

紫金矿业集团股份有限公司

已审财务报表

2019年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 5
已审财务报表	
合并资产负债表	6 - 8
合并利润表	9 - 10
合并股东权益变动表	11 - 12
合并现金流量表	13 - 14
公司资产负债表	15 - 16
公司利润表	17
公司股东权益变动表	18 - 19
公司现金流量表	20 - 21
财务报表附注	22 - 236
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	237
2. 净资产收益率和每股收益	238

注：财务报表附注中标记为*号的部分为遵循香港《公司条例》和香港联合交易所《上市规则》所作的新增或更为详细的披露。



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2020）审字第60468092_H01号
紫金矿业集团股份有限公司

紫金矿业集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了紫金矿业集团股份有限公司（以下简称“紫金矿业”）的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019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，后附的紫金矿业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，公允反映了紫金矿业2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019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，我们独立于紫金矿业，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（2020）审字第60468092_H01号
紫金矿业集团股份有限公司

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：
<p data-bbox="300 622 957 654">非流动资产减值-固定资产、在建工程、无形资产及商誉减值</p> <p data-bbox="300 685 738 1187">于2019年12月31日，紫金矿业的固定资产、在建工程、无形资产及商誉分别为人民币38,624,766,390元、人民币5,876,829,425元、人民币24,162,508,461元、人民币314,149,588元，紫金矿业管理层在对这些资产进行减值测试而计算资产或资产组预计未来现金流量现值或聘请专业评估机构进行估值时，需要对矿山寿命、排产计划、销售价格、运营成本、折旧费用、税金、资本性支出及折现率等关键假设作出判断、估计和假设，因此，我们认为该事项为关键审计事项。上述资产减值准备的披露分别包括在财务报表附注三、14、15、18、19，附注五、15、16、18、19和57中。</p>	<p data-bbox="794 685 1313 745">我们在审计过程中对该等非流动资产减值评估执行了以下工作：</p> <ol data-bbox="794 750 1313 1727" style="list-style-type: none"> 1.与管理层讨论并复核紫金矿业的固定资产、在建工程、无形资产及商誉，以评估是否存在减值迹象； 2.针对存在减值迹象的相关资产或相关资产组，以及存在商誉的资产组或资产组组合，复核管理层编制的折现现金流计算模型或专业评估机构出具的评估报告，主要审计程序包括： <ol data-bbox="831 972 1313 1727" style="list-style-type: none"> 1) 复核所采用的折现现金流计算模型及方法，是否适用于对应的业务类别； 2) 复核评估报告以及折现现金流计算模型所采用的关键假设的合理性（主要包括矿山寿命、冶炼厂生产设计年限、年产量、销售价格、运营成本、折旧费用、税金、资本性支出及折现率等），与管理层进行沟通，获取相关技术报告进行参考；对比关键假设数据与第三方公开数据； 3) 复核所采用的关键假设与历史数据的相关性； 4) 利用安永内部评估专家工作成果，包括复核估值方法以及折现现金流计算模型的逻辑，并对评估机构以及管理层采用的折现率进行复核，安永内部评估专家选取了一系列相同行业的可比公司进行参考及数据演算，以确定折现率的合理范围；针对其他重要假设，如销售价格，审计小组成员通过查询专业网站确定合理范围，其他指标会参考历史数据，可研报告及同行业同地区其他公司的数据； 5) 复核评估机构的资质及专业胜任能力； 6) 复核财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第60468092_H01号
紫金矿业集团股份有限公司

四、其他信息

紫金矿业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，管理层负责评估紫金矿业的持续经营能力，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。

治理层负责监督紫金矿业的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第60468092_H01号
紫金矿业集团股份有限公司

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，就可能对紫金矿业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紫金矿业不能持续经营。
- （5） 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6） 就紫金矿业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。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第60468092_H01号
紫金矿业集团股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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。



中国注册会计师：邓冬梅
（项目合伙人）



中国注册会计师：向钊

中国 北京

2020年3月20日

紫金矿业集团股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日

人民币元

资产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	6,225,144,800	10,089,890,808
交易性金融资产	2	687,951,525	787,134,360
应收账款	3	944,115,730	1,009,871,109
应收款项融资	4	1,318,505,074	1,243,090,520
预付款项	5	1,323,248,170	1,419,162,525
其他应收款	6	899,847,411	1,415,512,562
存货	7	14,886,554,158	12,669,674,863
持有待售资产	8	-	246,189,223
一年内到期的非流动资产	9	956,692,852	307,233,993
其他流动资产	10	1,352,336,396	1,260,928,272
流动资产合计		28,594,396,116	30,448,688,235
非流动资产			
长期股权投资	11	6,924,416,093	7,041,753,269
其他权益工具投资	12	4,410,441,677	1,983,796,793
其他非流动金融资产	13	951,779,422	401,513,674
投资性房地产	14	130,373,389	608,221,789
固定资产	15	38,624,766,390	34,144,464,854
在建工程	16	5,876,829,425	5,355,805,804
使用权资产	17	354,772,381	-
无形资产	18	24,162,508,461	22,510,280,215
商誉	19	314,149,588	314,149,588
长期待摊费用	20	1,205,837,946	987,315,471
递延所得税资产	21	836,666,816	884,776,204
其他非流动资产	22	11,444,009,515	8,198,537,946
非流动资产合计		95,236,551,103	82,430,615,607
资产总计		123,830,947,219	112,879,303,842

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

紫金矿业集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2019年12月31日</u>	<u>2018年12月31日</u>
流动负债			
短期借款	24	14,440,917,886	15,616,680,236
交易性金融负债	25	326,139,054	242,482,582
应付票据	26	420,860,145	160,733,506
应付账款	27	4,382,104,169	4,540,248,350
合同负债	28	359,453,565	277,125,058
应付职工薪酬	29	852,297,934	726,630,090
应交税费	30	985,193,397	903,782,106
其他应付款	31	5,326,849,819	4,979,586,829
持有待售负债	8	-	68,739,751
一年内到期的非流动负债	32	5,768,840,060	9,707,089,022
其他流动负债	33	500,000,000	-
流动负债合计		<u>33,362,656,029</u>	<u>37,223,097,530</u>
非流动负债			
长期借款	34	13,826,221,524	12,917,915,706
应付债券	35	11,966,468,687	8,879,453,693
租赁负债	36	282,347,122	-
长期应付款	37	1,201,391,669	733,077,872
预计负债	38	2,927,712,283	2,686,090,453
递延收益	39	496,720,164	422,783,097
递延所得税负债	21	2,687,831,677	2,743,172,789
非流动负债合计		<u>33,388,693,126</u>	<u>28,382,493,610</u>
负债合计		<u>66,751,349,155</u>	<u>65,605,591,140</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

紫金矿业集团股份有限公司
合并资产负债表(续)
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
股东权益			
股本	40	2,537,725,995	2,303,121,889
其他权益工具	41	4,985,500,000	4,985,500,000
其中: 可续期公司债		4,985,500,000	4,985,500,000
资本公积	42	18,690,342,400	11,094,766,390
其他综合收益	43	(473,929,209)	(1,575,973,065)
专项储备	44	120,952,216	147,393,497
盈余公积	45	1,319,401,104	1,319,401,104
未分配利润	46	24,005,972,520	22,181,224,459
归属于母公司股东权益合计		51,185,965,026	40,455,434,274
少数股东权益		5,893,633,038	6,818,278,428
股东权益合计		57,079,598,064	47,273,712,702
负债和股东权益总计		123,830,947,219	112,879,303,842

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


陈景河


吴红辉


丘寿才

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

紫金矿业集团股份有限公司
合并利润表
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
营业收入	47	136,097,978,018	105,994,246,123
减：营业成本	47	120,582,627,749	92,651,374,475
税金及附加	48	1,874,141,394	1,598,995,649
销售费用	49	574,433,782	887,451,338
管理费用	50	3,689,326,869	2,964,964,865
研发费用	51	476,341,941	274,380,222
财务费用	52	1,466,849,459	1,254,241,143
其中：利息费用		1,927,817,536	1,575,846,889
利息收入		499,675,899	351,234,358
加：其他收益	53	290,839,484	227,613,533
投资收益	54	34,406,224	1,060,522,923
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		96,011,495	373,063,390
公允价值变动损益	55	(59,752,112)	(135,783,729)
信用减值损失	56	(65,619,609)	82,017,400
资产减值损失	57	(368,381,596)	(1,500,399,230)
资产处置（损失）/收益	58	(23,675,053)	84,561,738
营业利润		7,242,074,162	6,181,371,066
加：营业外收入	59	50,080,938	365,953,586
减：营业外支出	60	317,876,334	417,144,870
利润总额		6,974,278,766	6,130,179,782
减：所得税费用	61	1,913,374,082	1,447,503,229
净利润		5,060,904,684	4,682,676,553
按经营持续性分类			
持续经营净利润		5,060,904,684	4,682,676,553
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		4,283,957,365	4,093,773,630
少数股东损益		776,947,319	588,902,923

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

紫金矿业集团股份有限公司
合并利润表（续）
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
其他综合收益的税后净额			
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		1,146,766,336	(1,159,682,051)
将重分类进损益的其他综合收益			
套期成本-远期要素		(65,505,914)	61,666,120
外币财务报表折算差额		123,196,019	(62,020,181)
归属于母公司股东的其他综合收益		1,204,456,441	(1,160,036,112)
归属于少数股东的其他综合收益		85,157,856	(14,449,278)
其他综合收益的税后净额小计		1,289,614,297	(1,174,485,390)
综合收益总额		6,350,518,981	3,508,191,163
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		5,488,413,806	2,933,737,518
归属于少数股东的综合收益总额		862,105,175	574,453,645
每股收益	62		
基本每股收益		0.18	0.18
稀释每股收益		0.18	0.18

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

紫金矿业集团股份有限公司
合并股东权益变动表
2019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	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、本年年初余额	2,303,121,889	4,985,500,000	11,094,766,390	(1,575,973,065)	147,393,497	1,319,401,104	22,181,224,459	40,455,434,274	6,818,278,428	47,273,712,702
二、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额	-	-	-	1,204,456,441	-	-	4,283,957,365	5,488,413,806	862,105,175	6,350,518,981
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本	234,604,106	-	7,612,823,862	-	-	-	-	7,847,427,968	21,443,325	7,868,871,293
2. 其他	-	-	(17,247,852)	-	-	-	-	(17,247,852)	(969,235,868)	(986,483,720)
(三) 利润分配										
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(2,303,121,889)	(2,303,121,889)	(837,355,000)	(3,140,476,889)
2. 其他	-	-	-	-	-	-	(258,500,000)	(258,500,000)	-	(258,500,000)
(四) 股东权益内部结转										
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(102,412,585)	-	-	102,412,585	-	-	-
(五) 专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	-	522,735,350	-	-	522,735,350	40,728,111	563,463,461
2. 本年使用	-	-	-	-	(549,176,631)	-	-	(549,176,631)	(42,331,133)	(591,507,764)
三、本年年末余额	2,537,725,995	4,985,500,000	18,690,342,400	(473,929,209)	120,952,216	1,319,401,104	24,005,972,520	51,185,965,026	5,893,633,038	57,079,598,064

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

紫金矿业集团股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2018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	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末余额	2,303,121,889	498,550,000	11,109,919,061	(602,893,526)	176,862,772	1,319,401,104	20,194,761,855	34,999,723,155	2,643,122,063	37,642,845,218
加：会计政策变更	-	-	-	186,956,573	-	-	(9,495,496)	177,461,077	2,753,414	180,214,491
二、本年年初余额	2,303,121,889	498,550,000	11,109,919,061	(415,936,953)	176,862,772	1,319,401,104	20,185,266,359	35,177,184,232	2,645,875,477	37,823,059,709
三、本年增减变动金额										
（一）综合收益总额	-	-	-	(1,160,036,112)	-	-	4,093,773,630	2,933,737,518	574,453,645	3,508,191,163
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	78,000,000	78,000,000
2. 其他	-	4,486,950,000	(15,152,671)	-	-	-	979,461	4,472,776,790	4,369,183,083	8,841,959,873
（三）利润分配										
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(2,072,809,700)	(2,072,809,700)	(849,673,586)	(2,922,483,286)
2. 其他	-	-	-	-	-	-	(25,985,291)	(25,985,291)	-	(25,985,291)
（四）专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	-	667,226,059	-	-	667,226,059	24,190,408	691,416,467
2. 本年使用	-	-	-	-	(696,695,334)	-	-	(696,695,334)	(23,750,599)	(720,445,933)
四、本年年末余额	2,303,121,889	4,985,500,000	11,094,766,390	(1,575,973,065)	147,393,497	1,319,401,104	22,181,224,459	40,455,434,274	6,818,278,428	47,273,712,702

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

紫金矿业集团股份有限公司
合并现金流量表
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018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		143,341,187,979	110,239,590,856
收到其他与经营活动有关的现金	63	826,104,378	1,040,735,937
经营活动现金流入小计		144,167,292,357	111,280,326,793
购买商品、接受劳务支付的现金		(121,968,271,733)	(91,365,517,820)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,765,182,943)	(3,072,305,591)
支付的各项税费		(5,463,539,039)	(4,533,769,385)
支付其他与经营活动有关的现金	63	(2,304,741,629)	(2,075,724,296)
经营活动现金流出小计		(133,501,735,344)	(101,047,317,092)
经营活动产生的现金流量净额	64	10,665,557,013	10,233,009,701
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		574,366,273	850,079,833
取得投资收益收到的现金		409,661,967	679,307,171
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		209,103,813	363,398,711
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	64	141,906,496	-
收到其他与投资活动有关的现金	63	460,685,011	2,324,310,263
投资活动现金流入小计		1,795,723,560	4,217,095,978
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(11,896,001,203)	(7,808,861,922)
投资支付的现金		(2,235,672,167)	(1,384,653,295)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	64	(248,429,216)	(7,853,617,667)
支付其他与投资活动有关的现金	63	(1,518,451,034)	(810,173,540)
投资活动现金流出小计		(15,898,553,620)	(17,857,306,424)
投资活动产生的现金流量净额		(14,102,830,060)	(13,640,210,446)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

紫金矿业集团股份有限公司
合并现金流量表（续）
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,861,071,293	78,000,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,643,325	78,000,000
发行可续期债收到的现金		-	4,486,950,000
取得借款收到的现金		12,451,641,684	25,744,349,427
黄金租赁业务收到的现金		7,238,555,776	7,453,452,046
发行债券和短期融资券收到的现金		6,500,000,000	2,402,120,455
收到其他与筹资活动有关的现金	63	135,577,629	40,120,269
筹资活动现金流入小计		34,186,846,382	40,204,992,197
偿还债务支付的现金		(12,686,169,279)	(14,423,736,524)
偿还黄金租赁业务支付的现金		(7,774,509,133)	(9,277,529,360)
偿还债券和超短期融资券支付的现金		(6,953,469,000)	(2,500,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(5,490,938,903)	(4,594,953,627)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(837,355,000)	(849,673,586)
支付其他与筹资活动有关的现金	63	(1,607,570,368)	(1,753,604,248)
筹资活动现金流出小计		(34,512,656,683)	(32,549,823,759)
筹资活动产生的现金流量净额		(325,810,301)	7,655,168,438
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		(84,163,353)	(69,473,497)
五、 现金及现金等价物净（减少）/增加额	64	(3,847,246,701)	4,178,494,196
加：年初现金及现金等价物余额		9,932,838,151	5,754,343,955
六、 年末现金及现金等价物余额	64	6,085,591,450	9,932,838,151

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

紫金矿业集团股份有限公司
 资产负债表
 2019年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金		2,243,044,214	3,405,752,073
交易性金融资产		10,235,923	149,869,381
应收账款	1	571,503,669	944,410,158
应收款项融资		321,021,579	230,232,703
预付款项		46,092,085	54,761,022
其他应收款	2	10,392,972,218	13,369,134,726
存货		104,366,458	181,835,201
持有待售资产		-	142,501,896
其他流动资产		112,197,698	64,636,916
流动资产合计		13,801,433,844	18,543,134,076
非流动资产			
长期股权投资	3	36,167,925,305	29,273,825,050
其他权益工具投资		252,868,971	299,890,204
固定资产	4	3,383,189,644	3,423,396,138
在建工程	5	349,783,508	162,970,313
使用权资产		5,403,083	-
无形资产	6	269,926,397	280,495,251
长期待摊费用	7	222,490,412	202,140,313
递延所得税资产		270,686,426	203,515,795
其他非流动资产	8	10,684,801,932	9,830,231,598
非流动资产合计		51,607,075,678	43,676,464,662
资产总计		65,408,509,522	62,219,598,738

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

紫金矿业集团股份有限公司
资产负债表（续）
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十四	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款		5,709,142,525	6,439,941,129
交易性金融负债		12,717,000	-
应付账款	10	491,559,077	643,993,331
合同负债		268,076,168	9,110,298
应付职工薪酬		164,097,622	131,945,173
应交税费		44,831,289	39,111,115
其他应付款		480,863,568	976,050,313
一年内到期的非流动负债		5,472,546,130	9,219,712,010
其他流动负债		572,762,498	295,798,605
流动负债合计		13,216,595,877	17,755,661,974
非流动负债			
长期借款		3,086,074,921	4,752,185,360
应付债券	11	9,540,399,486	6,493,057,030
租赁负债		4,246,294	-
长期应付款	12	240,348,782	274,768,834
预计负债		333,436,208	-
递延收益		172,569,913	188,631,381
递延所得税负债		27,096,829	-
其他非流动负债		177,193,188	802,178,723
非流动负债合计		13,581,365,621	12,510,821,328
负债合计		26,797,961,498	30,266,483,302
股东权益			
股本		2,537,725,995	2,303,121,889
其他权益工具		4,985,500,000	4,985,500,000
其中：永续期公司债		4,985,500,000	4,985,500,000
资本公积		20,662,750,813	13,057,926,951
其他综合收益		(119,160,647)	(79,283,749)
盈余公积		1,268,862,997	1,151,560,944
未分配利润		9,274,868,866	10,534,289,401
股东权益合计		38,610,548,024	31,953,115,436
负债和股东权益总计		65,408,509,522	62,219,598,738

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

紫金矿业集团股份有限公司
 利润表
 2019年度

人民币元

	附注十四	2019年	2018年
营业收入	13	4,181,674,607	4,085,832,610
减：营业成本	13	2,451,720,155	2,508,626,347
税金及附加		242,328,484	264,944,671
销售费用		11,287,422	21,687,249
管理费用		624,416,397	573,830,314
研发费用		203,349,759	168,145,513
财务费用	14	152,907,767	188,566,687
其中：利息费用		1,009,578,109	1,206,285,681
利息收入		833,540,091	960,508,815
加：其他收益		49,197,206	53,750,800
投资收益	16	1,192,587,748	1,939,227,308
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		137,905,089	145,806,665
公允价值变动收益		(5,772,264)	(14,512,179)
信用减值损失	15	(92,319,369)	140,022,078
资产减值损失	15	(153,880,000)	(3,575,729)
资产处置收益		401,573	22,394,838
营业利润		1,485,879,517	2,497,338,945
加：营业外收入		3,084,809	27,651,054
减：营业外支出		47,506,016	78,848,961
利润总额		1,441,458,310	2,446,141,038
减：所得税费用		21,954,903	72,393,688
净利润		1,419,503,407	2,373,747,350
其中：持续经营净利润		1,419,503,407	2,373,747,350
其他综合收益的税后净额			
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		(39,876,898)	(174,225,295)
综合收益总额		1,379,626,509	2,199,522,055

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

紫金矿业集团股份有限公司
 股东权益变动表
 2019年度

人民币元

	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额及本年初余额	2,303,121,889	4,985,500,000	13,057,926,951	(79,283,749)	-	1,151,560,944	10,534,289,401	31,953,115,436
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	(39,876,898)	-	-	1,419,503,407	1,379,626,509
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本	234,604,106	-	7,612,823,862	-	-	-	-	7,847,427,968
2. 其他	-	-	(8,000,000)	-	-	-	-	(8,000,000)
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	117,302,053	(117,302,053)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(2,303,121,889)	(2,303,121,889)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	(258,500,000)	(258,500,000)
(四) 专项储备								
1. 本年提取	-	-	-	-	164,794,492	-	-	164,794,492
2. 本年使用	-	-	-	-	(164,794,492)	-	-	(164,794,492)
三、本年年末余额	2,537,725,995	4,985,500,000	20,662,750,813	(119,160,647)	-	1,268,862,997	9,274,868,866	38,610,548,024

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

紫金矿业集团股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2018年度

人民币元

	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,303,121,889	498,550,000	13,226,407,493	-	-	1,090,812,600	10,328,210,138	27,447,102,120
加：会计政策变更	-	-	-	94,941,546	-	-	-	94,941,546
二、本年初余额	2,303,121,889	498,550,000	13,226,407,493	94,941,546	-	1,090,812,600	10,328,210,138	27,542,043,666
三、本年增减变动金额								
（一）综合收益总额	-	-	-	(174,225,295)	-	-	2,373,747,350	2,199,522,055
（二）股东投入和减少资本								
1.其他	-	4,486,950,000	(168,480,542)	-	-	-	-	4,318,469,458
（三）利润分配								
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	60,748,344	(60,748,344)	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(2,072,809,700)	(2,072,809,700)
3.其他	-	-	-	-	-	-	(34,110,043)	(34,110,043)
（四）专项储备								
1.本年提取	-	-	-	-	224,649,055	-	-	224,649,055
2.本年使用	-	-	-	-	(224,649,055)	-	-	(224,649,055)
四、本年年末余额	2,303,121,889	4,985,500,000	13,057,926,951	(79,283,749)	-	1,151,560,944	10,534,289,401	31,953,115,436

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

紫金矿业集团股份有限公司
现金流量表
2019年度

人民币元

	附注十四	2019年	2018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		4,359,639,755	4,852,104,833
收到其他与经营活动有关的现金		73,838,433	129,466,037
经营活动现金流入小计		4,433,478,188	4,981,570,870
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,302,132,254)	(1,702,531,642)
支付给职工以及为职工支付的现金		(657,448,120)	(548,407,225)
支付的各项税费		(537,933,156)	(674,968,309)
支付其他与经营活动有关的现金		(540,080,559)	(305,020,781)
经营活动现金流出小计		(3,037,594,089)	(3,230,927,957)
经营活动产生的现金流量净额	17	1,395,884,099	1,750,642,913
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,592,854,402	3,622,104,484
取得投资收益收到的现金		1,119,842,727	2,766,905,737
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 回的现金净额		18,216,261	30,741,786
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		143,271,681	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	1,913,450,104
投资活动现金流入小计		7,874,185,071	8,333,202,111
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 付的现金		(674,399,980)	(1,092,878,647)
投资支付的现金		(11,197,809,267)	(7,448,064,868)
支付其他与投资活动有关的现金		(404,965,779)	(232,970,894)
投资活动现金流出小计		(12,277,175,026)	(8,773,914,409)
投资活动产生的现金流量净额		(4,402,989,955)	(440,712,298)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

紫金矿业集团股份有限公司
现金流量表（续）
2019年度

人民币元

	附注十四	2019年	2018年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,847,427,968	-
发行永续期债收到的现金		-	4,486,950,000
发行债券和超短期融资券收到的现金		6,500,000,000	-
取得借款收到的现金		1,558,900,742	2,628,951,300
黄金租赁业务收到的现金		12,717,000	5,651,491,129
筹资活动现金流入小计		15,919,045,710	12,767,392,429
偿还债务支付的现金		(2,814,422,000)	(1,658,406,440)
偿还黄金租赁业务支付的现金		(1,164,274,094)	(6,934,413,092)
偿还债券和超短期融资券支付的现金		(6,953,469,000)	(2,500,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(3,590,898,937)	(3,244,655,164)
支付的其他与筹资活动有关的现金		(12,718,261)	(25,663,978)
筹资活动现金流出小计		(14,535,782,292)	(14,363,138,674)
筹资活动产生的现金流量净额		1,383,263,418	(1,595,746,245)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		54,294,679	16,110,640
五、现金及现金等价物净减少额	17	(1,569,547,759)	(269,704,990)
加：年初现金及现金等价物余额		3,126,335,183	3,396,040,173
六、年末现金及现金等价物余额	17	1,556,787,424	3,126,335,183

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、基本情况

紫金矿业集团股份有限公司（以下简称“本公司”）是根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）于2000年9月6日在中华人民共和国（以下简称“中国”）福建省注册成立的股份有限公司。本公司统一社会信用代码为91350000157987632G。

于2000年8月17日，经福建省人民政府闽政体股（2000）22号批准，由闽西兴杭国有资产投资经营有限公司（“闽西兴杭”）为主发起人，连同新华都实业集团股份有限公司（“新华都实业”）、上杭县金山贸易有限公司（“上杭金山贸易”）、福建省新华都工程有限责任公司、厦门恒兴集团有限公司、福建新华都百货有限责任公司、福建黄金集团有限公司（“福建黄金集团”）和福建省闽西地质大队（“闽西地质大队”）等发起人，以1999年12月31日为重组基准日，将原福建省闽西紫金矿业集团有限公司整体改制设立为福建紫金矿业股份有限公司。于2004年6月16日，本公司名称由福建紫金矿业股份有限公司变更为紫金矿业集团股份有限公司。

根据本公司2003年6月28日第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会2003年11月18日签发的证监国合字[2003]41号《关于同意福建紫金矿业股份有限公司发行境外上市外资股的批复》批准，本公司公开发行境外上市外资股，每股面值人民币0.1元的普通股，发行数量为400,544,000股，发行价格为每股港元3.3元（折合人民币3.516元）；另外闽西兴杭、福建黄金集团及闽西地质大队共减持国有股出售存量36,413,090股，发行价格为每股港元3.3元（折合人民币3.516元）。本公司此次变更后的注册资本为人民币131,413,091元。根据2004年5月28日召开的2003年度股东大会关于资本公积转增股本的决议，本公司将人民币131,413,091元的资本公积转为1,314,130,910股每股面值为人民币0.1元的股票，本公司注册资本相应变更为人民币262,826,182元。根据2005年5月31日召开的2004年度股东大会关于资本公积转增股本的决议，本公司将人民币262,826,182元的资本公积转为2,628,261,820股每股面值为人民币0.1元的股票，本公司注册资本相应变更为人民币525,652,364元。根据2006年5月18日召开的2005年度股东大会关于资本公积转增股本的决议，本公司将人民币525,652,364元的资本公积转为5,256,523,640股每股面值为人民币0.1元的股票，即按2005年末已发行股本5,256,523,640股为基数，每10股现有普通股转增10股新普通股派送股东。根据2007年4月30日召开的2006年度股东大会关于资本公积转增股本的决议，本公司将人民币262,826,182元的资本公积转为2,628,261,820股每股面值为人民币0.1元的股票，即按2006年末已发行股本10,513,047,280股为基数，每10股现有普通股转增2.5股新普通股派送股东。本公司注册资本相应变更为人民币1,314,130,910元。本公司经中国证券监督管理委员会[2008]417号文和上海证券交易所以上证上字[2008]29号文批准，于2008年4月25日正式在上海证券交易所挂牌上市（以下简称“首次公开发行A股”），共发行14亿每股面值人民币0.1元的普通股，发行价格为每股人民币7.13元。本公司注册资本相应变更为人民币1,454,130,910元。

首次公开发行A股之网上发行股票1,050,000,000股于2008年4月25日在上海证券交易所上市流通，网下发行股票350,000,000股于2008年7月25日在上海证券交易所上市流通。除闽西兴杭持有的4,210,902,100股限售期为36个月外，其他内资股股东合计持有的本公司4,924,966,980股的限售期为12个月，自本公司A股股票上市日起开始计算，于2009年4月27日起开始上市流通，该部分股票占公司股本总数的33.87%。截至本报告期，所有股票均已上市流通。

根据2011年5月30日召开的2010年度股东大会关于资本公积转增股本的决议，本公司将人民币727,065,455元的资本公积转为7,270,654,550股每股面值为人民币0.1元的股票，即按2010年末已发行股本14,541,309,100股为基数，每10股现有普通股转增5股新普通股派送股东。

一、 基本情况（续）

于2013年5月28日召开的2012年度股东大会、2013年第一次A股类别股东大会和2013年第一次H股类别股东大会审议通过了《关于给予公司董事会回购H股股份一般性授权的议案》，本公司分别于2013年8月21日、2013年11月13日、2013年12月4日、2013年12月10日、2013年12月16日、2013年12月18日、2013年12月23日实施H股回购，截至2013年12月31日，本公司合计回购H股111,806,000股。

2014年5月28日召开的2013年度股东大会、2014年第一次A股类别股东大会和2014年第一次H股类别股东大会审议通过了《关于给予公司董事会回购H股股份一般性授权的议案》，本公司分别于2014年1月3日、2014年1月10日、2014年2月7日、2014年9月15日、2014年9月18日、2014年9月19日、2014年9月22日、2014年10月28日、2014年11月6日、2014年11月7日和2014年11月18日分别实施了H股回购，截至2014年12月31日，本公司合计回购H股127,344,000股。

2015年5月11日召开的2014年度股东大会、2015年第一次A股类别股东大会和2015年第一次H股类别股东大会审议通过了《关于给予公司董事会回购H股股份一般性授权的议案》，授权期限至2015年度股东大会召开之日止（2016年6月20日）。本公司分别于2015年6月9日、2015年6月10日、2015年6月17日、2015年6月18日、2015年6月19日、2015年6月22日、2015年6月23日、2015年6月26日、2015年6月29日和2015年6月30日分别实施了H股回购，截至2015年12月31日，本公司合计回购H股29,570,000股。

本公司于2016年1月13日继续实施H股回购，截至2016年12月31日，本公司合计回购H股2,500,000股。

根据本公司2016年8月25日召开的2016年第二次临时股东大会，并经中国证券监督管理委员会2017年5月9日签发的证监许可[2017]289号《关于核准紫金矿业集团股份有限公司非公开发行股票的批复》批准，本公司于2017年5月23日非公开发行每股面值为人民币0.1元的普通股，发行数量为1,490,475,241股，每股发行价格为人民币3.11元。本公司注册资本相应变更为人民币2,303,121,889元。

根据本公司2019年4月12日召开的2019年第一次临时股东大会，并经中国证券监督管理委员会2019年10月28日签发的证监许可[2019]1942号《关于核准紫金矿业集团股份有限公司增发股票的批复》批准，本公司于2019年11月21日公开发行每股面值为人民币0.1元的普通股，发行数量为2,346,041,055股，每股发行价格为人民币3.41元。本公司注册资本相应变更为人民币2,537,725,995元。

本集团主要经营活动为：矿产资源勘查；金矿采选；金冶炼；铜矿采选；铜冶炼；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；珠宝首饰、工艺美术品、矿产品、机械设备、化工产品（不含危险化学品及易制毒化学品）的销售；水力发电；对采矿业、酒店业、建筑业的投资；对外贸易；普通货物道路运输活动；危险货物道路运输活动；铜矿金矿露天开采、铜矿地下开采；矿山工程技术、矿山机械、冶金专用设备研发；矿山机械、冶金专用设备制造；旅游饭店（限分支机构经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本集团的第一大股东为于中国注册成立的闽西兴杭。

本财务报表业经本公司董事会于2020年3月20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。持有待售的处置组，按照账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低列报。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2019年12月31日，本集团之流动资产为人民币28,594,396,116元，流动负债为人民币33,362,656,029元，流动资产金额小于流动负债。鉴于这种情况，本公司管理层在评估本集团是否具备足够财务资源以持续经营时，已考虑本集团的未来流动资金状况以及可动用的财务资源，主要包括本集团经营活动产生的现金流量净额和拥有充足的银行授信额度。

因此，本公司管理层认为本集团将有足够营运资金以拨付营运之用及偿还到期之债务，以持续经营基础编制本集团合并财务报表是恰当的。

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，主要体现在金融资产预期信用损失的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、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2019年12月31日的财务状况以及2019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

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

本集团下属子公司、合营安排及联营企业，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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 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。对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。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。

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

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

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，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。

6. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

7. 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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或交易发生当期平均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，采用交易发生日的即期汇率或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。

9. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

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

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产主要包括不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

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

- (1) 能够消除或显著减少会计错配。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

按照上述条件，本集团指定的这类金融负债主要包括：指定为以以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

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。

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。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。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

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。

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

10. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等。

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，其中与生产直接相关的备品备件材料采用分期摊销（如钢球按产量法摊销，阳极板、衬板等价值较大的备品备件按实际使用寿命分期摊销）。

存货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，原材料按类别计提，产成品按单个存货项目计提。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 持有待售的非流动资产或处置组

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售划分条件的，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产外），其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产，不计提折旧或摊销。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。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留存收益。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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 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。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。

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，因处置终止采用权益法的，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。

13. 投资性房地产

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

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。具体折旧方法与固定资产中房屋建筑物的折旧方法一致。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 固定资产

固定资产仅在与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。

矿山构筑物及建筑物（包含于附注五、15之固定资产中）之折旧采用直线法或产量法（按其设计的估计生产量计提折旧），使用提取的安全生产费及维简费形成的资产一次性计提折旧，其他固定资产之折旧，除共同经营巴理克（新几内亚）有限公司（“BNL”）采用产量法计提外，本集团其他子公司均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：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	8-50年	0%-5%	1.90%-12.50%
矿山构筑物及建筑物	5-40年	0%-5%	2.38%-20.00%
发电设备及输电系统	8-30年	0%-5%	3.17%-12.50%
机器设备	5-15年	0%-5%	6.33%-20.00%
运输工具	4-10年	0%-5%	9.50%-25.00%
办公、电子设备及其他	3-10年	0%-5%	9.50%-33.33%
土地	永久	不适用	不适用

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。

15. 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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

16. 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。

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。

17. 使用权资产（自2019年1月1日起适用）

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、发电设备及输电系统、机器设备、运输工具、办公、电子设备及其他。

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 无形资产

无形资产仅在与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。

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

采矿权（包含于附注五、18之无形资产中）之摊销采用产量法，探矿权在没有开采之前不进行摊销，转入采矿权开采后按照产量法进行摊销。其他无形资产摊销均采用直线法根据其使用寿命平均摊销，各项无形资产的估计使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	30-50年
上海黄金交易所会员资格	10年

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

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

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

勘探支出以成本减去减值损失后的净额列示，计入其他非流动资产-勘探开发成本额。勘探支出包括在现有矿床周边、外围、深部或外购取得探矿权基础上发生的与技术及商业开发可行性研究相关的地质勘查、勘探钻井以及挖沟取样等活动支出。在可合理地肯定矿山可作商业生产后发生的勘探支出将可予以资本化，在取得采矿权证后计入无形资产采矿权，按照产量法摊销。倘任何工程于开发阶段被放弃或属于生产性勘探，则其总开支将予核销，计入当期费用。

三、重要会计政策及会计估计（续）

19. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税资产、金融资产、持有待售资产外的资产减值，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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指企业已经支出，但摊销年限在1年以上的各项费用。主要包括土地补偿费等。土地补偿费按受益期限5-50年平均摊销；其他长期待摊费用按照其受益年限摊销。

21. 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除股份支付以外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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

21. 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。

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。

22. 租赁负债（自2019年1月1日起适用）

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

23. 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。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

24. 其他权益工具

本集团发行的可续期公司债到期后本集团有权不限次数展期，对于可续期公司债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含工程建设管理、工程设计咨询等履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法，根据完工进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

三、重要会计政策及会计估计（续）

26. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

27. 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。

本集团政府补助适用的方法为总额法。

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。

28. 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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

28. 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。

29. 租赁（自2019年1月1日起适用）

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 租赁（自2019年1月1日起适用）（续）

租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，对租赁和非租赁部分不进行分拆，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行处理。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、17和附注三、22。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- （1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- （2）其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对房屋建筑物、发电设备及输电系统、机器设备、运输工具、办公及电子设备类别的短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法（或产量法）计入相关的资产成本或当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 租赁（自2019年1月1日起适用）（续）

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

30. 租赁（适用于2018年度）

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。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

31. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除汇率风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 套期会计（续）

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

本集团对套期有效性的评估方法，风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险的详细信息，参见附注五、67。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险而敞口形成利得或损失，计入当期损益，如果被套期项目是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产账面价值。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

32. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

33. 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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

34. 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。

35. 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其他债权投资、衍生金融工具和权益工具投资。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。

36. 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。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

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

企业所得税

因报告日前本集团并未完成企业所得税汇算清缴手续，故本报告期内本集团计提的企业所得税费用乃基于现有税收法律和其他相关税收政策而做出的客观估计。待企业所得税汇算清缴完成后，若与原计提所得税有差异，本集团将该差异计入发现差异期间的所得税费用。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

合营安排——本集团对BNL的投资

本集团认为，BNL由本公司之全资子公司金山（香港）国际矿业有限公司（“金山香港”）与巴理克（PD）澳大利亚公司共同控制，双方各按50%的比例享有BNL相关资产且承担相关负债，同时，各按50%的比例取得BNL生产的产品并承担共同经营发生的费用，因此，本集团将BNL作为共同经营核算。

合营安排——卡莫阿控股公司（“卡莫阿”）

本集团认为，卡莫阿由本公司之全资子公司金山香港和艾芬豪矿业公司（“艾芬豪”）之子公司艾芬豪矿业美国公司（“艾芬豪美国”）共同控制，双方均按各自49.5%持股比例对卡莫阿净资产享有权利，因此，本集团将卡莫阿作为合营企业核算。

对被投资单位不具有重大影响——艾芬豪

2019年度，本集团对艾芬豪的持股比例由9.8%增加至13.83%，另外，本集团一名人员被提名为艾芬豪董事会的董事，并于2019年6月28日的艾芬豪年度及特别股东大会上通过。本集团认为，艾芬豪的董事会有11名成员，本集团投票表决权未超过10%，同时，根据本集团与艾芬豪签订的协议，至2026年12月6日，在没有事先获得艾芬豪书面同意的情况下，本集团持有艾芬豪的股权比例不得超过13.88%。因此，本集团认为对艾芬豪不具有重大影响。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入，否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价的总额扣除应付给其他相关方的价款后净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

股权收购不构成“业务”——收购Timok下带矿

本集团子公司紫金（欧洲）国际矿业有限公司（“紫金欧洲”）于2019年收购Freeport-McMoRan Exploration Corporation（“Freeport”）持有的CuAu International Holding（BVI）Ltd. 72%的B类股份，由此获得Freeport持有的Timok铜金矿下带矿的权益和相关探矿权的权益。本集团认为，Timok铜金矿下带矿仍处于勘探阶段，其总资产的公允价值几乎相当于矿权的公允价值，可通过集中度测试，因此，判断为不构成业务。

股权收购不构成“业务”——收购卢阿拉巴矿业简易股份有限公司（“卡瑞鲁”）

卡瑞鲁位于刚果民主共和国科卢韦齐，拥有4项石灰石采矿权。本集团认为，于收购日卡瑞鲁尚处于基建初期阶段，不具备投入、加工处理过程和产出能力。因此，判断为不构成业务。

三、重要会计政策及会计估计（续）

36. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

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

以可变现净值为基础计提存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备。本公司至少于每年年末对存货可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

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、15、16、18。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、19。

三、重要会计政策及会计估计（续）

36. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

房屋、建筑物及机器设备的可使用年限

房屋、建筑物及机器设备的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的房屋、建筑物及机器设备的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果这些房屋、建筑物及机器设备的可使用年限缩短，公司将提高折旧、淘汰闲置或技术性陈旧的固定资产。

勘探支出

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

已探明储量

已探明矿山储量一般根据估计得来，这种估计是基于有关知识、经验和行业惯例所做出的判断。一般地，这种基于探测和测算的探明矿山储量的判断不可能非常精确，在掌握了新技术或新信息后，这种估计很可能需要更新。这种估计的更新可能影响到矿山构筑物、采矿权等采用产量法进行摊销的金额以及剥离成本资本化时采用的剥采比等。这有可能会影响本集团的开发和经营方案发生变化，从而可能会影响本集团的经营和业绩。

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。

预计赔偿

本集团涉及若干诉讼，对诉讼赔偿的估计是基于管理层对诉讼案件的理解和参考法律顾问或代表律师的意见作出的判断。这种估计很可能需要根据诉讼的进展而更新。这可能会影响本集团的经营和业绩。

矿山环境恢复准备金

根据矿山所在地相关政府部门的要求，本集团对当地的矿山计提矿山环境恢复准备金。该准备金乃基于对矿山可开采年限、闭坑时间及闭坑时需要发生的环境恢复成本的估计进行计算，当该估计发生变化时，可能会影响本集团的经营和业绩。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 重大会计判断和估计（续）

会计政策变更

新租赁准则

2018 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整 2019 年年初留存收益：

- （1）对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- （2）对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- （3）本集团按照附注三、19 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- （1）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- （2）存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- （3）作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注三、19 评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- （4）首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

三、重要会计政策及会计估计（续）

36. 重大会计判断和估计（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

对于2018年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2019年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2019年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2018年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	387,884,441
减：采用简化处理的租赁付款额	10,463,266
其中：短期租赁	9,897,970
剩余租赁期少于12个月的租赁	565,296
剩余租赁期超过12个月的低价值资产租赁	-
加：未在2018年12月31日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	62,626,229
	<u>440,047,404</u>
加权平均增量借款利率	8.80%
2019年1月1日经营租赁付款额现值	327,177,510
加：2018年12月31日应付融资租赁款	3,060,201
2019年1月1日租赁负债	<u>330,237,711</u>

执行新租赁准则对2019年1月1日资产负债表项目的影晌如下：

本集团合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	338,968,505	-	338,968,505
固定资产	34,135,734,060	34,144,464,854	(8,730,794)
租赁负债	278,048,772	-	278,048,772
一年内到期的非流动负债	9,759,277,961	9,707,089,022	52,188,939
	<u>24,437,375,832</u>	<u>24,437,375,832</u>	-

本公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	1,204,617	-	1,204,617
租赁负债	1,204,617	-	1,204,617
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 重大会计判断和估计（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2019年度财务报表的影响如下：

本集团合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	354,772,381	-	354,772,381
租赁负债	282,347,122	-	282,347,122
一年内到期的非流动负债	5,768,840,060	5,677,024,507	91,815,553
	<u>(5,696,414,801)</u>	<u>(5,677,024,507)</u>	<u>(19,390,294)</u>

本集团合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	3,689,326,869	3,689,982,751	(655,882)
销售费用	574,433,782	575,253,059	(819,277)
营业成本	120,582,627,749	120,600,645,450	(18,017,701)
财务费用	1,466,849,459	1,433,426,297	33,423,162
	<u>126,313,237,859</u>	<u>126,299,307,557</u>	<u>13,930,302</u>

本公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	5,403,083	-	5,403,083
租赁负债	4,246,294	-	4,246,294
一年内到期的非流动负债	5,472,546,130	5,471,260,931	1,285,199
	<u>(5,471,389,341)</u>	<u>(5,471,260,931)</u>	<u>(128,410)</u>

本公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	624,416,397	624,567,341	(150,944)
财务费用	152,907,767	152,628,413	279,354
	<u>777,324,164</u>	<u>777,195,754</u>	<u>128,410</u>

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 重大会计判断和估计（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）要求，资产负债表中，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”，原计入“应收票据”项目中的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的票据更新为在“应收款项融资”项目单独列示。本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2019年	会计政策 变更前 2018年末余额	会计政策变更 财务报表列报方式 变更影响	会计政策 变更后 2019年年初余额
应收票据及应收账款	1,009,871,109	(1,009,871,109)	-
应收账款	-	1,009,871,109	1,009,871,109
应收款项融资	-	1,243,090,520	1,243,090,520
其他流动资产	2,504,018,792	(1,243,090,520)	1,260,928,272
应付票据及应付账款	4,700,981,856	(4,700,981,856)	-
应付票据	-	160,733,506	160,733,506
应付账款	-	4,540,248,350	4,540,248,350

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策和会计变更（续）

会计政策变更（续）

财务报表列报方式变更（续）

本公司

2019 年	会计政策 变更前 2018年末余额	会计政策变更 财务报表列报方式 变更影响	会计政策 变更后 2019年年初余额
应收票据及应收账款	944,410,158	(944,410,158)	-
应收账款	-	944,410,158	944,410,158
应收款项融资	-	230,232,703	230,232,703
其他流动资产	294,869,619	(230,232,703)	64,636,916
应付票据及应付账款	643,993,331	(643,993,331)	-
应付账款	-	643,993,331	643,993,331

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	<p>本公司及本公司于中国的子公司：成品金及载金物销售免征增值税。铁精矿、铜精矿、锌精矿等有色金属采选矿，以及阴极铜、锌锭、银锭、材料销售、加工于2019年4月1日之前按收入的16%计算销项税，自2019年4月1日起按收入的13%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。运输服务收入于2019年4月1日之前按10%计算销项税，自2019年4月1日起按9%计算销项税，商标使用费收入和技术服务收入按6%计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。</p> <p>本公司于境外的子公司：根据当地增值税或商品及服务税(GST)相关规定计算缴纳，于境外不同国家及地区的子公司分别适用10%-20%的税率。</p>																		
城市建设维护税	按实际缴纳流转税的1%至7%计缴。																		
资源税	<p>本公司及本公司于中国的子公司：自2016年7月1日起，矿产资源由从量计征改为从价计征，计税依据由原矿量调整为原矿精矿（或原矿加工品）、初级产品或金锭的销售额。金矿资源税税率为1%-4%；铜矿资源税税率为2%-7%；铁矿资源税税率为1%-6%；铅锌矿资源税税率为2%-6%。</p> <p>本公司于境外的子公司：根据当地资源税、矿产使用费或矿产资源开采税相关规定计算缴纳，于境外不同国家及地区的子公司分别适用不同税率，金、银等贵金属资源税税率为2.5%-6%，铜、锌等大宗金属资源税税率为2.5%-7%。</p>																		
企业所得税	<table border="0" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">子公司或合营安排所在国家或地区</th> <th style="text-align: right;">所得税税率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>中国大陆</td> <td style="text-align: right;">25%</td> </tr> <tr> <td>香港</td> <td style="text-align: right;">16.5%</td> </tr> <tr> <td>澳大利亚、刚果民主共和国及巴布亚新几内亚</td> <td style="text-align: right;">30%</td> </tr> <tr> <td>塞尔维亚共和国</td> <td style="text-align: right;">15%</td> </tr> <tr> <td>塔吉克斯坦共和国</td> <td style="text-align: right;">13%</td> </tr> <tr> <td>俄罗斯联邦</td> <td style="text-align: right;">0%</td> </tr> <tr> <td>厄立特里亚</td> <td style="text-align: right;">38%</td> </tr> <tr> <td>吉尔吉斯斯坦共和国（注1）</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> </tbody> </table> <p>注（1）：本公司于吉尔吉斯斯坦共和国的子公司，根据当地税法规定从事采矿活动和销售金矿石、金精矿、合质金和精炼金的纳税人的企业所得税税率为0%，同时依据收入的一定比例计缴收入税（按不同的金价区间、税率1%—20%不等计缴）。</p> <p>本公司部分子公司享受税收优惠，其中，享受税收优惠的重要子公司的情况详见财务报表附注四、2。</p>	子公司或合营安排所在国家或地区	所得税税率	中国大陆	25%	香港	16.5%	澳大利亚、刚果民主共和国及巴布亚新几内亚	30%	塞尔维亚共和国	15%	塔吉克斯坦共和国	13%	俄罗斯联邦	0%	厄立特里亚	38%	吉尔吉斯斯坦共和国（注1）	-
子公司或合营安排所在国家或地区	所得税税率																		
中国大陆	25%																		
香港	16.5%																		
澳大利亚、刚果民主共和国及巴布亚新几内亚	30%																		
塞尔维亚共和国	15%																		
塔吉克斯坦共和国	13%																		
俄罗斯联邦	0%																		
厄立特里亚	38%																		
吉尔吉斯斯坦共和国（注1）	-																		
土地增值税	根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》，土地增值税按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计征，税率为四级超率累进税率（30%-60%）。																		

四、 税项（续）

2. 税收优惠

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

根据《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告2018年第23号），企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。

本集团以下子公司2019年度符合优惠事项规定的条件，减按15%的税率计征企业所得税：

- (1) 新疆阿舍勒铜业股份有限公司（“新疆阿舍勒”）符合西部大开发税收优惠政策规定的条件，在2019年度减按15%税率计征企业所得税。
- (2) 新疆紫金锌业有限公司（“新疆锌业”）符合西部大开发税收优惠政策规定的条件，在2019年度减按15%税率计征企业所得税。
- (3) 新疆金宝矿业有限责任公司（“新疆金宝”）符合西部大开发税收优惠政策规定的条件，在2019年度减按15%税率计征企业所得税。
- (4) 珲春紫金矿业有限公司（“珲春紫金”）符合西部大开发税收优惠政策规定的条件，在2019年度减按15%税率计征企业所得税。
- (5) 乌拉特后旗紫金矿业有限公司（“乌拉特后旗紫金”）符合西部大开发税收优惠政策规定的条件，在2019年度减按15%税率计征企业所得税。

根据《科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火[2016]32号）及《科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火[2016]195号），本公司于2017年10月23日取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局等部门联合颁发的高新技术企业证书，编号为GR201735000251，证书有效期自2017年10月23日至2020年10月23日。紫金矿业集团股份有限公司符合高新技术企业税收优惠政策规定的条件，在2019年度减按15%税率计征企业所得税。

根据香港特别行政区税务局发布的释义及执行指引第52号，紫金国际资本有限公司满足被认定为合格企业财资中心的条件，所得税宽减50%，即在2019年度减按8.25%的税率计征企业所得税。

本公司于俄罗斯联邦的子公司符合当地税收优惠规定的条件，于2018年和2019年度适用的所得税税率为0%。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年	2018年
库存现金	4,993,926	3,467,899
银行存款	5,858,208,293	9,814,256,960
其他货币资金（注1）	361,942,581	272,165,949
	<u>6,225,144,800</u>	<u>10,089,890,808</u>

注 1：于 2019 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金人民币余额主要包含以下事项：

人民币 120,857,247 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 101,359,612 元）为闭矿生态复原准备金，按当地政府有关规定，本集团已计提矿山生态环境恢复治理保证金，并将相关款项存入银行专户，被限制用于矿山闭坑后的复垦和环保支出；人民币 18,696,103 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 52,693,045 元）属于其他保证金性质，其使用权受到限制；无三个月以上一年以内的定期存款（2018 年 12 月 31 日：人民币 3,000,000 元）；人民币 222,389,231 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 115,113,292 元）为存在上海黄金交易所的资金。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币 2,128,060,365 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 5,778,285,534 元）；本集团因诉讼原因被冻结的银行存款为人民币 9,716,486 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 9,736,619 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分别为 7 天至 12 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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产

	2019年	2018年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
债券工具投资（注1）	1,764,856	8,767,740
权益工具投资（注2）	394,728,960	357,294,790
衍生金融资产（注3）	59,055,417	107,539,834
其他（注4）	232,402,292	313,531,996
	687,951,525	787,134,360

注1：本集团对债券的投资。

注2：本集团以短期获利为目的进行的股票投资。

注3：衍生金融资产明细如下：

	2019年	2018年
(1) 未指定套期关系的衍生金融资产	29,178,947	79,720,776
其中：远期合约	21,073,375	31,087,405
期货合约	8,105,572	48,633,371
(2) 套期工具-远期合约	29,876,470	27,819,058
	59,055,417	107,539,834

注4：本集团以短期获利为目的进行的基金等投资。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1至6个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	920,113,326	971,470,996
1年至2年	9,114,974	28,163,819
2年至3年	20,743,565	18,359,531
3年以上	13,018,550	3,863,260
	<u>962,990,415</u>	<u>1,021,857,606</u>
减：应收账款坏账准备	<u>18,874,685</u>	<u>11,986,497</u>
	<u>944,115,730</u>	<u>1,009,871,109</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	会计政策变更影响	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2019年	<u>11,986,497</u>	-	<u>8,813,200</u>	<u>(389,998)</u>	<u>(1,535,014)</u>	<u>18,874,685</u>
2018年	<u>11,196,522</u>	<u>9,495,496</u>	<u>2,455,700</u>	-	<u>(11,161,221)</u>	<u>11,986,497</u>

	2019年			
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	11,234,457	1.17	11,234,457	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>951,755,958</u>	<u>98.83</u>	<u>7,640,228</u>	<u>0.80</u>
	<u>962,990,415</u>	<u>100.00</u>	<u>18,874,685</u>	<u>1.96</u>
	2018年			
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	4,650,678	0.46	3,983,886	85.66
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>1,017,206,928</u>	<u>99.54</u>	<u>8,002,611</u>	<u>0.79</u>
	<u>1,021,857,606</u>	<u>100.00</u>	<u>11,986,497</u>	<u>1.17</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

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：

	2019年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失
1年以内	920,012,775	0.30	2,760,038
1年至2年	9,114,974	6.00	546,899
2年至3年	16,367,816	15.00	2,455,173
3年以上	6,260,393	30.00	1,878,118
	<u>951,755,958</u>		<u>7,640,228</u>
	2018年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失
1年以内	971,384,134	0.30	2,914,152
1年至2年	25,016,888	6.00	1,501,013
2年至3年	17,695,503	15.00	2,654,325
3年以上	3,110,403	30.00	933,121
	<u>1,017,206,928</u>		<u>8,002,611</u>

2019年计提坏账准备人民币8,813,200元（2018年：人民币2,455,700元），2019年收回或转回坏账准备人民币389,998元（2018年无收回或转回坏账准备）。

2019年实际核销的应收账款为人民币1,535,014元（2018年：人民币11,161,221元）。

于2019年12月31日，应收账款余额前五名如下：

单位名称	与本集 团关系	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例(%)	账龄	坏账准备年 末余额
The Perth Mint Australia	第三方	127,236,702	13.21	一年以内	381,710
洲际资源（香港）有限公司	第三方	78,815,252	8.18	一年以内	236,446
Trafigura Pte Ltd.	第三方	67,879,142	7.05	一年以内	203,637
哈萨克锌业	第三方	41,368,589	4.30	一年以内	124,106
汉中锌业有限责任公司	第三方	35,390,000	3.68	一年以内	106,170
		<u>350,689,685</u>	<u>36.42</u>		<u>1,052,069</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2018年12月31日，应收账款余额前五名如下：

单位名称	与本集团关系	年末余额	占应收账款余额合计数的比例(%)	账龄	坏账准备年末余额
The Perth Mint Australia	第三方	89,930,782	8.80	一年以内	269,792
哈萨克锌业	第三方	86,182,790	8.43	一年以内	258,548
Golden Wealth International Trading Limited	第三方	62,641,775	6.13	一年以内	187,925
Freepoint Metals & Concentrate	第三方	55,573,232	5.44	一年以内	166,720
车里雅宾斯克锌冶炼厂	第三方	55,166,980	5.40	一年以内	165,501
		<u>349,495,559</u>	<u>34.20</u>		<u>1,048,486</u>

4. 应收款项融资

	2019年	2018年
应收票据（注1）	<u>1,318,505,074</u>	<u>1,243,090,520</u>

注1：本集团将应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资，明细如下：

	2019年	2018年
银行承兑汇票	1,048,460,012	971,636,786
商业承兑汇票	<u>276,795,969</u>	<u>277,115,790</u>
	1,325,255,981	1,248,752,576
减：应收款项融资减值准备	<u>6,750,907</u>	<u>5,662,056</u>
	<u>1,318,505,074</u>	<u>1,243,090,520</u>

应收款项融资坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2019年	<u>5,662,056</u>	<u>1,088,851</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,750,907</u>
2018年	<u>-</u>	<u>5,662,056</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,662,056</u>

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收款项融资（续）

其中，已质押的应收票据如下：

	2019年	2018年
银行承兑汇票	-	1,972,833

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：

	2019年		2018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	529,155,989	224,098,696	393,200,171	137,193,063
商业承兑汇票	-	14,300,000	-	13,840,000
	<u>529,155,989</u>	<u>238,398,696</u>	<u>393,200,171</u>	<u>151,033,063</u>

于2019年12月31日，本集团因出票人未履约而将票据转为应收账款金额为人民币250,000元（2018年12月31日：人民币4,036,113元）。

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年		2018年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,100,071,436	82.96	1,276,215,825	89.65
1年至2年	111,472,507	8.41	104,815,990	7.36
2年至3年	75,574,664	5.70	23,455,856	1.65
3年以上	38,842,021	2.93	19,047,379	1.34
	<u>1,325,960,628</u>	100	<u>1,423,535,050</u>	100
减：预付款项坏账准备	<u>2,712,458</u>		<u>4,372,525</u>	
	<u>1,323,248,170</u>		<u>1,419,162,525</u>	

于2019年12月31日及2018年12月31日，预付款项中无账龄超过1年且金额重大的款项。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2019年12月31日，预付款项坏账准备明细如下：

预付款项坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转/核销	划分至持有待售	年末余额
2019年	4,372,525	2,471,035	-	(4,131,102)	-	2,712,458
2018年	7,752,470	1,076,140	-	(3,645,702)	(810,383)	4,372,525

于2019年12月31日，预付款项余额前五名如下：

单位名称	与本集团关系	年末余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
Trafigura Pte Ltd	第三方	100,832,506	7.60
万城商务东升庙有限责任公司（“万城商务”）	联营企业	40,877,128	3.08
赤峰富邦铜业有限责任公司	第三方	23,533,528	1.77
Mcc Non-Ferrous Trading Inc.	第三方	21,187,190	1.60
云南黄金矿业集团进出口有限公司	第三方	19,420,000	1.46
		<u>205,850,352</u>	<u>15.51</u>

于2018年12月31日，预付款项余额前五名如下：

单位名称	与本集团关系	年末余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
紫森（厦门）供应链管理有限公司（“紫森（厦门）”）	联营企业	150,817,902	10.59
赤峰富邦铜业有限责任公司	第三方	42,747,400	3.00
中国黄金集团内蒙古矿业有限公司	第三方	34,740,792	2.44
中华人民共和国龙岩海关（注1）	第三方	29,648,533	2.08
中华人民共和国新港海关（注1）	第三方	27,531,899	1.93
		<u>285,486,526</u>	<u>20.04</u>

注1：系预付海关的关税保证金。

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

	2019年	2018年
应收利息	18,840,754	23,376,850
其他应收款	881,006,657	1,392,135,712
	<u>899,847,411</u>	<u>1,415,512,562</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	531,939,182	834,777,898
1年至2年	154,120,504	336,302,172
2年至3年	161,779,711	190,576,920
3年以上	149,910,362	93,585,303
	<u>997,749,759</u>	<u>1,455,242,293</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>116,743,102</u>	<u>63,106,581</u>
	<u>881,006,657</u>	<u>1,392,135,712</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2019年	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	
年初余额	1,498,073	-	61,608,508	63,106,581
年初余额在本年				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	69,157,337	69,157,337
本年转回	(395,302)	-	(15,125,514)	(15,520,816)
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
	<u>1,102,771</u>	<u>-</u>	<u>115,640,331</u>	<u>116,743,102</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

2018年	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	
年初余额	-	-	185,331,805	185,331,805
年初余额在本年				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	1,498,073	-	59,148,234	60,646,307
本年转回	-	-	(141,557,407)	(141,557,407)
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	(31,841,089)	(31,841,089)
其他变动				
--划分至持有待售	-	-	(9,473,035)	(9,473,035)
	1,498,073	-	61,608,508	63,106,581

2019年计提坏账准备人民币69,157,337元（2018年：人民币60,646,307元），收回或转回坏账准备人民币15,520,816元（2018年：人民币141,557,407元）。2019年无实际核销的坏账准备（2018年：人民币31,841,089元）。

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年
代垫材料款	72,949,858	81,100,461
应收少数股东款	58,144,916	57,988,324
职工借款及备用金	41,940,984	39,282,541
集团外借款	119,403,280	293,698,641
应收合营及联营公司	104,543,556	87,182,932
押金及保证金	158,917,691	161,702,883
应收资产处置款	116,352,163	269,392,246
待摊费用	153,477,072	152,293,971
已平仓期货盈利	12,803,960	17,223,394
应收保险理赔款	4,387,393	129,178,317
其他	154,828,886	166,198,583
	997,749,759	1,455,242,293
减：其他应收款坏账准备	116,743,102	63,106,581
	881,006,657	1,392,135,712

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2019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
应收塞尔维亚税务局增值税退税款 （注1）	75,346,187	7.55	应收增值税退税款	1年以内	-
武平县天安城市建设投资发展有限 公司（“武平天安”）（注2）	54,193,200	5.43	集团外借款	3年以上	(54,193,200)
福建马坑矿业股份有限公司 （“龙岩马坑”）（注3）	50,069,781	5.02	应收联合营款项	1年以内	-
厄立特里亚国家矿业公司 （“ENAMCO”）（注4）	49,356,615	4.95	应收股权转让款	1年以内	-
新疆鸿泽矿业有限公司 （“新疆鸿泽矿业”）（注5）	45,000,000	4.51	应收资产处置款	3年以上	(45,000,000)
	<u>273,965,783</u>	<u>27.46</u>			<u>(99,193,200)</u>

于2018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
Aurum Insurance Company Inc. （注6）	129,178,317	8.88	应收保险理赔款	1年以内	-
新疆星光化工有限公司 （“星光化工”）（注7）	105,500,000	7.25	应收资产处置款	1-2年	-
ComputerShare.Limited（注8）	96,508,684	6.63	应收资产处置款	1年以内	-
新疆金能矿业有限公司 （“新疆金能”）（注9）	55,428,114	3.81	集团外借款	3年以上	-
龙岩马坑（注3）	50,073,104	3.44	应收联合营款项	1年以内	-
	<u>436,688,219</u>	<u>30.01</u>			<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

注1：本集团之子公司紫金波尔铜业有限公司（“波尔铜业”）2019年因技改及生产需要采购了较多机器设备和铜精矿。截至2019年12月31日，应收塞尔维亚税务局增值税退税金额为人民币75,346,187元。

注2：本集团之子公司紫金矿业集团南方投资有限公司（“南方投资公司”）、武平紫金矿业有限公司（“武平紫金”）和上杭金山矿业有限公司向武平天安借出款项本息合计人民币54,193,200元。该款项主要用于武平县城旧城改造拆迁安置及土地开发工程项目。本集团预计该应收款项难以收回，于2019年对该应收款项全额计提坏账准备。

注3：本集团之子公司紫金矿业集团财务有限公司（“财务公司”）于2019年9月向联营公司龙岩马坑提供贷款人民币50,000,000元。截至2019年12月31日，借款本息合计人民币50,069,781元，该借款将于2020年9月到期。龙岩马坑2018年度所欠财务公司款项人民币50,073,104元已于2019年度偿还。

注4：本集团之子公司Nevsun Resources (Eritrea) Ltd., (“耐森资源”)于2019年4月30日与Bisha Mining Share Company (“BMSC”)另一股东ENAMCO签订股权转让协议，耐森资源向ENAMCO转让其持有的BMSC 5%股权，对价为10,000,000美元，将以BMSC未来年度向ENAMCO分红的50%进行抵扣，直至偿还完毕。截至2019年12月31日，应收股权转让款余额为7,075,000美元，折合人民币49,356,615元。

注5：2012年12月新疆锌业（原“乌恰金旺”）吸收合并的乌恰县华锌矿业有限责任公司将华锌选矿厂转让给新疆鸿泽矿业。截至2019年12月31日，新疆鸿泽矿业尚未支付余款为人民币45,000,000元。本集团预计该应收款项难以收回，于2018年对该应收款项全额计提坏账准备。

注6：2018年度，受巴布亚新几内亚南高地省地震影响，本集团之共同经营公司BNL暂停矿山部分生产活动，BNL就停产期间造成的损失向Aurum Insurance Company Inc.索取保险理赔。截至2018年12月31日，本集团根据享有BNL共同控制的比例，确认应收保险理赔款折合人民币129,178,317元。2019年度已收到该款项。

注7：2017年，本集团将原全资子公司新疆金能100%股权以对价人民币315,000,000元转让给星光化工。截至2018年12月31日，本集团已收取第一期股权转让款人民币159,500,000元和第二期股权转让款人民币50,000,000元。2019年度已收回剩余款项人民币105,500,000元。

注8：2018年度，本集团之子公司紫金环球基金（国际）原持有耐森资源3,197,191股股份，同时，本公司之子公司通过要约收购的方式收购耐森资源89.37%股份，该要约收购的款项通过ComputerShare Limited支付给原股东。截至2018年12月31日，紫金环球基金（国际）尚未收回原持有股份的处置款共计人民币96,508,684元。2019年度已收到该款项。

注9：本集团分别于2012年及2016年提供给新疆金能的借款人民币55,428,114元和人民币45,014,481元，合计人民币100,442,595元。由于2017年本集团处置新疆金能，该款项被划分为集团外借款。2019年度已收到剩余款项人民币55,428,114元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2019年			2018年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,308,023,064	(25,972,918)	6,282,050,146	5,727,609,085	(12,191,343)	5,715,417,742
在产品	7,255,112,369	(52,238,740)	7,202,873,629	5,844,793,946	(32,203,111)	5,812,590,835
产成品	1,422,362,812	(26,725,257)	1,395,637,555	1,163,677,848	(25,479,025)	1,138,198,823
周转材料	5,992,828	-	5,992,828	3,467,463	-	3,467,463
	<u>14,991,491,073</u>	<u>(104,936,915)</u>	<u>14,886,554,158</u>	<u>12,739,548,342</u>	<u>(69,873,479)</u>	<u>12,669,674,863</u>

存货跌价准备变动如下：

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	12,191,343	22,619,534	(8,837,959)	-	25,972,918
在产品	32,203,111	43,449,256	(23,413,627)	-	52,238,740
产成品	25,479,025	25,385,206	(14,138,050)	(10,000,924)	26,725,257
	<u>69,873,479</u>	<u>91,453,996</u>	<u>(46,389,636)</u>	<u>(10,000,924)</u>	<u>104,936,915</u>

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	83,672,404	23,207,508	(94,676,940)	(11,629)	12,191,343
在产品	25,289,064	8,365,257	(1,451,210)	-	32,203,111
产成品	21,879,806	62,767,829	(6,255,506)	(52,913,104)	25,479,025
	<u>130,841,274</u>	<u>94,340,594</u>	<u>(102,383,656)</u>	<u>(52,924,733)</u>	<u>69,873,479</u>

2019年和 2018年	可变现净值的确定依据	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货 跌价准备的原因
原材料	原材料市场价格/ 相关产成品市场价格	残次冷背/ 相关产成品市场价格下跌	相关产成品市场价格回升
在产品	相关产成品市场价格	相关产成品市场价格下跌	相关产成品市场价格回升
产成品	市场价格/合同价格	市场价格下跌	市场价格回升

于2019年12月31日，本集团无存货所有权受到限制的情况（2018年12月31日：无）。

2019年存货无新增的借款费用资本化金额（2018年：无）。

于2019年12月31日，存货余额中无借款费用资本化金额（2018年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 持有待售资产/负债

2019年12月31日无持有待售资产/负债。

2018年12月31日持有待售资产/负债明细如下：

鉴于河北崇礼紫金矿业有限责任公司（“崇礼紫金”）矿山已进入末期，金矿资源量不足，本公司于2017年12月29日召开董事会会议，决定处置所持有的崇礼紫金全部60%股权。2018年12月24日，本公司与艾克锐特（北京）投资有限公司（“艾克锐特”）签订正式股权转让协议，处置对价为人民币1.8亿元。根据协议，艾克锐特应在协议生效起2个月内办理完成股权变更登记手续。截至2018年12月31日，股权转让手续尚未完成。本公司将持有的崇礼紫金的资产及负债列报为持有待售资产及负债。根据股权转让对价，崇礼紫金100%股权扣除处置费用后的公允价值为高于其账面价值。

崇礼紫金资产和负债账面价值如下：

	2018年
货币资金	8,713,028
其他应收款	19,271,706
预付账款	1,915,556
存货	47,251,526
固定资产	35,556,074
工程物资	355,650
无形资产	24,244,245
长期待摊费用	38,724,778
递延所得税资产	25,292,977
其他非流动资产	44,863,683
持有待售资产合计	<u>246,189,223</u>
应付账款	43,774,813
预收账款	7,209,493
应付职工薪酬	9,349,789
应交税费	631,309
其他应付款	7,744,045
递延所得税负债	30,302
持有待售负债合计	<u>68,739,751</u>

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

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

	2019年	2018年
一年内到期的长期应收款	<u>956,692,852</u>	<u>307,233,993</u>

10. 其他流动资产

	2019年	2018年
期货保证金	260,513,594	122,033,048
黄金交易代理保证金	10,000	10,000
期货交易流动资金	224,486,892	111,382,424
待抵扣进项税额	-	35,945,492
待认证进项税额	19,768,297	19,450,082
增值税留抵税额	817,578,245	539,559,831
预缴税款	19,314,865	147,104,629
理财产品（注1）	-	280,400,925
其他	10,664,503	5,041,841
	<u>1,352,336,396</u>	<u>1,260,928,272</u>

注1：本集团其他流动资产中的理财产品为国债逆回购产品，按照固定利率收取利息。

其他流动资产的减值准备变动，详见附注五、23。

11. 长期股权投资

	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	3,478,019,980	(15,815,023)	3,462,204,957	3,670,508,922	(15,815,023)	3,654,693,899
对联营企业投资	<u>3,509,249,839</u>	<u>(47,038,703)</u>	<u>3,462,211,136</u>	<u>3,387,059,370</u>	-	<u>3,387,059,370</u>
	<u>6,987,269,819</u>	<u>(62,853,726)</u>	<u>6,924,416,093</u>	<u>7,057,568,292</u>	<u>(15,815,023)</u>	<u>7,041,753,269</u>

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

2019年

	年初余额	本年变动								年末账面价值	年末减值准备
		增加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备	外币报表折算差额		
<u>合营企业</u>											
金鹰矿业投资有限公司（“金鹰矿业”）	1,445,504,737	-	-	(29,177,546)	(1,407,790)	-	-	-	26,924,935	1,441,844,336	-
山东国大黄金股份有限公司（“山东国大”）	165,782,309	-	-	8,736,516	-	-	(9,150,000)	-	-	165,368,825	(12,350,855)
厦门紫金中航置业有限公司（“厦门紫金中航”）	226,794,323	-	-	8,637,496	-	-	(60,827,729)	-	-	174,604,090	-
贵州福能紫金能源有限责任公司（“贵州福能紫金”）	74,816,879	-	-	-	-	-	-	-	-	74,816,879	-
贵州西南紫金黄金开发有限公司（“西南紫金黄金”）	20,673,565	-	-	331,544	-	-	-	-	-	21,005,109	-
福建龙湖渔业生态发展有限公司（“福建龙湖渔业”）	9,262,877	-	-	168,849	-	-	-	-	-	9,431,726	-
卡莫阿	1,705,286,682	-	-	(171,121,007)	-	-	-	-	34,700,189	1,568,865,864	-
福建紫金萃福珠宝发展有限公司（“紫金萃福”）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,464,168)
Porgera Service Company Preduzecezaproizvodnju Bankarnog Praha Pometon Tir Doo Bor	1,027,943	-	-	(381,183)	-	-	-	-	-	646,760	-
	5,544,584	-	-	76,784	-	-	-	-	-	5,621,368	-
小计	3,654,693,899	-	-	(182,728,547)	(1,407,790)	-	(69,977,729)	-	61,625,124	3,462,204,957	(15,815,023)

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

2019年（续）

	年初余额	本年变动							年末账面 价值	年末减值 准备	
		增加投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他综 合收益	其他权 益变动	宣告现金 股利	计提减 值准备			外币报表 折算差额
<u>联营企业</u>											
龙岩马坑	876,923,359	-	-	42,078,474	-	-	(41,500,000)	-	-	877,501,833	-
新疆天龙矿业股份有限公司 （“新疆天龙”）	363,999,658	-	-	(14,337,633)	-	-	-	-	-	349,662,025	-
瓮福紫金化工股份有限公司 （“瓮福紫金”）	310,983,390	-	-	56,828,063	-	-	-	-	-	367,811,453	-
福建海峡科化股份有限公司 （“海峡科化”）	228,104,609	-	-	12,802,067	-	-	(3,864,000)	-	-	237,042,676	-
万城商务	239,705,354	-	-	62,859,679	-	-	(159,953,983)	-	-	142,611,050	-
厦门现代码头有限公司（“厦 门现代码头”）	132,691,846	-	-	2,235,977	-	-	-	-	-	134,927,823	-
西藏玉龙铜业股份有限公司 （“西藏玉龙”）	596,152,414	-	-	81,469,020	-	-	-	-	-	677,621,434	-
上杭县鑫源自来水有限公司 （“上杭鑫源”）	109,507,289	-	-	(9,031,526)	-	-	-	-	-	100,475,763	-
延边州中小企业信用担保投资 有限公司（“延边担保”）	73,193,680	-	-	(1,545,675)	-	-	-	-	-	71,648,005	-
新疆喀纳斯旅游发展股份有限 公司（“喀纳斯旅游”）	79,674,300	-	-	7,381,500	-	-	(5,400,000)	-	-	81,655,800	-
福建省上杭县汀江水电有限公 司（“汀江水电”）	61,211,550	-	-	13,246,104	-	-	(2,450,000)	-	-	72,007,654	-

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

2019年（续）

	年初余额	本年变动							年末账面价值	年末减值准备	
		增加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备			外币报表折算差额
<u>联营企业（续）</u>											
松潘县紫金工贸有限责任公司（“松潘紫金”）	39,249,785	-	-	-	-	-	-	-	-	39,249,785	-
福建省武平县紫金水电有限公司（“武平紫金水电”）	35,384,429	-	-	9,987,954	-	-	(480,000)	-	-	44,892,383	-
珲春金地矿业股份有限公司（“珲春金地”）	46,215,762	-	-	-	-	822,941	-	(47,038,703)	-	-	(47,038,703)
紫森（厦门）	9,173,651	980,000	-	2,300,756	-	-	(1,800,000)	-	-	10,654,407	-
福建金岳慧创智能科技有限公司（“金岳慧创”）	3,212,092	-	-	303,682	-	-	-	-	-	3,515,774	-
长沙赛恩斯环保科技有限公司（“赛恩斯”）	174,509,759	31,200,000	-	10,854,504	-	4,101,742	-	-	-	220,666,005	-
福建常青新能源科技有限公司（“常青新能源”）	7,022,443	22,500,000	-	(2,399,177)	-	-	-	-	-	27,123,266	-
北京安创神州科技有限公司（“北京安创神州”）	144,000	-	-	-	-	-	-	-	-	144,000	-
福建上杭才溪文化传播有限公司（“才溪文化”）	-	3,000,000	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000	-
小计	<u>3,387,059,370</u>	<u>57,680,000</u>	<u>-</u>	<u>275,033,769</u>	<u>-</u>	<u>4,924,683</u>	<u>(215,447,983)</u>	<u>(47,038,703)</u>	<u>-</u>	<u>3,462,211,136</u>	<u>(47,038,703)</u>
合计	<u>7,041,753,269</u>	<u>57,680,000</u>	<u>-</u>	<u>92,305,222</u>	<u>(1,407,790)</u>	<u>4,924,683</u>	<u>(285,425,712)</u>	<u>(47,038,703)</u>	<u>61,625,124</u>	<u>6,924,416,093</u>	<u>(62,853,726)</u>

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

2018年

	年初余额	本年变动							年末账面价值	年末减值准备	
		增加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备			外币报表折算差额
<u>合营企业</u>											
金鹰矿业	1,456,649,055	-	-	(11,144,318)	-	-	-	-	-	1,445,504,737	-
山东国大	165,745,938	-	-	8,567,214	-	-	(8,530,843)	-	-	165,782,309	(12,350,855)
厦门紫金中航	220,174,279	-	-	6,620,044	-	-	-	-	-	226,794,323	-
贵州福能紫金	74,816,879	-	-	-	-	-	-	-	-	74,816,879	-
西南紫金黄金	20,293,036	-	-	380,529	-	-	-	-	-	20,673,565	-
福建龙湖渔业	9,188,227	-	-	74,650	-	-	-	-	-	9,262,877	-
卡莫阿	1,570,666,726	-	-	134,619,956	-	-	-	-	-	1,705,286,682	-
紫金萃福	3,472,151	-	-	(7,983)	-	-	-	(3,464,168)	-	-	(3,464,168)
Porgera Service Company	491,673	-	-	536,270	-	-	-	-	-	1,027,943	-
Preduzecezaproizvodnju Bankarnog Praha Pometon Tir Doo Bor	-	5,544,584	-	-	-	-	-	-	-	5,544,584	-
小计	3,521,497,964	5,544,584	-	139,646,362	-	-	(8,530,843)	(3,464,168)	-	3,654,693,899	(15,815,023)

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

2018年（续）

	年初余额	本年变动					宣告现金股利	计提减值准备	外币报表折算差额	控制权转移变为对子公司的投资	年末账面价值	年末减值准备
		增加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动						
<u>联营企业</u>												
龙岩马坑	886,068,902	-	-	11,604,457	-	-	(20,750,000)	-	-	-	876,923,359	-
新疆天龙	374,202,269	-	-	(3,292,565)	-	-	(6,910,046)	-	-	-	363,999,658	-
厦门紫金铜冠投资发展有限公司（“紫金铜冠”）	335,697,308	164,700,000	-	(16,011,644)	-	-	-	-	(484,385,664)	-	-	-
瓮福紫金	286,101,282	-	-	24,882,108	-	-	-	-	-	-	310,983,390	-
海峡科化	208,243,797	-	-	21,148,812	-	-	(1,288,000)	-	-	-	228,104,609	-
万城商务	199,855,351	-	-	106,350,003	-	-	(66,500,000)	-	-	-	239,705,354	-
厦门现代码头	133,006,948	-	-	4,684,898	-	-	(5,000,000)	-	-	-	132,691,846	-
西藏玉龙	219,274,376	302,500,000	-	74,378,038	-	-	-	-	-	-	596,152,414	-
上杭鑫源	114,047,122	-	-	(4,539,833)	-	-	-	-	-	-	109,507,289	-
延边担保	74,337,276	-	-	(1,143,596)	-	-	-	-	-	-	73,193,680	-
喀纳斯旅游	68,094,151	-	-	14,280,149	-	-	(2,700,000)	-	-	-	79,674,300	-
汀江水电	66,131,155	-	-	(2,469,605)	-	-	(2,450,000)	-	-	-	61,211,550	-

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

2018年（续）

	年初余额	本年变动							年末账面 价值	年末减值 准备		
		增加投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他综 合收益	其他权 益变动	宣告现金 股利	计提减 值准备			外币报 表折算 差额	控制权转移变 为对子公司的 投资
<u>联营企业（续）</u>												
松潘紫金	39,249,785	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,249,785	-
武平紫金水电	41,905,493	-	-	(2,402,864)	-	-	(4,118,200)	-	-	-	35,384,429	-
琿春金地	46,479,075	-	-	(263,313)	-	-	-	-	-	-	46,215,762	-
奎屯御通物流有限公司	970,729	-	(1,000,000)	29,271	-	-	-	-	-	-	-	-
紫森（厦门）	6,763,119	2,940,000	-	4,360,532	-	-	(4,890,000)	-	-	-	9,173,651	-
金岳慧创	2,815,844	-	-	396,248	-	-	-	-	-	-	3,212,092	-
赛恩斯	172,606,270	-	-	1,903,489	-	-	-	-	-	-	174,509,759	-
常青新能源	-	7,500,000	-	(477,557)	-	-	-	-	-	-	7,022,443	-
北京安创神州	-	144,000	-	-	-	-	-	-	-	-	144,000	-
小计	<u>3,275,850,252</u>	<u>477,784,000</u>	<u>(1,000,000)</u>	<u>233,417,028</u>	-	-	<u>(114,606,246)</u>	-	-	<u>(484,385,664)</u>	<u>3,387,059,370</u>	-
合计	<u>6,797,348,216</u>	<u>483,328,584</u>	<u>(1,000,000)</u>	<u>373,063,390</u>	-	-	<u>(123,137,089)</u>	<u>(3,464,168)</u>	-	<u>(484,385,664)</u>	<u>7,041,753,269</u>	<u>(15,815,023)</u>

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

长期股权投资减值准备的情况：

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
合营企业-紫金幸福	3,464,168	-	-	3,464,168
合营企业-山东国大	12,350,855	-	-	12,350,855
联营企业-珲春金地	-	47,038,703	-	47,038,703
	<u>15,815,023</u>	<u>47,038,703</u>	<u>-</u>	<u>62,853,726</u>

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
合营企业-紫金幸福	-	3,464,168	-	3,464,168
合营企业-山东国大	12,350,855	-	-	12,350,855
联营企业-紫金铜冠	162,757,584	-	(162,757,584)	-
	<u>175,108,439</u>	<u>3,464,168</u>	<u>(162,757,584)</u>	<u>15,815,023</u>

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 其他权益工具投资

2019年

	成本	累计计入其他 综合收益的公 允价值变动	汇兑调整	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
					本年终止确认 的权益工具	仍持有的 权益工具	
参股公司							
福建上杭农村商业银行股份有限公司（“上杭农村 农村商业银行”）	89,900,000	8,509,354	-	98,409,354	-	6,000,000	长期持有
木里县容大矿业有限公司（“木里容大”） （注1）	74,950,241	66,105,437	-	141,055,678	-	16,800,000	长期持有
冷湖滨地钾肥有限公司（“滨地钾肥”）	187,106,400	(136,128,644)	-	50,977,756	-	-	长期持有
北京百灵天地环保科技股份有限公司	76,739,294	9,203,954	-	85,943,248	-	1,666,667	长期持有
福建省上杭县兴诚担保有限公司（“兴诚担保”）	50,000,000	(8,194,536)	-	41,805,464	-	-	长期持有
新疆新鑫矿业股份有限公司（“新疆新鑫”）	18,314,097	1,989,063	-	20,303,160	-	-	长期持有
贞丰县农村信用合作联社（“贞丰农信社”）	11,074,000	13,548,223	-	24,622,223	-	823,200	长期持有
四川里伍铜业股份有限公司（“里伍铜业”）	19,850,000	14,986,580	-	34,836,580	-	-	长期持有
南京中网通信有限公司（“南京中网”）	25,000,000	(7,155,671)	-	17,844,329	-	100,000	长期持有
新疆五鑫铜业有限责任公司（“五鑫铜业”）	6,731,300	338,934	-	7,070,234	-	-	长期持有
中企云链（北京）金融信息服务有限公司	6,500,000	(5,752,144)	-	747,856	-	-	长期持有
其他	12,994,115	(8,864,065)	-	4,130,050	-	390,000	长期持有
	579,159,447	(51,413,515)	-	527,745,932	-	25,779,867	

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 其他权益工具投资（续）

2019年（续）

	成本	累计计入其他 综合收益的公 允价值变动	汇兑调整	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
					本年终止 确认的权 益工具	仍持有的 权益工具	
股票							
艾芬豪（注2）	2,328,606,265	1,374,224,100	52,980,462	3,755,810,827	-	-	战略持有
Asanko Gold Inc	90,301,596	10,231,384	-	100,532,980	-	-	战略持有
Lydian Internation Ltd.	27,032,298	(16,652,464)	-	10,379,834	-	-	战略持有
Northern Dynasty Minerals Ltd.（注3）	21,231,867	(8,575,745)	-	12,656,122	-	-	战略持有
Equitas Resources Corp	8,885,568	(8,778,619)	-	106,949	-	-	战略持有
Chrometco Ltd.	3,059,776	149,257	-	3,209,033	-	-	战略持有
	<u>2,479,117,370</u>	<u>1,350,597,913</u>	<u>52,980,462</u>	<u>3,882,695,745</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
	<u>3,058,276,817</u>	<u>1,299,184,398</u>	<u>52,980,462</u>	<u>4,410,441,677</u>	<u>-</u>	<u>25,779,867</u>	

注1：本集团于2019年5月向木里容大追加投资人民币12,932,724元。

注2：本公司之子公司金山香港于2019年以每股3.98加元的价格增持艾芬豪的股票65,406,578股。

注3：本集团子公司金皇矿业有限公司于2019年8月以每股0.82美元、0.80美元及0.72美元陆续认购538,198股、1,461,802股及2,000,000股Northern Dynasty Minerals Ltd股票。截至2019年12月31日，金皇矿业通过加拿大帝国银行持有Northern Dynasty Minerals Ltd 4,000,000股。

本年度集团处置其他权益工具投资Pretium Resources Inc.、南京银行产生累计利得人民币102,412,585元由其他综合收益转入留存收益。

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 其他权益工具投资（续）

2018年

	成本	累计计入其他综合收 益的公允价值变动	汇兑调整	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的原 因
					本年终止 确认的权 益工具	仍持有的 权益工具	
参股公司							
上杭农村商业银行	89,900,000	24,226,456	-	114,126,456	-	18,000,000	长期持有
木里容大	62,017,517	35,051,457	-	97,068,974	-	9,600,000	长期持有
滨地钾肥	187,106,400	(93,706,292)	-	93,400,108	-	-	长期持有
北京百灵天地环保科技股份有限公司	76,739,294	132,668	-	76,871,962	-	-	长期持有
兴诚担保	50,000,000	(6,438,494)	-	43,561,506	-	-	长期持有
新疆新鑫	18,314,097	9,360,570	-	27,674,667	-	-	长期持有
贞丰农信社	11,074,000	14,915,707	-	25,989,707	-	514,500	长期持有
里伍铜业	19,850,000	5,130,478	-	24,980,478	-	1,300,000	长期持有
南京中网	25,000,000	(6,932,074)	-	18,067,926	-	100,000	长期持有
五鑫铜业	6,731,300	(375,337)	-	6,355,963	-	-	长期持有
中企云链（北京）金融信息服务有限公司	6,500,000	(5,272,578)	-	1,227,422	-	-	长期持有
其他	12,978,588	(8,864,063)	-	4,114,525	-	-	长期持有
	<u>566,211,196</u>	<u>(32,771,502)</u>	-	<u>533,439,694</u>	-	<u>29,514,500</u>	

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 其他权益工具投资（续）

2018年（续）

	成本	累计计入其他综合收 益的公允价值变动	汇兑调整	公允价值	本年股利收入		指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因
					本年终止 确认的权 益工具	仍持有的 权益工具	
股票							
艾芬豪	944,178,121	249,924,064	-	1,194,102,185	-	-	战略持有
Pretium Resources Inc.	83,290,528	73,869,183	-	157,159,711	-	-	战略持有
Asanko Gold Inc	88,835,810	(21,773,661)	-	67,062,149	-	-	战略持有
Lydian Internation Ltd	26,593,507	(5,709,978)	-	20,883,529	-	-	战略持有
南京银行	9,745,991	(1,872,201)	-	7,873,790	-	-	战略持有
Equitas Resources Corp	8,741,624	(8,626,351)	-	115,273	-	-	战略持有
CHROMETCO Ltd	3,160,462	-	-	3,160,462	-	-	战略持有
	<u>1,164,546,043</u>	<u>285,811,056</u>	<u>-</u>	<u>1,450,357,099</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
	<u>1,730,757,239</u>	<u>253,039,554</u>	<u>-</u>	<u>1,983,796,793</u>	<u>-</u>	<u>29,514,500</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 其他非流动金融资产

	2019年	2018年
金芮合作经营项目（注1）	602,061,526	320,298,674
大陆黄金可转换债券（注2）	349,717,896	-
时位壹号基金（注3）	-	81,215,000
	951,779,422	401,513,674

注1：2018年4月19日，本集团子公司紫金矿业集团资本投资有限公司（“资本投资公司”）与厦门金芮商业保理有限公司签订协议，合作经营商业承兑汇票跟单保理业务，期限为3年。截至2019年12月31日，该项目投资成本为人民币599,300,000元，公允价值变动为人民币2,761,526元。

注2：本集团与大陆黄金股份有限公司（“大陆黄金”）于2019年12月2日签署《安排协议》。根据协议，本集团通过全资子公司金山香港，在协议签署日10天内认购大陆黄金的可转换债券，金额为50,000,000美元，主要用于矿山建设，期限为5年。截至2019年12月31日，该可转换债券的公允价值为人民币349,717,896元。

注3：本集团子公司资本投资公司持有时位壹号基金，备案期至2020年9月。截止2019年12月31日，该基金已清算，清算产生的投资收益为人民币13,523,114元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量的房屋及建筑物：

	2019年	2018年
原价		
年初余额	756,670,882	403,634,434
存货转入	-	354,629,674
其他增加	421,324	-
其他转出（注1）	(574,432,438)	(1,593,226)
年末余额	<u>182,659,768</u>	<u>756,670,882</u>
累计折旧和摊销		
年初余额	68,512,215	53,093,965
计提	15,513,671	15,418,250
其他转出（注1）	(31,739,507)	-
年末余额	<u>52,286,379</u>	<u>68,512,215</u>
减值准备		
年初余额	79,936,878	-
计提	-	79,936,878
其他转出（注1）	(79,936,878)	-
年末余额	<u>-</u>	<u>79,936,878</u>
账面价值		
年末	<u>130,373,389</u>	<u>608,221,789</u>
年初	<u>608,221,789</u>	<u>350,540,469</u>

该投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

*本集团之投资性房地产均位于中国大陆并以中期租赁形式持有。

2019年12月31日，无未办妥产权证书的投资性房地产（2018年12月31日：人民币435,316,077元）。

注1：本年投资性房地产其他转出主要为本集团之子公司福建商务服务有限公司（“紫金商务服务”）、青海威斯特铜业有限责任公司（“青海威斯特”）将部分投资性房地产转为自用，转为固定资产核算。

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产

2019年

	房屋建筑物	矿山构筑物及建筑物	发电设备及输电系统	机器设备	运输工具	办公、电子设备及其他	合计
原价							
年初余额	10,732,491,001	23,320,703,750	1,917,702,523	16,734,733,982	1,574,164,826	532,025,899	54,811,821,981
购置	93,833,809	898,756,206	78,074,991	806,592,846	273,667,115	124,573,179	2,275,498,146
在建工程转入	1,633,509,079	1,339,268,371	204,856,863	2,401,233,820	120,332,221	22,472,729	5,721,673,083
处置或报废	(153,112,766)	(340,989,453)	(28,574,077)	(367,556,637)	(56,004,751)	(14,107,779)	(960,345,463)
内部重分类	(702,353,805)	1,591,125,749	-	(888,771,944)	-	-	-
其他转入/（转出）	564,502,235	(26,540,591)	-	-	-	(14,062,062)	523,899,582
其他	-	636,082,949	-	-	-	-	636,082,949
汇兑调整	54,264,656	140,015,863	11,828,640	115,264,691	15,042,429	2,707,061	339,123,340
年末余额	12,223,134,209	27,558,422,844	2,183,888,940	18,801,496,758	1,927,201,840	653,609,027	63,347,753,618
累计折旧							
年初余额	2,619,303,318	7,178,410,628	822,444,242	7,044,769,065	844,669,779	324,570,247	18,834,167,279
计提	603,368,965	1,772,369,352	146,354,275	1,764,500,798	186,718,956	64,121,208	4,537,433,554
处置或报废	(84,573,112)	(227,318,163)	(9,574,092)	(203,188,837)	(51,557,931)	(11,946,063)	(588,158,198)
其他转入/（转出）	29,698,104	-	-	-	-	(14,062,062)	15,636,042
汇兑调整	11,393,189	57,032,444	3,745,212	67,810,106	8,145,926	1,101,585	149,228,462
年末余额	3,179,190,464	8,780,494,261	962,969,637	8,673,891,132	987,976,730	363,784,915	22,948,307,139
减值准备							
年初余额	256,746,402	1,401,988,134	12,302,610	161,462,966	449,739	239,997	1,833,189,848
计提	-	6,282,766	899	873,080	-	5,345	7,162,090
处置或报废	(35,748,094)	(73,182,143)	(2,967,423)	(32,752,034)	-	(5,345)	(144,655,039)
其他转入/（转出）	78,983,190	-	-	-	-	-	78,983,190
汇率调整	-	-	-	-	-	-	-
年末余额	299,981,498	1,335,088,757	9,336,086	129,584,012	449,739	239,997	1,774,680,089
账面价值							
年末	8,743,962,247	17,442,839,826	1,211,583,217	9,998,021,614	938,775,371	289,584,115	38,624,766,390
年初	7,856,441,281	14,740,304,988	1,082,955,671	9,528,501,951	729,045,308	207,215,655	34,144,464,854

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

2018年

	房屋建筑物	矿山构筑物及建筑物	发电设备及输电系统	机器设备	运输工具	办公、电子设备及其他	合计
原价							
年初余额	7,916,900,835	23,680,005,875	1,582,387,075	13,113,760,342	1,192,672,373	440,179,545	47,925,906,045
购置	111,724,237	1,067,143,031	22,445,302	259,333,162	203,683,668	38,805,846	1,703,135,246
在建工程转入	2,281,872,327	(1,449,741,547)	305,367,474	1,976,847,513	(24,019,899)	10,818,428	3,101,144,296
非同一控制下企业合并	480,813,231	355,406,631	25,768,574	1,832,959,927	280,644,143	76,654,271	3,052,246,777
划分为持有待售	(94,455,453)	(383,636,576)	(31,727,397)	(96,202,621)	(12,473,869)	(13,318,775)	(631,814,691)
处置或报废	(80,060,564)	(240,539,125)	(18,283,332)	(578,027,266)	(69,365,208)	(21,533,101)	(1,007,808,596)
汇兑调整	115,696,388	292,065,461	31,744,827	226,062,925	3,023,618	419,685	669,012,904
	10,732,491,001	23,320,703,750	1,917,702,523	16,734,733,982	1,574,164,826	532,025,899	54,811,821,981
累计折旧							
年初余额	2,110,209,091	6,189,208,251	658,222,480	5,967,479,443	808,132,847	279,250,662	16,012,502,774
计提	567,186,372	1,195,719,453	179,571,053	1,307,624,926	109,878,446	76,004,556	3,435,984,806
划分为持有待售	(56,948,301)	(236,408,297)	(16,514,376)	(62,384,364)	(10,401,591)	(10,876,168)	(393,533,097)
处置或报废	(21,047,037)	(55,664,434)	(6,863,369)	(313,346,560)	(62,379,545)	(19,582,638)	(478,883,583)
汇兑调整	19,903,193	85,555,655	8,028,454	145,395,620	(560,378)	(226,165)	258,096,379
	2,619,303,318	7,178,410,628	822,444,242	7,044,769,065	844,669,779	324,570,247	18,834,167,279
减值准备							
年初余额	251,897,750	1,369,404,061	11,891,434	143,898,331	104,641	7,451	1,777,203,668
计提	44,744,814	191,553,508	1,016,782	22,373,609	388,813	236,892	260,314,418
划分为持有待售	(39,098,332)	(158,969,435)	(27,333)	(4,582,359)	(43,715)	(4,346)	(202,725,520)
处置或报废	(797,830)	-	(578,273)	(226,615)	-	-	(1,602,718)
	256,746,402	1,401,988,134	12,302,610	161,462,966	449,739	239,997	1,833,189,848
账面价值							
年末	7,856,441,281	14,740,304,988	1,082,955,671	9,528,501,951	729,045,308	207,215,655	34,144,464,854
年初	5,554,793,994	16,121,393,563	912,273,161	7,002,382,568	384,434,885	160,921,432	30,136,199,603

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

暂时闲置的固定资产如下：

2019年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	987,460,637	(240,237,067)	(79,706,766)	667,516,804
矿山构筑物及建筑物	1,803,311,680	(571,255,672)	(338,129,860)	893,926,148
机器设备	463,066,951	(342,355,455)	(20,921,269)	99,790,227
运输工具	46,220,664	(25,544,619)	(55,105)	20,620,940
发电设备及输电系统	35,068,249	(25,461,900)	(151,846)	9,454,503
办公、电子设备及其他	6,282,013	(5,918,151)	(58,955)	304,907
	<u>3,341,410,194</u>	<u>(1,210,772,864)</u>	<u>(439,023,801)</u>	<u>1,691,613,529</u>

2018年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	403,704,462	(142,891,452)	(7,755,676)	253,057,334
矿山构筑物及建筑物	1,561,967,823	(410,910,178)	(343,819,121)	807,238,524
机器设备	407,839,292	(273,405,908)	(5,933,606)	128,499,778
运输工具	55,670,352	(31,207,225)	(56,577)	24,406,550
发电设备及输电系统	50,398,535	(34,822,514)	(895,942)	14,680,079
办公、电子设备及其他	10,389,459	(9,356,498)	(68,038)	964,923
	<u>2,489,969,923</u>	<u>(902,593,775)</u>	<u>(358,528,960)</u>	<u>1,228,847,188</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

经营性租出的固定资产如下：

2019年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	36,420,590	(14,623,158)	-	21,797,432
矿山构筑物及建筑物	19,048,740	(7,656,184)	-	11,392,556
输电设备及输电系统	3,730,676	(2,982,986)	-	747,690
机器设备	8,229,872	(4,798,475)	-	3,431,397
运输工具	71,500	(67,925)	-	3,575
	<u>67,501,378</u>	<u>(30,128,728)</u>	<u>-</u>	<u>37,372,650</u>

2018年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	31,652,467	(11,223,900)	-	20,428,567
矿山构筑物及建筑物	19,149,655	(6,784,853)	-	12,364,802
输电设备及输电系统	3,730,676	(2,628,572)	-	1,102,104
机器设备	5,176,615	(3,690,874)	-	1,485,741
运输工具	71,500	(67,925)	-	3,575
	<u>59,780,913</u>	<u>(24,396,124)</u>	<u>-</u>	<u>35,384,789</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

未办妥产权证书的固定资产如下：

	2019年 账面价值	2018年 账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	1,582,473,195	1,849,476,632	流程办理中/工程未决算
矿山构筑物及建筑物	<u>399,964,471</u>	<u>345,053,144</u>	流程办理中/工程未决算
	<u>1,982,437,666</u>	<u>2,194,529,776</u>	

于2019年12月31日，无固定资产的所有权受到限制的情况（2018年12月31日：人民币2,132,232元），详见附注五、65。

16. 在建工程

	2019年	2018年
在建工程	5,279,257,840	4,807,176,438
工程物资	<u>597,571,585</u>	<u>548,629,366</u>
	<u>5,876,829,425</u>	<u>5,355,805,804</u>

在建工程

2019年			2018年		
账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
<u>6,053,178,885</u>	<u>(773,921,045)</u>	<u>5,279,257,840</u>	<u>5,537,727,640</u>	<u>(730,551,202)</u>	<u>4,807,176,438</u>

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下：

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	工程投 入占预 算比例	工程 进度	利息资本化年 末余额	其中：本年利 息资本化金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金来源
波铜业基建工程	955,908,865	256,529,294	480,210,290	(177,306,165)	(483,777)	558,949,642	83%	61%	-	-	不适用	自有资金
黑龙江紫金铜业基建工程	2,163,969,000	1,179,757,743	856,741,920	(2,015,869,788)	-	20,629,875	94%	100%	36,538,376	22,547,767	5.00	募集资金/借款
贵州紫金基建工程	557,170,800	445,817,833	138,547,047	(66,647,577)	-	517,717,303	105%	94%	61,701,998	22,119,068	4.57	自有资金/借款
黑龙江多宝山基建工程	881,450,068	390,667,518	106,545,193	(326,400,977)	-	170,811,734	81%	89%	18,591,158	8,350,966	4.57	自有资金/借款
贵州新恒基基建工程	350,000,000	386,911,825	2,652,647	-	-	389,564,472	111%	96%	125,996,221	-	不适用	自有资金/借款
穆索诺伊基建工程	1,469,663,686	281,477,355	1,262,595,834	(1,533,780,875)	-	10,292,314	105%	98%	-	-	不适用	自有资金/ 募集资金
安康金峰矿业基建工程	370,000,000	276,127,577	5,233,008	-	-	281,360,585	80%	95%	87,752,979	12,743,081	3.80	自有资金/借款
紫金山金铜矿基建工程	538,080,000	160,383,177	259,121,152	(73,885,074)	(582,273)	345,036,982	88%	85%	-	-	不适用	自有资金
俄罗斯龙兴基建工程	559,100,000	135,588,967	337,909,049	(107,275,792)	(136,044)	366,086,180	85%	88%	134,630	134,630	7.00	自有资金/借款
义联金矿基建工程	198,117,129	125,711,114	63,463,299	(148,440,747)	-	40,733,666	97%	97%	10,562,607	3,274,201	4.75	自有资金/借款
Rakita基建工程	3,249,777,000	48,888,742	266,027,041	(26,314,213)	(12,818,640)	275,782,930	8%	13%	8,541,281	8,541,281	4.12	自有资金/借款
新疆紫金有色基建工程	822,520,051	20,111,864	419,523,149	-	(37,168)	439,597,845	64%	79%	1,420,487	1,420,307	4.41	自有资金/借款
新疆锌业基建工程	370,000,000	63,999,607	168,345,238	(42,765,496)	-	189,579,349	53%	60%	1,854,125	1,854,125	3.95	自有资金/借款
卡瑞鲁基建工程	972,941,314	-	538,241,609	(7,156,464)	(2,852,881)	528,232,264	55%	65%	36,750,117	36,750,117	10.00	自有资金/借款
其他	2,074,767,505	1,765,755,024	1,390,087,798	(1,195,829,915)	(41,209,163)	1,918,803,744	不适用	不适用	12,531,363	2,790,846	不适用	自有资金/借款
小计	15,533,465,418	5,537,727,640	6,295,244,274	(5,721,673,083)	(58,119,946)	6,053,178,885			402,375,342	120,526,389		
在建工程减值准备		(730,551,202)				(773,921,045)						
合计		4,807,176,438				5,279,257,840						

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2018年变动如下：

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	工程投 入占预 算比例	工程 进度	利息资本化年末 余额	其中：本年利 息资本化金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金来源
波尔铜业基建工程（注1）	2,498,727,665	-	1,687,385,076	(1,430,855,782)	-	256,529,294	60%	54%	-	-	不适用	自有资金
黑龙江紫金铜业基建工程	2,079,844,841	406,227,833	773,529,910	-	-	1,179,757,743	57%	53%	13,990,609	12,994,429	5.00	募集资金/借款
贵州紫金基建工程	557,170,800	316,620,865	134,146,818	(4,949,850)	-	445,817,833	81%	81%	39,582,930	17,839,656	4.57	自有资金/借款
黑龙江多宝山基建工程	1,038,904,789	179,777,565	607,979,193	(391,742,513)	(5,346,727)	390,667,518	75%	81%	10,240,192	17,447,609	4.57	自有资金/借款
贵州新恒基基建工程	350,000,000	368,580,233	18,331,592	-	-	386,911,825	111%	96%	125,996,221	15,583,793	5.50	自有资金/借款
穆索诺伊基建工程	1,469,663,686	1,166,034	377,411,704	(91,505,051)	(5,595,332)	281,477,355	25%	48%	-	-	不适用	自有资金/ 募集资金
安康金峰矿业基建工程	278,400,000	260,795,415	15,332,162	-	-	276,127,577	99%	95%	75,009,898	12,490,129	3.80	自有资金/借款
紫金山金铜矿基建工程	400,040,000	205,217,505	155,480,159	(193,448,435)	(6,866,052)	160,383,177	88%	85%	-	-	不适用	自有资金
俄罗斯龙兴基建工程	559,100,000	39,232,809	124,096,429	(27,740,271)	-	135,588,967	29%	30%	-	-	不适用	自有资金
义联金矿基建工程	178,589,845	120,903,077	48,120,551	(43,312,514)	-	125,711,114	95%	95%	7,288,406	4,544,167	4.75	自有资金/借款
其他	6,430,352,894	1,842,870,203	1,007,474,745	(917,589,880)	(33,999,831)	1,898,755,237	不适用	不适用	9,740,697	2,031,962	不适用	自有资金/借款
小计	15,840,794,520	3,741,391,539	4,949,288,339	(3,101,144,296)	(51,807,942)	5,537,727,640			281,848,953	82,931,745		
在建工程减值准备		(619,094,640)				(730,551,202)						
合计		3,122,296,899				4,807,176,438						

注 1：波尔铜业基建工程本年增加主要系非同一控制企业合并增加人民币 1,641,589,144 元，同年转入固定资产人民币 1,430,855,782 元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程（续）

在建工程（续）

在建工程减值准备：

2019年

	年初余额	本年增加	本年核销	年末余额	计提原因
洛阳坤宇基建工程	5,005,874	-	-	5,005,874	预计未来没有使用价值
安康金峰基建工程	53,637,599	-	-	53,637,599	预计可收回金额低于账面价值
麻栗坡金玮基建工程	973,411	-	(973,411)	-	预计可收回金额低于账面价值
金昊铁业基建工程	591,814,765	-	-	591,814,765	预计可收回金额低于账面价值
武平紫金基建工程	5,653,808	-	-	5,653,808	预计可收回金额低于账面价值
连城紫金基建工程	64,276,926	-	-	64,276,926	预计可收回金额低于账面价值
香格里拉华西基建工程	9,188,819	-	-	9,188,819	预计可收回金额低于账面价值
四川金康基建工程	-	623,967	-	623,967	预计可收回金额低于账面价值
河南金达基建工程	-	43,719,287	-	43,719,287	预计可收回金额低于账面价值
	<u>730,551,202</u>	<u>44,343,254</u>	<u>(973,411)</u>	<u>773,921,045</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程（续）

在建工程（续）

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
洛阳坤宇基建工程	5,005,874	-	-	5,005,874	预计未来没有使用价值
安康金峰基建工程	53,637,599	-	-	53,637,599	预计可收回金额低于账面价值
麻栗坡金玮基建工程	973,411	-	-	973,411	预计可收回金额低于账面价值
金昊铁业基建工程	559,477,756	32,337,009	-	591,814,765	预计可收回金额低于账面价值
武平紫金基建工程	-	5,653,808	-	5,653,808	预计可收回金额低于账面价值
连城紫金基建工程	-	64,276,926	-	64,276,926	预计可收回金额低于账面价值
香格里拉华西基建工程	-	9,188,819	-	9,188,819	预计可收回金额低于账面价值
	<u>619,094,640</u>	<u>111,456,562</u>	<u>-</u>	<u>730,551,202</u>	

工程物资

	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	400,405,024	-	400,405,024	329,683,560	-	329,683,560
专用设备	198,963,605	(1,797,044)	197,166,561	220,742,850	(1,797,044)	218,945,806
	<u>599,368,629</u>	<u>(1,797,044)</u>	<u>597,571,585</u>	<u>550,426,410</u>	<u>(1,797,044)</u>	<u>548,629,366</u>

工程物资减值准备：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专用设备	<u>1,797,044</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,797,044</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专用设备	<u>4,193,103</u>	<u>-</u>	<u>(2,396,059)</u>	<u>1,797,044</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 使用权资产

2019年

	房屋建筑物	发电设备及输电系统	机器设备	运输工具	办公、电子设备及其他	合计
成本						
年初余额	5,659,841	280,143,749	44,077,812	4,739,307	4,347,796	338,968,505
增加	30,720,749	-	21,159,814	54,000,060	3,531,977	109,412,600
汇兑调整	-	4,612,461	-	-	-	4,612,461
年末余额	36,380,590	284,756,210	65,237,626	58,739,367	7,879,773	452,993,566
累计折旧						
年初余额	-	-	-	-	-	-
计提	9,949,743	39,192,364	30,655,806	12,843,607	4,934,378	97,575,898
汇兑调整	-	645,287	-	-	-	645,287
年末余额	9,949,743	39,837,651	30,655,806	12,843,607	4,934,378	98,221,185
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-	-	-
账面价值						
年末	26,430,847	244,918,559	34,581,820	45,895,760	2,945,395	354,772,381
年初	5,659,841	280,143,749	44,077,812	4,739,307	4,347,796	338,968,505

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产

2019年

	探矿及采矿权	土地使用权	上海黄金交易所 会员资格及其他	合计
原价				
年初余额	25,213,147,009	2,358,847,137	223,100,401	27,795,094,547
购置	2,693,895,281	107,856,562	33,808,949	2,835,560,792
处置或报废	(146,152,605)	-	(5,731,969)	(151,884,574)
汇兑调整	176,290,290	455,069	184,527	176,929,886
其他减少	(185,107,297)	(92,905,978)	-	(278,013,275)
年末余额	<u>27,752,072,678</u>	<u>2,374,252,790</u>	<u>251,361,908</u>	<u>30,377,687,376</u>
累计摊销				
年初余额	3,560,843,142	406,381,217	55,852,549	4,023,076,908
计提	720,169,218	93,549,735	37,599,208	851,318,161
处置或报废	(55,069,436)	-	-	(55,069,436)
汇兑调整	1,821,678	140,940	160,333	2,122,951
年末余额	<u>4,227,764,602</u>	<u>500,071,892</u>	<u>93,612,090</u>	<u>4,821,448,584</u>
减值准备				
年初余额	1,178,678,859	-	83,058,565	1,261,737,424
计提（注1）	224,773,189	-	-	224,773,189
处置或报废 （注2）	(87,048,313)	-	(5,731,969)	(92,780,282)
年末余额	<u>1,316,403,735</u>	<u>-</u>	<u>77,326,596</u>	<u>1,393,730,331</u>
账面价值				
年末	<u>22,207,904,341</u>	<u>1,874,180,898</u>	<u>80,423,222</u>	<u>24,162,508,461</u>
年初	<u>20,473,625,008</u>	<u>1,952,465,920</u>	<u>84,189,287</u>	<u>22,510,280,215</u>

注 1：本年度，本集团计提无形资产减值准备的主要事项包括：河南金达矿业有限公司（“河南金达”）的探矿权存在减值迹象，计提减值准备人民币 168,000,000 元；四川金康矿业有限公司（“四川金康”）探矿权存在减值现象，计提减值准备人民币 39,588,100 元。

注 2：本年度，本集团处置麻栗坡金玮矿产有限公司和麻栗坡金源矿业有限公司，分别转销无形资产减值准备人民币 81,648,153 元和人民币 11,132,129 元。

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产（续）

2018年

	探矿及采矿权	土地使用权	上海黄金交易所 会员资格及其他	合计
原价				
年初余额	11,484,473,219	2,173,772,699	172,867,271	13,831,113,189
购置	554,463,377	128,051,502	106,228,522	788,743,401
非同一控制下				
企业合并	13,258,975,468	164,325,177	-	13,423,300,645
划分为持有待售	(57,871,312)	(96,821,921)	(732,465)	(155,425,698)
处置或报废	(26,893,743)	(10,480,320)	(55,262,927)	(92,636,990)
年末余额	<u>25,213,147,009</u>	<u>2,358,847,137</u>	<u>223,100,401</u>	<u>27,795,094,547</u>
累计摊销				
年初余额	2,931,241,991	404,777,394	32,291,124	3,368,310,509
计提	669,963,344	76,220,167	27,303,061	773,486,572
划分为持有待售	(40,362,193)	(72,888,051)	(422,090)	(113,672,334)
处置或报废	-	(1,728,293)	(3,319,546)	(5,047,839)
年末余额	<u>3,560,843,142</u>	<u>406,381,217</u>	<u>55,852,549</u>	<u>4,023,076,908</u>
减值准备				
年初余额	484,106,346	-	75,170,307	559,276,653
计提（注3）	712,081,632	-	7,888,258	719,969,890
划分为持有待售	(17,509,119)	-	-	(17,509,119)
处置或报废	-	-	-	-
年末余额	<u>1,178,678,859</u>	<u>-</u>	<u>83,058,565</u>	<u>1,261,737,424</u>
账面价值				
年末	<u>20,473,625,008</u>	<u>1,952,465,920</u>	<u>84,189,287</u>	<u>22,510,280,215</u>
年初	<u>8,069,124,882</u>	<u>1,768,995,305</u>	<u>65,405,840</u>	<u>9,903,526,027</u>

注 3：本集团子公司连城紫金矿业有限公司、三明宏国矿业开发有限公司、环闽矿业有限公司（“环闽矿业”）、崇礼紫金和香格里拉县华西矿业有限公司（“香格里拉县华西矿业”）的部分探矿权存在减值现象，本集团子公司崇礼紫金和香格里拉县华西矿业的采矿权存在减值现象，本集团子公司永定紫金龙湖生态产业发展有限公司的渔业养殖权存在减值现象，本集团对其进行减值测试，并分别计提了人民币 239,748,643 元、人民币 231,807,744 元、人民币 195,146,647 元、人民币 13,009,930 元、人民币 5,725,026 元、人民币 4,499,189 元、人民币 22,144,453 元和人民币 7,888,258 元的减值准备。此外，本年度本集团将崇礼紫金转为持有待售类别，转销减值准备人民币 17,509,119 元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产（续）

于2019年12月31日，本集团无无形资产所有权受限的情况（于2018年12月31日：账面价值为人民币85,807,143元的土地使用权受到限制），详见附注五、65。

于2019年12月31日，未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
多宝山土地使用权（炸药库、管理和生活区等）	517,456,341	流程办理中
多宝山土地使用权（二期建设用地）	31,650,856	流程办理中
多宝山员工公寓楼土地使用权	2,196,594	流程办理中
阿舍勒新尾矿库土地使用权	100,819,671	流程办理中
乌拉特后旗土地使用权	67,628,109	流程办理中
多宝山140公顷土地使用权（三号矿体、采矿区、排土场、尾矿库）	132,511,603	流程办理中
紫金大道旁土地	12,941,806	流程办理中
阿舍勒1200吨锌尾选铜土地使用权	1,353,892	流程办理中
多宝山169公顷土地使用权（露采场西侧扩帮、排土场、尾矿库四级子坝）	162,963,680	流程办理中

于2018年12月31日，未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
多宝山土地使用权（炸药库、管理和生活区等）	543,546,577	流程办理中
多宝山土地使用权（二期建设用地）	16,030,760	流程办理中
多宝山员工公寓楼土地使用权	2,233,522	流程办理中
阿舍勒新尾矿库土地使用权	112,361,572	流程办理中
乌拉特后旗土地使用权	70,324,247	流程办理中
多宝山140公顷土地使用权（三号矿体、采矿区、排土场、尾矿库）	193,315,174	流程办理中
紫金大道旁土地	13,311,572	流程办理中
阿舍勒1200吨锌尾选铜土地使用权	1,481,819	流程办理中
多宝山169公顷土地使用权（露采场西侧扩帮、排土场、尾矿库四级子坝）	207,861,072	流程办理中

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
新疆阿舍勒	12,906,890	-	-	12,906,890
青海威斯特	455,874	-	-	455,874
琿春紫金	71,099,520	-	-	71,099,520
云南华西矿产资源有限公司（“云南华西”）	33,161,050	-	-	33,161,050
紫金矿业集团（厦门）投资有限公司（“厦门投资”）	1,241,101	-	-	1,241,101
山西紫金矿业有限公司（“山西紫金”）	2,503,610	-	-	2,503,610
信宜紫金矿业有限公司（“信宜紫金”）	44,319,632	-	-	44,319,632
诺顿金田有限公司（“诺顿金田”）	157,778,981	-	-	157,778,981
乌拉特后旗紫金	119,097,944	-	-	119,097,944
巴彦淖尔紫金有色金属有限公司（“巴彦淖尔紫金”）	14,531,538	-	-	14,531,538
紫金铜业有限公司（“紫金铜业”）	4,340,000	-	-	4,340,000
福建上杭金山水电有限公司（“上杭金山水电”）	79,642,197	-	-	79,642,197
北京安创神州	8,330,914	-	-	8,330,914
	<u>549,409,251</u>	-	-	<u>549,409,251</u>
商誉减值准备	(235,259,663)	-	-	(235,259,663)
	<u>314,149,588</u>	-	-	<u>314,149,588</u>

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉（续）

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
新疆阿舍勒	12,906,890	-	-	12,906,890
青海威斯特	455,874	-	-	455,874
珙春紫金	71,099,520	-	-	71,099,520
云南华西	33,161,050	-	-	33,161,050
厦门投资	1,241,101	-	-	1,241,101
山西紫金	2,503,610	-	-	2,503,610
信宜紫金	44,319,632	-	-	44,319,632
诺顿金田	157,778,981	-	-	157,778,981
乌拉特后旗紫金	119,097,944	-	-	119,097,944
巴彦淖尔紫金	14,531,538	-	-	14,531,538
紫金铜业	4,340,000	-	-	4,340,000
上杭金山水电	79,642,197	-	-	79,642,197
北京安创神州	-	8,330,914	-	8,330,914
	541,078,337	8,330,914	-	549,409,251
商誉减值准备	(77,480,682)	(157,778,981)	-	(235,259,663)
	463,597,655	(149,448,067)	-	314,149,588

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉（续）

商誉减值准备的变动如下：

2019年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
诺顿金田	157,778,981	-	-	157,778,981
信宜紫金	44,319,632	-	-	44,319,632
云南华西	33,161,050	-	-	33,161,050
	<u>235,259,663</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>235,259,663</u>

2018年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
诺顿金田	-	157,778,981	-	157,778,981
信宜紫金	44,319,632	-	-	44,319,632
云南华西	33,161,050	-	-	33,161,050
	<u>77,480,682</u>	<u>157,778,981</u>	<u>-</u>	<u>235,259,663</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉（续）

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组或者资产组组合以进行减值测试：

- 冶炼资产组
- 矿山资产组
- 水电资产组
- 其他资产组

冶炼资产组

冶炼资产组商誉由购买紫金铜业、巴彦淖尔紫金时形成，与购买日所确定的资产组组合一致。冶炼资产组2019年12月31日商誉的账面原值为人民币18,871,538元（2018年12月31日：人民币18,871,538元）。可收回金额采用预计未来现金流量的现值，根据管理层三年滚动计划基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率为15%。

矿山资产组

矿山资产组商誉由购买新疆阿舍勒、青海威斯特、珲春紫金、山西紫金、乌拉特后旗紫金时形成，与购买日所确定的资产组组合一致。于2019年12月31日，矿山资产组商誉的账面原值为人民币441,323,501元（2018年12月31日：人民币441,323,501元）。可收回金额采用预计未来现金流量的现值或可比交易对价法。预测未来现金流量现值，根据管理层三年滚动计划、矿山生产周期或预可研报告基础上的现金流量预测确定，现金流量预测所用的折现率为15%至18%。

水电资产组

水电资产组商誉由购买上杭金山水电时形成，于2019年12月31日账面原值为人民币79,642,197元（2018年12月31日：人民币79,642,197元），可收回金额采用预计未来现金流量的现值，根据预算和可行性研究报告基础上的现金流量预测确定，现金流量预测所使用的折现率是12%。

其他资产组

其他资产组商誉由购买厦门投资及并购北京安创神州形成，于2019年12月31日账面价值为人民币9,572,015元（2018年12月31日：人民币9,572,015元）。现金流量预测所用的折现率为15%。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉（续）

	冶炼资产组		精矿资产组		水电资产组		其他资产组		合计	
	2019年	2018年	2019年	2018年	2019年	2018年	2019年	2018年	2019年	2018年
商誉的账面金额	18,871,538	18,871,538	441,323,501	441,323,501	79,642,197	79,642,197	9,572,015	9,572,015	549,409,251	549,409,251
减值准备	-	-	(235,259,663)	(235,259,663)	-	-	-	-	(235,259,663)	(235,259,663)
商誉的账面价值	<u>18,871,538</u>	<u>18,871,538</u>	<u>206,063,838</u>	<u>206,063,838</u>	<u>79,642,197</u>	<u>79,642,197</u>	<u>9,572,015</u>	<u>9,572,015</u>	<u>314,149,588</u>	<u>314,149,588</u>

管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时所作出的关键假设如下：

预算毛利率 确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高适当提高该平均毛利率。

折现率 采用的折现率是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

截至2019年12月31日，本集团已对信宜紫金、云南华西、诺顿金田全额计提商誉减值准备人民币44,319,632元、人民币33,161,050元、人民币157,778,981元。

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 长期待摊费用

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
土地补偿费（注1）	180,373,342	5,894,331	(8,421,914)	-	177,845,759
巷道开拓费	195,455,325	44,860,386	(44,094,754)	-	196,220,957
阴阳极板摊销费	203,707,175	9,892,006	(1,079,797)	-	212,519,384
林木补偿费	135,312,365	-	(26,220,164)	(527,341)	108,564,860
其他（注2）	272,467,264	535,987,408	(271,354,141)	(26,413,545)	510,686,986
	<u>987,315,471</u>	<u>596,634,131</u>	<u>(351,170,770)</u>	<u>(26,940,886)</u>	<u>1,205,837,946</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
土地补偿费（注1）	193,695,011	5,129,364	(8,123,666)	(10,327,367)	180,373,342
巷道开拓费	219,114,624	21,780,338	(45,439,637)	-	195,455,325
阴阳极板摊销费	211,787,834	1,802,983	(2,084,425)	(7,799,217)	203,707,175
林木补偿费	116,329,287	34,948,612	(15,428,508)	(537,026)	135,312,365
其他（注2）	373,831,888	159,694,156	(153,202,334)	(107,856,446)	272,467,264
	<u>1,114,758,644</u>	<u>223,355,453</u>	<u>(224,278,570)</u>	<u>(126,520,056)</u>	<u>987,315,471</u>

注1： 土地补偿费为本集团因矿山生产建设需要而占用林地所支付的补偿费，摊销年限是5-50年。

注2： 于2019年12月31日长期待摊费用之其他主要包括公路使用费人民币17,254,663元（2018年12月31日：人民币25,660,065元），供电线路改造人民币15,945,465元（2018年12月31日：人民币18,558,251元），探矿支出人民币27,072,766元（2018年12月31日：人民币31,291,875元），固定资产改良支出人民币110,053,128元（2018年12月31日：人民币47,385,776元），企业资源计划系统实施费人民币43,666,802元（2018年12月31日：人民币26,989,378元），车间改造支出人民币52,587,534元（2018年12月31日：人民币30,651,543元）等。其他长期待摊费用按照其受益年限摊销。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 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：

	2019年		2018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	417,389,014	99,904,764	539,009,855	118,626,806
内部交易未实现利润	1,038,614,417	241,100,541	748,644,808	166,856,027
可抵扣亏损（注1）	999,783,282	157,736,660	1,378,941,575	261,829,967
折旧政策差异	627,987,963	99,578,972	524,923,462	89,626,658
非交易性权益工具投资公允价值变动	137,348,782	21,116,308	89,416,683	13,739,440
交易性金融资产公允价值变动	113,900,882	23,368,658	66,641,790	11,922,662
已计提但未支付的费用及其他	783,146,086	193,860,913	877,264,569	222,174,644
	<u>4,118,170,426</u>	<u>836,666,816</u>	<u>4,224,842,742</u>	<u>884,776,204</u>

注1：于2019年12月31日，以很可能取得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认由上述可抵扣亏损产生的递延所得税资产。

	2019年		2018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				
非同一控制下企业合并公允价值调整	7,881,856,785	1,857,880,420	8,311,438,590	1,950,149,582
交易性金融资产公允价值变动	61,696,814	15,424,204	126,188,991	27,250,962
非交易性权益工具投资公允价值变动	84,194,425	21,110,679	49,243,384	12,348,380
剥离成本摊销政策差异	2,895,842,620	793,416,374	2,634,653,026	753,423,865
	<u>10,923,590,644</u>	<u>2,687,831,677</u>	<u>11,121,523,991</u>	<u>2,743,172,789</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损：

	2019年	2018年
可抵扣暂时性差异	3,958,626,893	3,212,983,316
可抵扣亏损	<u>5,760,671,972</u>	<u>5,174,507,544</u>
	<u>9,719,298,865</u>	<u>8,387,490,860</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019年	2018年
2019年	-	554,206,500
2020年	932,752,756	934,443,312
2021年	766,957,934	870,485,786
2022年	528,561,999	568,482,038
2023年	731,330,563	914,813,671
2024年	818,557,324	-
2025年及以后年度	<u>1,982,511,396</u>	<u>1,332,076,237</u>
	<u>5,760,671,972</u>	<u>5,174,507,544</u>

本集团于香港和南非子公司产生的累计可抵扣亏损人民币1,563,015,019元（2018年：人民币1,192,534,033元）可无限期使用；于中国大陆子公司产生的累计可抵扣亏损人民币3,748,995,483元（2018年：人民币3,842,431,307元）可在发生当年开始算起的未来5年内使用；于中国大陆子公司产生的累计可抵扣亏损人民币419,496,376元（2018年：139,542,204元）可在发生当年开始算起的未来10年内使用；于塞尔维亚子公司产生的累计可抵扣亏损人民币29,165,094元（2018年：无）可在未来5年内使用。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 其他非流动资产

	2019年	2018年
勘探开发成本	2,805,235,398	2,327,413,425
预付投资款	2,960,000	1,200,000
长期应收款	5,266,987,210	4,182,117,096
预付固定资产与工程款	757,434,870	182,705,630
矿山恢复保证金	10,268,480	125,517,781
预付土地使用权款	1,874,438,678	898,381,250
预付款证款	20,274,870	21,604,274
预计一年内不排产的存货	300,885,340	375,748,494
预计一年内不可利用的增值税留抵税额	373,679,226	-
其他	31,845,443	83,849,996
	<u>11,444,009,515</u>	<u>8,198,537,946</u>

于2019年12月31日，账面价值人民币10,268,480元（2018年12月31日：人民币125,517,781元）的其他非流动资产使用权受到限制，详见附注五、65。

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 资产减值准备

2019年

	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		本年计提	重分类调整	转回	转销/核销	重分类调整	
坏账准备	79,465,603	80,441,572	-	(15,910,814)	(5,666,116)	-	138,330,245
存货跌价准备	69,873,479	91,453,996	-	(46,389,636)	(10,000,924)	-	104,936,915
长期股权投资减值准备	15,815,023	47,038,703	-	-	-	-	62,853,726
投资性房地产减值准备	79,936,878	-	-	-	(953,688)	(78,983,190)	-
固定资产减值准备	1,833,189,848	7,162,090	78,983,190	-	(144,655,039)	-	1,774,680,089
在建工程减值准备	732,348,246	44,343,254	-	-	(973,411)	-	775,718,089
无形资产减值准备	1,261,737,424	224,773,189	-	-	(92,780,282)	-	1,393,730,331
商誉减值准备	235,259,663	-	-	-	-	-	235,259,663
其他流动资产减值准备	5,527,310	-	-	-	(5,527,310)	-	-
应收款项融资减值准备	5,662,056	1,088,851	-	-	-	-	6,750,907
其他非流动资产减值准备	498,884,816	-	-	-	-	-	498,884,816
	<u>4,817,700,346</u>	<u>496,301,655</u>	<u>78,983,190</u>	<u>(62,300,450)</u>	<u>(260,556,770)</u>	<u>(78,983,190)</u>	<u>4,991,144,781</u>

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 资产减值准备（续）

2018年

	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		本年计提	会计政策变更	转回	转销/核销	划分至持有待售	
坏账准备	204,280,797	64,178,147	9,495,496	(141,557,407)	(46,648,012)	(10,283,418)	79,465,603
存货跌价准备	130,841,274	94,340,594	-	(102,383,656)	(52,924,733)	-	69,873,479
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的减值准备	60,204,548	-	(10,500,000)	-	(49,704,548)	-	-
长期股权投资减值准备	175,108,439	3,464,168	-	-	(162,757,584)	-	15,815,023
投资性房地产减值准备	-	79,936,878	-	-	-	-	79,936,878
固定资产减值准备	1,777,203,668	260,314,418	-	-	(1,602,718)	(202,725,520)	1,833,189,848
在建工程减值准备	623,287,743	111,456,562	-	-	(2,396,059)	-	732,348,246
无形资产减值准备	559,276,653	719,969,890	-	-	-	(17,509,119)	1,261,737,424
商誉减值准备	77,480,682	157,778,981	-	-	-	-	235,259,663
其他流动资产减值准备	5,527,310	-	-	-	-	-	5,527,310
应收款项融资减值准备	-	5,662,056	-	-	-	-	5,662,056
其他非流动资产减值准备	333,663,617	165,221,199	-	-	-	-	498,884,816
	3,946,874,731	1,662,322,893	(1,004,504)	(243,941,063)	(316,033,654)	(230,518,057)	4,817,700,346

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 短期借款

	2019年	2018年
信用借款	6,564,033,351	7,894,762,845
质押借款（注1）	-	1,946,875
黄金租赁（注2）	7,006,198,930	7,482,777,453
应收票据再贴现	870,685,605	237,193,063
	<u>14,440,917,886</u>	<u>15,616,680,236</u>

于2019年12月31日和2018年12月31日，本集团无抵押借款。

于2019年12月31日，上述借款的年利率为2.23%至4.35%（2018年12月31日：2.85%至4.70%）。

本集团于2019年12月31日及2018年12月31日皆无逾期的短期借款。

注1：于2019年12月31日，本集团无质押借款。于2018年12月31日，本集团子公司上杭县紫金佳博电子新材料科技有限公司质押应收票据向中国工商银行借款，期末该笔借款余额为人民币1,946,875元，该借款已于2019年5月偿还。

注2：本集团在租入黄金时同时与提供黄金租赁的同一家银行签订与该黄金租赁对应的相同数量、规格和到期日的远期合约，约定到期日本集团以约定的人民币价格从该银行购入相同数量和规格的黄金，用以归还所租赁黄金。本集团认为这种黄金租赁的业务模式，黄金租赁期间的黄金价格波动风险完全由银行承担，本集团只承担约定的黄金租赁费及相关手续费，因此本集团将租入的黄金计入短期借款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 交易性金融负债

	2019年	2018年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
黄金租赁（注1）	32,262,397	74,841,064
衍生金融负债-商品套期（注2）	265,382,070	165,871,253
衍生金融负债-外汇衍生工具（注3）	28,494,587	1,770,265
	326,139,054	242,482,582

注 1：本集团从银行租入黄金，通过上海黄金交易所卖出所租赁黄金融得资金，到期日通过上海黄金交易所买入相同数量和规格的黄金偿还银行并支付约定租金，租赁期为 1 年以内（包括 1 年）。于 2019 年 12 月 31 日，该金融负债的成本为人民币 33,440,074 元，公允价值变动收益为人民币 1,177,677 元。此外对于本集团的其他黄金租赁已计入短期借款，详见附注五、24。

注 2：衍生金融负债-商品套期明细如下：

	2019年	2018年
（1）未指定套期关系的衍生金融负债	98,806,788	36,096,792
其中：远期合约	54,482,869	10,858,519
期货合约	44,323,919	25,238,273
（2）套期工具-远期合约	166,575,282	129,774,461
	265,382,070	165,871,253

注3：本集团使用交叉货币互换交易合约规避汇率及利率波动的风险，于2019年12月31日，该交叉货币互换合约的公允价值变动损失为人民币28,494,587元（2018年12月31日：公允价值变动损失为人民币1,770,275元）。

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付票据

	2019年	2018年
银行承兑汇票	388,934,613	160,733,506
商业承兑汇票	31,925,532	-
	<u>420,860,145</u>	<u>160,733,506</u>

于2019年12月31日，本集团无到期未付的应付票据（2018年12月31日：无）。

27. 应付账款

	2019年	2018年
应付账款	<u>4,382,104,169</u>	<u>4,540,248,350</u>

*于2019年12月31日，根据发票日期应付款项的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	3,754,308,693	3,941,803,169
1年至2年	358,375,254	376,762,142
2年至3年	125,860,772	119,449,275
3年以上	143,559,450	102,233,764
	<u>4,382,104,169</u>	<u>4,540,248,350</u>

于2019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
温州通业建设工程有限公司驻三贵口项目部	53,387,565	未结算工程款
中国十五冶金建设有限公司	28,458,033	未结算工程款
温州矿山井巷工程有限公司	27,834,742	未结算工程款
福建兴万祥建设集团有限公司	15,057,512	未结算工程款
	<u>124,737,852</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付账款（续）

于2018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
温州矿山井巷工程有限公司	29,502,871	未结算工程款
杭州汽轮工程股份有限公司	28,984,059	未结算工程款
中国十五冶金建设有限公司	27,155,865	未结算工程款
温州通业建设工程有限公司驻三贵口项目部	27,127,319	未结算工程款
北矿机电科技有限责任公司	19,484,950	未结算设备款
福州福大自动化科技有限公司	17,742,418	未结算设备款
北京利德衡环保工程有限公司	16,821,097	未结算工程款
福建兴万祥建设集团有限公司	16,354,132	未结算工程款
重庆工业设备安装集团有限公司	16,088,925	未结算工程款
	<u>199,261,636</u>	

28. 合同负债

	2019年	2018年
预售房款	-	1,645,196
预收货款	<u>359,453,565</u>	<u>275,479,862</u>
	<u>359,453,565</u>	<u>277,125,058</u>

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

29. 应付职工薪酬

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	694,371,924	3,642,686,139	(3,514,020,281)	823,037,782
离职后福利（设定提存计划）	32,244,199	235,869,188	(239,449,423)	28,663,964
辞退福利	13,967	12,295,460	(11,713,239)	596,188
	<u>726,630,090</u>	<u>3,890,850,787</u>	<u>(3,765,182,943)</u>	<u>852,297,934</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	650,508,839	2,904,271,680	(2,860,408,595)	694,371,924
离职后福利（设定提存计划）	11,215,107	216,473,793	(195,444,701)	32,244,199
辞退福利	40,884	15,069,308	(15,096,225)	13,967
一年内到期的其他福利	-	1,356,070	(1,356,070)	-
	<u>661,764,830</u>	<u>3,137,170,851</u>	<u>(3,072,305,591)</u>	<u>726,630,090</u>

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2019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	506,238,608	3,007,706,348	(2,868,712,695)	645,232,261
职工福利费	117,475,184	293,324,138	(286,210,183)	124,589,139
社会保险费	1,989,107	102,121,422	(103,602,364)	508,165
其中：医疗保险费	229,283	75,560,808	(75,864,305)	(74,214)
工伤保险费	1,737,953	20,485,479	(21,684,575)	538,857
生育保险费	21,871	6,075,135	(6,053,484)	43,522
住房公积金	1,879,086	130,400,611	(129,871,023)	2,408,674
工会经费和职工教育经费	45,416,542	76,831,952	(93,411,219)	28,837,275
短期带薪缺勤	1,557,946	24,017,248	(28,214,527)	(2,639,333)
短期利润分享计划（注1）	19,815,451	8,284,420	(3,998,270)	24,101,601
	<u>694,371,924</u>	<u>3,642,686,139</u>	<u>(3,514,020,281)</u>	<u>823,037,782</u>

2018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	462,314,877	2,405,622,119	(2,361,698,388)	506,238,608
职工福利费	118,970,301	234,863,238	(236,358,355)	117,475,184
社会保险费	50,912	106,221,724	(104,283,529)	1,989,107
其中：医疗保险费	-	71,541,468	(71,312,185)	229,283
工伤保险费	-	28,727,511	(26,989,558)	1,737,953
生育保险费	50,912	5,952,745	(5,981,786)	21,871
住房公积金	2,086,532	104,717,415	(104,924,861)	1,879,086
工会经费和职工教育经费	59,251,668	31,186,092	(45,021,218)	45,416,542
短期带薪缺勤	-	8,812,273	(7,254,327)	1,557,946
短期利润分享计划（注1）	7,834,549	12,848,819	(867,917)	19,815,451
	<u>650,508,839</u>	<u>2,904,271,680</u>	<u>(2,860,408,595)</u>	<u>694,371,924</u>

注 1：该短期利润分享计划金额按考核薪酬及本集团净资产增值额的若干百分比确定。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	31,583,371	228,769,102	(232,429,465)	27,923,008
失业保险费	660,828	7,100,086	(7,019,958)	740,956
	<u>32,244,199</u>	<u>235,869,188</u>	<u>(239,449,423)</u>	<u>28,663,964</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	10,395,797	209,938,214	(188,750,640)	31,583,371
失业保险费	819,310	6,535,579	(6,694,061)	660,828
	<u>11,215,107</u>	<u>216,473,793</u>	<u>(195,444,701)</u>	<u>32,244,199</u>

30. 应交税费

	2019年	2018年
企业所得税	499,283,867	497,642,288
增值税	137,595,058	128,853,698
资源补偿费	120,769,049	120,769,049
资源税	149,329,435	88,849,349
其他	78,215,988	67,667,722
	<u>985,193,397</u>	<u>903,782,106</u>

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他应付款

	2019年	2018年
应付股利	11,081,780	6,939,516
应付利息	35,579,862	502,305,167
其他应付款	5,280,188,177	4,470,342,146
	<u>5,326,849,819</u>	<u>4,979,586,829</u>

应付股利

	2019年	2018年
洛宁县伏牛矿业开发中心	5,180,000	180,000
塔吉克斯坦共和国财政部	4,886,530	-
中国黄金河南有限公司	1,000,000	-
麻栗坡国有资产经营有限责任公司	-	3,000,000
麻栗坡珞玮投资有限责任公司	-	1,200,000
其他	15,250	2,559,516
	<u>11,081,780</u>	<u>6,939,516</u>

应付利息

	2019年	2018年
债券利息	-	238,653,997
借款利息	31,228,768	186,585,234
黄金租赁利息	4,351,094	77,065,936
	<u>35,579,862</u>	<u>502,305,167</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他应付款（续）

其他应付款

	2019年	2018年
工程设备款	2,054,715,526	1,799,763,269
第三方往来款	665,636,453	772,438,058
应付少数股东款	967,051,315	339,279,125
保证金	308,062,478	236,601,421
应付Freeport款项（附注五、37）	313,929,000	310,134,282
应付探矿权和采矿权费用	114,273,114	111,666,003
应付捐赠款	105,197,935	89,447,681
代扣代缴个人所得税	10,555,350	21,967,321
股权/债权收购款	2,490,000	10,894,000
期货损失应付款	23,487,905	18,344,277
预提维修费用	62,889,279	24,493,446
咨询服务费	30,618,805	125,942,902
其他	621,281,017	609,370,361
其他应付款合计	<u>5,280,188,177</u>	<u>4,470,342,146</u>

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	未偿还原因	应付金额
Freeport	未结算股权收购款	313,929,000
铜陵有色金属集团控股有限公司（“铜陵有色”）	未结算往来款	202,902,291
厦门建发股份有限公司（“厦门建发”）	未结算往来款	81,211,727
富蕴县财政局	未结算往来款	65,149,981
八冶建设集团有限公司	未结算工程款	35,353,493
朱某某	未支付矿权款	29,672,233
温州通业建设工程有限公司长田项目部	未结算工程款	28,586,901
湖南省工业设备安装有限公司	未结算工程款	27,780,815
上杭县财政局	未结算探矿权款	22,998,760
上海宝冶集团有限公司	未结算工程款	21,731,502
		<u>829,316,703</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他应付款（续）

其他应付款（续）

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	未偿还原因	应付金额
温州矿山井巷工程有限公司	未结算工程款	47,090,971
八冶建设集团有限公司	未结算工程款	44,899,906
中冶地勘岩土工程有限责任公司	未结算工程款	43,950,736
朱某某	未支付矿权款	29,672,233
上杭县财政局	未结算探矿权款	22,535,911
厦门闽兴投资有限公司	未结算往来款	19,600,000
浙江鑫旺矿业有限公司	未结算工程款	19,062,055
温州建峰矿山工程有限公司武平县分公司	未结算工程款	13,650,312
		240,462,124

32. 一年内到期的非流动负债

	2019年	2018年
1年内到期的长期借款（附注五、34）	2,026,445,561	2,366,783,159
1年内到期的长期应付款（附注五、37）	85,639,380	47,435,853
1年内到期的应付债券（附注五、35）	3,298,810,017	7,292,870,010
1年内到期的债券利息（附注五、35）	266,129,549	-
1年内到期的租赁负债（附注五、36）	91,815,553	-
	5,768,840,060	9,707,089,022

33. 其他流动负债

	2019年	2018年
短期融资券（注）	500,000,000	-

注：本公司于2019年7月收到中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注[2019]DFI18号），该协会已接受本公司债务融资工具注册，自上述通知书落款之日起2年内有效，本公司在注册有效期内可分期发行超短期融资券、短期融资券、中期票据和永续票据。于2019年10月18日，本公司发行金额为人民币5亿元的超短期融资券，期限为270天，兑付日为2020年7月17日，发行利率为2.65%。

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 长期借款

	2019年	2018年
信用借款	15,852,667,085	15,284,698,865
其中：一年内到期的长期借款（附注五、32）	<u>(2,026,445,561)</u>	<u>(2,366,783,159)</u>
	<u>13,826,221,524</u>	<u>12,917,915,706</u>

于2019年12月31日和2018年12月31日，本集团无抵押借款和保证借款。

于2019年12月31日，上述借款的年利率为1.20%至5.68%（2018年12月31日：1.20%至6.49%）。

*长期借款到期日分析如下：

	2019年	2018年
1年内到期或随时要求偿付	2,026,445,561	2,366,783,159
1年至2年	3,896,727,340	2,687,922,863
2年至5年	9,159,406,150	8,697,806,391
5年以上	<u>770,088,034</u>	<u>1,532,186,452</u>
	<u>15,852,667,085</u>	<u>15,284,698,865</u>

35. 应付债券

	2019年	2018年
应付债券	5,975,290,413	10,375,987,499
中期票据	<u>9,289,988,291</u>	<u>5,796,336,204</u>
	<u>15,265,278,704</u>	<u>16,172,323,703</u>
债券利息	266,129,549	-
	<u>15,531,408,253</u>	<u>16,172,323,703</u>
其中：一年内到期的应付债券（附注五、32）	(3,298,810,017)	(7,292,870,010)
一年内到期的债券利息（附注五、32）	<u>(266,129,549)</u>	<u>-</u>
	<u>11,966,468,687</u>	<u>8,879,453,693</u>

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 应付债券（续）

于2019年12月31日，应付债券余额列示如下：

币种	面值	发行日期	期限	发行金额	年初余额	汇兑损益	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还利息	本年偿还本金	年末余额
人民币	2,500,000,000	2014年9月5日	5年	2,500,000,000	2,499,052,416	-	-	103,125,000	947,584	(137,500,000)	(2,500,000,000)	-
人民币	2,000,000,000	2016年3月18日	5年	2,000,000,000	1,997,524,823	-	-	67,400,000	1,076,585	(67,400,000)	-	1,998,601,408
人民币	3,000,000,000	2016年3月18日	5年	3,000,000,000	2,996,365,082	-	-	29,209,235	3,428,182	(89,837,191)	(2,697,470,000)	302,323,264
人民币	1,800,000,000	2016年7月15日	5年	1,800,000,000	1,797,452,512	-	-	32,584,179	2,508,730	(54,900,000)	(1,755,999,000)	43,962,242
人民币	1,200,000,000	2016年7月15日	5年	1,200,000,000	1,198,248,418	-	-	41,400,000	659,290	(41,400,000)	-	1,198,907,708
美元（折算 为人民币 列示）	2,441,670,242	2018年10月18日	3年	2,441,670,242	2,386,396,664	39,290,662	-	129,077,955	5,808,465	(112,479,167)	-	2,431,495,791
人民币	1,500,000,000	2019年3月11日	3年	1,500,000,000	-	-	1,500,000,000	47,500,000	(1,320,598)	-	-	1,498,679,402
人民币	1,000,000,000	2019年3月11日	5年	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000	35,833,333	(1,696,042)	-	-	998,303,958
人民币	1,000,000,000	2019年7月8日	5年	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000	15,416,667	(1,108,304)	-	-	998,891,696
人民币	2,500,000,000	2019年8月30日	5年	2,500,000,000	-	-	2,500,000,000	32,916,667	(4,696,782)	-	-	2,495,303,218
一年内到期的 应付债券 人民币	3,300,000,000	2015年9月11日	5年	3,300,000,000	3,297,283,788	-	-	145,200,000	1,526,229	(145,200,000)	-	3,298,810,017
	<u>22,241,670,242</u>			<u>22,241,670,242</u>	<u>16,172,323,703</u>	<u>39,290,662</u>	<u>6,000,000,000</u>	<u>679,663,036</u>	<u>7,133,339</u>	<u>(648,716,358)</u>	<u>(6,953,469,000)</u>	<u>15,265,278,704</u>

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 应付债券（续）

于2018年12月31日，应付债券余额列示如下：

币种	面值	发行日期	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	本年偿还利息	本年偿还本金	年末余额
人民币	2,500,000,000	2013年10月23日	5年	2,500,000,000	2,498,945,407	-	118,750,000	1,054,593	(142,750,000)	(2,500,000,000)	-
人民币	3,300,000,000	2015年9月11日	5年	3,300,000,000	3,295,823,852	-	145,200,000	1,459,936	(145,200,000)	-	3,297,283,788
人民币	2,000,000,000	2016年3月18日	5年	2,000,000,000	1,996,484,460	-	67,400,000	1,040,363	(67,400,000)	-	1,997,524,823
人民币	1,200,000,000	2016年7月15日	5年	1,200,000,000	1,197,611,829	-	41,400,000	636,589	(89,700,000)	-	1,198,248,418
美元（折算为人民币列示）	2,402,120,455	2018年10月18日	3年	2,402,120,455	-	2,402,120,455	25,728,446	(15,723,791)	-	-	2,386,396,664
一年内到期的应付债券											
人民币	2,500,000,000	2014年9月5日	5年	2,500,000,000	2,497,848,675	-	137,500,000	1,203,741	(137,500,000)	-	2,499,052,416
人民币	3,000,000,000	2016年3月18日	5年	3,000,000,000	2,994,827,720	-	89,700,000	1,537,362	(89,700,000)	-	2,996,365,082
人民币	1,800,000,000	2016年7月15日	5年	1,800,000,000	1,796,519,929	-	54,900,000	932,583	(41,400,000)	-	1,797,452,512
	<u>18,702,120,455</u>			<u>18,702,120,455</u>	<u>16,278,061,872</u>	<u>2,402,120,455</u>	<u>680,578,446</u>	<u>(7,858,624)</u>	<u>(713,650,000)</u>	<u>(2,500,000,000)</u>	<u>16,172,323,703</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 应付债券（续）

本公司于2013年10月23日、2014年9月5日及2015年9月11日通过银行间市场清算所股份有限公司分别发行金额为人民币25亿元、人民币25亿元和人民币33亿元的中期票据，票据期限为5年，票面利率分别为5.7%、5.5%及4.4%，票据的利息每年支付一次。其中，2013年10月23日发行的5年期债券、2014年9月5日发行的5年期债券已到期并偿还；2015年9月11日发行的5年期债券将于2020年到期，本公司计划将在2020年全部偿还该笔债券，所以划分为一年内到期的应付债券。

根据中国证券监督管理委员会2016年2月17日核准批复，本公司于2016年3月18日通过上海证券交易所发行面值为人民币20亿元的公司债券，期限为5年，年利率为3.37%；于2016年3月18日通过上海证券交易所发行面值为人民币30亿元的公司债券，期限为5年，年利率为2.99%，附第3年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，本公司于2019年行使了回售选择权；于2016年7月15日通过上海证券交易所发行面值为人民币18亿元，期限为5年，年利率为3.05%，附第3年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，本公司于2019年行使了回售选择权；2016年7月15日通过上海证券交易所发行面值为人民币12亿元的公司债券，期限为5年，年利率为3.45%，上述公司债均按年付息，到期一次性还本。

2018年10月本公司之境外全资子公司紫金国际资本有限公司于2018年10月18日通过香港联合交易所有限公司发行总面值为3.5亿美元的有担保高级债券，担保人是本公司，到期日为2021年10月18日，年利率为5.282%，自2019年4月18日起，每半年4月18日和10月18日支付一次利息。

2019年度，本公司通过银行间市场清算所股份有限公司发行中期票据，其中于2019年3月11日发行面值为15亿人民币的中期票据，期限为3年，年利率为3.80%；于2019年3月11日发行面值为10亿人民币的中期票据，期限为5年，年利率为4.30%；于2019年7月8日发行面值为10亿人民币的中期票据，期限为5年，年利率为3.70%；于2019年8月30日面值为25亿人民币的中期票据，期限为5年，年利率为3.95%。上述中期票据均按年付息，到期一次性还本。

于2019年12月31日及2018年12月31日，本公司无逾期的债券。

36. 租赁负债

	2019年
租赁负债	374,162,675
其中：一年内到期的租赁负债（附注五、32）	(91,815,553)
	<u>282,347,122</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 长期应付款

	2019年	2018年
股权/债权收购款	147,444,299	181,972,127
应付Freeport款项（注1）	687,578,473	-
矿权款	97,678,750	63,162,176
受托投资款	221,178,781	142,894,314
股东借款	22,200,000	70,400,000
矿山生态环境恢复治理保证金	-	111,991,951
其他	110,950,746	210,093,157
小计	1,287,031,049	780,513,725
其中：一年内到期的长期应付款（附注五、32）	(85,639,380)	(47,435,853)
	1,201,391,669	733,077,872

*长期应付款到期日分析如下：

	2019年	2018年
1年内到期或随时要求偿付	85,639,380	47,435,853
1年至2年	440,930,033	279,372,794
2年至5年	112,510,923	95,920,815
5年以上	647,950,713	357,784,263
	1,287,031,049	780,513,725

注 1：紫金欧洲于 2019 年 11 月 3 日收购 Freeport 持有的 CuAu International Holding (BVI) Ltd. 持有的 72% 的 B 类股份，由此获得 Freeport 持有的 Timok 铜金矿下带矿的权益和相关探矿权的权益。根据股权收购协议，交易对价包括初始购买价格与延期付款两部分。紫金欧洲于 2019 年 12 月 27 日支付初次购买价款 240,000,000 美元（折合人民币 1,677,096,000 元），并于当日完成股权变更登记。延期付款现值为 40,631,106 美元（折合人民币 283,450,719 元），该款项预计于 5 年后开始支付。

此外，耐森资源于 2016 年收购 Timok 铜金矿项目上矿带 100% 权益及下带矿部分权益时，与 Freeport 签订合作协议，剩余应支付给 Freeport 的款项合计 107,500,000 美元。2018 年 12 月 31 日本集团收购耐森资源及其子公司，根据预计付款时间，将相关金额的现值分别列示于其他应付款与预计负债。

2019 年 12 月 27 日，本集团收购 Freeport 持有的 Timok 铜金矿项目下带矿剩余权益，经协商，双方同意于 2022 年前完成上述款项的支付，原耐森资源与 Freeport 签订的合作协议终止。其中，于 2020 年 7 月 31 日或之前支付 45,000,000 美元；于 2021 年 2 月 31 日之前支付 50,000,000 万美元；以及于 2022 年 3 月 31 日或之前支付 12,500,000 美元。本集团于 2019 年 12 月 31 日将付款金额按照折现价值分别列示于其他应付款与长期应付款。

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 预计负债

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
矿山环境恢复准备金（注1）	2,061,474,181	892,575,291	(145,269,157)	2,808,780,315
设定受益计划	62,754,474	9,662,103	(6,010,548)	66,406,029
诉讼准备金	41,621,501	10,960,884	(56,446)	52,525,939
待执行亏损合同	119,810,882	-	(119,810,882)	-
应付Freeport款项 （附注五、37）	400,429,415	-	(400,429,415)	-
	<u>2,686,090,453</u>	<u>913,198,278</u>	<u>(671,576,448)</u>	<u>2,927,712,283</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
矿山环境恢复准备金（注1）	861,014,312	1,420,625,796	(220,165,927)	2,061,474,181
设定受益计划	-	62,754,474	-	62,754,474
诉讼准备金	-	41,621,501	-	41,621,501
待执行亏损合同	-	119,810,882	-	119,810,882
应付Freeport款项 （附注五、37）	-	400,429,415	-	400,429,415
	<u>861,014,312</u>	<u>2,045,242,068</u>	<u>(220,165,927)</u>	<u>2,686,090,453</u>

注 1：该余额为本集团子公司根据矿山可开采年限、闭坑时间以及闭坑时预计发生的环境恢复成本计提的矿山环境恢复准备金。

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 递延收益

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	422,783,097	107,368,668	(33,431,601)	496,720,164

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	451,419,375	21,864,414	(50,500,692)	422,783,097

于2019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
科技三项经费	8,692,800	-	(3,840,937)	-	4,851,863	资产
环保建设项目	70,390,182	66,196,500	(7,439,644)	-	129,147,038	资产
政府土地补偿金	101,630,672	-	(2,635,645)	-	98,995,027	资产
矿产资源综合利用	180,325,678	-	(16,061,468)	-	164,264,210	资产
其他补助资金	61,743,765	41,172,168	(3,453,907)	-	99,462,026	资产
	422,783,097	107,368,668	(33,431,601)	-	496,720,164	

于2018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
科技三项经费	11,177,388	-	(2,484,588)	-	8,692,800	资产
环保建设项目	65,086,772	13,000,000	(7,696,590)	-	70,390,182	资产
政府土地补偿金	104,579,032	-	(2,948,360)	-	101,630,672	资产
矿产资源综合利用	214,290,178	-	(33,964,500)	-	180,325,678	资产
其他补助资金	56,286,005	8,864,414	(2,077,260)	(1,329,394)	61,743,765	资产
	451,419,375	21,864,414	(49,171,298)	(1,329,394)	422,783,097	

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 股本

2019年

	年初余额	本年增减变动				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他		
一、无限售条件股份							
人民币普通股	1,687,572,584	234,604,106	-	-	-	234,604,106	1,922,176,690
境外上市外资股股东	573,694,000	-	-	-	-	-	573,694,000
无限售条件股份合计	2,261,266,584	234,604,106	-	-	-	234,604,106	2,495,870,690
二、有限售条件股份							
人民币普通股	41,855,305	-	-	-	-	-	41,855,305
三、股本余额	2,303,121,889	234,604,106	-	-	-	234,604,106	2,537,725,995

2018年

	年初余额	本年增减变动				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他		
一、无限售条件股份							
人民币普通股	1,580,380,365	-	-	-	107,192,219	107,192,219	1,687,572,584
境外上市外资股股东	573,694,000	-	-	-	-	-	573,694,000
无限售条件股份合计	2,154,074,365	-	-	-	107,192,219	107,192,219	2,261,266,584
二、有限售条件股份							
人民币普通股	149,047,524	-	-	-	(107,192,219)	(107,192,219)	41,855,305
三、股本余额	2,303,121,889	-	-	-	-	-	2,303,121,889

2019年股本增加系本公司实施了增资配股方案，详见附注一、本集团基本情况，增资业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“安永华明（2019）验字第60468092_H01号”验资报告。截至2019年12月31日，本公司的已发行股数为25,377,259,946股。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他权益工具

(1) 发行在外的永续债的基本情况

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团发行在外的永续债具体情况如下：

债券简称	发行时间	会计分类	利息率	发行价格 (元/张)	数量 (万张)	发行总额 (亿元)	计入其他权益工具金额 (千元)	到期日
18紫金Y1	2018.10.16	永续债	5.17%	100	4500	45	4,486,950	2021.10.17
17紫金Y1	2017.09.12	永续债	5.17%	100	500	5	498,550	2020.09.13
						<u>50</u>	<u>4,985,500</u>	

本集团于2018年10月16日公开发行2018年可续期公司债券（第一期）（简称“18紫金Y1”）。本金总额为人民币4,500,000,000元，首个周期的票面利率为5.17%，扣除发行费用后将剩余部分人民币4,486,950,000元计入其他权益工具。

18紫金Y1的债券基础期限为3年，在约定的基础期限末及每个续期的周期末，本集团有权行使续期选择权，于本集团行使续期选择权时延长一个周期（即延长3年），在本集团不行使续期选择权全额兑付时到期。

18紫金Y1采用固定利率形式，单利按年计息，不计复利。如有递延，则每笔递延利息在递延期间按当期票面利率累计计息。18紫金Y1首个基础期限的票面利率询价区间为4.3%-5.8%。最终首个基础期限的票面利率将由本集团与簿记管理人根据簿记建档情况在预设区间范围内确定，在首个基础期限内固定不变，其后每个周期重置一次。首个基础期限的票面利率为初始基准利率加上初始利差，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加300个基点。初始利差为首个周期的票面利率减去初始基准利率。如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在利率重置日不可得，当期基准利率沿用利率重置日之前一期基准利率。基准利率的确定方式：初始基准利率为簿记建档日前250个工作日中国债券信息网站（www.chinabond.com.cn）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为首个周期同等期限的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到0.01%）；后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前250个工作日中国债券信息网站（www.chinabond.com.cn）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为首个周期同等期限的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到0.01%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他权益工具（续）

(1) 发行在外的永续债的基本情况（续）

本集团于2017年9月12日公开发行2017年可续期公司债券（第一期）（简称“17紫金Y1”），本金总额为人民币500,000,000元，首个周期的票面利率为5.17%，扣除发行费用后将剩余部分人民币498,550,000元计入其他权益工具。

17紫金Y1的债券基础期限为3年，在约定的基础期限末及每个续期的周期末，本集团有权行使续期选择权，于本集团行使续期选择权时延长一个周期（即延长3年），在本集团不行使续期选择权全额兑付时到期。

17紫金Y1采用固定利率形式，单利按年计息，不计复利。如有递延，则每笔递延利息在递延期间按当期票面利率累计计息。17紫金Y1首个基础期限的票面利率询价区间为4.8%-5.8%。最终首个基础期限的票面利率将由本集团与簿记管理人根据簿记建档情况在预设区间范围内确定，在首个基础期限内固定不变，其后每个周期重置一次。首个基础期限的票面利率为初始基准利率加上初始利差，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加300个基点。初始利差为首个周期的票面利率减去初始基准利率。如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在利率重置日不可得，当期基准利率沿用利率重置日之前一期基准利率。基准利率的确定方式：初始基准利率为簿记建档日前250个工作日中国债券信息网站（www.chinabond.com.cn）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为首个周期同等期限的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到0.01%）；后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前250个工作日中国债券信息网站（www.chinabond.com.cn）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为首个周期同等期限的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到0.01%）。

(2) 发行在外的永续债的变动情况

2019 年

	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量 (万张)	账面价值 (千元)	数量 (万张)	账面价值 (千元)	数量 (万张)	账面价值 (千元)	数量 (万张)	账面价值 (千元)
18紫金Y1	4,500	4,486,950	-	-	-	-	4,500	4,486,950
17紫金Y1	500	498,550	-	-	-	-	500	498,550
		<u>4,985,500</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>4,985,500</u>

2018 年

	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量 (万张)	账面价值 (千元)	数量 (万张)	账面价值 (千元)	数量 (万张)	账面价值 (千元)	数量 (万张)	账面价值 (千元)
18紫金Y1	-	-	4,500	4,486,950	-	-	4,500	4,486,950
17紫金Y1	500	498,550	-	-	-	-	500	498,550
		<u>498,550</u>		<u>4,486,950</u>		<u>-</u>		<u>4,985,500</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 资本公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注1）	10,902,398,401	7,612,823,862	-	18,515,222,263
其他（注2）	192,367,989	29,902,560	(47,150,412)	175,120,137
	<u>11,094,766,390</u>	<u>7,642,726,422</u>	<u>(47,150,412)</u>	<u>18,690,342,400</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	10,902,398,401	-	-	10,902,398,401
其他（注3）	207,520,660	10,373,708	(25,526,379)	192,367,989
	<u>11,109,919,061</u>	<u>10,373,708</u>	<u>(25,526,379)</u>	<u>11,094,766,390</u>

注1： 本公司2019年11月21日公开发行人民币普通股A股募集资金净额为人民币7,847,427,968元。其中新增注册资本人民币234,604,106元，资本公积股本溢价人民币7,612,823,862元。

注2： 本集团出售子公司紫金选矿药剂有限公司39%股权导致资本公积增加人民币25,260,125元，因收购NKWE Platinum Ltd.少数股东权益导致资本公积增加人民币4,642,435元；出售本子公司BMSC 5%少数股权导致资本公积减少人民币44,504,851元，其他处置子公司导致资本公积减少人民币2,645,561元。

注3： 本集团2018年收购了原联营企业紫金铜冠6%的股权，对其持股增至51%，将其纳入合并范围，原按权益法确认的资本公积转为投资收益，因此减少人民币25,526,379元；2018年本集团以1美元价格出售子公司中塔泽拉夫尚有限责任公司（“泽拉夫尚”）5%股权导致资本公积增加人民币10,373,708元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2019 年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		税前金额	所得税费用	税后金额	
其他权益工具投资 公允价值变动 (注)	(948,864,104)	1,045,753,536	(1,399,785)	1,044,353,751	95,489,647
套期成本-远期要素	61,666,120	(65,505,914)	-	(65,505,914)	(3,839,794)
外币财务报表折算差额	(688,775,081)	123,196,019	-	123,196,019	(565,579,062)
	<u>(1,575,973,065)</u>	<u>1,103,443,641</u>	<u>(1,399,785)</u>	<u>1,102,043,856</u>	<u>(473,929,209)</u>

2018 年

	年初余额	会计政策影响	本年增减变动			年末余额
			税前金额	所得税费用	税后金额	
其他权益工具投资 公允价值变动	23,861,374	186,956,573	(1,158,320,421)	(1,361,630)	(1,159,682,051)	(948,864,104)
套期成本-远期要素	-	-	61,666,120	-	61,666,120	61,666,120
外币财务报表折算差额	(626,754,900)	-	(62,020,181)	-	(62,020,181)	(688,775,081)
	<u>(602,893,526)</u>	<u>186,956,573</u>	<u>(1,158,674,482)</u>	<u>(1,361,630)</u>	<u>(1,160,036,112)</u>	<u>(1,575,973,065)</u>

注：该公允价值变动主要为艾芬豪股票的公允价值变动。

利润表中其他综合收益当期发生额：

2019 年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益						
其他权益工具投资公允价值变动	1,253,318,391	-	102,412,585	721,412	1,146,766,336	3,418,058
将重分类进损益的其他综合收益						
套期成本-远期要素	(66,897,988)	5,678,619	-	-	(65,505,914)	(7,070,693)
外币财务报表折算差额	212,006,510	-	-	-	123,196,019	88,810,491
	<u>1,398,426,913</u>	<u>5,678,619</u>	<u>102,412,585</u>	<u>721,412</u>	<u>1,204,456,441</u>	<u>85,157,856</u>

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 其他综合收益（续）

2018年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益 其他权益工具投资公允价值变动	(1,157,992,851)	-	-	1,952,206	(1,159,682,051)	(263,006)
将重分类进损益的其他综合收益 套期成本-远期要素 外币财务报表折算差额	61,666,120 (76,206,453)	- -	- -	- -	61,666,120 (62,020,181)	- (14,186,272)
	<u>(1,172,533,184)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,952,206</u>	<u>(1,160,036,112)</u>	<u>(14,449,278)</u>

44. 专项储备

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>147,393,497</u>	<u>522,735,350</u>	<u>(549,176,631)</u>	<u>120,952,216</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>176,862,772</u>	<u>667,226,059</u>	<u>(696,695,334)</u>	<u>147,393,497</u>

45. 盈余公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>1,319,401,104</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,319,401,104</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 盈余公积（续）

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,319,401,104	-	-	1,319,401,104

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。本公司法定盈余公积累计额已达注册资本50%，因此不再计提。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

46. 未分配利润

	2019年	2018年
年初未分配利润	22,181,224,459	20,194,761,855
会计政策变更	-	(9,495,496)
归属于母公司股东的净利润	4,283,957,365	4,093,773,630
其他权益工具投资处置损益	102,412,585	979,461
减：提取法定盈余公积	-	-
支付可续期公司债利息	258,500,000	25,985,291
支付普通股现金股利	2,303,121,889	2,072,809,700
年末未分配利润	24,005,972,520	22,181,224,459

根据2019年5月24日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.10元（2018年：人民币0.09元），按照已发行股份23,031,218,891股（2018年：23,031,218,891股）计算，共计人民币2,303,121,889元（2018年：人民币2,072,809,700元）。

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,150,418,869	119,863,254,551	105,098,239,175	91,989,132,007
其他业务	947,559,149	719,373,198	896,006,948	662,242,468
	<u>136,097,978,018</u>	<u>120,582,627,749</u>	<u>105,994,246,123</u>	<u>92,651,374,475</u>

注：集团本年度国内销售收入合计人民币115,526,180,810元。

	2019年	2018年
销售商品	135,267,755,186	105,240,131,265
提供劳务	112,855,707	103,786,558
租赁收入	52,911,237	41,859,429
其他	664,455,888	608,468,871
	<u>136,097,978,018</u>	<u>105,994,246,123</u>

营业收入分解情况

报告分部	2019年	2018年
主要产品类型		
矿山收入	19,429,712,097	14,959,804,840
冶炼收入	95,595,155,812	69,207,696,436
贸易收入	15,214,108,073	13,308,938,038
房地产收入	21,673,273	1,601,637,039
其他收入	5,837,328,763	6,916,169,770
	<u>136,097,978,018</u>	<u>105,994,246,123</u>

收入确认时间

在某一时点确认收入

销售商品	135,267,755,186	105,240,131,265
其他	664,455,888	608,468,871

在某一时段内确认收入

提供劳务	112,855,707	103,786,558
租赁收入	52,911,237	41,859,429

136,097,978,018 105,994,246,123

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2019年	2018年
销售商品	<u>275,479,862</u>	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 税金及附加

	2019年	2018年
资源税	1,388,335,234	980,256,575
房产税	65,935,554	67,467,075
教育附加费	63,373,995	86,595,719
印花税	58,291,082	49,550,111
城市建设维护税	50,869,140	71,395,452
海关税（注1）	31,840,463	17,095,032
养路费（注1）	29,638,037	20,564,811
地方发展基金	23,881,786	23,090,833
土地使用税	20,191,923	28,655,676
环保税	16,511,206	13,032,582
精矿税（注1）	10,385,777	10,381,162
车船税	1,387,683	1,469,212
消费税	784,664	608,536
土地增值税（注2）	(44,338,650)	35,108,475
其他	157,053,500	193,724,398
	<u>1,874,141,394</u>	<u>1,598,995,649</u>

注1：养路费、海关税、精矿税为本集团海外子公司穆索诺伊矿业简易股份有限公司（“穆索诺伊”）采购或销售矿产品应交税项。

注2：本年紫金商务服务对以前年度的房地产开发项目进行土地增值税清算，并收到土地增值税退税人民币44,338,650元。

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 销售费用

	2019年	2018年
运输费	194,040,305	545,708,177
销售服务费	83,236,258	43,972,876
工资及福利费	80,327,253	85,771,407
报关费	32,143,712	14,471,808
折旧费	26,408,523	10,295,554
委托代销手续费	25,937,355	21,882,200
包装费	12,257,097	13,561,970
修理费	11,542,438	5,051,341
安全措施费	11,250,719	11,978,391
保险费	10,789,759	16,344,104
物料消耗费	7,270,647	10,296,043
仓储费	5,089,289	4,853,019
公路使用、维护费	5,038,877	24,570,309
装卸费	3,144,181	3,107,797
广告费	1,246,126	1,600,468
其他	64,711,243	73,985,874
	<u>574,433,782</u>	<u>887,451,338</u>

50. 管理费用

	2019年	2018年
工资和福利费	1,702,948,923	1,252,599,136
折旧及摊销	565,326,325	426,331,593
专业咨询费	230,869,452	200,010,849
勘探费	196,351,237	312,112,984
各种规费	169,181,529	133,287,260
物料消耗费	166,765,510	107,083,062
办公费	165,891,326	130,226,641
差旅会议费	123,371,493	118,805,365
审计费*	29,969,125	23,926,406
其他	338,651,949	260,581,569
	<u>3,689,326,869</u>	<u>2,964,964,865</u>

*2019年本公司审计师薪金为人民币10,900,000元（2018年：人民币10,450,000元）。

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 研发费用

	2019年	2018年
物料消耗费	152,421,514	36,728,510
工资和福利费	149,892,296	95,529,997
技术开发费	81,792,959	64,955,784
折旧及摊销	43,755,723	36,852,673
办公费	32,510,323	22,303,339
其他	15,969,126	18,009,919
	<u>476,341,941</u>	<u>274,380,222</u>

52. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	2,048,343,925	1,658,778,634
其中：银行借款	1,502,675,435	996,063,466
应付债券	541,303,212	662,715,168
超短期融资券	4,365,278	-
减：利息收入	499,675,899	351,234,358
减：利息资本化金额	120,526,389	82,931,745
汇兑损益	(129,976,244)	(81,219,010)
手续费	86,372,706	110,469,849
未确认融资费用分摊（注1）	89,826,651	377,773
未实现融资收益（注2）	(7,515,291)	-
	<u>1,466,849,459</u>	<u>1,254,241,143</u>

注 1：该金额包含对预计负债的未确认融资费用的分摊人民币 56,403,489 元；对租赁负债利息支出的分摊人民币 33,423,162 元。

注 2：系长期应收款折现产生的未确认融资收益的分摊。

2019 年借款费用资本化金额已计入在建工程。2019 及 2018 年度上述利息收入中无发生减值的金融资产产生的利息收入。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 其他收益

	2019年	2018年
与日常活动相关的政府补助	290,839,484	227,613,533

2019年与日常活动相关的政府补助如下：

	2019年	与资产/收益相关
紫金铜业收到的2017年度税收奖励及补助款	89,410,000	与收益相关
合质金重熔金奖励	58,477,200	与收益相关
出口奖励款	20,241,893	与收益相关
铜矿基建剥离折旧由政府补贴收入	15,514,493	与收益相关
工信局支付的奖励金及专项资金	12,062,400	与收益相关
研发经费补助款	11,215,900	与收益相关
出口险保费补助	7,418,043	与收益相关
“一企一策”政府奖励款	3,730,000	与收益相关
吉林紫金铜业有限公司收到智能制造升级改造政府补助收入	3,700,000	与收益相关
商务局对外投资合作专项资金	3,000,000	与收益相关
社保补贴	2,901,960	与收益相关
巴紫财政重金属污染防治专项款	2,660,000	与收益相关
房产税及土地使用税奖励	1,859,100	与收益相关
2018年促进商贸流通业发展奖励金	1,560,000	与收益相关
稳岗补贴	1,529,428	与收益相关
矿冶院政府补助款	1,407,500	与收益相关
贞丰县国库支付中心专项资金补贴	1,360,000	与收益相关
2019年度促进工业发展专项资金	1,244,000	与收益相关
龙岩市2018年易梯度转移重点承接点扶持资金	1,200,000	与收益相关
奎屯独山子经济技术开发区返还土地配套设施补偿金摊销	1,188,324	与收益相关
其他直接计入其他收益的政府补助	15,727,642	与收益相关
其他从递延收益转入的政府补助	33,431,601	与资产相关
	290,839,484	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 其他收益（续）

2018年与日常活动相关的政府补助如下：

	2018年	与资产/收益相关
合质金重熔金奖励	56,995,700	与收益相关
上杭县经信科技局2017年税收奖励款	20,000,000	与收益相关
硫酸增值税补贴	15,902,675	与收益相关
“一企一策”政府奖励	9,093,000	与收益相关
齐齐哈尔市富拉尔基区发展改革和工业信息化局创新发展重大贡献奖金款	7,740,000	与收益相关
出口奖励款	7,658,343	与收益相关
商务局2017年对外投资合作专项资金	5,000,000	与收益相关
上杭县经信科技局2017年度龙岩市首次产值突破200亿元奖励款	5,000,000	与收益相关
土地使用税抵减	4,241,199	与收益相关
上杭县经信科技局2017年房产税、城镇土地使用税奖励款	3,000,000	与收益相关
矿冶院政府补助	2,843,300	与收益相关
印花税财政补助	2,549,105	与收益相关
社保补贴	2,463,100	与收益相关
设备投资专项补助	1,787,000	与收益相关
电费补贴	1,528,380	与收益相关
2018年省级加工贸易转型升级专项补助资金	1,500,000	与收益相关
上杭县财政局2017年度加工贸易梯度转移资金款	1,500,000	与收益相关
新型研发机构非财政资金购买设备补助款	1,337,056	与收益相关
低品位难处理黄金资源综合利用国家重点实验室平台补助	1,204,000	与收益相关
研发经费补助资金	1,030,541	与收益相关
矿山采空区事故隐患治理奖	1,000,000	与收益相关
麻栗坡县工信商务局2017年稳增长奖励金	1,000,000	与收益相关
隐患治理专项资金	1,000,000	与收益相关
其他直接计入其他收益的政府补助	23,068,836	与收益相关
其他从递延收益转入的政府补助	49,171,298	与资产相关
	<u>227,613,533</u>	

54. 投资收益

	2019年	2018年
权益法核算的长期股权投资收益	96,011,495	373,063,390
处置长期股权投资产生的投资（损失）/收益	(4,964,011)	24,669,669
重新计量长期股权投资产生的投资收益	-	430,958,659
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	25,779,867	29,514,500
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 和金融负债取得的投资（损失）/收益（注1）	(87,114,517)	209,040,948
其他	4,693,390	(6,724,243)
	<u>34,406,224</u>	<u>1,060,522,923</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 投资收益（续）

注1：处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债取得的投资收益明细如下：

	2019年	2018年
1、交易性权益工具投资-股票投资(损失)/收益	(38,191,494)	34,923,544
2、以公允价值计量的黄金租赁投资损失	(51,019,363)	(23,273,151)
3、套期工具-无效套期的衍生工具投资收益/(损失)	6,450,862	(728,017)
4、未指定套期关系的衍生工具投资(损失)/收益	(46,524,639)	101,454,777
(4-1)交叉货币互换	13,316	(9,323,071)
(4-2)黄金租赁套期合约	-	(59,802,540)
(4-3)商品套期合约	(46,537,955)	170,580,388
5、指定套期关系的衍生工具投资(损失)/收益	(835,301)	6,639,271
6、其他	43,005,418	90,024,524
	<u>(87,114,517)</u>	<u>209,040,948</u>

55. 公允价值变动损益

	2019年	2018年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,259,831	(143,996,214)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(92,011,943)	8,212,485
	<u>(59,752,112)</u>	<u>(135,783,729)</u>

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 公允价值变动损益（续）

公允价值变动损益明细如下：

	2019年	2018年
1、交易性权益工具投资-股票投资公允价值变动损益	60,348,192	(175,546,385)
2、以公允价值计量的黄金租赁公允价值变动损益	(2,577,625)	38,245,976
3、套期工具-无效套期的衍生工具公允价值变动损益	(943,939)	960,658
4、未指定套期关系的衍生工具公允价值变动损益	(139,976,147)	32,984,054
(4-1)交叉货币互换	(26,724,322)	7,190,493
(4-2)商品套期合约	(113,251,825)	25,793,561
5、其他	23,397,407	(32,428,032)
	<u>(59,752,112)</u>	<u>(135,783,729)</u>

56. 信用减值损失

	2019年	2018年
应收账款坏账损失	(8,423,202)	(2,455,700)
其他应收款坏账损失	(53,636,521)	80,911,100
应收款项融资坏账损失	(1,088,851)	(5,662,056)
预付账款坏账损失	(2,471,035)	(1,076,140)
其他非流动资产坏账损失	-	10,300,196
	<u>(65,619,609)</u>	<u>82,017,400</u>

57. 资产减值损失

	2019年	2018年
固定资产减值损失	(7,162,090)	(260,314,418)
存货跌价损失	(45,064,360)	8,043,062
无形资产减值损失	(224,773,189)	(719,969,890)
在建工程减值损失	(44,343,254)	(111,456,562)
长期股权投资减值损失	(47,038,703)	(3,464,168)
商誉减值损失	-	(157,778,981)
投资性房地产减值损失	-	(79,936,878)
其他非流动资产减值损失	-	(175,521,395)
	<u>(368,381,596)</u>	<u>(1,500,399,230)</u>

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 资产处置（损失）/收益

	2019年	2018年
固定资产处置损失	(22,623,785)	(12,204,721)
无形资产处置收益	1,724,794	96,528,588
其他非流动资产处置（损失）/收益	(2,776,062)	237,871
	<u>(23,675,053)</u>	<u>84,561,738</u>

59. 营业外收入

	2019年	2018年	计入2019年 非经常性损益
罚款收入	13,928,403	9,527,375	13,928,403
赔款收入（注1）	4,095,872	276,878,897	4,095,872
债务豁免	8,959,036	25,539,410	8,959,036
其他	23,097,627	54,007,904	23,097,627
	<u>50,080,938</u>	<u>365,953,586</u>	<u>50,080,938</u>

注 1：2018 年度赔款收入主要包括本集团之子公司 BNL 因地震确认的保险赔款人民币 250,374,281 元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 营业外支出

	2019年	2018年	计入2019年 非经常性损益
固定资产报废损失	92,506,857	138,468,772	92,506,857
对外捐赠	178,033,075	206,505,553	178,033,075
罚款支出及赔偿支出	11,651,161	37,755,716	11,651,161
盘亏损失	13,057,260	3,369,509	13,057,260
其他	22,627,981	31,045,320	22,627,981
	<u>317,876,334</u>	<u>417,144,870</u>	<u>317,876,334</u>

61. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	1,851,659,710	1,183,414,353
递延所得税费用	61,714,372	264,088,876
	<u>1,913,374,082</u>	<u>1,447,503,229</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年	2018年
利润总额	6,974,278,766	6,130,179,782
按适用税率计算的所得税费用（注1）	1,743,569,692	1,532,544,945
某些子公司适用不同税率的影响（注1）	69,634,030	(352,487,710)
对以前期间当期所得税的调整	(22,968,893)	(42,457,827)
无须纳税的收入（注2）	(33,292,467)	(81,573,075)
不可抵扣的费用	47,188,912	42,902,995
利用以前年度可抵扣亏损	(214,529,747)	(65,817,974)
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	323,772,555	414,391,875
本集团按实际税率缴纳的所得税	<u>1,913,374,082</u>	<u>1,447,503,229</u>

注1：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。本年度本集团于香港取得的应纳税所得额按香港适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

注2：2019年度主要为权益法核算的长期股权投资收益人民币96,011,495元（2018年：投资收益人民币373,063,390元），因符合国家产业政策规定免缴所得税的产品销售收入人民币24,216,353元（2018年：人民币39,033,294元）的影响。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 每股收益

	2019年 元/股	2018年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.18</u>	<u>0.18</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.18</u>	<u>0.18</u>

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。

本公司无稀释性潜在普通股。

基本每股收益的具体计算如下：

	2019年	2018年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>4,283,957,365</u>	<u>4,093,773,630</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>23,288,319,281</u>	<u>23,031,218,891</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>23,288,319,281</u>	<u>23,031,218,891</u>

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 现金流量表项目注释

	2019年	2018年
收到其他与经营活动有关的现金		
利息收入	63,127,813	84,250,571
政府补助	364,776,551	177,112,841
其他	398,200,014	779,372,525
	<u>826,104,378</u>	<u>1,040,735,937</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
运费、保险费、手续费及其他销售费用	(467,698,006)	(791,384,377)
办公费、会议费及其他管理费用	(1,316,585,909)	(876,675,064)
捐赠支出	(103,463,161)	(166,749,049)
期货合约、远期合约平仓损失及其他	(416,994,553)	(240,915,806)
	<u>(2,304,741,629)</u>	<u>(2,075,724,296)</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
收回三个月以上定期存款的现金	3,000,000	2,855,596
收回理财产品	457,685,011	2,321,454,667
	<u>460,685,011</u>	<u>2,324,310,263</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
三个月以上的定期存款	-	(3,000,000)
合营公司建设运营款	(1,394,540,898)	(758,676,755)
与并购子公司相关的费用	(123,910,136)	(48,496,785)
	<u>(1,518,451,034)</u>	<u>(810,173,540)</u>
收到其他与筹资活动有关的现金		
处置股权给少数股东	20,630,903	-
向第三方公司借款	114,946,726	18,255,855
与资产相关的政府补助	-	21,864,414
	<u>135,577,629</u>	<u>40,120,269</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 现金流量表项目注释（续）

	2019年	2018年
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付波尔铜业于收购日前的第三方款项	(109,588,200)	(1,556,273,813)
偿还第三方公司借款	(85,135,094)	(28,376,132)
购买少数股东权益	(1,169,055,198)	-
支付租赁负债款	(107,641,592)	-
手续费和其它	(136,150,284)	(168,954,303)
	<u>(1,607,570,368)</u>	<u>(1,753,604,248)</u>

64. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2019年	2018年
净利润	5,060,904,684	4,682,676,553
加：资产减值准备	434,001,205	1,418,381,830
投资性房地产折旧及摊销	15,513,671	15,418,250
固定资产折旧	4,537,433,554	3,435,984,806
使用权资产折旧	97,575,898	-
无形资产摊销	851,318,161	773,486,572
长期待摊费用摊销	351,170,770	224,278,570
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 的损益	23,675,053	(84,561,738)
固定资产报废损失	92,506,857	138,468,772
公允价值变动损益	59,752,112	135,783,729
财务费用	1,529,977,272	1,523,228,712
投资收益	(75,328,619)	(884,031,281)
递延所得税资产减少	46,709,603	122,895,090
递延所得税负债增加	16,148,398	124,578,329
存货的增加	(2,147,113,293)	(407,206,023)
经营性应收项目的（增加）/减少	(584,956,016)	312,502,639
经营性应付项目的增加/（减少）	243,597,087	(1,653,460,685)
专项储备的减少	(26,441,281)	(29,469,275)
勘探开发支出	196,351,237	312,112,984
其他	(57,239,340)	71,941,867
经营活动产生的现金流量净额	<u>10,665,557,013</u>	<u>10,233,009,701</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 现金流量表补充资料（续）

(1) 现金流量表补充资料（续）

不涉及现金的重大投资活动：

	2019年	2018年
承担租赁负债方式取得使用权资产	109,412,600	-

票据背书转让：

	2019年	2018年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让	749,580,998	1,094,842,786

现金及现金等价物净变动：

	2019年	2018年
现金的年末余额	5,863,202,219	9,817,724,859
减：现金的年初余额	9,817,724,859	5,537,001,830
加：现金等价物的年末余额	222,389,231	115,113,292
减：现金等价物的年初余额	115,113,292	217,342,125
现金及现金等价物净（减少）/增加额	(3,847,246,701)	4,178,494,196

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2019年	2018年
取得子公司及其他营业单位的价格	258,634,464	11,904,847,235
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	258,634,464	10,981,098,912
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	10,205,248	3,127,481,245
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	248,429,216	7,853,617,667

处置子公司及其他营业单位的信息

	2019年	2018年
处置子公司及其他营业单位的价格	134,841,140	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	152,884,710	-
减：处置子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	10,978,214	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	141,906,496	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 现金流量表补充资料（续）

(3) 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金	5,863,202,219	9,817,724,859
其中：库存现金	4,993,926	3,467,899
可随时用于支付的银行存款	5,858,208,293	9,814,256,960
现金等价物	222,389,231	115,113,292
年末现金及现金等价物余额	<u>6,085,591,450</u>	<u>9,932,838,151</u>

于2019年12月31日，账面价值人民币9,716,486元（2018年12月31日：人民币9,736,619元）现金及现金等价物所有权受限制，详见附注五、65。

65. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年	2018年
货币资金（注1）	149,269,836	163,789,276
应收票据（注2）	-	1,972,833
固定资产（注3）	-	2,132,232
无形资产（注4）	-	85,807,143
其他非流动资产（注5）	10,268,480	125,517,781
	<u>159,538,316</u>	<u>379,219,265</u>

注1：于2019年12月31日，本集团其他货币资金人民币余额主要包含以下事项：人民币120,857,247元（2018年12月31日：人民币101,359,612元）为闭矿生态复原准备金，按龙岩市人民政府有关规定，本公司已计提矿山生态环境恢复治理保证金，并将该款项存入银行专户，该笔存款被限制用于矿山闭坑后的复垦和环保支出；人民币18,696,103元（2018年12月31日：人民币52,693,045元）属于其他保证金性质，其使用权受到限制；本集团因诉讼原因被冻结的银行存款为人民币9,716,486元（2018年12月31日：人民币9,736,619元）。

注2：于2019年12月31日，本集团无应收票据所有权受限的情况（2018年12月31日：人民币1,972,833元）。

注3：于2019年12月31日，本集团无固定资产所有权受限的情况（2018年12月31日：人民币2,132,232元）。

注4：于2019年12月31日，本集团无无形资产所有权受限的情况（2018年12月31日：人民币85,807,143元）。

注5：于2019年12月31日，本集团账面价值人民币10,268,480元（2018年12月31日：人民币125,517,781元）的其他非流动资产为矿山恢复保证金，其使用权受到限制。

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 外币货币性项目

	2019年			2018年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
港币	27,588,888	0.8958	24,714,126	15,674,451	0.8762	13,733,954
美元	342,529,902	6.9762	2,389,557,102	678,405,739	6.8632	4,656,034,268
英镑	1,088,055	9.1501	9,955,812	988,811	8.6762	8,579,122
加币	5,680,940	5.3421	30,348,150	221,481,591	5.0381	1,115,846,404
澳元	48,232,556	4.8843	235,582,273	39,531,327	4.8250	190,738,653
卢布	65,951,048	0.1126	7,426,088	15,602,535	0.0986	1,538,410
欧元	752,654	7.8155	5,882,367	626,228	7.8473	4,914,199
其他	不适用	不适用	22,086,732	不适用	不适用	15,124,455
应收账款						
澳元	2,931,210	4.8843	14,316,909	4,145,488	4.8250	20,001,980
美元	77,750,137	6.9762	542,400,506	51,319,433	6.8632	352,215,533
港币	-	0.8958	-	392,225,736	0.8762	343,668,190
其他	不适用	不适用	1,619,418			
其他应收款						
港币	-	0.8958	-	116,914,180	0.8762	102,440,205
美元	46,252,500	6.9762	322,666,691	11,650,114	6.8632	79,957,062
澳元	3,696,887	4.8843	18,056,705	-	4.8250	-
加币	191,874	5.3421	1,025,010			
其他	不适用	不适用	6,190,147			
其他非流动资产						
美元	737,346,968	6.9762	5,143,879,918	572,115,484	6.8632	3,926,542,990
外币货币性资产合计			<u>8,775,707,954</u>			<u>10,831,335,425</u>

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 外币货币性项目（续）

	2019年			2018年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
短期借款						
美元	322,799,778	6.9762	2,251,915,811	970,828,327	6.8632	6,662,988,974
应付账款						
美元	80,948,569	6.9762	564,713,407	102,297,179	6.8632	702,085,999
澳元	37,161,110	4.8843	181,506,010	6,312,876	4.8250	30,459,627
港币	-	0.8958	-	534,080,174	0.8762	467,961,048
其他	不适用	不适用	245,202,245			
其他应付款						
港币	-	0.8958	-	53,417	0.8762	46,804
美元	187,161,951	6.9762	1,305,679,203	139,107,353	6.8632	954,721,585
澳元	16,100,073	4.8843	78,637,587	15,758,115	4.8250	76,032,905
加币	657,545	5.3421	3,512,671			
其他	不适用	不适用	3,959,235			
一年内到期的 非流动负债						
美元	153,300,000	6.9762	1,069,451,460	70,817,610	6.8632	486,035,421
欧元	-	7.8155	-	30,500,000	7.8473	239,342,650
长期借款						
美元	1,476,600,000	6.9762	10,301,056,920	1,459,482,390	6.8632	10,016,719,539
欧元	120,000,000	7.8155	937,860,000	-	-	-
长期应付款						
美元	111,422,096	6.9762	777,302,826	22,081,387	6.8632	151,548,975
港币	-	0.8958	-	228,529,658	0.8762	200,237,686
租赁负债						
美元	27,120,681	6.9762	189,199,295	-	6.8632	-
应付债券						
美元	350,000,000	6.9762	<u>2,441,670,000</u>	350,000,000	6.8632	<u>2,402,120,455</u>
外币货币性负 债合计			<u>20,351,666,670</u>			<u>22,390,301,668</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 外币货币性项目（续）

境外经营实体相关信息

境外子公司名称	注册经营地	记账本位币	采用记账本位币的依据
俄罗斯龙兴有限责任公司 （“俄龙兴”）	俄罗斯	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价
泽拉夫尚 奥同克有限责任公司（“奥同 克”）	塔吉克斯坦	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价
穆索诺伊	吉尔吉斯斯坦	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价
BNL	刚果（金）	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价
诺顿金田	巴布亚新几内亚	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价
Nkwe Platinum (Sth Africa) (Pty) Ltd (“NKWE SA”)	澳大利亚	澳元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用澳元计价
波尔铜业	南非	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价
BMSC	塞尔维亚	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价
Rakita Exploration Doo Bor （“Rakita”）	厄立特里亚	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价
Rio Blanco Copper S.A.	塞尔维亚	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价
卡瑞鲁	秘鲁	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价
	刚果（金）	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

67. 套期

公允价值套期

本集团从事金，银，铜和锌（以下简称“贵金属”）产品的生产加工业务，持有的贵金属产品生产原料面临贵金属的价格变动风险。因此本集团采用期货交易所的贵金属期货合约和远期合约管理持有的部分贵金属产品原料所面临的商品价格风险。本集团生产加工的贵金属产品中与贵金属期货合约和远期合约中对应的标准贵金属产品相同，套期工具（贵金属期货合约和远期合约）与被套期项目（本集团生产贵金属产品所需的精矿）的基础变量均为标准贵金属价格，信用风险不占主导地位。确定套期工具与被套期项目白银、铜、锌的数量比例为1.13: 1（含增值税影响），套期工具与被套期项目黄金的数量比例为1: 1。套期无效部分主要来自于现货和远期汇率差异。本年度确认的套期无效的金额并不重大。本集团针对此类套期采用公允价值套期。

于2019年12月31日，本集团签订了名义金额为330,000,000美元（折合人民币2,302,146,000元）的货币互换协议，根据该协议本集团以固定汇率的美元负债换取浮动汇率美元负债。货币互换的目的是对该美元负债的公允价值变动风险进行套期。本集团通过定性分析，确定套期工具与被套期项目的数量比例为1: 1。套期无效部分主要来自浮动汇率的市场价格波动等。本年度公允价值套期无效部分并不重大。

套期工具的名义金额的时间分布以及平均价格或利率如下：

2019年

	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
黄金期货名义金额	186,811,150	-	-	186,811,150
黄金期货平均价格-元/克	345	-	-	345
白银期货名义金额	148,227,465	-	-	148,227,465
白银期货平均价格-元/千克	4,410	-	-	4,410
铜期货名义金额	564,925,110	-	-	564,925,110
铜期货平均价格-元/吨	47,156	-	-	47,156
锌期货名义金额	58,895,775	-	-	58,895,775
锌期货平均价格-元/吨	18,122	-	-	18,122
黄金远期名义金额	-	77,510,934	-	77,510,934
黄金远期平均价格-元/克	-	375	-	375
锌远期名义金额	144,380,133	-	-	144,380,133
锌远期平均价格-元/吨	16,595	-	-	16,595
货币互换名义金额	1,883,574,000	418,572,000	-	2,302,146,000
货币互换平均汇率-美元折人民币	7	7	-	7

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

67. 套期（续）

公允价值套期（续）

套期工具的名义金额的时间分布以及平均价格或利率如下（续）：

2018 年

	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
黄金期货名义金额	-	147,600,650	-	147,600,650
黄金期货平均价格-元/克	-	273	-	273
白银期货名义金额	-	107,660,025	-	107,660,025
白银期货平均价格-元/千克	-	3,583	-	3,583
铜期货名义金额	433,973,600	25,310,650	-	459,284,250
铜期货平均价格-元/吨	49,882	49,147	-	49,841
锌期货名义金额	66,646,450	-	-	66,646,450
锌期货平均价格-元/吨	21,158	-	-	21,158
黄金远期名义金额	-	62,163,762	-	62,163,762
黄金远期平均价格-元/克	-	274	-	274
锌远期名义金额	31,013,085	-	-	31,013,085
锌远期平均价格-元/吨	17,229	-	-	17,229
货币互换名义金额	-	-	3,225,704,000	3,225,704,000
货币互换平均汇率-美元折人民币	-	-	7	7

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

67. 套期（续）

公允价值套期（续）

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

2019年

	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目	2019年用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动
		资产	负债		
公允价值套期					
外汇风险-外币负债	2,302,146,000	-	98,620,555	交易性金融负债	-
商品价格风险-存货	1,180,750,567	29,876,470	67,954,727	交易性金融资产/负债	14,505,510

2018年

	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目	2018年用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动
		资产	负债		
公允价值套期					
外汇风险-外币负债	3,225,704,000	-	122,133,713	交易性金融负债	(113,751,122)
商品价格风险-存货	874,368,222	27,819,058	7,640,748	交易性金融资产/负债	312,220

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

2019年

	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的累计金额（计入被套期项目的账面价值）		包含被套期项目的资产负债表列示项目	2019年用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动	现金流量套期储备资产
	资产	负债	资产	负债			
公允价值套期							
外汇风险-外币负债（注1）	-	2,211,908,037	196,980,159	-	长期应付款	-	不适用
商品价格风险-存货	1,190,769,300	-	63,421,692	-	存货	(26,370,125)	不适用

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

67. 套期（续）

公允价值套期（续）

被套期项目的账面价值以及相关调整如下（续）：

2018年

	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值调整的累计金额（计入被套期项目的账面价值）		包含被套期项目的资产负债表列示项目	2018年用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动	现金流量套期储备
	资产	负债	资产	负债			
公允价值套期							
外汇风险-外币							
负债（注1）	-	3,111,946,879	231,898,595	-	长期应付款	(231,898,595)	不适用
商品价格风险-							
存货	873,223,824	-	-	6,344,454	存货	1,427,103	不适用

注1：该被套期项目为集团之内交易对手形成的负债，该交易形成的货币性项目的汇兑损益不能在合并财务报表中抵消，企业可在合并报表层面将其指定为被套期项目。为真实公允地反映套期会计处理，我们使用该交易抵消前数据列示被套期项目。

套期工具公允价值变动中套期无效部分列示如下：

2019年

	计入当期损益的套期无效部分	计入其他综合收益的套期无效部分	包含套期无效部分利润表列示项目
公允价值套期			
商品价格风险	(943,939)	-	公允价值变动损益

2018年

	计入当期损益的套期无效部分	计入其他综合收益的套期无效部分	包含套期无效部分利润表列示项目
公允价值套期			
外汇风险	(86,194)	-	公允价值变动损益
商品价格风险	1,046,852	-	公允价值变动损益

另外，本集团运用远期合约、期货合约对冶炼加工金属的采购和销售以及其他矿产金属的销售进行风险管理，以此来规避相关产品价格发生重大波动的风险；运用货币衍生合约对汇率风险和利率风险进行风险管理，以此来规避本集团的汇率风险和利率风险。以上远期合约、期货合约、货币衍生合约未被指定为套期工具或不符合套期会计准则的要求，其公允价值变动而产生的收益或损失，直接计入当期损益。本年度未指定套期关系的衍生工具公允价值变动损益和投资收益金额请详见附注五、55及54。

六、 合并范围的变动

1. 处置子公司

本公司原持有崇礼紫金60%股权，于2018年12月24日与艾克锐特签订股权转让协议，处置对价为人民币180,000,000元，协议约定分10年支付折现为人民币133,941,140元（折现率8%）。截至2018年12月31日，股权转让手续尚未完成。截至2019年1月21日，本公司收到第一笔股权处置款人民币40,000,000元且完成股权转让变更登记，处置日为2019年1月21日，确认处置损益人民币8,857,543元。故自2019年1月21日起，本集团不再将崇礼紫金纳入合并范围。

2. 新设立主要子公司

金山波尔建设有限公司于2019年06月24日在塞尔维亚成立，注册资本为1万欧元。本集团子公司紫金矿业建设有限公司（“紫金建设”）持有金山波尔建设有限公司100%的权益。截至2019年12月31日，金山波尔建设有限公司注册资本及实收资本均为1万欧元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

帕米尔国际实业有限责任公司于2019年7月25日在塔吉克斯坦共和国成立，注册资本为20万索莫尼。本集团子公司金峰（香港）国际矿业有限公司持有帕米尔国际实业100%的权益。截至2019年12月31日，帕米尔国际实业有限责任公司的注册资本及实收资本均为20万索莫尼。该新设子公司于本期纳入合并范围。

金谷商贸物流有限公司于2019年3月14日在南非约翰内森堡成立，注册资本5万兰特，本集团子公司金璞国际矿业有限公司持有金谷商贸物流有限公司100%权益。截至2019年12月31日，金谷商贸物流有限公司的注册资本及实收资本均为5万兰特。该新设子公司于本期纳入合并范围。

金钻国际矿业有限公司于2019年6月4日在香港成立，注册资本为1美元，本公司之子公司金山香港持有金钻国际矿业有限公司100%权益。截至2019年12月31日，金钻国际矿业有限公司的注册资本及实收资本均为1美元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

紫金（美洲）黄金矿业有限公司（“紫金美洲”）于2019年9月27日在香港成立，注册资本为1港币，本公司之子公司金山香港持有紫金美洲100%权益。截至2019年12月31日，紫金美洲注册资本及实收资本均为1港币。该新设子公司于本期纳入合并范围。

龙岩信景投资合伙企业（有限合伙）（“龙岩信景”）于2019年12月2日在福建省龙岩市成立，注册资本为人民币120,000,000元，本集团子公司紫金矿业股权投资管理（厦门）有限公司、紫金矿业集团资本投资有限公司分别持有龙岩信景75%、25%权益。截至2019年12月31日，龙岩信景注册资本及实收资本均为人民币120,000,000元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

六、 合并范围的变动（续）

3. 收购不构成业务的子公司

于 2019 年 3 月 8 日，本集团与 Canoca Investment Limited 签订股权收购协议。协议约定以 37,621,200 美元（折合约人民币 258,634,464 元）的对价收购卡瑞鲁 51% 的股权。该收购于 2019 年 6 月 24 日完成。卡瑞鲁位于刚果民主共和国科卢韦齐，注册资本为 10,000 美元，拥有 4 项石灰石采矿权。于收购日卡瑞鲁尚处于基建初期阶段，不具备投入、加工处理过程和产出能力。由于通过收购所得的卡瑞鲁的净资产不构成业务，本次收购并未按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》以非同一控制下的企业合并进行处理。

4. 注销子公司

名称	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
内蒙古爱派克资源有限公司	呼和浩特市	矿业勘探	100%	100%	注销
1178179 B.C. LTD.	加拿大	矿权投资	100%	100%	注销
1178180 B.C. LTD.	加拿大	矿权投资	100%	100%	注销
Reservoir Minerals Inc.	加拿大	矿权投资	100%	100%	注销

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司

名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	
				人民币	直接	间接
金山香港（注1）	香港	香港	贸易与投资	18,531,933,712港元	100%	-
紫金商务服务	福建省厦门市	福建省厦门市	单位后勤管理服务、建筑工程机械与设备租赁，物业管理，各类商品和技术的出口（国家限定公司经营或禁止出口的商品及技术除外）	500,000,000	100%	-
紫金欧洲	香港	香港	融资；投资	350,000,000美元	-	100%
紫金国际资本有限公司	香港	香港	发行债券；融资	10,000,000美元	-	100%
财务公司	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	协助成员单位实现交易款项的收付；办理成员单位之间的委托贷款及委托投资、票据承兑及贴现、内部转账结算及相应的结算；吸收成员单位的存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；从事同业拆借；投资；有价证券投资(股票二级市场投资除外)等	668,595,500	95%	-
资本投资公司	福建省厦门市	福建省厦门市	受托管理非证券类股权投资及相关咨询服务；受托对股权投资基金进行管理运作及提供咨询服务；投资及资产管理；黄金现货销售；金属及金属矿批发；贸易代理等业务	1,000,000,000	100%	-

注 1：本公司于 2019 年 12 月以现金方式向子公司金山香港增资 7,988,375,376 港元。增资后，金山香港的注册资本变更为 18,531,933,712 港元。

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019 年度

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）

(2) 非同一控制下企业合并取得的重要子公司

名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	
				人民币	直接	间接
新疆阿舍勒	新疆维吾尔自治区阿勒泰市	新疆维吾尔自治区阿勒泰市	地质矿产资源的勘查与开发、矿产品的生产、加工与销售、地质矿业的技术服务、汽车运输、环境保护与旅游开发、酒店投资	250,000,000	51%	-
诺顿金田	澳大利亚	澳大利亚	黄金生产；地质矿产资源勘查及其信息、技术服务	186,844,557澳元	-	100%
巴彦淖尔紫金	内蒙古巴彦淖尔市	内蒙古巴彦淖尔市	锌及其它有色、黑金属和能源矿产等的冶炼、开采、选矿、加工；矿产品销售	375,000,000	87.20%	-
紫金铜业	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	阴极铜、金、银、粗硒冶炼及销售；工业硫酸、硫酸铜生产及销售	2,221,402,200	100%	-
洛阳紫金银辉黄金冶炼有限公司（“洛阳银辉”）	河南省洛阳市	河南省洛阳市	金银冶炼、检测化验、收购矿金、黄金交易代理、矿产品销售、矿山设计研究	150,000,000	70%	-
珲春紫金	吉林省珲春市	吉林省珲春市	金、铜及其他有色金属和非金属矿产品开采、选冶及加工；矿产品销售；矿产资源勘查信息、技术服务	150,000,000	96.63%	3.37%
俄龙兴	俄罗斯	俄罗斯	锌铅矿开采；选矿及加工；矿产品销售	700,000,000卢布	-	70%
新疆锌业	新疆克孜勒苏柯尔克孜州乌恰县	新疆克孜勒苏柯尔克孜州乌恰县	勘探和开发乌恰县乌鲁干铅锌矿	346,500,000	-	100%
波尔铜业	塞尔维亚	塞尔维亚	黑色金属、有色金属、贵金属和其他金属的采矿、选矿、冶炼	39,414,455,845第纳尔	-	63%
BMSC	厄立特里亚	厄立特里亚	锌铜矿开采，选矿及加工；矿产品销售	64,296,314美元	-	55%
Rakita	塞尔维亚	塞尔维亚	铜金矿开采，选矿及加工；矿产品销售	4,929,947,027第纳尔	-	100%

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

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）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2019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	年末少数股东权益
波尔铜业	37.00%	74,032,313	-	1,520,856,237
紫金铜冠	49.00%	(18,032,268)	-	1,054,115,501
新疆阿舍勒	49.00%	320,778,758	(343,000,000)	925,392,068
BMSC	45.00%	18,760,392	(41,408,952)	1,022,876,517
新疆金宝	44.00%	389,394,393	(308,000,000)	542,439,073
贵州紫金矿业股份有限公司 （“贵州紫金”）	44.00%	24,205,498	-	326,847,559
黑龙江紫金龙兴矿业有限公司 （“黑龙兴”）	30.00%	(14,271,679)	-	280,480,471
洛阳坤宇矿业有限公司（“洛阳坤宇”）	30.00%	15,351,140	(6,000,000)	254,630,553
文山麻栗坡紫金钨业集团有限公司 （“文山麻栗坡紫金”）	23.08%	27,642,008	-	214,041,628
云南华西	47.00%	745,253	-	202,896,207
巴彦淖尔紫金	12.80%	29,999,051	(9,600,000)	155,557,287
奥同克	40.00%	98,406,848	-	281,655,380
新疆阿勒泰金昊铁业有限公司 （“金昊铁业”）	61.48%	(43,311,059)	-	(1,207,184,471)
其他		(146,753,329)	(129,346,048)	319,029,028
合计		<u>776,947,319</u>	<u>(837,355,000)</u>	<u>5,893,633,038</u>

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019 年度

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）

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：

	2019 年						2018 年					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
波尔铜业	2,153,454,054	3,903,133,839	6,056,587,893	(671,554,946)	(1,836,886,003)	(2,508,440,949)	1,552,583,833	4,161,616,689	5,714,200,522	(433,523,130)	(1,433,384,692)	(1,866,907,822)
紫金铜冠	301,006,087	2,934,689,042	3,235,695,129	(592,675,203)	(9,039,807)	(601,715,010)	348,260,596	2,735,374,105	3,083,634,701	(2,989,020)	(876,369,521)	(879,358,541)
新疆阿舍勒	360,703,266	2,580,762,737	2,941,466,003	(618,376,706)	(453,345,000)	(1,071,721,706)	345,042,414	2,670,588,421	3,015,630,835	(191,078,869)	(905,145,000)	(1,096,223,869)
BMSC	1,115,941,397	2,886,905,958	4,002,847,355	(381,589,798)	(266,485,178)	(648,074,976)	1,328,451,740	2,563,470,188	3,891,921,928	(382,720,351)	(243,101,407)	(625,821,758)
新疆金宝	1,231,992,536	340,144,460	1,572,136,996	(352,406,473)	(6,140,806)	(358,547,279)	1,006,743,527	414,254,964	1,420,998,491	(386,088,740)	(6,307,291)	(392,396,031)
贵州紫金	237,894,520	2,272,741,087	2,510,635,607	(985,246,507)	(780,000,000)	(1,765,246,507)	214,620,272	2,153,058,780	2,367,679,052	(1,271,300,918)	(400,000,000)	(1,671,300,918)
黑龙江（合并）	753,453,487	2,918,366,439	3,671,819,926	(1,526,329,061)	(1,165,857,022)	(2,692,186,083)	666,956,306	2,884,001,375	3,550,957,681	(1,580,804,695)	(1,046,611,236)	(2,627,415,931)
洛阳坤宇	65,682,060	878,909,870	944,591,930	(163,939,889)	(110,841,887)	(274,781,776)	64,829,626	866,598,912	931,428,538	(247,035,578)	(88,682,951)	(335,718,529)
文山麻栗坡紫金	120,071,990	1,405,613,431	1,525,685,421	(678,284,810)	-	(678,284,810)	350,485,898	1,498,765,391	1,849,251,289	(729,383,314)	-	(729,383,314)
云南华西	150,209,649	160,458,830	310,668,479	(1,257,124)	-	(1,257,124)	142,041,044	167,213,537	309,254,581	(1,428,871)	-	(1,428,871)
巴彦淖尔紫金	967,549,538	1,958,699,552	2,926,249,090	(1,523,837,241)	(230,639,313)	(1,754,476,554)	752,363,086	1,956,570,998	2,708,934,084	(1,298,082,077)	(374,031,292)	(1,672,113,369)
奥同克	214,461,376	1,983,575,009	2,198,036,385	(1,066,456,289)	(801,095,211)	(1,867,551,500)	225,995,059	2,065,494,910	2,291,489,969	(1,437,891,626)	(775,634,027)	(2,213,525,653)
金昊铁业	159,202,727	223,808,219	383,010,946	(1,156,498,715)	(1,055,019,809)	(2,211,518,524)	115,318,202	287,604,433	402,922,635	(1,108,926,433)	(1,053,399,845)	(2,162,326,278)

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度

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）

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（续）：

	2019				2018			
	营业收入	净利润/(亏损)	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润/(亏损)	综合收益总额	经营活动现金流量
波尔铜业	3,678,281,042	229,350,679	229,350,679	(641,066,706)	63,626,365	22,479,962	22,479,962	(158,369,433)
紫金铜冠	-	(36,800,547)	(36,800,547)	(50,993,098)	-	-	-	-
新疆阿舍勒	1,827,034,444	656,621,488	656,621,488	1,015,559,577	1,947,683,115	844,512,196	844,512,196	932,663,420
BMSC	2,294,463,818	210,362,527	210,362,527	721,154,479	-	-	-	-
新疆金宝	1,858,045,172	884,987,257	884,987,257	1,003,333,139	1,453,913,416	632,414,102	632,414,102	574,200,038
贵州紫金	1,938,479,363	55,012,496	55,012,496	138,270,400	1,395,227,272	(60,978,650)	(60,978,650)	(6,413,413)
黑龙江（合并）	1,046,761,478	33,972,129	33,972,129	284,672,224	1,698,980,458	666,467,643	737,607,272	946,422,458
洛阳坤宇	613,167,714	94,100,144	94,100,144	188,177,833	503,594,178	26,210,975	26,210,975	79,954,002
文山麻栗坡紫金	272,892,460	(268,576,139)	(268,576,139)	73,973,811	295,199,337	47,337,042	47,337,042	81,842,913
云南华西	373,725	1,585,644	1,585,644	(310,933)	1,367,782	2,483,342	2,483,342	(856,070)
巴彦淖尔紫金	4,265,629,324	229,598,022	229,598,022	571,306,060	3,877,035,494	129,037,390	129,037,390	(213,715,636)
奥同克	1,197,418,895	269,507,857	269,507,857	530,224,959	903,255,341	157,625,523	157,625,523	49,670,625
金昊铁业	3,382,519	(112,312,615)	(112,312,615)	(3,384,543)	9,743,747	(118,721,635)	(118,721,635)	4,326,736

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

本集团于2019年3月完成对子公司耐森资源剩余10.63%股权的收购，收购完成后对耐森资源的持股比例从89.37%变为100%。收购股权支付的对价为197,575,980加元（折合人民币999,677,309元），该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币999,677,309元。

本集团于2019年5月出售子公司BMSC 5%股权，出售完成后对BMSC的持股比例从60%下降为55%。出售股权收取的对价为10,000,000美元，该项交易导致少数股东权益增加人民币113,459,964元，资本公积减少人民币44,504,851元。

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益

	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	
合营企业							
山东国大（注1）	山东省招远市	山东省招远市	生产金、银、电解铜、硫酸，销售自产产品	173,430,000	-	30.05%	权益法
厦门紫金中航金鹰矿业（注2）	福建省厦门市 香港	福建省厦门市 香港	房地产开发经营及管理、物业管理，商务信息咨询服务、营销策划、技术咨询 贸易、投资	250,000,000 3,498,500港元	-	50% 45%	权益法 权益法
西南紫金黄金	贵州省贞丰县	贵州省贞丰县	技术咨询	100,000,000	-	50%	权益法
贵州福能紫金（注3）	贵州省安顺市	贵州省安顺市	能源、电力投资	200,000,000	-	50%	权益法
福建龙湖渔业（注4）	福建龙岩市	福建龙岩市	生态水产养殖、捕捞、水产品加工、休闲垂钓、旅游观光、旅游房地产开发	21,500,000	-	51.16%	权益法
紫金萃福（注5）	福建龙岩市	福建龙岩市	贵金属贸易，黄金深加工，珠宝首饰、钻石、玉石加工及销售，金属物料回收	20,000,000	-	51%	权益法
卡莫阿（注6）	刚果(金)	巴巴多斯	铜矿开采	14,000美元	-	49.5%	权益法
Porgera Service Company Preduzecezaproizvodnju Bankarnog Praha Pometon Tir Doo Bor（注7）	澳大利亚 塞尔维亚	澳大利亚凯恩斯 塞尔维亚波尔	公司咨询服务 主要生产铜粉、铜加工	1,000澳元 104,610,167第纳尔	-	50% 49%	权益法 权益法

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

	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							
汀江水电	福建省上杭县	福建省上杭县	水力发电	69,000,000	-	49%	权益法
武平紫金水电	福建省武平县	福建省武平县	水力发电、水电业投资	60,000,000	-	48%	权益法
海峡科化（注8）	福建省永安市	福建省永安市	民用爆炸物品生产	411,489,086	-	16.06%	权益法
上杭鑫源	福建省上杭县	福建省上杭县	自来水供应	300,000,000	-	38%	权益法
琿春金地（注9）	延边朝鲜族自治州琿春市	延边朝鲜族自治州琿春市	矿产地质勘查分析测试,技术开发咨询,转让,矿产品销售	100,000,000	-	51%	权益法
延边担保	延边朝鲜族自治州	延边朝鲜族自治州	为中小企业和个人提供贷款担保	200,000,000	-	25%	权益法
喀纳斯旅游	新疆布尔津县	新疆布尔津县	旅游、餐饮等服务	135,000,000	-	21.09%	权益法
龙岩马坑	福建省龙岩市	福建省龙岩市	铁矿、钼矿的开采	1,000,000,000	41.5%	-	权益法
松潘紫金	阿坝藏族羌族自治州松潘县	阿坝藏族羌族自治州松潘县	工业生产资料、仪器、仪表销售；普通机械设备研制及销售	80,000,000	34%	-	权益法
万城商务	内蒙古巴彦淖尔市乌拉特后旗	内蒙古巴彦淖尔市乌拉特后旗	锌矿、铅矿、硫矿、铜矿、铁矿的采选、销售	73,440,000	10%	37.5%	权益法
西藏玉龙	西藏自治区昌都地区昌都县	西藏自治区昌都地区昌都县	铜矿开采及地质研究	2,000,000,000	22%	-	权益法
新疆天龙（注10）	新疆新建阜康市	新疆新建阜康市	石灰石开采、水泥生产及有色金属冶炼及深加工	870,935,192	-	16.42%	权益法
厦门现代码头	福建省厦门市	福建省厦门市	码头的建设；码头和其他港口设施经营；在港口内从事货物装卸仓储经营(凭审批许可证经营)	355,580,000	-	25%	权益法
瓮福紫金	福建省上杭县	福建省上杭县	磷酸一铵、磷酸二铵、石膏砌块、水泥添加剂的生产	813,340,000	-	37.38%	权益法
龙岩紫金中航房地产开发 有限公司（“龙岩紫金 中航”）	福建省龙岩市	福建省龙岩市	房地产开发经营及管理、物业管理，停车场服务	320,408,163	-	49%	权益法
紫森（厦门）	福建省厦门市	福建省厦门市	供应链管理；投资管理及咨询；商务信息咨询；投资咨询 自动化智能设备设计、制造、销售、维修；工业自动化、电 气工程技术开发及服务；计算机软硬件产品的开发、设计 ；信息系统集成服务	10,000,000	-	49%	权益法
金岳慧创	福建省福州市	福建省福州市	技术咨询、设计、开发及运营服务；环保工程的设计、承包 、施工；污水和废水处理剂、环保设备的研究、开发、生 产、销售及相关的技术服务	10,000,000	10%	20%	权益法
赛恩斯	湖南长沙市	湖南省长沙市	主要从事动力电池回收技术的研究、动力电池回收、前驱体 的生产和销售	71,120,000	-	28.29%	权益法
常青新能源	福建省上杭县	福建省上杭县	技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广、技术服务；计 算机技术培训等	200,000,000	30%	-	权益法
北京安创神州	北京市	北京市朝阳区	文化娱乐经纪人；对文化、体育和娱乐的投资；其他文化艺 术业。	10,000,000	-	45%	权益法
才溪文化	福建省上杭县	福建省上杭县		1,250,000	20%	-	权益法

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

- 注1： 根据山东国大公司章程，山东国大的董事会由5名董事组成，本集团派出其中2名，其余3名由合作方山东招金集团招远黄金冶炼有限公司委派。山东国大的经营决策需要三分之二的董事同意，方可生效，因此管理层认为本集团对山东国大具有共同控制权，作为合营企业核算。
- 注2： 根据金鹰矿业相关的股东协议，金鹰矿业的董事会由5名董事组成，其中本集团派出2名，其余3名由金川集团委派。金鹰矿业的经营决策需要三分之二的董事同意，方可生效，因此管理层认为本集团对金鹰矿业具有共同控制权，作为合营企业核算。
- 注3： 2014年12月，贵州紫金与福建煤电股份有限公司（“福建煤电”）合资设立贵州福能紫金，双方各占50%股权。根据双方签订的合同，贵州福能紫金的董事会由5名董事组成，本集团派出2名，其余3名由合作方福建煤电委派。贵州福能紫金的经营决策需要三分之二的董事同意，方可生效，因此管理层认为本集团对贵州福能紫金具有共同控制权，作为合营企业核算。
- 注4： 根据福建龙湖渔业公司章程，董事会由3名董事组成，其中本集团派出2名，董事会的决议必须经三分之二以上董事同意方可生效，因此管理层认为本集团对福建龙湖渔业具有共同控制权，作为合营企业核算。
- 注5： 2015年2月3日，本集团全资子公司南方投资公司与福建金萃福珠宝发展有限公司（“金萃福”）合资设立紫金萃福，其中南方投资公司持股51%，金萃福持股49%。根据紫金萃福公司章程，该公司董事会由5名董事组成，南方投资公司委派3名董事（其中1名任董事长），金萃福委派2名董事，由金萃福委派的总经理进行内部承包经营。紫金萃福的经营决策需要三分之二以上董事同意方可生效，因此管理层认为本集团对紫金萃福具有共同控制权，作为合营企业核算。
- 注6： 金山香港和艾芬豪美国分别持有卡莫阿49.5%的股权，剩余1%股权为晶河全球公司持有。根据卡莫阿公司章程，卡莫阿董事会由5名董事组成，本集团与艾芬豪美国各自委任2名，晶河全球公司委任1名董事。卡莫阿的经营决策需要超过80.01%的股东批准通过，因此本集团对该公司具有共同控制权，将其作为合营企业核算。
- 注7： 波尔铜业是本集团于2018年度收购的子公司，Preduzecezaprodukciju Bankarnog Praha Pometon Tir Doo Bor 为波尔铜业的合营企业。根据公司章程规定，公司设董事会，董事会由5名董事组成，波尔铜业派出其中2名，公司决策由经营各方一致同意才能实施，因此本集团对该公司具有共同控制权，因此将其作为合营企业核算。
- 注8： 根据海峡科化公司章程，海峡科化的董事会由6名董事组成，其中本集团委派1名董事，福建省机电（控股）有限公司委派3名董事，福建省能源集团有限责任公司委派2名董事。另外，海峡科化公司的监事会主席和副总经理均由本集团委派。因此，管理层认为本集团对海峡科化公司的财务和经营决策制定过程等可以施加重大影响，作为联营企业核算。
- 注9： 根据珲春金地公司章程规定，珲春金地董事会由5名董事组成，其中本集团委派2名董事。珲春金地的经营决策需要三分之二以上董事同意方可生效，管理层认为本集团对其财务和经营决策制定过程等可以施加重大影响，作为联营企业核算。

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

注10： 根据新疆天龙公司章程，新疆天龙的董事会由11名董事组成，其中本集团派出2名。新疆天龙的经营决策需要过半数的董事同意，方可生效，因此管理层认为本集团对新疆天龙的财务和经营决策制定过程等可以施加重大影响，作为联营企业核算。

本集团的重要合营企业包括金鹰矿业和卡莫阿，采用权益法核算。

下表列示了以上重要合营企业的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

2019年

	金鹰矿业	卡莫阿
流动资产	552,613,312	1,459,654,041
其中：现金和现金等价物	491,049,114	516,013,243
非流动资产	3,999,084,342	12,360,059,040
资产合计	4,551,697,654	13,819,713,081
流动负债	1,458,912,242	541,746,275
非流动负债	3,488,100	10,557,880,411
负债合计	1,462,400,342	11,099,626,686
少数股东权益	(114,801,217)	(449,339,592)
归属于母公司的股东权益	3,204,098,529	3,169,425,987
按持股比例享有的净资产份额	1,441,844,336	1,568,865,864
调整事项		
减值准备余额	-	-
投资的账面价值	1,441,844,336	1,568,865,864
营业收入	-	-
财务费用	57,088,317	442,450,965
其中：利息收入	-	(38,065,299)
其中：利息费用	57,075,779	480,516,264
所得税费用	-	(140,090,662)
净亏损	(64,838,988)	(345,699,005)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(64,838,988)	(345,699,005)
收到的股利	-	-

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了以上重要合营企业的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额（续）：

2018 年

	金鹰矿业	卡莫阿
流动资产	629,435,361	549,973,185
其中：现金和现金等价物	553,816,385	239,636,713
非流动资产	3,955,403,486	9,302,739,150
资产合计	4,584,838,847	9,852,712,335
流动负债	1,371,847,240	139,903,928
非流动负债	88,071,079	6,644,766,309
负债合计	1,459,918,319	6,784,670,237
少数股东权益	(87,312,221)	(376,981,502)
归属于母公司的股东权益	3,212,232,749	3,445,023,600
按持股比例享有的净资产份额	1,445,504,737	1,705,286,682
调整事项		
减值准备余额	-	-
投资的账面价值	1,445,504,737	1,705,286,682
营业收入	-	-
财务费用	27,778,612	366,735,301
其中：利息收入	(439)	(25,767,958)
其中：利息费用	54,376,432	392,503,258
所得税费用	-	(760,252,479)
净（亏损）/利润	(24,765,151)	271,959,507
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(24,765,151)	271,959,507
收到的股利	-	-

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

本集团的重要联营企业包括龙岩马坑和西藏玉龙，采用权益法核算。

下表列示了以上重要联营企业的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

2019年

	龙岩马坑	西藏玉龙
流动资产	265,070,248	972,168,611
非流动资产	4,663,588,858	8,087,634,694
资产合计	4,928,659,106	9,059,803,305
流动负债	1,946,484,273	2,153,933,471
非流动负债	1,666,785,747	3,825,772,408
负债合计	3,613,270,020	5,979,705,879
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	1,315,389,086	3,080,097,426
按持股比例享有的净资产份额	545,886,470	677,621,434
调整事项		
商誉	331,615,363	-
投资的账面价值	877,501,833	677,621,434
营业收入	1,158,622,584	1,111,133,182
所得税费用	42,727,327	8,556,024
净利润	101,358,247	370,313,728
其他综合收益	-	-
综合收益总额	101,358,247	370,313,728
收到的股利	41,500,000	-

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了以上重要联营企业的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额（续）：

2018年

	龙岩马坑	西藏玉龙
流动资产	455,462,149	782,515,051
非流动资产	4,221,160,134	6,270,164,204
资产合计	4,676,622,283	7,052,679,255
流动负债	2,142,521,552	2,077,827,370
非流动负债	1,220,105,560	2,265,068,185
负债合计	3,362,627,112	4,342,895,555
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	1,313,995,171	2,709,783,700
按持股比例享有的净资产份额	545,307,996	596,152,414
调整事项		
商誉	331,615,363	-
投资的账面价值	876,923,359	596,152,414
营业收入	569,694,017	1,148,570,963
所得税费用	8,644,994	56,772,464
净利润	27,962,547	338,081,993
其他综合收益	-	-
综合收益总额	27,962,545	338,081,993
收到的股利	20,750,000	-

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2019年	2018年
合营企业		
投资账面价值合计	451,494,757	503,902,480
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	17,570,004	16,170,724
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>17,570,004</u>	<u>16,170,724</u>
联营企业		
投资账面价值合计	1,907,087,869	1,913,983,597
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	151,486,275	147,434,533
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>151,486,275</u>	<u>147,434,533</u>

本集团将按照持股比例对卡莫阿承担的资本性支出提供支持，承诺未来一年内向卡莫阿提供的借款金额为355,078,522美元，折合人民币2,477,098,785元（2018年：202,271,539美元，折合人民币1,388,230,032元）。

4. 重要的共同经营

名称	主要经营地	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	是否具有 战略性
BNL	巴布亚 新几内亚	巴布亚新几内 亚莫尔兹比港	金矿的采 选及销售	50%	50%	是

本集团认为，BNL由本公司之全资子公司金山香港与巴理克（PD）澳大利亚公司共同控制，双方各按50%的比例享有BNL相关资产且承担相关负债，同时，各按50%的比例取得BNL生产的产品并承担共同经营发生的费用，因此，本集团将BNL作为共同经营核算。

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：

2019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	以摊余 成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求		准则要求	指定	
货币资金	-	6,085,591,450	-	-	6,085,591,450
交易性金融资产	687,951,525	-	-	-	687,951,525
应收账款	-	944,115,730	-	-	944,115,730
应收款项融资	-	-	1,318,505,074	-	1,318,505,074
其他应收款	-	746,370,339	-	-	746,370,339
一年内到期的非流动资产	-	956,692,852	-	-	956,692,852
其他流动资产	-	485,010,486	-	-	485,010,486
其他权益工具投资	-	-	-	4,410,441,677	4,410,441,677
其他非流动金融资产	951,779,422	-	-	-	951,779,422
其他非流动资产	-	5,266,987,210	-	-	5,266,987,210
	<u>1,639,730,947</u>	<u>14,484,768,067</u>	<u>1,318,505,074</u>	<u>4,410,441,677</u>	<u>21,853,445,765</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
	准则要求		
短期借款	-	14,440,917,886	14,440,917,886
交易性金融负债	326,139,054	-	326,139,054
应付票据	-	420,860,145	420,860,145
应付账款	-	4,382,104,169	4,382,104,169
其他应付款	-	5,253,405,190	5,253,405,190
一年内到期的非流动负债	-	5,768,840,060	5,768,840,060
其他流动负债	-	500,000,000	500,000,000
长期借款	-	13,826,221,524	13,826,221,524
应付债券	-	11,966,468,687	11,966,468,687
租赁负债	-	282,347,122	282,347,122
长期应付款	-	1,201,391,669	1,201,391,669
	<u>326,139,054</u>	<u>58,042,556,452</u>	<u>58,368,695,506</u>

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2018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	以摊余 成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求		准则要求	指定	
货币资金	-	9,935,838,151	-	-	9,935,838,151
交易性金融资产	787,134,360	-	-	-	787,134,360
应收账款	-	1,009,871,109	-	-	1,009,871,109
应收款项融资	-	-	1,243,090,520	-	1,243,090,520
其他应收款 一年内到期的 非流动资产	-	1,263,218,591	-	-	1,263,218,591
其他流动资产	-	307,233,993	-	-	307,233,993
其他权益工具投资	-	513,826,397	-	-	513,826,397
其他非流动金融资产	-	-	-	1,983,796,793	1,983,796,793
其他非流动资产	401,513,674	-	-	-	401,513,674
	-	4,182,117,096	-	-	4,182,117,096
	<u>1,188,648,034</u>	<u>17,212,105,337</u>	<u>1,243,090,520</u>	<u>1,983,796,793</u>	<u>21,627,640,684</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
	准则要求		
短期借款	-	15,616,680,236	15,616,680,236
交易性金融负债	242,482,582	-	242,482,582
应付票据	-	160,733,506	160,733,506
应付账款	-	4,540,248,350	4,540,248,350
其他应付款	-	4,933,126,062	4,933,126,062
一年内到期的非流动负债	-	9,707,089,022	9,707,089,022
长期借款	-	12,917,915,706	12,917,915,706
应付债券	-	8,879,453,693	8,879,453,693
长期应付款	-	621,085,921	621,085,921
	<u>242,482,582</u>	<u>57,376,332,496</u>	<u>57,618,815,078</u>

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2019年12月31日，本集团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14,300,000元（2018年12月31日：人民币13,840,000元）；2019年及2018年均无已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票。本年度本集团与中国境内多家银行操作若干贴现业务，于2019年12月31日，本集团已贴现给中国人民银行，票据到期时具有回购义务的银行承兑汇票账面价值为人民币224,098,696元（2018年12月31日：人民币137,193,063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2019年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币238,398,696元（2018年12月31日：人民币151,033,063元）。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2019年12月31日，本集团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75,504,585元（2018年12月31日：人民币203,542,580元）。本年度本集团与中国境内多家银行操作若干贴现业务，于2019年12月31日，本集团已贴现给银行，票据到期时没有回购义务的银行承兑汇票账面价值为人民币453,651,404元（2018年12月31日：人民币189,657,591元）。于2019年12月31日，其到期日为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。

2019年度，本集团于票据转移日未产生利得或损失。因继续涉入已终止确认金融资产在当年度和累计均未产生收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险、权益工具投资价格风险和商品价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收票据及应收账款、其他应收款、应付票据及应付账款和其他应付款等。本集团亦开展衍生交易，主要为期货和远期买卖合同，目的在于管理本集团运营的市场风险。本集团根据市场金属价格与管理层预定金属目标价格的差异情况等来管理衍生金融工具的市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

本集团亦开展衍生交易，主要为远期买卖合同，目的在于管理本集团运营的市场风险。本集团根据市场金属价格与管理层预定金属目标价格的差异情况等来管理衍生金融工具的市场风险。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

本集团面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。本集团对风险管理的政策概述如下。

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跟踪，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、应收银行承兑汇票和衍生金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、贷款和应收款项及某些衍生工具，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。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一中披露。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团不存在重大信用风险集中。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。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

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）

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以预期信用减值损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

于2019年12月31日，本集团无信用风险显著增加的情况。

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

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

本集团的目标是运用债券、银行借款和其他借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2019年12月31日，本集团约49%（2018年12月31日：61%）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：

2019年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	14,537,023,666	-	-	14,537,023,666
交易性金融负债	326,139,054	-	-	326,139,054
应付票据	420,860,145	-	-	420,860,145
应付账款	4,382,104,169	-	-	4,382,104,169
其他应付款	5,253,405,190	-	-	5,253,405,190
一年内到期的非流动负债	6,021,623,033	-	-	6,021,623,033
其他流动负债	509,765,741	-	-	509,765,741
长期借款	334,595,398	13,773,013,994	1,054,143,677	15,161,753,069
应付债券	1,097,433,684	12,871,944,936	-	13,969,378,620
租赁负债	-	331,815,308	-	331,815,308
长期应付款	15,362,078	614,889,268	711,615,949	1,341,867,295
	<u>32,898,312,158</u>	<u>27,591,663,506</u>	<u>1,765,759,626</u>	<u>62,255,735,290</u>

2018年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	15,815,766,142	-	-	15,815,766,142
交易性金融负债	242,482,582	-	-	242,482,582
应付票据	160,733,506	-	-	160,733,506
应付账款	4,540,248,350	-	-	4,540,248,350
其他应付款	4,933,126,062	-	-	4,933,126,062
一年内到期的非流动负债	10,016,942,463	-	-	10,016,942,463
长期借款	566,700,741	6,890,025,928	8,150,069,504	15,606,796,173
应付债券	380,880,002	9,523,380,460	-	9,904,260,462
长期应付款	10,232,004	292,145,603	701,732,505	1,004,110,112
	<u>36,667,111,852</u>	<u>16,705,551,991</u>	<u>8,851,802,009</u>	<u>62,224,465,852</u>

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。于2019年12月31日，本集团约66%（2018年12月31日：71%）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，反映了在其他所有变量保持不变的假设下，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。

2019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/(100)	(16,088,505)/16,088,505	-	(16,088,505)/16,088,505
美元	100/(100)	(107,750,004)/107,750,004	-	(107,750,004)/107,750,004

2018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/(100)	(20,180,500)/20,180,500	-	(20,180,500)/20,180,500
美元	100/(100)	(89,555,377)/89,555,377	-	(89,555,377)/89,555,377

汇率风险

本集团持有的以外币计价的资产或者负债，由于汇率波动引起的价值涨跌，会影响本集团的经营业绩。本集团对汇率风险敞口开展套期业务。董事会批准外汇衍生品交易业务年度交易额度、最大持仓量、业务品种和业务期限。金融指导小组对集团公司外汇业务进行统筹管理，并根据市场行情调整外汇套期策略；金融指导小组下设货币金融业务专业指导小组，负责具体交易业务。

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（续）

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、英镑、港元、加元、澳元及欧元汇率发生合理、可能的变动时，对净损益和其他综合收益的税后收益产生的影响。

2019年

	汇率 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)
人民币对美元贬值	10%	(990,028,802)	-	(990,028,802)
人民币对美元升值	(10%)	990,028,802	-	990,028,802
人民币对英镑贬值	10%	1,528,453	-	1,528,453
人民币对英镑升值	(10%)	(1,528,453)	-	(1,528,453)
人民币对港元贬值	10%	3,617,750	-	3,617,750
人民币对港元升值	(10%)	(3,617,750)	-	(3,617,750)
人民币对加元贬值	10%	20,479,466	387,978,522	408,457,988
人民币对加元升值	(10%)	(20,479,466)	(387,978,522)	(408,457,988)
人民币对卢布贬值	10%	742,609	-	742,609
人民币对卢布升值	(10%)	(742,609)	-	(742,609)
人民币对澳元贬值	10%	4,377,413	-	4,377,413
人民币对澳元升值	(10%)	(4,377,413)	-	(4,377,413)
人民币对欧元贬值	10%	(93,197,763)	-	(93,197,763)
人民币对欧元升值	(10%)	93,197,763	-	93,197,763

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（续）

2018年

	汇率 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)
人民币对美元贬值	10%	(1,235,288,657)	-	(1,235,288,657)
人民币对美元升值	(10%)	1,235,288,657	-	1,235,288,657
人民币对英镑贬值	10%	1,447,777	-	1,447,777
人民币对英镑升值	(10%)	(1,447,777)	-	(1,447,777)
人民币对港元贬值	10%	(16,904,921)	-	(16,904,921)
人民币对港元升值	(10%)	16,904,921	-	16,904,921
人民币对加元贬值	10%	130,450,057	143,932,266	274,382,323
人民币对加元升值	(10%)	(130,450,057)	(143,932,266)	(274,382,323)
人民币对卢布贬值	10%	153,841	-	153,841
人民币对卢布升值	(10%)	(153,841)	-	(153,841)
人民币对澳元贬值	10%	16,724,998	-	16,724,998
人民币对澳元升值	(10%)	(16,724,998)	-	(16,724,998)
人民币对欧元贬值	10%	(23,442,845)	-	(23,442,845)
人民币对欧元升值	(10%)	23,442,845	-	23,442,845

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

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变动的风险。于2019年12月31日，本集团暴露于因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（附注五、2）和其他权益工具投资（附注五、12）的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海、深圳、多伦多、纽约、伦敦、香港、澳大利亚、约翰内斯堡等证券交易所，并在资产负债表日以市场报价计量。

以下列示本年度在证券交易所最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及本年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

	2019年末	2019年 最高/最低	2018年末	2018年 最高/最低
上海—上证指数	3,050	3,271/2,464	2,494	3,559/2,483
深圳—A股指数	1,802	1,865/1,303	1,326	3,534/1,288
香港—恒生指数	28,190	30,157/25,064	25,846	33,154/22,150
多伦多TSX创业交易所	578	641/522	557	925/530
多伦多证券交易所	17,099	17,180/14,213	14,222	16,567/13,780
纽约证券交易所	13,876	13,944/11,190	11,291	13,637/10,770
伦敦证券交易所指数	6,734	7,687/6,693	6,728	7,877/6,585
澳大利亚证券交易所指数	6,684	6,846/5,865	5,646	6,320/5,646
约翰内斯堡证券交易所	45,310	53,184/45,310	46,727	54,576/44,418
纳斯达克证券交易所	6,361	8,778/6,147	6,330	7,660/5,899

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）

下表说明了，在所有其他变量保持不变，且不考虑任何税务影响的情况下，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2019年12月31日的账面价值为基础）的敏感性。

2019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)
交易性金融资产				
香港联合证券交易所	11,463,369	859,753/(859,753)	-	859,753/(859,753)
多伦多证券交易所	50,361,252	3,777,094/(3,777,094)	-	3,777,094/(3,777,094)
多伦多TSX创业交易所	116,609,899	8,745,742/(8,745,742)	-	8,745,742/(8,745,742)
纽约证券交易所	170,972,744	12,822,956/(12,822,956)	-	12,822,956/(12,822,956)
伦敦证券交易所	5,328,713	399,653/(399,653)	-	399,653/(399,653)
澳大利亚证券交易所	35,961,844	2,697,138/(2,697,138)	-	2,697,138/(2,697,138)
约翰内斯堡证券交易所	2,735,155	205,137/(205,137)	-	205,137/(205,137)
纳斯达克证券交易所	1,295,984	97,199/(97,199)	-	97,199/(97,199)
其他权益工具投资				
多伦多TSX交易所	3,879,486,712	- 290,961,503/(290,961,503)	290,961,503/(290,961,503)	290,961,503/(290,961,503)
约翰内斯堡证券交易所	3,209,033	-	240,678/(240,677)	240,678/(240,677)

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）

2018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)
交易性金融资产				
香港联合证券交易所	39,353,979	2,951,548/(2,951,548)	-	2,951,548/(2,951,548)
多伦多证券交易所	103,633,350	7,772,501/(7,772,501)	-	7,772,501/(7,772,501)
多伦多TSX创业交易所	13,954,022	1,046,552/(1,046,552)	-	1,046,552/(1,046,552)
纽约证券交易所	75,637,682	5,672,826/(5,672,826)	-	5,672,826/(5,672,826)
伦敦证券交易所	5,600,684	420,051/(420,051)	-	420,051/(420,051)
澳大利亚证券交易所	62,477,101	4,685,783/(4,685,783)	-	4,685,783/(4,685,783)
加拿大证券交易所	16,122,453	1,209,184/(1,209,184)	-	1,209,184/(1,209,184)
约翰内斯堡证券交易所	2,625,824	196,937/(196,937)	-	196,937/(196,937)
纳斯达克证券交易所	37,889,695	2,841,727/(2,841,727)	-	2,841,727/(2,841,727)
其他权益工具投资				
多伦多TSX交易所	1,439,322,847	-	107,949,213/(107,949,213)	107,949,213/(107,949,213)
上海证券交易所	7,873,790	-	590,534/(590,534)	590,534/(590,534)
约翰内斯堡证券交易所	3,160,462	-	237,035/(237,035)	237,035/(237,035)

商品价格风险

本集团主要面临未来黄金、铜、锌和银等主要金属的价格变动风险，这些商品价格的波动可能会影响本集团的经营业绩。

本集团对黄金、铜、锌和银的未来销售开展了套期业务。董事会批准黄金、铜、锌以及银的套期衍生交易最大持仓量，套期决策小组和套期业务团队负责组织和实施，并时刻关注商品期货合约的价格波动。

八、与金融工具相关的风险（续）

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。本集团通过对股东的利润分配、股份回购或发行新股等方式维持或调整资本结构。本集团不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是总负债和总资产的比率。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2019年	2018年
资产总额	123,830,947,219	112,879,303,842
负债总额	66,751,349,155	65,605,591,140
资产负债率	54%	58%

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

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

2019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)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
债务工具投资	1,764,856	-	-	1,764,856
权益工具投资	394,728,960	-	-	394,728,960
衍生金融资产	37,982,042	21,073,375	-	59,055,417
其他	232,402,292	-	-	232,402,292
应收款项融资				
应收票据	-	1,318,505,074	-	1,318,505,074
其他权益工具投资				
上市可供出售权益工具	3,882,695,745	-	527,745,932	4,410,441,677
其他非流动金融资产				
跟单保理业务合作经营项目资金	-	602,061,526	-	602,061,526
大陆黄金可转换债券	-	349,717,896	-	349,717,896
持续以公允价值计量的资产总额	<u>4,549,573,895</u>	<u>2,291,357,871</u>	<u>527,745,932</u>	<u>7,368,677,698</u>
交易性金融负债				
黄金租赁	32,262,397	-	-	32,262,397
衍生金融负债-商品套期	210,899,201	54,482,869	-	265,382,070
衍生金融负债-外汇衍生工具	-	28,494,587	-	28,494,587
持续以公允价值计量的负债总额	<u>243,161,598</u>	<u>82,977,456</u>	<u>-</u>	<u>326,139,054</u>

九、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2018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)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
债务工具投资	8,767,740	-	-	8,767,740
权益工具投资	357,294,790	-	-	357,294,790
衍生金融资产	76,452,429	31,087,405	-	107,539,834
其他	313,531,996	-	-	313,531,996
应收款项融资				
应收票据	-	1,243,090,520	-	1,243,090,520
其他权益工具投资				
上市可供出售权益工具	1,450,357,099	-	533,439,694	1,983,796,793
其他非流动金融资产				
跟单保理业务合作经营项目资金	-	401,513,674	-	401,513,674
持续以公允价值计量的资产总额	<u>2,206,404,054</u>	<u>1,675,691,599</u>	<u>533,439,694</u>	<u>4,415,535,347</u>
交易性金融负债				
黄金租赁	74,841,064	-	-	74,841,064
衍生金融负债-商品套期保值	155,012,734	10,858,519	-	165,871,253
衍生金融负债-外汇衍生工具	-	1,770,265	-	1,770,265
持续以公允价值计量的负债总额	<u>229,853,798</u>	<u>12,628,784</u>	<u>-</u>	<u>242,482,582</u>

于2019年和2018年，并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

九、 公允价值的披露（续）

2. 以公允价值披露的资产和负债

2019年

	活跃市场报价 (第一层次)	公允价值计量使用的输入值		合计
		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)	
长期应收款	-	-	5,266,987,210	5,266,987,210
借款	-	28,267,139,410	-	28,267,139,410
应付债券	-	11,966,468,687	-	11,966,468,687
长期应付款	-	-	1,201,391,669	1,201,391,669
一年内到期的非流动资产	-	-	956,692,852	956,692,852
一年内到期的非流动负债	-	5,591,385,127	177,454,933	5,768,840,060

2018年

	活跃市场报价 (第一层次)	公允价值计量使用的输入值		合计
		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)	
长期应收款	-	-	4,182,117,096	4,182,117,096
借款	-	28,534,595,942	-	28,534,595,942
应付债券	-	8,879,453,693	-	8,879,453,693
长期应付款	-	-	621,085,921	621,085,921
一年内到期的非流动资产	-	-	307,233,993	307,233,993
一年内到期的非流动负债	-	9,659,653,169	47,435,853	9,707,089,022

九、 公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值

本集团各类别金融工具的账面净值与公允价值相若。

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、应付股利、其他应付款、一年内到期的非流动负债和其他流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

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

其他非流动资产、长短期借款、长期应付款及应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率或者增量借款利率作为折现率。2019年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

本集团与多个交易对手（主要是有着较高信用评级的金融机构）订立了衍生金融工具合约。衍生金融工具，包括远期合约和交叉货币互换交易合约，采用类似于远期定价和互换模型以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。远期合约和交叉货币互换交易合约的账面价值，与公允价值估值相同。

十、 关联方关系及其交易

1. 第一大股东

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例	对本公司的 表决权比例	本公司最终 控制方
闽西兴杭	福建省龙岩市上杭县临江镇 振兴路110号	在福建境内从事投资业务	人民币 36,800万元	23.97%	23.97%	闽西兴杭

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、3。

4. 共同经营

共同经营详见附注七、4。

5. 其他关联方

上杭金山贸易	关联方关系
福建省上杭县麒麟矿业建设有限公司（“麒麟矿业”）	本公司之少数股东
刚果国家矿业公司（吉卡明）（“吉卡明”）	紫金建设之少数股东
泰润（香港）贸易有限公司（“香港泰润”）	穆索诺伊之少数股东
	卡瑞鲁少数股东Canoca Investment Limited 之母公司
铜陵有色	紫金铜冠之少数股东
厦门建发	紫金铜冠之少数股东
厦门闽兴	云南紫兴矿业投资有限公司之少数股东
朱某某	环闽矿业之少数股东
贵州省地质矿产资源开发股份有限公司 （“贵州地质矿产资源”）	贵州紫金之少数股东
贵州省地质矿产勘查开发局一〇五地质大队	贵州紫金之少数股东

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方的主要交易

(A) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	交易性质	关联交易定价 方式及决策程序	2019年	2018年
万城商务	购买锌精矿	市场价	184,919,227	270,292,880
海峡科化	购买原材料	市场价	434,949	1,973,715
厦门紫金中航	工程服务	市场价	-	20,827,400
西南紫金黄金	购买合质金	市场价	259,397,056	229,426,418
紫森（厦门）	购买原材料	市场价	923,045,027	1,143,796,014
上杭金山贸易	购买原材料	市场价	21,699,505	33,765,992
麒麟矿业	运输服务与工程服务	市场价	22,174,285	23,653,686
贵州地质矿产资源	购买合质金	市场价	143,861,412	162,977,147
龙岩马坑	购买铁精矿	市场价	297,005,778	97,658,368
			<u>1,852,537,239</u>	<u>1,984,371,620</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	交易性质	关联交易定价 方式及决策程序	2019年	2018年
山东国大	销售银精矿	市场价	70,056,660	60,999,874
瓮福紫金	销售硫酸	市场价	85,935,269	117,301,838
紫森（厦门）	销售锌精矿与阴极铜	市场价	75,589,112	1,109,446,926
西南紫金黄金	销售金料	市场价	214,857	1,031,521
五鑫铜业*	销售铜精矿	市场价	879,194,502	989,949,929
龙岩马坑	销售物资	市场价	4,634,614	2,463,283
			<u>1,115,625,014</u>	<u>2,281,193,371</u>

*按照香港联合交易所《上市规则》要求披露的持续关联交易。

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方的主要交易（续）

(B) 关联方担保

(1) 关联方为本集团提供的银行借款保证

本年度及上一年度均无关联方为本集团提供银行借款保证。

(2) 本集团为关联方提供的银行借款担保

2019年

提供担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
本公司	瓮福紫金（附注十一、2（注3））	139,780,000	2011年4月28日	2019年4月27日	是
本公司	瓮福紫金（附注十一、2（注3））	201,478,200	2019年3月27日	2020年12月31日	否
本公司	西藏玉龙（附注十一、2（注1））	682,488,400	2019年9月9日	2034年9月8日	否

2018年

提供担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
本公司	瓮福紫金（附注十一、2（注3））	139,780,000	2011年4月28日	2019年4月27日	是

(C) 关联方资金拆借

资金拆入

2019年

借出方名称	注释	借款金额	起始日	到期日	年利率
闽西兴杭	注1	<u>22,200,000</u>	2015年12月11日	2027年12月9日	1.20%

2018年

借出方名称	注释	借款金额	起始日	到期日	年利率
闽西兴杭	注1	45,600,000	2015年12月29日	2026年12月28日	1.20%
闽西兴杭	注1	24,800,000	2015年12月11日	2027年12月9日	1.20%
		<u>70,400,000</u>			

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方的主要交易（续）

(C) 关联方资金拆借（续）

资金拆出

2019年

借款方名称	注释	借款金额	起始日	到期日	年利率
金鹰矿业	注2	240,921,183	2015年6月30日	2020年6月30日	LIBOR+2.60%
金鹰矿业	注2	410,217,148	2017年5月15日	2020年8月31日	LIBOR+2.60%
龙岩紫金中航	注3	440,754,485	2016年3月18日	2020年3月16日	6.50%
卡莫阿	注4	1,263,787,707	2015年12月8日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	34,881,000	2016年1月2日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	53,891,675	2016年3月15日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	142,963,267	2016年8月15日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	131,380,779	2016年10月14日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	79,158,718	2016年12月21日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	24,501,140	2017年1月24日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	24,501,140	2017年2月22日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	31,784,655	2017年3月24日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	13,464,087	2017年3月31日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	28,920,842	2017年4月24日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	78,691,257	2017年5月24日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	34,236,594	2017年7月31日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	92,099,862	2017年8月31日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	52,077,005	2017年8月31日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	58,454,836	2017年9月30日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	50,651,691	2017年10月31日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	57,188,292	2017年11月30日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	9,630,567	2018年1月25日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	33,871,216	2018年2月23日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	38,306,091	2018年4月6日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	18,524,734	2018年4月23日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	48,684,479	2018年5月24日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	24,978,919	2018年8月6日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	58,264,218	2018年8月23日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	32,414,411	2018年9月25日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	138,890,973	2018年10月25日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	83,249,471	2018年11月23日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	99,032,775	2019年2月21日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	47,540,396	2019年4月11日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	117,647,467	2019年4月26日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	113,622,946	2019年5月23日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	148,014,224	2019年7月26日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	123,371,718	2019年8月6日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	141,665,484	2019年8月22日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	52,528,519	2019年9月25日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	75,005,661	2019年10月25日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	229,128,636	2019年11月22日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	263,528,885	2019年12月30日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	974,974,425	-	-	-

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方的主要交易（续）

(C) 关联方资金拆借（续）

资金拆出（续）

2019年（续）

龙岩马坑	注5	50,069,781	2019年9月5日	2020年9月4日	4.52%
瓮福紫金	注6	14,020,469	2019年8月29日	2020年8月28日	4.79%
		<u>6,281,493,828</u>			

2018年

借款方名称	注释	借款金额	起始日	到期日	年利率
金鹰矿业	注2	225,400,573	2015年6月30日	2020年6月30日	LIBOR+2.60%
金鹰矿业	注2	381,061,713	2017年5月15日	2020年8月31日	LIBOR+2.60%
龙岩紫金中航	注3	424,879,188	2016年3月18日	2019年3月17日	6.50%
卡莫阿	注4	1,243,316,962	2015年12月8日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	34,316,000	2016年1月2日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	53,018,742	2016年3月15日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	140,647,558	2016年8月15日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	129,252,683	2016年10月14日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	77,876,511	2016年12月21日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	24,104,272	2017年1月24日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	24,104,272	2017年2月22日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	31,269,810	2017年3月24日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	13,245,997	2017年3月31日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	28,452,384	2017年4月24日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	77,416,621	2017年5月24日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	33,682,032	2017年7月31日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	90,608,035	2017年8月31日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	51,233,465	2017年8月31日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	57,507,988	2017年9月30日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	49,831,238	2017年10月31日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	56,261,960	2017年11月30日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	9,474,572	2018年1月25日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	33,322,572	2018年2月23日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	37,685,612	2018年4月6日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	18,224,672	2018年4月23日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	47,895,891	2018年5月24日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	24,574,312	2018年8月6日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	57,320,458	2018年8月23日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	31,889,365	2018年9月25日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	136,641,226	2018年10月25日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	81,901,002	2018年11月23日	-	LIBOR+7%
龙岩马坑	注5	50,073,104	2018年11月23日	2019年9月18日	4.785%
		<u>3,776,490,790</u>			

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方的主要交易（续）

(C) 关联方资金拆借（续）

注1：本公司股东闽西兴杭于2015年12月11日向本公司提供人民币30,000,000元的借款，无抵押，年利率为1.2%，截至2019年12月31日本公司已提前偿还人民币7,800,000元；本公司股东闽西兴杭于2015年12月29日向本公司提供人民币57,000,000元的借款，无抵押，年利率为1.2%，截至2019年12月31日本公司已提前偿还该笔借款全部款项。

注2：本集团之子公司金建环球矿业有限公司（“金建环球矿业”）与金鹰矿业于2012年签订协议，向金鹰矿业提供贷款本金22,680,000美元，该笔贷款已展期至2020年6月30日，截至2019年12月31日，本息共计34,534,730美元，折合人民币240,921,183元（2018年12月31日：32,841,907美元，折合人民币225,400,573元）。2014年，金建环球矿业再向金鹰矿业提供一笔51,750,000美元的贷款，该笔贷款已展期至2020年8月31日，截至2019年12月31日，本息共计58,802,378美元，折合人民币410,217,148元（2018年12月31日：55,522,455美元，折合人民币381,061,713元）。该两笔贷款按一年期LIBOR+2.60%计息，无抵押。

注3：2016年本公司向联营公司龙岩紫金中航提供人民币419,440,000元的贷款，该笔贷款已展期至2020年3月16日，无抵押，年利率为6.50%，截至2019年12月31日本息合计人民币440,754,485元。2017年本公司对该笔贷款计提坏账准备人民币153,203,515元。

注4：根据2015年签订的股权转让协议，本集团之子公司金山香港受让卡莫阿的部分原股东贷款，金额为181,157,035美元，折合人民币1,263,787,707元（2018年12月31日：人民币1,243,316,962元）。此外，自2016年开始，卡莫阿各股东按照持股比例向卡莫阿提供运营资金。截至2019年12月31日，金山香港累计向卡莫阿提供运营资金本金合计413,799,580美元，折合人民币2,886,748,630元，上述贷款均按一年期LIBOR+7%计息，无抵押，双方约定以卡莫阿未来产生的经营性现金流偿还。截至2019年12月31日，金山香港对卡莫阿提供的贷款本金合计594,956,615美元，折合人民币4,150,536,337元，应收利息合计139,757,235美元，折合人民币974,974,425元（2018年12月31日：贷款本金合计392,685,076美元，折合人民币2,695,076,212元，应收利息合计82,327,406美元，折合人民币565,029,455元）。

注5：本集团之子公司财务公司于2019年9月向联营公司龙岩马坑提供贷款人民币50,000,000元，年利率为4.52%，截至2019年12月31日贷款本息合计人民币50,069,781元，该贷款将于2020年9月到期。

注6：本集团之子公司财务公司于2019年8月向联营公司瓮福紫金提供贷款人民币14,000,000元，年利率为4.79%。截至2019年12月31日贷款本息合计人民币14,020,469元，该贷款将于2020年8月到期。

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方的主要交易（续）

(D) 其他主要的关联方交易

(1) 计提关键管理人员薪酬及董事薪酬

	2019年	2018年
董事薪酬	26,705,318	27,017,845
关键管理人员薪酬	12,544,040	13,206,579
	<u>39,249,358</u>	<u>40,224,424</u>

董事薪酬详见附注十三、3。

(2) 本集团与关联方的承诺

本集团与关联方的承诺事项，详见附注七、3。

(3) 本集团与关联方的共同对外投资

本年本集团无与关联方的共同对外投资。

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方主要应收款项余额

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
瓮福紫金	1,842,805	-	11,740,857	-
应收款项融资				
瓮福紫金	8,000,000	-	-	-
预付款项				
厦门紫金中航	3,086,207	-	3,086,207	-
万城商务	40,877,128	-	132,430	-
海峡科化	6,811,242	-	4,651,157	-
紫森（厦门）	4,663,147	-	150,817,902	-
	55,437,724	-	158,687,696	-
其他应收款				
龙岩马坑	50,069,781	-	50,073,104	-
瓮福紫金	14,020,469	-	14,000,000	-
厦门闽兴	30,683,478	11,083,478	30,683,478	-
厦门现代码头	3,500,000	-	3,500,000	-
	98,273,728	11,083,478	98,256,582	-
一年内到期的非流动资产				
金鹰矿业	651,138,331	-	-	-
龙岩紫金中航	440,754,485	153,203,515	424,914,932	153,203,515
	1,091,892,816	153,203,515	424,914,932	153,203,515
其他非流动资产				
金鹰矿业	-	-	606,462,286	-
卡莫阿	5,125,510,762	-	3,260,105,667	-
	5,125,510,762	-	3,866,567,953	-

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

8. 关联方主要应付款项余额

	2019年12月31日	2018年12月31日
应付账款		
金岳慧创	12,017,759	8,067,660
厦门现代码头	-	3,037,187
	<u>12,017,759</u>	<u>11,104,847</u>
合同负债		
紫森（厦门）	-	1,080,020
山东国大	-	2,656,789
	<u>-</u>	<u>3,736,809</u>
其他应付款		
香港泰润	593,468,207	-
铜陵有色	202,902,291	194,447,147
厦门建发	81,211,727	111,110,360
紫森（厦门）	37,268,139	37,070,048
朱某某	29,672,233	29,672,233
海峡科化	6,988,854	6,988,854
贵州省地质矿产勘查开发局一〇五地质大队	14,852,837	13,371,997
	<u>966,364,288</u>	<u>392,660,639</u>
一年内到期的非流动负债		
吉卡明	37,671,480	37,061,152
闽西兴杭	2,600,000	8,300,000
	<u>40,271,480</u>	<u>45,361,152</u>
长期应付款		
吉卡明	37,671,480	74,122,560
闽西兴杭	19,600,000	62,100,000
	<u>57,271,480</u>	<u>136,222,560</u>

除应收金鹰矿业、龙岩马坑、龙岩紫金中航和瓮福紫金的款项计息且有固定还款期、应收卡莫阿款项计息但无固定还款期、应付吉卡明入门费不计利息但有固定还款期、应付闽西兴杭款项计息且有固定还款期外，其他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。

于2019年12月31日，本集团无提供给董事的借款。

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2019年	2018年
已签约但未拨备		
资本承诺（注1）	7,897,773,409	8,446,140,525
投资承诺（注2）	<u>2,477,098,785</u>	<u>1,388,230,032</u>
合计	<u>10,374,872,194</u>	<u>9,834,370,557</u>

注1：截至2019年12月31日，该金额中与购建厂房、机器设备及矿山构筑物相关的资本承诺为人民币7,886,161,170元（2018年12月31日：人民币8,428,290,292元）。其中，根据本公司于2018年与塞尔维亚签署的《战略合作协议》，波尔铜业将在2019年开始的6年内累计投入约12.6亿美元的资金用于旗下的4个矿山和1个冶炼厂的技改扩建或新建等事项。于2019年12月31日，剩余承诺投资金额为7.69亿美元，折合人民币5,065,512,000元（2018年12月31日：9.1亿美元，折合人民币6,245,512,000元）。

注2：系本集团对合营企业卡莫阿承担的资本性支出提供支持的承诺，参见附注七、3。

2. 或有事项

	2019年	2018年
对外提供担保		
西藏玉龙（注1）	682,488,400	-
福建省稀有稀土（集团）有限公司（注2）	487,909,275	555,859,508
瓮福紫金（注3）	<u>201,478,200</u>	<u>139,780,000</u>
	<u>1,371,875,875</u>	<u>695,639,508</u>

注1：截至2019年12月31日，本公司联营企业西藏玉龙向银团贷款的余额（本公司担保范围内）人民币3,102,220,000元，本公司按照对西藏玉龙的持股比例22%提供担保，即人民币682,488,400元。

十一、 承诺及或有事项（续）

2. 或有事项（续）

注2：截至2019年12月31日，本公司之联营企业龙岩马坑向银行贷款余额（本公司担保范围内）为人民币1,175,685,000元，并由其控股股东福建省稀有稀土(集团)有限公司为其融资融信提供担保。本公司以持有龙岩马坑41.5%的股权以及其派生的所有者权益出质给福建稀有稀土(集团)有限公司，以此提供反担保。截至2019年12月31日，本公司提供担保金额为人民币487,909,275元（2018年12月31日：人民币555,859,508元）。

注3：截至2019年12月31日，本公司为本集团联营企业瓮福紫金之银行借款作出最高额人民币281,581,000元（2018年12月31日：人民币450,000,000元）的连带保证。于2019年12月31日，瓮福紫金已使用保证额度为人民币201,478,200元（2018年12月31日：人民币139,780,000元）。

十二、 资产负债表日后事项

1. 本集团之子公司紫金美洲于2019年12月2日与大陆黄金签署《安排协议》，拟通过现金方式以每股5.50加元向大陆黄金现有全部已发行股份和待稀释股份发出协议收购，合计约215,599,073股，总对价约为13.3亿加元。截至2020年2月27日，该股权收购所需的境内外审批或备案手续全部完成。2020年3月3日，紫金美洲以现金方式支付对价1,336,500,000加元，折合人民币6,971,584,950元，该股权收购于2020年3月5日完成交割，至此，紫金美洲持有大陆黄金100%股权，收购完成后，大陆黄金正式从加拿大多伦多交易所及美国OTCQX国际市场退市。
2. 本集团以紫金美洲作为大陆黄金的交易主体，引入合作方参股紫金美洲，金山香港最终持有紫金美洲68.766%股权，各股东方按照持股比例以现金出资，合计1,378,000,000美元，折合人民币9,619,955,800元。上述增资款于2020年3月2日出资到位。
3. 2020年初至今，由于新冠病毒肺炎疫情影响，全球经济下行压力显著加大，导致有色金属价格波动风险。针对新冠疫情持续蔓延，本公司董事会将进一步完善应对措施，加强大宗商品和金属价格跟踪预测，保障生产经营稳定开展，尽可能将疫情对生产经营的不利影响降到最低。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下9个报告分部：

- (1) 金锭分部的产品为金锭，涉及集团的各个生产环节，如采矿、选矿和冶炼；
- (2) 加工、冶炼及贸易金分部的产品为集团生产的及外购的金精矿加工而成的金锭以及实物黄金贸易业务中的金锭；
- (3) 金精矿分部的产品为集团将产出的含金矿石进行加工处理后生产出符合冶炼要求的含金精矿；
- (4) 阴极铜分部的产品为阴极铜，涉及集团的各个生产环节，如采矿、选矿和冶炼；
- (5) 冶炼铜分部的产品为集团生产的及外购的铜精矿加工而成的阴极铜；
- (6) 铜精矿分部的产品为集团将产出的含铜矿石进行加工处理后生产出符合冶炼要求的含铜精矿；
- (7) 其他精矿分部的产品主要包括锌精矿、钨精矿、铅精矿和铁精矿；
- (8) 锌锭分部的产品为锌锭；
- (9) “其他”分部主要包括硫酸、铜板带、银和铁等销售收入以及阴极铜贸易等收入。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对经营利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本集团经营利润总额是一致的。

分部资产不包括货币资金、递延所得税资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、衍生工具、和其他未分配的总部资产等，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、衍生工具、借款、递延所得税负债、应交税费、应付债券以及其他未分配的总部负债等，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

2019年

项目	金锭	加工、冶炼及贸易金	金精矿	阴极铜	冶炼铜	铜精矿	其他精矿	锌锭	其他	抵销	合计
分部收入：											
对外销售收入	5,039,491,746	72,371,096,168	1,503,655,377	2,736,066,390	19,199,429,220	4,217,437,128	5,933,061,455	4,024,630,424	21,073,110,110	-	136,097,978,018
内部销售收入	3,413,359,677	8,452,535,817	1,677,964,932	1,038,781,277	1,699,033,141	5,151,014,174	1,111,907,066	14,080,786	16,800,933,172	(39,359,610,042)	-
总计	8,452,851,423	80,823,631,985	3,181,620,309	3,774,847,667	20,898,462,361	9,368,451,302	7,044,968,521	4,038,711,210	37,874,043,282	(39,359,610,042)	136,097,978,018
分部利润#	1,301,400,545	13,956,436	257,035,570	3,892,312,658	372,805,566	1,191,892,772	1,879,886,940	327,363,983	(290,553,482)	-	8,946,100,988
资产处置收益	(12,261,875)	(1,219,463)	(13,362,686)	931,436	599,968	1,612,155	146,481	(103,454)	(17,615)		(23,675,053)
利息和股利收入											525,455,766
不可分摊收入											(369,586,042)
融资费用											(2,104,016,893)
税前利润											6,974,278,766
资产和负债											
分部资产	56,671,333,091	12,998,617,517	11,861,412,177	8,692,805,826	13,147,227,726	21,094,110,188	11,516,503,998	2,639,556,183	116,806,778,847	(146,248,359,987)	109,179,985,566
不可分摊资产											14,650,961,653
总资产											123,830,947,219
分部负债	29,698,200,649	8,513,321,574	6,874,826,088	4,878,924,342	7,987,698,360	12,377,629,046	7,968,040,568	1,352,253,236	61,048,275,547	(89,675,946,202)	51,023,223,208
不可分摊负债											15,728,125,947
总负债											66,751,349,155

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

2019年（续）

项目	金锭	加工、冶炼及贸易金	金精矿	阴极铜	冶炼铜	铜精矿	其他精矿	锌锭	其他	抵销	合计
其他披露											
占联营/合营企业损益											
占联营企业投资收益/(亏损)	-	-	-	81,469,020	-	-	104,938,154	-	88,359,977		274,767,151
占合营企业投资收益/(亏损)	-	9,068,060	-	-	76,784	(171,121,007)	-	-	(16,779,493)		(178,755,656)
利润表中确认的减值损失	16,443,593	183,473	88,825,621	19,283,677	28,623,973	3,657,827	-	14,786,003	324,497,488		496,301,655
利润表中冲回的减值损失	(15,125,514)	-	(1,598,394)	-	(27,970,028)	(239,390)	-	-	(17,367,124)		(62,300,450)
不可分摊非现金收益											(59,752,112)
折旧和摊销	180,448,893	2,972,133,614	69,868,252	96,051,434	747,881,383	188,659,584	138,233,750	135,703,416	1,324,031,728		5,853,012,054
对联营企业投资	-	-	-	677,621,434	-	-	1,020,112,884	-	1,764,476,818		3,462,211,136
对合营企业投资	-	186,373,934	-	-	-	1,568,865,864	-	-	1,706,965,159		3,462,204,957
资本性支出	1,240,853,237	469,654,510	757,062,346	919,574,805	1,035,350,154	2,436,899,782	1,462,838,742	275,008,965	5,344,848,528		13,942,091,069
不可分摊资本性支出											75,085,914

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度

人民币元

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

2018年

项目	金锭	加工、冶炼及贸易金	金精矿	阴极铜	冶炼铜	铜精矿	其他精矿	锌锭	其他	抵销	合计
分部收入：											
对外销售收入	3,310,723,558	48,991,067,837	1,567,562,177	99,265,231	16,528,108,174	4,461,642,686	5,558,942,830	3,688,520,425	21,788,413,205	-	105,994,246,123
内部销售收入	2,567,661,177	6,608,835,006	1,661,796,083	737,630,646	2,436,088,711	3,521,111,167	1,232,840,603	670,041	8,225,450,032	(26,992,083,466)	-
总计	5,878,384,735	55,599,902,843	3,229,358,260	836,895,877	18,964,196,885	7,982,753,853	6,791,783,433	3,689,190,466	30,013,863,237	(26,992,083,466)	105,994,246,123
分部利润#	842,164,414	7,224,569	324,982,129	34,340,948	408,294,297	3,901,257,789	3,536,520,336	134,138,067	(2,236,844,649)	-	6,952,077,900
资产处置收益	55,193,742	7,733,843	(65,704)	-	3,411,755	4,488,076	(660,398)	(2,650,887)	17,111,311		84,561,738
利息和股利收入											380,748,858
不可分摊收入											399,485,797
融资费用											(1,686,694,511)
税前利润											6,130,179,782
资产和负债											
分部资产	54,497,749,118	12,382,301,708	11,234,169,610	7,456,492,593	9,825,550,966	19,752,633,311	13,821,184,525	2,482,268,446	145,231,571,218	(178,991,029,096)	97,692,892,399
不可分摊资产											15,186,411,443
总资产											112,879,303,842
分部负债	29,504,290,871	8,054,416,932	6,831,581,426	4,163,939,351	5,868,612,723	11,613,416,946	7,494,949,480	1,207,106,951	82,977,847,138	(109,768,772,642)	47,947,389,176
不可分摊负债											17,658,201,964
总负债											65,605,591,140

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019 年度

人民币元

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

2018年（续）

项目	金锭	加工、冶炼及贸易金	金精矿	阴极铜	冶炼铜	铜精矿	其他精矿	锌锭	其他	抵销	合计
其他披露											
占联营/合营企业损益											
占联营企业投资收益/(亏损)	-	-	-	74,378,038	-	(16,011,644)	106,350,003	-	68,700,631		233,417,028
占合营企业投资收益/(亏损)	-	8,947,742	-	-	-	134,619,956	-	-	(3,921,336)		139,646,362
利润表中确认的减值损失	255,551,931	3,536,758	204,541,781	-	2,217,519	3,883,206	46,254,619	7,247,786	1,139,089,293		1,662,322,893
利润表中冲回的减值损失	-	(4,298,276)	(679,022)	-	-	(208,002)	-	-	(238,755,763)		(243,941,063)
不可分摊非现金收益											(135,783,729)
折旧和摊销	155,379,612	2,081,753,287	72,595,960	20,347,383	686,642,707	144,602,779	97,562,611	135,579,262	1,054,704,597		4,449,168,198
对联营企业投资	-	-	-	596,152,414	-	363,999,658	239,705,354	-	2,187,201,944		3,387,059,370
对合营企业投资	-	186,455,873	-	-	-	1,705,286,682	-	-	1,762,951,344		3,654,693,899
资本性支出	1,879,832,062	180,428,940	658,182,559	681,626,098	118,295,489	2,307,619,537	910,659,084	172,326,522	17,708,670,647		24,617,640,938
不可分摊资本性支出											30,351,805

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

#分部利润/亏损为剔除分部间交易收入/交易成本的对外营业利润/亏损。

地区信息

2019年本集团营业收入85%（2018年：91%）来自于中国大陆的客户，本集团资产51%（2018年：54%）位于中国大陆。

主要客户信息

2019年本集团对上海黄金交易所的收入为人民币70,320,301,855元（2018年：人民币47,167,523,218元），该营业收入主要来自于金锭、加工冶炼及贸易金分部。

2. 租赁

（1）作为出租人

经营租赁

本集团将部分房屋及建筑物、机器设备、运输工具用于出租，租赁期为5年，形成经营租赁。所租出资产列示于投资性房地产及固定资产，参见附注五、14及附注五、15。

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2019年
租赁收入*	<u>52,911,237</u>

*2018年度计入当期损益的经营租赁租金收入为人民币41,859,429元。

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2019年
1年以内（含1年）	28,225,084
1年至2年（含2年）	19,202,933
2年至3年（含3年）	18,575,695
3年至4年（含4年）	13,714,014
4年至5年（含5年）	13,712,993
5年以上	<u>47,296,403</u>
	<u>140,727,122</u>

十三、其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

（2）作为承租人

	2019年
租赁负债利息费用	33,423,162
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	19,064,618
与租赁相关的总现金流出	107,641,592

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备，租赁期通常为3-5年。发电设备及输电系统的租赁合同包含续租选择权和购买选择权的条款，评估后的租赁期为8年。

重大经营租赁（仅适用于2018年）

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：

	2018年
1年以内（含1年）	77,198,222
1年至2年（含2年）	69,296,210
2年至3年（含3年）	59,551,992
3年至5年（含5年）	116,159,325
5年以上	65,678,692
	387,884,441

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、17；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、29；租赁负债，参见附注五、36和附注八、1。

十三、其他重要事项（续）

3. 董事及监事薪酬

计提的董事薪酬	2019年	2018年
袍金	630,000	660,000
其他薪酬：		
基本年薪	13,977,337	13,901,972
奖励年薪#	11,957,260	12,313,014
养老金设定提存计划	140,721	142,859
	26,075,318	26,357,845
	26,705,318	27,017,845

#奖励薪酬按本集团净资产增值额的若干百分比确定。

本集团无向本公司董事支付任何酬金，作为鼓励加入或加入本集团的薪金，或作为离职补偿（2018年：无）。

十三、其他重要事项（续）

3. 董事及监事薪酬（续）

(a) 独立非执行董事、非执行董事

预提及支付给独立非执行董事/非执行董事的袍金如下：

	2019年	2018年
薛海华先生（注1）	180,000	210,000
李建先生	150,000	150,000
朱光先生	150,000	150,000
蔡美峰先生（注1）	150,000	150,000
毛景文先生（注2）	-	-
李常青先生（注2）	-	-
何福龙先生（注2）	-	-
孙文德先生（注2）	-	-
	<u>630,000</u>	<u>660,000</u>

注1：于2019年12月30日起不再担任本公司独立非执行董事。

注2：于2019年12月30日起担任本公司独立非执行董事。

十三、其他重要事项（续）

3. 董事及监事薪酬（续）

(b) 执行董事

预提给执行董事薪金如下：

	基本年薪	奖励薪酬	养老金 设定提存计划	总额
2019年				
陈景河先生	2,880,000	2,397,255	33,148	5,310,403
蓝福生先生	2,880,000	2,387,602	27,941	5,295,543
邹来昌先生	1,800,000	1,672,873	32,656	3,505,529
林泓富先生	1,800,000	1,672,873	23,447	3,496,320
方启学先生	2,817,337	2,153,784	-	4,971,121
林红英女士	1,800,000	1,672,873	23,529	3,496,402
	<u>13,977,337</u>	<u>11,957,260</u>	<u>140,721</u>	<u>26,075,318</u>
2018年				
陈景河先生	2,880,000	2,489,236	33,630	5,402,866
蓝福生先生	2,880,000	2,473,717	26,733	5,380,450
邹来昌先生	1,800,000	1,734,096	34,836	3,568,932
林泓富先生	1,800,000	1,734,095	23,830	3,557,925
方启学先生	2,741,972	2,147,775	-	4,889,747
林红英女士	1,800,000	1,734,095	23,830	3,557,925
	<u>13,901,972</u>	<u>12,313,014</u>	<u>142,859</u>	<u>26,357,845</u>

根据本公司薪酬制度，预提给执行董事的薪酬、津贴及非现金利益和奖励薪酬须经过薪酬委员会和年度股东大会的批准。

本年度不存在某董事放弃或同意放弃本年薪酬的协议。

十三、其他重要事项（续）

3. 董事及监事薪酬（续）

(c) 监事

预提给监事薪金如下：

	基本年薪	奖励薪酬	养老金 设定提存计划	袍金	总额
2019 年					
林水清先生	1,800,000	1,672,873	17,599	-	3,490,472
徐强先生	-	-	-	120,000	120,000
范文生先生	-	-	-	72,000	72,000
刘文洪先生	-	-	-	72,000	72,000
曹三星先生（注 1）	-	-	-	-	-
蓝立英女士（注 2）	-	-	-	72,000	72,000
	<u>1,800,000</u>	<u>1,672,873</u>	<u>17,599</u>	<u>336,000</u>	<u>3,826,472</u>
2018 年					
林水清先生	1,800,000	1,734,096	18,268	-	3,552,364
徐强先生	-	-	-	120,000	120,000
范文生先生	-	-	-	72,000	72,000
刘文洪先生	-	-	-	72,000	72,000
蓝立英女士（注 2）	-	-	-	72,000	72,000
	<u>1,800,000</u>	<u>1,734,096</u>	<u>18,268</u>	<u>336,000</u>	<u>3,888,364</u>

注 1：于 2019 年 12 月 30 日起担任本公司职工监事。

注 2：于 2019 年 12 月 30 日起不再担任本公司职工监事。

十三、其他重要事项（续）

4. 本集团本年度薪酬最高的前五名雇员

本集团本年薪酬最高的前五名雇员中包括五位董事（2018年：本集团本年薪酬最高的前五名雇员中包括五位董事），详情如下：

	2019年	2018年
基本年薪	12,177,337	12,101,972
奖励年薪	10,284,387	10,578,919
养老金供养计划	117,274	119,029
	<u>22,578,998</u>	<u>22,799,920</u>

扣除个人所得税前的薪酬在以下范围内的人数如下：

	2019年	2018年
人民币 3,000,001-人民币 3,500,000	1	-
人民币 3,500,001-人民币 4,000,000	1	2
人民币 4,000,001-人民币 4,500,000	-	-
人民币 4,500,001-人民币 5,000,000	1	1
人民币 5,000,001-人民币 5,500,000	2	2
人民币 5,500,001-人民币 6,000,000	-	-
	<u>5</u>	<u>5</u>

5. 养老金计划

	2019年	2018年
养老金计划缴纳净额	<u>228,769,102</u>	<u>209,938,214</u>

2019年及2018年，本集团无被迫放弃的养老金计划缴纳款。

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

十三、其他重要事项（续）

6. 净流动资产/（负债）

	2019年12月31日 本集团	2018年12月31日 本集团	2019年12月31日 本公司	2018年12月31日 本公司
流动资产	28,594,396,116	30,448,688,235	13,801,433,844	18,543,134,076
减：流动负债	<u>33,362,656,029</u>	<u>37,223,097,530</u>	<u>13,216,595,877</u>	<u>17,755,661,974</u>
净流动(负债)/资产	<u>(4,768,259,913)</u>	<u>(6,774,409,295)</u>	<u>584,837,967</u>	<u>787,472,102</u>

7. 总资产减流动负债

	2019年12月31日 本集团	2018年12月31日 本集团	2019年12月31日 本公司	2018年12月31日 本公司
总资产	123,830,947,219	112,879,303,842	65,408,509,522	62,219,598,738
减：流动负债	<u>33,362,656,029</u>	<u>37,223,097,530</u>	<u>13,216,595,877</u>	<u>17,755,661,974</u>
总资产减流动负债	<u>90,468,291,190</u>	<u>75,656,206,312</u>	<u>52,191,913,645</u>	<u>44,463,936,764</u>

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为1至6个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	556,083,306	936,356,981
1年至2年	13,584,762	3,508,028
2年至3年	641,460	3,960,697
3年以上	1,710,850	935,267
	<u>572,020,378</u>	<u>944,760,973</u>
减：应收账款坏账准备	516,709	350,815
	<u>571,503,669</u>	<u>944,410,158</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	本年核销	年末余额
2019年	<u>350,815</u>	<u>385,894</u>	-	<u>(220,000)</u>	<u>516,709</u>
2018年	<u>119,579</u>	<u>291,236</u>	-	<u>(60,000)</u>	<u>350,815</u>

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	146,441	0.03	146,441	100
按信用风险特征组合计提坏账准备				
组合1	565,307,099	98.83	-	-
组合2	<u>6,566,838</u>	<u>1.15</u>	<u>370,268</u>	<u>5.64</u>
	<u>572,020,378</u>	<u>100.00</u>	<u>516,709</u>	<u>0.09</u>
	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	146,441	0.02	146,441	100
按信用风险特征组合计提坏账准备				
组合1	940,519,871	99.55	-	-
组合2	<u>4,094,661</u>	<u>0.43</u>	<u>204,374</u>	<u>4.99</u>
	<u>944,760,973</u>	<u>100.00</u>	<u>350,815</u>	<u>0.04</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

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：

	2019年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失
1年以内	5,177,696	0.30	15,533
1年至2年	240,280	6.00	14,417
2年至3年	28,938	15.00	4,341
3年以上	1,119,924	30.00	335,977
	<u>6,566,838</u>		<u>370,268</u>
	2018年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失
1年以内	2,964,551	0.30	8,894
1年至2年	48,859	6.30	3,078
2年至3年	878,988	15.40	135,364
3年以上	202,263	28.20	57,038
	<u>4,094,661</u>		<u>204,374</u>

2019年计提坏账准备人民币385,894元（2018年：人民币291,236元），2019年及2018年均无收回或转回坏账准备。

2019年实际核销的应收账款为人民币220,000元（2018年：人民币60,000元）。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2019年12月31日，应收账款余额前五名如下：

单位名称	与本集团 关系	年末余额	占应收账款余额合 计数的比例（%）	账龄	坏账准备 年末余额
福建紫金铜业有限公司	子公司	417,028,598	72.90	1年以内	-
黑龙江多宝山铜业股份有限公司 （“多宝山铜业”）	子公司	27,802,574	4.86	1年以内	-
紫金铜业	子公司	26,083,028	4.27	1年以内/1 年至2年	-
新疆锌业	子公司	24,440,730	4.56	1年以内/1 年至2年	-
乌拉特后旗紫金	子公司	20,926,163	3.66	1年以内	-
		<u>516,281,093</u>	<u>90.25</u>		<u>-</u>

于2018年12月31日，应收账款余额前五名如下：

单位名称	与本集团 关系	年末余额	占应收账款余额合 计数的比例（%）	账龄	坏账准备 年末余额
福建紫金铜业有限公司	子公司	463,083,308	49.00	1年以内	-
紫金铜业	子公司	448,267,756	47.43	1年以内	-
紫金铜业有限公司黄金冶炼厂	子公司	6,582,389	0.70	1年以内	-
				1年以内/1 年至2年/2 年至3年	
多宝山铜业	子公司	5,180,056	0.55	1年以内	-
新疆锌业	子公司	3,865,350	0.41	1年以内	-
		<u>926,978,859</u>	<u>98.09</u>		<u>-</u>

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

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

	2019年	2018年
应收股利	103,600,001	25,500,000
其他应收款	10,289,372,217	13,343,634,726
	<u>10,392,972,218</u>	<u>13,369,134,726</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	7,341,790,677	3,830,586,548
1年至2年	280,621,846	3,387,976,469
2年至3年	1,120,952,426	1,473,247,907
3年以上	1,551,641,184	4,657,465,862
	<u>10,295,006,133</u>	<u>13,349,276,786</u>
减：其他应收款坏账准备	5,633,916	5,642,060
	<u>10,289,372,217</u>	<u>13,343,634,726</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
年初余额	467,255	-	5,174,805	5,642,060
年初余额在本年				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	91,941,619	91,941,619
本年转回	(8,144)	-	-	(8,144)
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	(91,941,619)	(91,941,619)
其他变动	-	-	-	-
	<u>459,111</u>	<u>-</u>	<u>5,174,805</u>	<u>5,633,916</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

2018年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
年初余额	-	-	145,955,374	145,955,374
年初余额在本年				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	467,255	-	211,847	679,102
本年转回	-	-	(140,992,416)	(140,992,416)
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
	<u>467,255</u>	<u>-</u>	<u>5,174,805</u>	<u>5,642,060</u>

2019年计提坏账准备人民币91,941,619元（2018年：人民币679,102元），收回或转回坏账准备人民币8,144元（2018年：人民币140,992,416元）。2019年实际核销的坏账准备为人民币91,941,619元（2018年：无）。

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年
子公司借款	9,682,056,699	12,555,407,307
应收联营合营公司款	294,431,613	270,727,561
应收处置资产款	-	105,500,000
代垫材料款	71,614,724	90,885,846
押金及保证金	20,576,769	40,500,724
待摊费用	51,410,684	43,565,093
已平仓期货盈利	52,460,962	39,861,576
职工借款及备用金	1,598,220	5,365,757
其他	120,856,462	197,462,922
	<u>10,295,006,133</u>	<u>13,349,276,786</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>5,633,916</u>	<u>5,642,060</u>
	<u>10,289,372,217</u>	<u>13,343,634,726</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2019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
金山香港	1,837,670,675	17.85	子公司借款	1年以内/1年至2年/ 2年至3年/3年以上	-
南方投资公司	1,292,057,733	12.55	子公司借款	1年以内	-
紫金铜业	971,389,012	9.44	子公司借款	1年以内/1年至2年/ 2年至3年/3年以上	-
信宜紫金	675,452,650	6.56	子公司借款	1年以内	-
富蕴金山矿冶 有限公司	594,354,417	5.77	子公司借款	1年以内	-
	<u>5,370,924,487</u>	<u>52.17</u>			<u>-</u>

于2018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
金山香港	3,471,700,819	26.01	子公司借款	1年以内/1年至2年/ 2年至3年	-
泽拉夫尚	772,656,639	5.79	子公司借款	1年至2年/2年至3年/ 3年以上	-
紫金铜业	666,579,108	4.99	子公司借款	1年以内/1年至2年/ 2年至3年	-
信宜紫金	663,026,890	4.97	子公司借款	1年以内/1年至2年	-
黑龙江	502,346,619	3.76	子公司借款	2年至3年/3年以上	-
	<u>6,076,310,075</u>	<u>45.52</u>			<u>-</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2019 年			2018 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,104,330,359	(603,556,935)	34,500,773,424	28,144,580,670	(449,676,935)	27,694,903,735
对联营企业投资	1,667,151,881	-	1,667,151,881	1,578,921,315	-	1,578,921,315
	<u>36,771,482,240</u>	<u>(603,556,935)</u>	<u>36,167,925,305</u>	<u>29,723,501,985</u>	<u>(449,676,935)</u>	<u>29,273,825,050</u>

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

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（续）

(i) 对子公司的投资

	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日	减值准备 年末余额
紫金铜业	2,225,749,543	-	-	2,225,749,543	-	-	2,225,749,543	-
紫金矿业集团西南有限公司	1,189,255,345	2,328,795	-	1,191,584,140	5,929,530	-	1,197,513,670	-
青海威斯特	936,000,000	-	-	936,000,000	-	-	936,000,000	-
金山香港	7,818,543,399	2,603,564,806	-	10,422,108,205	7,190,644,594	(720,349,962)	16,892,402,837	-
洛阳坤宇	676,605,023	137,822	-	676,742,845	86,634	-	676,829,479	-
财务公司	475,000,000	-	-	475,000,000	130,186,575	-	605,186,575	-
厦门投资	397,061,613	-	-	397,061,613	-	-	397,061,613	-
陇南紫金	370,839,918	-	(28,064)	370,811,854	2,727,295	-	373,539,149	(43,019,351)
巴彦淖尔紫金	579,027,464	-	-	579,027,464	-	-	579,027,464	-
西北公司	1,127,869,475	-	-	1,127,869,475	13,843,404	-	1,141,712,879	-
南方投资公司	1,255,253,896	197,504	-	1,255,451,400	14,868	-	1,255,466,268	-
环闽矿业	306,000,000	-	-	306,000,000	-	-	306,000,000	-
紫金商务服务	500,000,000	-	-	500,000,000	-	-	500,000,000	-
上杭县金山矿业有限公司	275,785,150	-	-	275,785,150	-	-	275,785,150	-
信宜紫金	243,900,000	-	-	243,900,000	-	-	243,900,000	(243,900,000)
资本投资公司	400,000,000	200,000,000	-	600,000,000	200,000,000	-	800,000,000	-
紫金国际矿业有限公司	1,370,896,686	918,405,246	-	2,289,301,932	17,056,503	-	2,306,358,435	-
琿春紫金	139,189,081	-	-	139,189,081	-	-	139,189,081	-
吉林紫金铜业有限公司	47,270,990	15,126,015	-	62,397,005	4,050,728	-	66,447,733	-
福建紫金铜业有限公司	146,222,366	-	-	146,222,366	-	-	146,222,366	-
崇礼紫金	142,501,896	-	(142,501,896)	-	-	-	-	-
新疆阿舍勒	139,335,849	-	-	139,335,849	-	-	139,335,849	-
河南金达	129,880,000	-	-	129,880,000	-	-	129,880,000	(129,880,000)
山西紫金	127,284,118	-	-	127,284,118	-	-	127,284,118	-
洛阳银辉	105,000,000	-	-	105,000,000	-	-	105,000,000	-
云南华西	86,830,000	-	-	86,830,000	-	-	86,830,000	-

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

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（续）

(i) 对子公司的投资（续）

	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日	减值准备 年末余额
安康紫金矿业有限公司	87,787,471	-	-	87,787,471	-	-	87,787,471	-
龙胜县德鑫矿业有限公司	53,550,000	-	-	53,550,000	-	-	53,550,000	-
厦门紫金矿冶技术有限公司	50,000,000	-	-	50,000,000	-	-	50,000,000	-
紫金环球金属交易中心有限公司	46,000,000	-	-	46,000,000	-	-	46,000,000	-
贵州紫金	30,713,875	1,219,643	-	31,933,518	811,275	-	32,744,793	-
厦门市渤商紫金电子商务有限公司	25,542,446	320,470	-	25,862,916	20,735	-	25,883,651	-
四川甘孜州紫金矿业有限公司	24,000,000	-	-	24,000,000	-	-	24,000,000	(24,000,000)
紫金矿业集团黄金珠宝有限公司	20,000,000	297,000,000	-	317,000,000	113,000,000	-	430,000,000	-
武平紫金	19,465,037	964,250	-	20,429,287	-	-	20,429,287	-
紫金矿业物流有限公司	51,539,700	200,000,000	-	251,539,700	-	-	251,539,700	-
福建紫金酒店物业管理有限公司	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-	10,000,000	-
福建紫金矿冶测试技术有限公司	5,000,000	-	-	5,000,000	5,000,000	-	10,000,000	-
NKWE	3,272,490	-	-	3,272,490	-	(3,272,490)	-	-
黑龙江矿业集团股份有限公司	1,561,220,000	-	-	1,561,220,000	-	-	1,561,220,000	-
紫金矿业集团黄金冶炼有限公司	50,000,000	-	(50,000,000)	-	-	-	-	-
紫金铜冠	-	848,453,248	-	848,453,248	-	-	848,453,248	(162,757,584)
	<u>23,249,392,831</u>	<u>5,087,717,799</u>	<u>(192,529,960)</u>	<u>28,144,580,670</u>	<u>7,683,372,141</u>	<u>(723,622,452)</u>	<u>35,104,330,359</u>	<u>(603,556,935)</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(ii) 对联营企业的投资

2019年

被投资企业名称	年初余额	本年变动							年末账面价值	年末减值准备	
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备			追加投资变为对子公司的投资
龙岩马坑	876,938,160	-	-	42,063,673	-	-	(41,500,000)	-	-	877,501,833	-
西藏玉龙	596,152,412	-	-	81,469,022	-	-	-	-	-	677,621,434	-
松潘紫金	39,249,785	-	-	-	-	-	-	-	-	39,249,785	-
万城商务	58,496,914	-	-	16,678,607	-	-	(33,674,523)	-	-	41,500,998	-
金岳慧创	1,061,597	-	-	92,968	-	-	-	-	-	1,154,565	-
常青新能源	7,022,447	22,500,000	-	(2,399,181)	-	-	-	-	-	27,123,266	-
才溪文化	-	3,000,000	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000	-
合计	1,578,921,315	25,500,000	-	137,905,089	-	-	(75,174,523)	-	-	1,667,151,881	-

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(ii) 对联营企业的投资（续）

2018年

被投资企业名称	年初余额	本年变动								年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备	追加投资变为对子公司的投资		
龙岩马坑	886,068,902	-	-	11,619,258	-	-	(20,750,000)	-	-	876,938,160	-
西藏玉龙	219,274,376	302,500,000	-	74,378,036	-	-	-	-	-	596,152,412	-
松潘紫金	39,249,785	-	-	-	-	-	-	-	-	39,249,785	-
紫金铜冠	335,697,308	164,700,000	-	(16,011,644)	-	-	-	-	(484,385,664)	-	-
万城商务	49,464,994	-	-	75,531,920	-	-	(66,500,000)	-	-	58,496,914	-
金岳慧创	772,502	-	-	289,095	-	-	-	-	-	1,061,597	-
常青新能源	-	7,022,447	-	-	-	-	-	-	-	7,022,447	-
合计	1,530,527,867	474,222,447	-	145,806,665	-	-	(87,250,000)	-	(484,385,664)	1,578,921,315	-

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 固定资产

2019年

	房屋建筑物	矿山构筑物及建筑物	发电设备及输电系统	机器设备	运输工具	办公、电子设备及其他	合计
原价							
年初余额	808,988,374	4,452,467,192	54,362,169	1,069,914,011	83,472,191	96,904,715	6,566,108,652
购置	-	11,918,781	1,404,139	39,203,559	4,403,057	14,088,325	71,017,861
在建工程转入	675,524	59,517,396	-	14,650,744	-	-	74,843,664
处置或报废	(3,146,643)	(12,506,620)	-	(17,512,163)	(5,200,975)	(617,194)	(38,983,595)
其他	-	318,164,321	-	-	-	-	318,164,321
年末余额	806,517,255	4,829,561,070	55,766,308	1,106,256,151	82,674,273	110,375,846	6,991,150,903
累计折旧							
年初余额	248,825,250	2,134,611,774	31,668,123	585,730,089	69,678,086	69,805,032	3,140,318,354
计提	39,713,915	339,692,842	2,217,805	91,368,052	4,839,109	5,875,597	483,707,320
处置或报废	(628,899)	(1,743,349)	-	(10,563,173)	(4,944,352)	(576,427)	(18,456,200)
年末余额	287,910,266	2,472,561,267	33,885,928	666,534,968	69,572,843	75,104,202	3,605,569,474
减值准备							
年初余额	-	285,118	13,157	2,094,253	-	1,632	2,394,160
计提	-	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	(2,375)	-	-	(2,375)
年末余额	-	285,118	13,157	2,091,878	-	1,632	2,391,785
账面价值							
年末	518,606,989	2,356,714,685	21,867,223	437,629,305	13,101,430	35,270,012	3,383,189,644
年初	560,163,124	2,317,570,300	22,680,889	482,089,669	13,794,105	27,098,051	3,423,396,138

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 固定资产（续）

2018年

	房屋建筑物	矿山构筑物及建筑物	发电设备及输电系统	机器设备	运输工具	办公、电子设备及其他	合计
原价							
年初余额	852,186,024	4,163,976,295	52,911,943	1,028,504,671	77,992,268	91,795,674	6,267,366,875
购置	583,002	119,310,193	2,837	28,972,981	8,335,490	7,443,520	164,648,023
在建工程转入	(21,095,915)	185,475,008	1,485,389	27,878,652	-	-	193,743,134
处置或报废	(22,684,737)	(16,294,304)	(38,000)	(15,442,293)	(2,855,567)	(2,334,479)	(59,649,380)
年末余额	808,988,374	4,452,467,192	54,362,169	1,069,914,011	83,472,191	96,904,715	6,566,108,652
累计折旧							
年初余额	221,297,615	1,794,565,309	29,440,169	506,302,092	66,159,747	65,891,620	2,683,656,552
计提	39,994,083	356,340,769	2,265,954	92,267,791	6,288,856	6,132,346	503,289,799
处置或报废	(12,466,448)	(16,294,304)	(38,000)	(12,839,794)	(2,770,517)	(2,218,934)	(46,627,997)
年末余额	248,825,250	2,134,611,774	31,668,123	585,730,089	69,678,086	69,805,032	3,140,318,354
减值准备							
年初余额	-	285,118	13,157	2,142,225	-	1,632	2,442,132
计提	-	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	(47,972)	-	-	(47,972)
年末余额	-	285,118	13,157	2,094,253	-	1,632	2,394,160
账面价值							
年末	560,163,124	2,317,570,300	22,680,889	482,089,669	13,794,105	27,098,051	3,423,396,138
年初	630,888,409	2,369,125,868	23,458,617	520,060,354	11,832,521	25,902,422	3,581,268,191

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 固定资产（续）

暂时闲置的固定资产如下：

2019年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
矿山构筑物及建筑物	395,591	(377,533)	-	18,058
机器设备	<u>20,930,246</u>	<u>(16,949,039)</u>	<u>(380,272)</u>	<u>3,600,935</u>
	<u>21,325,837</u>	<u>(17,326,572)</u>	<u>(380,272)</u>	<u>3,618,993</u>

2018年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
矿山构筑物及建筑物	269,402	(243,633)	-	25,769
机器设备	<u>11,043,772</u>	<u>(7,573,966)</u>	<u>(230,634)</u>	<u>3,239,172</u>
	<u>11,313,174</u>	<u>(7,817,599)</u>	<u>(230,634)</u>	<u>3,264,941</u>

于2019年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
房屋建筑物	118,553,633	流程办理中

于2018年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
房屋建筑物	273,937,958	流程办理中

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 在建工程

	2019年	2018年
在建工程	347,311,523	160,383,177
工程物资	2,471,985	2,587,136
	<u>349,783,508</u>	<u>162,970,313</u>

在建工程

2019年			2018年		
账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
<u>347,311,523</u>	-	<u>347,311,523</u>	<u>160,383,177</u>	-	<u>160,383,177</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下：

	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	工程投 入占预 算比例	工程 进度	利息资本化年 末余额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
紫金山金铜矿基建工程	538,080,000	160,383,177	259,121,152	(73,885,074)	(582,273)	345,036,982	88%	85%	-	-	不适用	自有资金
其他	-	-	3,233,131	(958,590)	-	2,274,541			-	-	不适用	自有资金
小计	<u>538,080,000</u>	<u>160,383,177</u>	<u>262,354,283</u>	<u>(74,843,664)</u>	<u>(582,273)</u>	<u>347,311,523</u>			<u>-</u>	<u>-</u>		
在建工程减值准备		-				-						
合计		<u>160,383,177</u>				<u>347,311,523</u>						

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2018年变动如下：

	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	工程投 入占预 算比例	工程 进度	利息资本化年 末余额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
紫金山金铜矿基建工程	400,040,000	205,217,505	155,480,159	(193,448,435)	(6,866,052)	160,383,177	88%	85%	-	-	不适用	自有资金
其他	-	-	294,699	(294,699)	-	-	不适用	不适用	-	-	不适用	自有资金
小计	<u>400,040,000</u>	<u>205,217,505</u>	<u>155,774,858</u>	<u>(193,743,134)</u>	<u>(6,866,052)</u>	<u>160,383,177</u>			<u>-</u>	<u>-</u>		
在建工程减值准备		-				-						
合计		<u>205,217,505</u>				<u>160,383,177</u>						

2019年及2018年度，本公司无借款费用资本化的情况。

于2019年12月31日及2018年12月31日，本公司无在建工程减值准备。

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

6. 无形资产

2019年

	探矿及采矿权	土地使用权	上海黄金交易所 会员资格及其他	合计
原价				
年初余额	388,144,802	94,547,535	31,666,483	514,358,820
购置	-	-	558,868	558,868
处置或报废	-	-	-	-
年末余额	<u>388,144,802</u>	<u>94,547,535</u>	<u>32,225,351</u>	<u>514,917,688</u>
累计摊销				
年初余额	201,692,285	23,347,495	8,823,789	233,863,569
计提	4,512,300	2,740,172	3,875,250	11,127,722
处置或报废	-	-	-	-
年末余额	<u>206,204,585</u>	<u>26,087,667</u>	<u>12,699,039</u>	<u>244,991,291</u>
减值准备				
年初余额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
年末	<u>181,940,217</u>	<u>68,459,868</u>	<u>19,526,312</u>	<u>269,926,397</u>
年初	<u>186,452,517</u>	<u>71,200,040</u>	<u>22,842,694</u>	<u>280,495,251</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 无形资产（续）

2018年

	探矿及采矿权	土地使用权	上海黄金交易所 会员资格及其他	合计
原价				
年初余额	388,144,802	93,955,477	31,329,847	513,430,126
购置	-	6,519,901	336,636	6,856,537
处置或报废	-	(5,927,843)	-	(5,927,843)
年末余额	<u>388,144,802</u>	<u>94,547,535</u>	<u>31,666,483</u>	<u>514,358,820</u>
累计摊销				
年初余额	197,179,985	22,362,896	5,066,272	224,609,153
计提	4,512,300	2,696,116	3,757,517	10,965,933
处置或报废	-	(1,711,517)	-	(1,711,517)
年末余额	<u>201,692,285</u>	<u>23,347,495</u>	<u>8,823,789</u>	<u>233,863,569</u>
减值准备				
年初余额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
年末	<u>186,452,517</u>	<u>71,200,040</u>	<u>22,842,694</u>	<u>280,495,251</u>
年初	<u>190,964,817</u>	<u>71,592,581</u>	<u>26,263,575</u>	<u>288,820,973</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

7. 长期待摊费用

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
林木补偿款（注1）	67,368,854	-	(9,949,003)	-	57,419,851
土地补偿费（注2）	30,979,397	-	(3,584,708)	-	27,394,689
其他	103,792,062	75,749,913	(41,866,103)	-	137,675,872
	<u>202,140,313</u>	<u>75,749,913</u>	<u>(55,399,814)</u>	-	<u>222,490,412</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
林木补偿款（注1）	45,683,368	29,019,155	(7,333,669)	-	67,368,854
土地补偿费（注2）	34,564,105	-	(3,584,708)	-	30,979,397
其他	95,932,625	46,617,256	(38,757,819)	-	103,792,062
	<u>176,180,098</u>	<u>75,636,411</u>	<u>(49,676,196)</u>	-	<u>202,140,313</u>

注 1： 林木补偿费本公司因矿山生产建设需要破坏林木所支付的补偿费，摊销年限为 10 年。

注 2： 土地补偿费为本公司因矿山生产建设需要占用土地所支付的补偿费，摊销年限 5-50 年。

8. 其他非流动资产

	2019年	2018年
长期应收款	9,549,169,108	8,987,844,885
勘探开发成本	953,589,150	819,466,920
预付投资、权证款及其他	182,043,674	22,919,793
	<u>10,684,801,932</u>	<u>9,830,231,598</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

9. 资产减值准备

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	5,992,875	92,327,513	(8,144)	(92,161,619)	6,150,625
存货跌价准备	7,307,370	-	-	-	7,307,370
长期股权投资减值准备	449,676,935	153,880,000	-	-	603,556,935
固定资产减值准备	2,394,160	-	-	(2,375)	2,391,785
其他非流动资产减值准备	198,203,515	-	-	-	198,203,515
	<u>663,574,855</u>	<u>246,207,513</u>	<u>(8,144)</u>	<u>(92,163,994)</u>	<u>817,610,230</u>

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	146,529,182	970,338	(140,992,416)	(514,229)	5,992,875
存货跌价准备	3,731,641	3,575,729	-	-	7,307,370
长期股权投资减值准备	449,676,935	-	-	-	449,676,935
固定资产减值准备	2,442,132	-	-	(47,972)	2,394,160
其他非流动资产减值准备	198,203,515	-	-	-	198,203,515
	<u>800,583,405</u>	<u>4,546,067</u>	<u>(140,992,416)</u>	<u>(562,201)</u>	<u>663,574,855</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

10. 应付账款

应付账款不计息，并通常在4个月内清偿。

于2019年12月31日及2018年12月31日，本公司没有超过1年的大额应付账款。

11. 应付债券

本公司于2013年10月23日、2014年9月5日及2015年9月11日通过银行间市场清算所股份有限公司分别发行金额为人民币25亿元、人民币25亿元和人民币33亿元的中期票据，票据期限为5年，票面利率分别为5.7%、5.5%及4.4%，票据的利息每年支付一次。其中，2013年10月23日发行的5年期债券、2014年9月5日发行的5年期债券已到期并偿还；2015年9月11日发行的5年期债券将于2020年到期，本公司预计将在2020年全部偿还该笔债券，所以划分为一年内到期的应付债券。

根据中国证券监督管理委员会2016年2月17日核准批复，本公司于2016年3月18日通过上海证券交易所发行面值为人民币20亿元的公司债券，期限为5年，年利率为3.37%；于2016年3月18日通过上海证券交易所发行面值为人民币30亿元的公司债券，期限为5年，年利率为2.99%，附第3年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，本公司于2019年行使了回售选择权；于2016年7月15日通过上海证券交易所发行面值为人民币18亿元，期限为5年，年利率为3.05%，附第3年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，本公司于2019年行使了回售选择权；2016年7月15日通过上海证券交易所发行面值为人民币12亿元的公司债券，期限为5年，年利率为3.45%，上述公司债均按年付息，到期一次性还本。

2018年10月本公司之境外全资子公司紫金国际资本有限公司于2018年10月18日通过香港联合交易所有限公司发行总面值为3.5亿美元的有担保高级债券，担保人是本公司，到期日为2021年10月18日，年利率为5.282%，自2019年4月18日起，每半年4月18日和10月18日支付一次利息。

2019年度，本公司通过银行间市场清算所股份有限公司发行中期票据，其中于2019年3月11日发行面值为15亿人民币的中期票据，期限为3年，年利率为3.80%；于2019年3月11日发行面值为10亿人民币的中期票据，期限为5年，年利率为4.30%；于2019年7月8日发行面值为10亿人民币的中期票据，期限为5年，年利率为3.70%；于2019年8月30日面值为25亿人民币的中期票据，期限为5年，年利率为3.95%。上述中期票据均按年付息，到期一次性还本。

于2019年12月31日及2018年12月31日，本公司无逾期的债券。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

12. 长期应付款

	2019年	2018年
受托投资款	220,748,782	144,348,040
矿山生态环境恢复治理保证金	-	68,320,794
股东借款	22,200,000	70,400,000
	<u>242,948,782</u>	<u>283,068,834</u>
<i>其中：一年内到期的长期应付款</i>	<i>(2,600,000)</i>	<i>(8,300,000)</i>
	<u><u>240,348,782</u></u>	<u><u>274,768,834</u></u>

*长期应付款到期日分析如下：

	2019年	2018年
1年内到期或随时要求偿付	2,600,000	8,300,000
1年至2年	2,600,000	62,100,000
2年至5年	8,400,000	-
5年以上	229,348,782	212,668,834
	<u><u>242,948,782</u></u>	<u><u>283,068,834</u></u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

13. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,765,822,217	2,285,058,941	3,818,651,849	2,273,133,092
其他业务	415,852,390	166,661,214	267,180,761	235,493,255
	<u>4,181,674,607</u>	<u>2,451,720,155</u>	<u>4,085,832,610</u>	<u>2,508,626,347</u>

14. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	1,009,578,109	1,206,285,681
其中：银行借款	463,909,619	543,570,513
应付债券	541,303,212	662,715,168
超短期融资券	4,365,278	-
减：利息收入	833,540,091	960,508,815
汇兑损益	(42,382,748)	(82,874,155)
手续费	11,216,546	25,663,976
未确认融资费用分摊（注1）	15,551,242	-
未实现融资收益（注2）	(7,515,291)	-
	<u>152,907,767</u>	<u>188,566,687</u>

注1：该金额包含对预计负债的未确认融资费用的分摊人民币15,271,888；对租赁负债利息支出的分摊人民币279,354元。

注2：系长期应收款折现产生的未确认融资收益的分摊。

2019年及2018年度，本公司无借款费用资本化金额，上述利息收入中无已发生减值的金融资产产生的利息收入。

15. 资产减值损失及信用减值损失

信用减值损失	2019年	2018年
应收账款坏账损失	(385,894)	(291,236)
其他应收款坏账损失	(91,933,475)	140,313,314
	<u>(92,319,369)</u>	<u>140,022,078</u>
资产减值损失	2019年	2018年
存货跌价损失	-	(3,575,729)
长期股权投资减值损失	(153,880,000)	-
	<u>(153,880,000)</u>	<u>(3,575,729)</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

16. 投资收益

	2019年	2018年
成本法核算的长期股权投资取得的收益	1,059,525,000	1,859,667,441
权益法核算的长期股权投资收益	137,905,089	145,806,665
处置子公司产生的投资收益	(8,558,860)	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债的投资损失（注1）	(2,383,481)	(66,246,798)
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	6,100,000	-
	<u>1,192,587,748</u>	<u>1,939,227,308</u>

注1：本年处置交易性金融资产的投资收益中无黄金租赁投资损失（2018年：损失人民币10,505,965元）、套期衍生工具投资收益人民币112,449元（2018年：损失人民币110,155,781元）、其他投资损失人民币2,495,930元（2018年：收益人民币54,414,948元）。

17. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2019年	2018年
净利润	1,419,503,407	2,373,747,350
加：资产减值准备	246,199,369	(136,446,349)
固定资产折旧	483,707,320	503,289,799
使用权资产折旧	1,350,771	-
无形资产摊销	11,127,722	10,965,933
长期待摊费用摊销	55,399,814	49,676,196
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(401,573)	(22,394,838)
固定资产报废损失	2,710,331	8,842,788
公允价值变动损益	5,772,264	14,512,179
财务费用	192,399,774	209,177,491
投资收益	(1,193,816,680)	(1,940,061,808)
递延所得税资产（增加）/减少	(60,117,445)	51,521,549
递延所得税负债的增加	27,096,829	-
存货的减少	77,468,743	33,025,372
经营性应收项目的减少	156,356,740	400,528,978
经营性应付项目的（减少）/增加	(28,873,287)	194,258,273
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,395,884,099</u>	<u>1,750,642,913</u>

十五、 补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2019年
归属于母公司股东的净利润	4,283,957,365
加/（减）：归属于母公司股东的各非经常性损益项目	
非流动资产处置净损失	116,181,910
计入当期损益的政府补助	(290,839,484)
除同集团正常经营业务相关的有效套期业务和黄金租赁外， 持有交易性金融资产和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和交易性金融负债取得 的投资收益（注1）	178,823,455
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	(417,164,084)
处置长期股权投资取得的投资收益	4,964,011
单独进行减值测试的应收款项减值准备的转回	(15,153,129)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	175,288,539
	<u>4,036,058,583</u>
所得税影响数	17,307,368
	<u>4,053,365,951</u>
少数股东权益影响数（税后）	(56,608,714)
	<u>3,996,757,237</u>

本集团对非经常性损益项目的确认根据证监会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的规定执行。本集团所从事的有效套期业务和黄金租赁与正常经营业务直接相关，其标的均为与本集团生产的矿产品同类或类似的金属，旨在抵减因价格波动导致本集团正常经营业务的获利能力产生大幅波动的风险；有效套期业务和黄金租赁较为频繁，本集团以往一直从事此类交易，并且在可预见的未来将继续出于上述目的而从事此类交易。基于上述原因，本集团管理层不将有效套期业务和黄金租赁损益列入非经常性损益。

注1：其中含有持有交易性股票、基金和货币互换等投资产生的公允价值变动损失为人民币105,424,899元，处置股票、基金、货币互换和理财产品的损失为人民币73,398,556元。

十五、 补充资料（续）

2. 净资产收益率和每股收益

2019年		净资产收益率（%）		基本每股收益
		全面摊薄	加权平均	
归属于母公司普通股股东的净利润	4,283,957,365	9.27	11.38	0.18
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3,996,757,237	8.65	10.61	0.17
2018年		净资产收益率（%）		基本每股收益
		全面摊薄	加权平均	
归属于母公司普通股股东的净利润	4,093,773,630	11.54	11.70	0.18
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3,061,250,525	8.72	8.83	0.13

上述净资产收益率及每股收益系按照证监会《公开发行证券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）计算。

本公司2019年度及2018年度无稀释性潜在普通股。