,056,070.85
流动负债	222,698,228.95
非流动负债	-
负债合计	222,698,228.95
营业收入	1,692,557,577.72
净利润及综合收益总额	37,012,363.05
经营活动产生的现金流量净额	105,032,999.86

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益

2017年

本年无重大合营及联营企业。

2016年

	主要营 主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
上海海玺投资 管理有限公司(注1)	上海	上海	服务业	400万元	28.57	-	权益法
中广核矿业(注2)	香港	开曼群岛	工业	50,000万港币	9.99	-	权益法

注1：2016年1月，因联营企业上海海玺投资管理有限公司引入新股东，本公司对上海海玺投资管理有限公司的股权比例由33.33%下降至28.57%，但仍对其有重大影响。2017年本集团全部收回对上海海玺投资管理有限公司的长期股权投资。

注2：于2016年11月8日，本集团与中广核矿业(香港联交所股份代号：01164.HK)签署认购协议，通过全资子公司香港鑫茂投资有限公司认购中广核矿业增发的659,400,000股股票，每股价格0.52港元，投资金额合计港币342,888,000元(约折合人民币3.05亿元)。根据认购协议，本集团有权向中广核矿业提名一位非执行董事，对中广核矿业的财务和经营政策有参与决策的权力，将其作为联营企业，采用权益法进行核算。于2017年12月4日，本集团因变更对中广核的持有目的而撤出对其所派董事，并表示在投资期内将无条件放弃对其继续派驻董事的权利。因此本公司将其对中广核的长期股权投资由联营公司权益法核算转为交易性金融资产以公允价值计量，并一次性确认视同处置收益人民币45,823,744.67元计入当期投资收益(附注五、46)。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2017年

金融资产

	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产-交易性	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	2,406,310,970.90	-	2,406,310,970.90
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	391,885,625.10	-	-	391,885,625.10
应收票据	-	405,409,888.06	-	405,409,888.06
应收账款	-	275,682,883.85	-	275,682,883.85
其他应收款	-	98,944,385.17	-	98,944,385.17
其他流动资产	-	300,000,000.00	-	300,000,000.00
可供出售金融资产	-	-	17,816,769.80	17,816,769.80
	<u>391,885,625.10</u>	<u>3,486,348,127.98</u>	<u>17,816,769.80</u>	<u>3,896,050,522.88</u>

金融负债

	其他金融负债
短期借款	1,242,475,740.00
应付账款	207,348,298.95
应付利息	13,304,299.54
其他应付款	454,613,093.03
一年内到期的非流动负债	190,722,630.40
应付债券	306,000,000.00
	<u>2,414,464,061.92</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

2016年

金融资产

	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	1,107,947,089.27	-	1,107,947,089.27
应收票据	320,971,300.85	-	320,971,300.85
应收股利	1,441,543.29	-	1,441,543.29
应收账款	169,254,398.63	-	169,254,398.63
其他应收款	163,181,651.47	-	163,181,651.47
一年内到期的 非流动资产	31,274,463.00	-	31,274,463.00
其他流动资产	-	20,000,000.00	20,000,000.00
可供出售金融资产	-	299,391,462.53	299,391,462.53
	<u>1,794,070,446.51</u>	<u>319,391,462.53</u>	<u>2,113,461,909.04</u>

金融负债

	其他金融负债
短期借款	858,863,000.00
应付账款	206,513,985.87
应付利息	2,392,301.60
其他应付款	386,451,188.42
一年内到期的非流动负债	328,913,576.78
长期借款	200,000,000.00
应付债券	106,000,000.00
	<u>2,089,134,052.67</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2017年12月31日，本集团及本公司已背书给供应商用于结算应付账款的商业承兑汇票的账面价值为人民币1,018,714.76元(2016年12月31日：人民币18,000,000.00元)。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2017年12月31日，本集团及本公司以其结算的其他应付款账面价值总计为人民币1,018,714.76元(2016年12月31日：人民币18,000,000.00元)。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2017年12月31日，本集团及本公司已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币70,920,000.00元(2016年12月31日：人民币131,176,724.31元)，无已贴现给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票(2016年12月31日：人民币37,076,586.82元)。于2017年12月31日，上述票据到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2017年度，本集团及本公司于其转移日未确认利得或损失。本集团及本公司无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险

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

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

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

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

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2017年12月31日，本集团特定信用风险集中，本集团的应收账款的30.10%(2016年12月31日：29.32%)和83.02%(2016年12月31日：80.33%)分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、4和7。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

于12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2017年

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
货币资金	2,406,310,970.90	2,406,310,970.90	-	-	-
应收票据	405,409,888.06	405,409,888.06	-	-	-
应收账款	261,159,331.44	261,159,331.44	-	-	-
其他应收款	98,944,385.17	98,944,385.17	-	-	-
其他流动资产	300,000,000.00	300,000,000.00	-	-	-
可供出售金融资产	7,953,031.80	7,953,031.80	-	-	-

2016年

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
货币资金	1,107,947,089.27	1,107,947,089.27	-	-	-
应收票据	320,971,300.85	320,971,300.85	-	-	-
应收股利	1,441,543.29	1,441,543.29	-	-	-
应收账款	165,000,780.82	165,000,780.82	-	-	-
其他应收款	163,181,651.47	162,387,390.91	-	-	794,260.56
一年内到期的非流动资产	31,274,463.00	31,274,463.00	-	-	-
其他流动资产	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-
可供出售金融资产	2,953,031.80	2,953,031.80	-	-	-

于2017年12月31日及2016年12月31日，无已逾期但未减值的应收账款。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险

本集团综合考虑现金资源和未来支出管理资金短缺风险。

本集团的目标是运用银行借款和应付债券的融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2017年12月31日，本集团84.04%(2016年12月31日：82.09%)的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2017年

	1个月 以内	1至 3个月	3个月以 上至1年	1年以 上至5年	5年 以上	合计
短期借款	4,263,340.81	177,330,496.08	1,086,756,227.08	-	-	1,268,350,063.97
应付账款	207,348,298.95	-	-	-	-	207,348,298.95
应付利息	13,304,299.54	-	-	-	-	13,304,299.54
其他应付款	454,613,093.03	-	-	-	-	454,613,093.03
一年内到期的 非流动负债	50,872,466.91	1,326,115.34	143,262,478.43	-	-	195,461,060.68
应付债券	1,582,416.67	3,164,833.34	14,241,749.99	363,899,745.21	-	382,888,745.21
	<u>731,983,915.91</u>	<u>181,821,444.76</u>	<u>1,244,260,455.50</u>	<u>363,899,745.21</u>	<u>-</u>	<u>2,521,965,561.38</u>

2016年

	1个月 以内	1至 3个月	3个月以 上至1年	1年以 上至5年	5年 以上	合计
短期借款	40,637,823.39	154,790,066.22	681,879,573.50	-	-	877,307,463.11
应付账款	206,513,985.87	-	-	-	-	206,513,985.87
应付利息	395,968.28	-	1,996,333.32	-	-	2,392,301.60
其他应付款	386,451,188.42	-	-	-	-	386,451,188.42
一年内到期的 非流动负债	66,951,391.69	33,902,783.38	257,458,350.14	-	-	358,312,525.21
长期借款	-	-	-	235,777,777.78	-	235,777,777.78
应付债券	-	-	5,989,000.00	127,959,666.67	-	133,948,666.67
	<u>700,950,357.65</u>	<u>188,692,849.60</u>	<u>947,323,256.96</u>	<u>363,737,444.45</u>	<u>-</u>	<u>2,200,703,908.66</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。为了以成本—效益方式管理债务组合，本集团采用利率互换，即本集团同意于特定的时间间隔交换根据商定的名义本金金额计算出来的固定利息金额与可变利息金额之间的差额。于2017年12月31日，在考虑利率互换的影响后，本集团约28.78%(2016年：47.67%)的计息借款按固定利率计息。

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

2017年

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币	(100)	1,125,000.00	-	1,125,000.00
人民币	100	(1,125,000.00)	-	(1,125,000.00)
港币	(100)	2,191,672.43	-	2,191,672.43
港币	100	(2,191,672.43)	-	(2,191,672.43)

2016年

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币	(100.00)	2,314,826.87	-	2,314,826.87
人民币	100.00	(2,314,826.87)	-	(2,314,826.87)
港币	(100.00)	130,293.87	-	130,293.87
港币	100.00	(130,293.87)	-	(130,293.87)

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险

本集团主要业务发生在境内，以人民币计价核算，因此本集团管理层认为本集团面临的外汇风险不重大。

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2017年12月31日，本集团暴露于因归类为交易性金融资产以及可供出售权益工具投资(附注五、2以及11)的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海、香港和伦敦的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

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

	2017年末	2017年 最高/最低	2016年末	2016年 最高/最低
上海—A股指数	3,463	3,611/3,197	3,250	3,519/2,779
香港—恒生指数	29,919	30,003/22,134	22,001	24,100/18,320
伦敦证券交易所指数	7,688	7,688/7,099	7,143	7,143/5,537

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

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

权益工具投资价格风险(续)

2017年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
权益工具投资				
香港—可供出售	9,863,738.00	-	823,622.12	823,622.12
香港—交易性	391,885,625.10	33,028,687.39	-	33,028,687.39

2016年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
权益工具投资				
上海—可供出售	252,668,133.97	-	25,266,813.40	25,266,813.40
香港—可供出售	8,945,100.00	-	894,510.00	894,510.00
伦敦—可供出售	34,825,196.77	-	3,482,519.68	3,482,519.68

4. 资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2017年度和2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

4. 资本管理(续)

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和资本加净负债的比率。净负债包括短期借款、长期借款(含一年内到期的部分)以及应付债券，减现金及现金等价物。资本为所有者权益(包括归属于母公司股东权益及少数股东权益)。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2017年	2016年
短期借款	1,242,475,740.00	858,863,000.00
一年内到期的长期借款	190,722,630.40	200,000,000.00
长期借款	-	200,000,000.00
应付债券	306,000,000.00	106,000,000.00
减：现金及现金等价物	<u>2,056,555,203.21</u>	<u>791,695,634.18</u>
净负债	<u>(317,356,832.81)</u>	<u>573,167,365.82</u>
资本	<u>4,952,846,663.14</u>	<u>4,029,545,438.33</u>
资本和净负债	<u>4,635,489,830.33</u>	<u>4,602,712,804.15</u>
杠杆比率	<u>不适用</u>	<u>12.5%</u>

由于2017年12月31日本集团的净负债金额为负数，因此杠杆比率不适用。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2017年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
可供出售金融资产	9,863,738.00	-	-	9,863,738.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	391,885,625.10	-	-	391,885,625.10
	<u>401,749,363.10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>401,749,363.10</u>

2016年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
可供出售金融资产	296,438,430.73	-	-	296,438,430.73

2. 以公允价值披露的资产和负债

2017年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
应付债券	-	322,348,673.43	-	322,348,673.43

2016年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期借款	-	202,755,071.05	-	202,755,071.05
应付债券	-	109,915,422.44	-	109,915,422.44

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

九、公允价值的披露(续)

3. 公允价值估值

金融工具公允价值

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

	账面价值		公允价值	
	2017年	2016年	2017年	2016年
金融负债				
长期借款	-	200,000,000.00	-	202,755,071.05
应付债券	306,000,000.00	106,000,000.00	322,348,673.43	109,915,422.44

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、短期借款、应付账款、一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

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

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。长期借款、应付债券、长期应付款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2017年12月31日，针对长期借款和长期应付款自身不履约风险评估为不重大。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司 持股 比例(%)	对本公司 表决权 比例(%)
上海复星高科技(集团)有限公司	上海	投资业	480,000.00	17.19	17.19
上海复星产业投资有限公司	上海	投资业	60,000.00	34.38	34.38

上海复星高科技(集团)有限公司直接持有本公司17.19%的股份，并通过其全资子公司上海复星产业投资有限公司间接持有本公司34.38%的股份，系本公司的母公司。母公司之上与其最相近的对外提供财务报表的母公司为复星国际有限公司。本公司的最终控股股东为郭广昌。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 其他关联方

	关联方关系
南京钢铁股份有限公司	母公司之合营公司
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	母公司之合营公司
上海复地投资管理有限公司	同受母公司控制的公司
上海新施华投资管理有限公司	同受母公司控制的公司
上海复星高科技集团财务有限公司	同受母公司控制的公司
复星黄金控股有限公司	同受最终控股股东控制的公司
海南海钢集团有限公司	施加重大影响的投资方
陈国平	关键管理人员
刘明东	关键管理人员

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2017年	2016年
南京钢铁股份有限公司	(1)a	<u>629,586.30</u>	<u>-</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	注释	2017年	2016年
南京钢铁股份有限公司	(1)b	91,894,328.05	35,671,206.08
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	(1)c	60,286,395.60	-
复星黄金控股有限公司	(1)d	<u>6,196,509.26</u>	<u>-</u>
		<u>158,377,232.91</u>	<u>35,671,206.08</u>

(2) 向关联方租赁

作为承租人

	注释	租赁 资产类型	2017年 租赁费	2016年 租赁费
海南海钢集团有限公司	(2)a	土地	15,924,386.80	20,319,273.64
上海新施华投资管理有限公司	(2)b	房屋	<u>229,446.00</u>	<u>187,972.20</u>
			<u>16,153,832.80</u>	<u>20,507,245.84</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保

接受关联方担保

2017年

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
陈国平、刘明东	(3)a	190,722,630.40	2016.7.22	2020.7.22	否

2016年

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
陈国平、刘明东	(3)a	400,000,000.00	2016.7.22	2020.7.22	否

(4) 关联方资金拆借

资金拆入

2017年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
上海复星高科技集团 财务有限公司	(4)a	250,000,000.00	2017年6月23日	2018年8月2日

2016年：无

(5) 其他关联方交易

	注释	2017年		2016年	
		金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)
关键管理人员薪酬	(5)a	591.31	1.50	670.56	1.61

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释：

(1) 关联方商品和劳务交易

- (a) 本年度，本集团以同类产品市场价向南京钢铁股份有限公司购入钢材人民币629,586.30元(2016年：无)。
- (b) 本年度，本集团以同类产品市场价向南京钢铁股份有限公司销售铁矿石、铁精粉人民币91,894,328.04元(2016年：人民币35,671,206.08元)。
- (c) 本年度，本集团以同类产品市场价向南京钢铁集团国际经济贸易有限公司销售铁矿石、铁精粉人民币60,286,395.60元(2016年：无)。
- (d) 本集团向复星黄金控股有限公司提供投资咨询服务收入为人民币6,196,509.26元(2016年：无)。

(2) 关联方资产租赁

- (a) 本年度，本公司向海南海钢集团有限公司租入31宗土地，根据租赁合同发生租赁费用人民币15,924,386.80元(2016年：人民币20,319,273.64元)。
- (b) 本年度，本公司向上海新施华投资管理有限公司租入房屋，根据租赁合同发生租赁费用人民币229,446.00元(2016年：人民币187,972.20元)。

(3) 关联方担保

- (a) 本年度，公司关键管理人员刘明东、陈国平无偿为本公司的借款提供担保，担保金额为人民币190,722,630.40元(2016年：人民币400,000,000.00元)。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借

(a) 本年度，本集团从上海复星高科技集团财务有限公司借入资金人民币250,000,000.00元，年利率为4.35%(2016年：无)。

(5) 其他关联方交易

(a) 本年度，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬总额为人民币591.31万元(2016年：人民币670.56万元)。

5. 关联方应收款项余额

	2017年	2016年
应收账款		
南京钢铁股份有限公司	<u>86,732,072.30</u>	<u>20,330,075.60</u>
应收票据		
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	10,880,000.00	-
南京钢铁股份有限公司	<u>41,114,367.12</u>	<u>52,448,413.49</u>
	<u>51,994,367.12</u>	<u>52,448,413.49</u>
预付账款		
上海复地投资管理有限公司	<u>42,173.25</u>	<u>42,173.25</u>
其他应收款		
上海复星高科技(集团)有限公司	<u>3,497,237.01</u>	<u>-</u>

本集团应收关联方款项无需计提坏账准备。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应付款项余额

	2017年	2016年
应付账款		
南京钢铁股份有限公司	736,615.97	-
海南海钢集团有限公司	<u>176,403,525.09</u>	<u>176,403,525.09</u>
	<u>177,140,141.06</u>	<u>176,403,525.09</u>
其他应付款		
海南海钢集团有限公司	<u>128,885,505.69</u>	<u>42,980,116.56</u>
	2017年	2016年
预收账款		
海南海钢集团有限公司	<u>258,746.89</u>	<u>258,746.89</u>
短期借款		
上海复星高科技集团财务有限公司	<u>250,000,000.00</u>	<u>-</u>
一年内到期的长期应付款		
海南海钢集团有限公司	<u>-</u>	<u>128,913,576.78</u>

本集团应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

7. 存放关联方的货币资金

	2017年	2016年
上海复星高科技集团财务有限公司	<u>100,915,873.35</u>	<u>-</u>

2017年，上述存款年利率为0.35%-1.485%(2016年度：无)。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2017年	2016年
已签约但未拨备资本承诺	<u>45,142,407.84</u>	<u>58,842,877.10</u>

2. 或有事项

	2017年	2016年
未决诉讼形成的或有负债	<u>-</u>	<u>15,125,144.00</u>

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本集团几乎所有的收入和资产都与矿产资源的生产和销售业务相关。在日常活动中，管理层将本集团作为一个整体评价经营业绩。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

其他信息

产品和劳务信息

	2017年	2016年
铁矿石贸易业务	1,612,516,517.40	51,514,390.94
铁矿石生产业务	1,021,935,758.48	770,863,110.81
运输劳务	62,937,307.26	32,048,175.53
电力和气体	36,942,679.03	37,737,066.16
建筑安装劳务	6,528,822.36	9,440,970.72
咨询服务	6,196,509.26	-
房屋租赁	5,235,868.99	4,589,158.16
酒店餐饮	1,799,191.51	1,472,545.63
其他	2,071,846.70	-
	<u>2,756,164,500.99</u>	<u>907,665,417.95</u>

地理信息

对外交易收入

	2017年	2016年
中国大陆	2,524,395,015.68	907,665,417.95
中国香港	<u>231,769,485.31</u>	<u>-</u>
	<u>2,756,164,500.99</u>	<u>907,665,417.95</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

其他信息(续)

地理信息(续)

非流动资产总额

	2017年	2016年
中国大陆	3,131,063,758.10	3,445,761,338.60
澳大利亚	-	999,851.80
	<u>3,131,063,758.10</u>	<u>3,446,761,190.40</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

2017 年度营业收入人民币 325,352,283.31 元 (2016 年度：人民币 307,000,187.75 元) 来自于收入达到或超过本集团收入 10% 的主要客户。

2. 租赁

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2017年	2016年
1年以内(含1年)	19,902,216.89	674,031.49
1年至2年(含2年)	12,211,666.66	-
2年至3年(含3年)	<u>15,730.67</u>	<u>-</u>
	<u>32,129,614.22</u>	<u>674,031.49</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

2. 租赁(续)

海南海钢集团有限公司为本公司提供土地租赁，按照以市场价为基础的协议价向本公司收取租赁费。原租赁期自2007年8月15日起，租赁期同本公司的经营期限，其中前8年的租金已作约定，2015年8月15日之后的租金每四年再行协商。本公司于2012年7月25日与海南海钢集团有限公司签订补充协议退租十六宗土地且租赁期限变更为从2011年1月1日起的20年，其余条款不变。于2015年8月14日原合同到期，本公司于2017年9月11日与海南海钢集团就三十一宗土地补充签定租赁协议，协议有效期限自2015年8月15日至2019年8月14日。

3. 比较数据

如附注三、28所述，由于资产处置收益列报方式变更，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常不超过1个月，部分客户可以延长至45-90天，应收账款不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	382,296,869.75	108,543,158.88
1年至2年	148,989.78	8,139,854.62
2年至3年	1,542,819.32	89,110.63
3年以上	358,233.65	269,123.02
	<u>384,346,912.50</u>	<u>117,041,247.15</u>
减：应收账款坏账准备	<u>12,487,483.68</u>	<u>1,095,595.20</u>
	<u>371,859,428.82</u>	<u>115,945,651.95</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年增加	本年转回	本年核销	其他	年末余额
2017年	<u>1,095,595.20</u>	<u>11,391,888.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,487,483.68</u>
2016年	<u>9,686,207.19</u>	<u>986,027.28</u>	<u>9,576,639.27</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,095,595.20</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下(续):

	2017年			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	准备	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	10,713,993.60	2.79	10,713,993.60	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	373,063,045.78	97.06	1,203,616.96	0.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备	569,873.12	0.15	569,873.12	100.00
	<u>384,346,912.50</u>	<u>100.00</u>	<u>12,487,483.68</u>	
	2016年			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	准备	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	116,535,697.15	99.57	590,045.20	0.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备	505,550.00	0.43	505,550.00	100.00
	<u>117,041,247.15</u>	<u>100.00</u>	<u>1,095,595.20</u>	

于2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中海(海南)海盛贸易 有限公司	<u>10,713,993.60</u>	<u>10,713,993.60</u>	100%	无法收回

于2016年12月31日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

2017年			
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额
无明确信用期以及信用期内	357,335,876.41	95.78	-
超出信用期1年以内	14,246,999.74	3.82	712,350.00
超出信用期1至2年	148,989.78	0.04	14,898.98
超出信用期2至3年	978,139.19	0.26	195,627.82
超出信用期3至5年	144,601.00	0.04	72,300.50
超出信用期5年以上	208,439.66	0.06	208,439.66
	373,063,045.78	100.00	1,203,616.96
2016年			
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额
无明确信用期以及信用期内	112,197,584.14	95.86	-
超出信用期1年以内	3,165,424.56	2.70	158,271.23
超出信用期1至2年	1,039,169.76	0.89	103,916.98
超出信用期2至3年	205,768.37	0.18	41,153.67
超出信用期3至5年	293,194.00	0.25	146,597.00
超出信用期5年以上	140,106.32	0.12	140,106.32
	117,041,247.15	100.00	590,045.20

2017年计提坏账准备人民币11,391,888.48元(2016年：人民币986,027.28元)，无收回或转回的坏账准备(2016年：人民币9,576,639.27元)，

2017年及2016年本公司无因无法收回而核销的应收账款。

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2017年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	金额	坏账准备	占应收账款总额的 比例(%)
第一名	146,895,564.21	-	38.22
第二名	86,732,072.30	-	22.57
第三名	71,964,156.45	-	18.72
第四名	21,213,088.74	-	5.52
第五名	16,234,570.15	-	4.22
	<u>343,039,451.85</u>	<u>-</u>	<u>89.25</u>

于2016年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	金额	坏账准备	占应收账款总额的 比例(%)
第一名	49,940,000.00	-	42.67
第二名	20,330,075.60	-	17.37
第三名	13,366,183.59	-	11.42
第四名	7,934,413.06	-	6.78
第五名	7,613,345.84	-	6.50
	<u>99,184,018.09</u>	<u>-</u>	<u>84.74</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	128,558,754.93	101,642,143.58
1年至2年	9,126,959.20	1,128,039.11
2年至3年	820,803.86	8,925,734.54
3年以上	12,941,116.40	10,576,441.27
	151,447,634.39	122,272,358.50
减：其他应收款坏账准备	18,076,089.36	2,151,058.19
	133,371,545.03	120,121,300.31

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年增加	本年转回	本年转销	本年其他转出	年末余额
2017年	2,151,058.19	15,925,031.17	-	-	-	18,076,089.36
2016年	2,151,058.19	-	-	-	-	2,151,058.19

	2017年		2016年	
	账面余额 金额	比例	账面余额 金额	坏账准备 计提比例
单项金额重大并 单独进行减值测试	147,864,415.64	97.63	15,925,031.17	10.77
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	3,583,218.75	2.37	2,151,058.19	60.03
	151,447,634.39	100.00	18,076,089.36	

	2016年		2015年	
	账面余额 金额	比例	账面余额 金额	坏账准备 计提比例
单项金额重大并 单独进行减值测试	119,411,839.75	97.66	-	-
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	2,860,518.75	2.34	2,151,058.19	75.20
	122,272,358.50	100.00	2,151,058.19	

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
海南海顺实业开发 有限公司	<u>15,925,031.17</u>	<u>15,925,031.17</u>	100%	无法收回

于2016年12月31日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

2017年计提坏账准备人民币15,925,031.17元(2016年：无)，无转回的坏账准备(2016年：无)，无转出的坏账准备(2016年：无)。

其他应收款按性质分类如下：

	2017年	2016年
子公司往来款	62,500,745.62	59,278,204.91
待与客户结算的运费	33,176,059.63	31,197,668.32
工程垫付资金	20,175,026.99	15,531,089.93
除期货外保证金	7,267,703.40	6,863,100.00
期货持仓交易保证金	715,500.00	-
销售贫矿款	-	1,768,022.31
其他	<u>9,536,509.39</u>	<u>5,483,214.84</u>
	<u>133,371,545.03</u>	<u>120,121,300.31</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	33,176,059.63	21.91	待结算运费	1年以内	-
第二名	32,500,745.62	21.46	子公司往来款	1年以内	-
第三名	30,000,000.00	19.81	子公司往来款	1年以内	-
第四名	15,925,031.17	10.52	工程垫付款	1年以内	15,925,031.17
第五名	7,800,000.00	5.15	工程垫付款	2年以内	-
	<u>119,401,836.42</u>	<u>78.85</u>			<u>15,925,031.17</u>

于2016年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	57,667,878.60	47.16	子公司往来款	1年以内	-
第二名	31,197,668.32	25.51	待结算运费	1年以内	-
第三名	6,863,100.00	5.61	保证金	2至3年	-
第四名	6,400,000.00	5.23	工程垫付款	2至4年	-
第五名	6,000,000.00	4.91	工程垫付款	1年以内	-
	<u>108,128,646.92</u>	<u>88.42</u>			<u>-</u>

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资

2017年

	初始投资成本	年初余额	本年增减	年末余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	减值准备	本年计提/(转 销)减值准备	本现金 金红利
对子公司投资：									
海南海矿国际贸易 有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00	-	70,000,000.00	70.00	70.00	-	-	6,300,000.00
昌江欣达实 业有限公司	10,615,452.17	10,615,452.17	-	10,615,452.17	100.00	100.00	-	-	-
香港鑫茂投资有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00	-	120,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
上海嘉庆实业发展 有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
上海海裕商业保理 有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
如皋鑫化江矿业 有限公司	19,000,000.00	-	19,000,000.00	19,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
海南枫树矿业 有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
对联营企业投资：									
上海海垦投资管理 有限公司	4,000,000.00	3,946,791.62	(3,946,791.62)	-	-	-	-	-	-
	<u>354,615,452.17</u>	<u>334,562,243.79</u>	<u>16,053,208.38</u>	<u>350,615,452.17</u>					<u>6,300,000.00</u>

2016年

	初始投资成本	年初余额	本年增减	年末余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	减值准备	本年计提/(转销) 减值准备	本现金 金红利
对子公司投资：									
海南海矿国际贸易 有限公司	70,000,000.00	10,000,000.00	60,000,000.00	70,000,000.00	70.00	70.00	-	-	-
昌江欣达实 业有限公司	10,615,452.17	10,615,452.17	-	10,615,452.17	100.00	100.00	-	-	-
香港鑫茂投资有限公司	120,000,000.00	100,000,000.00	20,000,000.00	120,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
昌江海南矿业机动车辆 检测服务有限公司	553,917.44	553,917.44	(553,917.44)	-	100.00	100.00	-	-	-
上海嘉庆实业发展 有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
上海海裕商业保理 有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
对联营企业投资：									
上海海垦投资管理 有限公司	4,000,000.00	3,946,791.62	-	3,946,791.62	28.57	28.57	-	-	-
	<u>335,169,369.61</u>	<u>155,116,161.23</u>	<u>179,446,082.56</u>	<u>334,562,243.79</u>					

海南矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入及成本

	2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,221,047,934.95	902,796,114.95	759,917,249.90	662,145,704.75
其他业务	120,487,728.65	36,655,939.05	98,639,560.45	74,691,858.96
	<u>1,341,535,663.60</u>	<u>939,452,054.00</u>	<u>858,556,810.35</u>	<u>736,837,563.71</u>

营业收入列示如下：

	2017年	2016年
销售商品	1,261,844,704.83	811,179,070.00
提供劳务	74,631,343.81	43,146,053.68
租赁收入	5,059,614.96	4,231,686.67
	<u>1,341,535,663.60</u>	<u>858,556,810.35</u>

5. 投资收益

	2017年	2016年
成本法核算的长期股权投资收益	6,300,000.00	128,852.04
处置长期股权投资产生的投资收益	171,564.54	-
可供出售金融资产持有取得的投资收益	22,000.00	12,598,200.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	37,560,076.75	2,576,248.95
商品期货合约结算收益	5,981,095.10	-
资管/理财产品到期投资收益	2,551,925.63	-
	<u>52,586,662.02</u>	<u>15,303,300.99</u>

6. 关联方关系及其交易

除本集团已披露的重大关联方交易以外，本公司亦无偿为子公司的借款提供担保，于2017年12月31日，担保金额为人民币365,342,000.00元(2016年12月31日：人民币300,000,000.00元)，其中为子公司香港鑫茂借款提供担保金额为人民币300,000,000.00元(2016年12月31日：人民币300,000,000.00元)，为子公司海矿国贸借款提供担保金额为人民币65,342,000.00千元(2016年12月31日：无)。

海南矿业股份有限公司

补充资料

2017年12月31日

人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2017年	2016年
非流动资产处置损益	(12,736,095.39)	3,368,350.71
处置长期股权投资产生的投资收益	171,564.54	-
视同处置长期股权投资产生的投资收益	45,823,744.67	-
计入当期损益的政府补助	10,059,692.92	5,986,066.64
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		
-- 交易性金融资产公允价值变动	7,235,593.84	-
-- 处置可供出售金融资产取得的投资收益	50,396,705.52	7,543,522.18
-- 商品期货合约投资收益	33,106,939.05	-
-- 资管/理财产品到期投资收益	3,558,059.65	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	9,182,259.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,350,305.29	(9,578,817.75)
	<u>142,966,510.09</u>	<u>16,501,380.78</u>
所得税影响数	(30,403,114.94)	(6,195,455.37)
净利润影响数	<u>112,563,395.15</u>	<u>10,305,925.41</u>
其中：归属于母公司股东的非经常性损益净影响数	<u>106,351,605.61</u>	<u>10,305,925.41</u>
归属于少数股东的非经常性损益净影响数	<u>6,211,789.54</u>	<u>-</u>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	<u>(60,813,251.38)</u>	<u>(296,081,905.66)</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》(证监会公告[2008]43号)规定执行。

海南矿业股份有限公司

补充资料(续)

2017年12月31日

人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定，公司净资产收益率和每股收益计算列示如下：

2017年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	0.94	0.02	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	(1.26)	(0.03)	不适用

2016年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净亏损	(6.88)	(0.15)	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	(7.13)	(0.16)	不适用

本集团无稀释性潜在普通股，发生亏损的每股收益以负数列式。