

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

信会师报字[2019]第 ZI20017 号

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-148
三、	事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2019]第 ZI20017 号

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了闽西兴杭国有资产投资经营有限公司（以下简称闽西兴杭）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了闽西兴杭 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于闽西兴杭，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。

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。

三、 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，管理层负责评估闽西兴杭的持续经营能力，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。

治理层负责监督闽西兴杭的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对闽西兴杭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闽西兴杭不能持续经营。

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

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

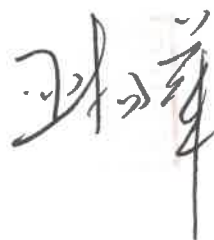
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

2019年4月10日

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	11,192,755,739.12	7,596,467,470.22
交易性金融资产	(二)	1,079,082,393.46	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)		2,657,643,198.20
应收票据及应收账款	(四)	1,026,582,543.10	2,844,703,506.09
预付款项	(五)	1,422,850,994.34	1,345,103,420.43
其他应收款	(六)	1,950,299,016.17	1,841,137,669.86
存货	(七)	12,671,489,586.35	11,091,671,389.86
合同资产			
持有待售资产	(八)	246,189,223.00	
一年内到期的非流动资产	(九)	307,233,993.00	257,775,683.00
其他流动资产	(十)	2,533,075,483.21	3,647,971,611.11
流动资产合计		32,429,558,971.75	31,282,473,948.77
非流动资产:			
可供出售金融资产	(十一)		1,394,292,187.07
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二)	6,908,250,953.57	6,663,281,987.91
其他权益工具投资	(十三)	2,294,313,380.55	
其他非流动金融资产	(十四)	593,357,527.82	
投资性房地产	(十五)	1,038,204,638.69	757,391,588.86
固定资产	(十六)	36,905,536,701.83	32,938,206,628.18
在建工程	(十七)	5,377,727,517.87	3,320,219,123.16
无形资产	(十八)	22,703,258,891.34	9,991,373,533.53
开发支出			
商誉	(十九)	314,149,588.00	463,597,655.00
长期待摊费用	(二十)	993,196,800.46	1,124,798,602.96
递延所得税资产	(二十一)	892,173,066.96	847,755,051.71
其他非流动资产	(二十二)	10,516,397,735.36	9,228,279,228.34
非流动资产合计		88,536,566,802.45	66,729,195,586.72
资产总计		120,966,125,774.20	98,011,669,535.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

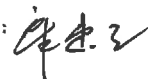
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



闽西兴杭国有资产投资经营有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

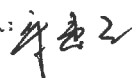
负债和所有者权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	(二十三)	15,645,580,236.00	10,155,873,011.00
交易性金融负债	(二十四)	242,482,582.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(二十五)		2,314,244,937.00
应付票据及应付账款	(二十六)	4,705,173,826.58	4,402,395,286.76
预收款项	(二十七)		2,147,354,669.15
应付职工薪酬	(二十九)	730,396,540.37	665,760,416.39
应交税费	(三十)	904,431,914.25	1,185,912,396.72
其他应付款	(三十一)	5,292,970,617.43	4,798,550,234.15
合同负债	(二十八)	284,998,504.16	
持有待售负债	(三十二)	68,739,751.00	
一年内到期的非流动负债	(三十三)	9,774,358,684.10	4,951,834,421.11
其他流动负债			
流动负债合计		37,649,132,655.89	30,621,925,372.28
非流动负债：			
长期借款	(三十四)	14,813,765,706.00	9,013,896,795.00
应付债券	(三十五)	13,419,774,893.78	18,135,077,588.89
长期应付款	(三十六)	1,814,484,593.29	554,734,633.92
预计负债	(三十七)	2,686,090,453.00	861,014,312.00
递延收益	(三十八)	434,606,538.28	464,123,359.00
递延所得税负债	(二十一)	2,756,899,775.47	638,251,711.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,925,621,959.82	29,667,098,400.28
负债合计		73,574,754,615.71	60,289,023,772.56
所有者权益：			
实收资本	(三十九)	368,000,000.00	368,000,000.00
资本公积	(四十)	4,941,322,637.36	4,914,893,230.24
其他综合收益	(四十一)	-352,896,100.32	-110,271,354.98
专项储备	(四十二)	36,812,877.40	44,173,099.04
盈余公积	(四十三)	397,194,126.17	397,194,126.17
未分配利润	(四十四)	3,499,511,117.29	3,019,385,558.03
归属于母公司所有者权益合计		8,889,944,657.90	8,633,374,658.50
少数股东权益		38,501,426,500.59	29,089,271,104.43
所有者权益合计		47,391,371,158.49	37,722,645,762.93
负债和所有者权益总计		120,966,125,774.20	98,011,669,535.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

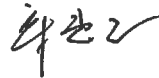
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



闽西兴杭国有资产投资经营有限公司

资产负债表

2018年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		764,581,195.68	1,019,644,975.48
交易性金融资产		138,985,221.54	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			38,185.92
应收票据及应收账款			
预付款项			
其他应收款	(一)	979,952,190.03	1,068,173,395.18
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		328,700.93	115,000,208.11
流动资产合计		1,883,847,308.18	2,202,856,764.69
非流动资产:			
可供出售金融资产			411,594,868.59
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	2,868,787,989.93	2,516,634,186.35
其他权益工具投资		99,581,961.07	
其他非流动金融资产		191,843,853.82	
投资性房地产			
固定资产		10,885,405.99	11,732,976.32
在建工程			
无形资产		3,658,305.57	3,741,330.81
开发支出			
长期待摊费用		84,057.36	
递延所得税资产		3,151,021.41	3,151,021.41
其他非流动资产		2,090,000,000.00	2,090,000,000.00
非流动资产合计		5,267,992,595.15	5,036,854,383.48
资产总计		7,151,839,903.33	7,239,711,148.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



闽西兴杭国有资产投资经营有限公司

资产负债表(续)

2018年12月31日

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			300,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项			706,027.38
应付职工薪酬		890,033.11	716,854.50
应交税费		327,607.40	1,392,635.66
其他应付款		236,905,576.00	654,468,811.20
合同负债		733,752.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,300,000.00	308,300,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		247,156,968.51	1,265,584,328.74
非流动负债:			
长期借款		62,100,000.00	610,400,000.00
应付债券		4,540,321,200.78	4,355,961,123.89
长期应付款		1,004,056,103.81	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		13,726,986.47	13,726,986.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,620,204,291.06	4,980,088,110.36
负债合计		5,867,361,259.57	6,245,672,439.10
所有者权益:			
实收资本		368,000,000.00	368,000,000.00
资本公积		279,403,958.17	31,867,565.55
其他综合收益		33,927,005.69	41,180,959.39
专项储备			
盈余公积		411,795,574.02	411,795,574.02
未分配利润		191,352,105.88	141,194,610.11
所有者权益合计		1,284,478,643.76	994,038,709.07
负债和所有者权益总计		7,151,839,903.33	7,239,711,148.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

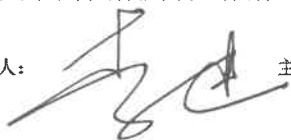


陕西兴杭国有资产投资经营有限公司
 合并利润表
 2018 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		106,187,968,994.49	94,787,156,438.48
其中: 营业收入	(四十五)	106,187,968,994.49	94,787,156,438.48
二、营业总成本		101,545,943,937.45	91,431,367,983.10
其中: 营业成本	(四十五)	92,764,124,602.95	81,613,424,023.72
税金及附加	(四十六)	1,601,753,367.85	1,357,202,413.70
销售费用	(四十七)	914,163,427.80	770,211,102.71
管理费用	(四十八)	3,004,331,680.87	2,740,052,879.26
研发费用	(四十九)	274,380,222.00	299,380,476.00
财务费用	(五十)	1,564,929,381.75	2,369,554,462.75
其中: 利息费用		1,902,402,680.08	1,947,630,865.63
利息收入		371,188,460.10	323,923,962.56
资产减值损失	(五十一)	1,500,399,230.00	2,281,542,624.96
信用减值损失	(五十二)	-78,137,975.77	
加: 其他收益	(五十三)	232,764,075.72	233,356,057.72
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五十四)	1,104,525,047.06	247,747,089.13
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		373,123,178.66	-32,646,484.48
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(五十五)	-160,094,510.31	781,303,086.85
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十六)	84,464,462.48	45,066,264.42
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		5,903,684,131.99	4,663,260,953.50
加: 营业外收入	(五十七)	368,373,764.38	58,317,099.94
减: 营业外支出	(五十八)	418,760,348.72	517,828,572.59
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		5,853,297,547.65	4,203,749,480.85
减: 所得税费用	(五十九)	1,448,887,047.99	1,336,062,995.53
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		4,404,410,499.66	2,867,686,485.32
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		4,404,410,499.66	2,867,686,485.32
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		752,497,146.45	526,349,057.11
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		3,651,913,353.21	2,341,337,428.21
六、其他综合收益的税后净额		-1,463,715,823.76	42,050,036.67
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-289,318,863.74	14,667,303.25
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-290,456,685.60	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-290,456,685.60	
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,137,821.86	14,667,303.25
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-25,648,773.64
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 套期成本-远期要素		15,401,678.92	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			42,662,684.66
8. 外币财务报表折算差额		-14,263,857.06	-2,346,607.77
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,174,396,960.02	27,382,733.42
七、综合收益总额		2,940,694,675.90	2,909,736,521.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		463,178,282.71	541,016,360.36
归属于少数股东的综合收益总额		2,477,516,393.19	2,368,720,161.63

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 240,961.26 元, 上期被合并方实现的净利润为: 78,140,034.92 元, 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



闽西兴杭国有资产投资经营有限公司

利润表

2018 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(三)	3,120,595.19	44,734,558.24
减：营业成本	(三)	1,143,249.99	1,184,790.82
税金及附加		413,159.53	1,745,518.96
销售费用			
管理费用		8,202,077.56	6,996,345.17
研发费用			
财务费用		204,823,457.08	246,980,766.40
其中：利息费用		221,994,077.59	264,246,454.90
利息收入		17,360,630.72	17,286,666.35
资产减值损失			10,367,730.02
信用减值损失			
加：其他收益		80,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	(四)	543,074,663.08	375,348,289.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-82,589.04	-3,397,290.35
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-11,389,010.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		320,304,304.11	152,807,696.50
加：营业外收入		97.18	272,802.81
减：营业外支出		146,905.52	1,039,242.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		320,157,495.77	152,041,257.10
减：所得税费用			6,103,831.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		320,157,495.77	145,937,425.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		320,157,495.77	145,937,425.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-7,253,953.70	2,255,802.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-7,253,953.70	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-7,253,953.70	
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			2,255,802.67
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			2,255,802.67
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金			
额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融			
资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益			
的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		312,903,542.07	148,193,228.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,437,364,609.32	100,177,002,907.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(六十)	2,041,938,845.25	2,004,704,842.74
经营活动现金流入小计		112,479,303,454.57	102,181,707,750.55
购买商品、接受劳务支付的现金		91,422,329,201.13	81,394,400,759.51
支付给职工以及为职工支付的现金		3,117,126,630.15	2,963,453,871.95
支付的各项税费		4,550,216,378.69	4,425,119,681.54
支付其他与经营活动有关的现金	(六十)	2,547,546,338.83	2,852,675,148.06
经营活动现金流出小计		101,637,218,548.80	91,635,649,461.06
经营活动产生的现金流量净额	(六十一)	10,842,084,905.77	10,546,058,289.49
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,282,610,658.56	1,345,890,590.36
取得投资收益收到的现金		722,552,983.64	649,765,200.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		366,520,807.10	95,886,729.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			262,718,860.00
收到其他与投资活动有关的现金	(六十)	2,334,749,313.69	130,000,003.00
投资活动现金流入小计		4,706,433,762.99	2,484,261,383.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,868,247,417.62	5,072,519,459.14
投资支付的现金		1,703,717,247.93	1,464,737,413.95
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(六十一)	7,943,617,667.00	
支付其他与投资活动有关的现金	(六十)	810,173,540.00	1,761,158,150.58
投资活动现金流出小计		18,325,755,872.55	8,298,415,023.67
投资活动产生的现金流量净额		-13,619,322,109.56	-5,814,153,640.40
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		78,200,000.00	3,720,679,960.63
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		78,000,000.00	3,720,679,960.63
取得借款收到的现金		26,257,249,427.00	4,588,020,500.00
发行可续期债收到的现金		4,486,950,000.00	498,550,000.00
发行债券收到的现金		4,897,120,455.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十)	7,471,707,901.00	9,264,522,252.00
筹资活动现金流入小计		43,191,227,783.00	18,071,772,712.63
偿还债务支付的现金		20,819,936,524.00	12,340,935,495.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,908,197,969.42	3,672,540,052.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,402,033,589.82	1,263,470,204.88
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十)	11,043,233,116.05	7,737,066,053.64
筹资活动现金流出小计		36,771,367,609.47	23,750,541,600.96
筹资活动产生的现金流量净额		6,419,860,173.53	-5,678,768,888.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-66,665,709.10	-101,916,726.65
五、现金及现金等价物净增加额	(六十一)	3,575,957,260.64	-1,048,780,965.89
加：期初现金及现金等价物余额	(六十一)	7,411,672,424.53	8,460,453,390.42
六、期末现金及现金等价物余额	(六十一)	10,987,629,685.17	7,411,672,424.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

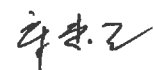
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



闽西兴杭国有资产投资经营有限公司

现金流量表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,139,058.20	50,722,264.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		944,932,401.30	913,627,933.81
经营活动现金流入小计		948,071,459.50	964,350,198.31
购买商品、接受劳务支付的现金		125,198.43	226,895.88
支付给职工以及为职工支付的现金		5,502,316.36	5,315,775.02
支付的各项税费		1,570,635.92	18,858,779.82
支付其他与经营活动有关的现金		52,925,080.94	2,479,800.27
经营活动现金流出小计		60,123,231.65	26,881,250.99
经营活动产生的现金流量净额		887,948,227.85	937,468,947.32
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		130,000,000.00	56,292,653.77
取得投资收益收到的现金		543,157,252.12	378,745,579.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		673,157,252.12	435,038,233.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		242,428.68	52,773.01
投资支付的现金		67,820,945.62	1,105,867,998.37
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		90,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		158,063,374.30	1,105,920,771.38
投资活动产生的现金流量净额		515,093,877.82	-670,882,537.63
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			840,000,000.00
发行债券收到的现金		2,495,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,495,000,000.00	840,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,448,300,000.00	2,302,265,090.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		704,805,885.47	721,005,459.71
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,153,105,885.47	3,023,270,549.71
筹资活动产生的现金流量净额		-1,658,105,885.47	-2,183,270,549.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-255,063,779.80	-1,916,684,140.02
加: 期初现金及现金等价物余额		1,019,644,975.48	2,936,329,115.50
六、期末现金及现金等价物余额		764,581,195.68	1,019,644,975.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司

合并所有者权益变动表

2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	所有者权益				专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他权益工具								
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	368,000,000.00	4,734,893,230.24				392,927,859.02		2,955,452,225.78	8,386,079,257.14	29,089,571,104.43		37,475,350,331.57
加：会计政策变更												
前期差错更正								-2,371,587.19	44,322,531.21	135,891,959.79		180,314,491.00
同一控制下企业合并		130,000,000.00				4,336,227.15		63,933,332.25	247,395,431.36			247,395,431.36
其他												
二、本年年初余额	368,000,000.00	4,914,893,230.24				397,194,126.17		3,017,013,970.84	8,677,097,189.71	29,225,163,064.22		37,902,360,253.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		26,429,407.12						483,497,146.45	212,247,488.19	9,276,163,436.37		9,488,510,904.56
（一）综合收益总额								752,497,146.45	463,178,382.71	2,472,516,393.19		2,940,094,675.90
（二）所有者投入和减少资本		26,429,407.12							26,429,407.12	9,225,156,344.36		9,251,635,751.48
1．所有者投入的普通股										78,000,000.00		78,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本										4,486,950,000.00		4,486,950,000.00
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他		26,429,407.12							26,429,407.12	4,660,246,344.36		4,686,675,751.48
（三）利润分配								-270,000,000.00	-270,000,000.00	-2,404,780,056.82		-2,674,780,056.82
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配								-270,000,000.00	-270,000,000.00	-2,404,780,056.82		-2,674,780,056.82
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或实收资本）												
2．盈余公积转增资本（或实收资本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取										-7,360,221.64		-7,360,221.64
2．本期使用										166,645,836.14		166,645,836.14
（六）其他										174,006,047.78		174,006,047.78
四、本期期末余额	368,000,000.00	4,941,322,637.36				397,194,126.17		3,499,511,117.29	8,889,944,657.90	38,501,426,500.59		47,397,371,158.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	闽西兴杭国有资产投资经营有限公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	368,000,000.00	优先股	4,530,551,403.96		-124,064,530.19	40,438,070.99	392,957,899.02		2,951,378,685.71	
加：会计政策变更		永续债								
前期差错更正		其他								
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	368,000,000.00		4,530,551,403.96		-124,064,530.19	40,438,070.99	392,957,899.02		2,951,378,685.71	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			204,341,826.28		14,667,303.25	3,745,028.05		3,073,530.07	4,918,653,145.94	
（一）综合收益总额					14,667,303.25			448,209,022.19	2,368,720,161.63	
（二）所有者投入和减少资本			204,341,826.28						3,797,030,996.24	
1．所有者投入的普通股										
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入所有者权益的金额										
4．其他			204,341,826.28							
（三）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配										
4．其他										
（四）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或实收资本）										
2．盈余公积转增资本（或实收资本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他										
（五）专项储备						3,745,028.05			16,372,192.95	
1．本期提取						153,846,434.92			508,052,150.08	
2．本期使用						150,101,406.87			491,679,957.13	
（六）其他										
四、本期期末余额	368,000,000.00		4,734,893,230.24		-109,397,226.94	44,173,099.04	392,957,899.02	2,955,452,235.78	29,089,271,104.43	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司

所有者权益变动表

2018年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	实收资本	其他权益工具			减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	368,000,000.00					41,180,959.39		411,795,574.02	141,194,610.11	994,038,709.07
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	368,000,000.00					41,180,959.39		411,795,574.02	141,194,610.11	994,038,709.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-7,253,953.70		50,157,495.77	50,439,934.09	290,439,934.09
(一)综合收益总额						-7,253,953.70		320,157,495.77	312,903,542.07	312,903,542.07
(二)所有者投入和减少资本										247,536,392.62
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										247,536,392.62
(三)利润分配										
1.提取盈余公积									-270,000,000.00	-270,000,000.00
2.对所有者(或股东)的分配										
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	368,000,000.00					33,927,005.69		411,795,574.02	191,352,105.88	1,284,478,643.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司

所有者权益变动表（续）

2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	实收资本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	368,000,000.00			39,867,565.55		38,935,156.72		411,795,574.02	440,392,670.65	1,298,980,966.94
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	368,000,000.00			39,867,565.55		38,935,156.72		411,795,574.02	440,392,670.65	1,298,980,966.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-8,000,000.00		2,355,802.67			-299,198,060.54	-304,942,257.87
（一）综合收益总额						2,355,802.67				148,193,228.25
（二）所有者投入和减少资本				-8,000,000.00					145,937,435.58	-8,000,000.00
1．所有者投入的普通股										
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入所有者权益的金额										
4．其他										
（三）利润分配				-8,000,000.00					-445,135,486.12	-8,000,000.00
1．提取盈余公积										
2．对所有者（或股东）的分配									-445,135,486.12	-445,135,486.12
3．其他										
（四）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股权投资）										
2．盈余公积转增资本（或股权投资）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他										
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	368,000,000.00			31,867,565.55		41,180,959.39		411,795,574.02	141,194,610.11	994,038,709.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系根据《中华人民共和国公司法》于 2000 年 6 月 29 日在中华人民共和国福建省龙岩市上杭县注册成立的有限责任公司(国有独资)。本公司营业执照注册号 350823100004953。

2000 年 6 月 16 日, 经福建省龙岩市人民政府龙政[2000]综 180 号文件批准, 由上杭县财政局出资组建闽西兴杭实业有限公司, 公司性质为国有独资公司, 注册资本为人民币 13,750.00 万元。2001 年 11 月 16 日, 经龙岩市人民政府龙政(2001)综 371 号文件批准, 本公司名称变更为闽西兴杭国有资产投资经营有限公司。

2001 年 12 月, 经上杭县人民政府杭政(2001)综 253 号及上杭县财政局杭财国(2001)20 号文批准, 以及根据本公司修改后的章程规定, 本公司增加注册资本人民币 140.00 万元, 增资完成后, 本公司注册资本变更为人民币 13,890.00 万元。

2011 年 3 月 28 日, 经上杭县国有资产监督管理委员会“杭国资委(2011)7 号”文件批准, 以及根据本公司修改后的章程规定, 本公司增加注册资本人民币 22,910.00 万元, 增资完成后, 本公司注册资本变更为人民币 36,800.00 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司注册资本为人民币 36,800.00 万元。本公司注册地为: 福建省龙岩市上杭县临城镇北环二路汀江大厦六楼。本公司主要经营活动为: 从事授权范围内国有资产的经营与管理, 项目投资。(以上经营范围涉及许可经营的项目, 应在取得有关部门的许可后方可经营)

本公司实际控制人为上杭县国有资产监督管理委员会。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内主要子公司如下:

子公司名称
紫金矿业集团股份有限公司 (“紫金矿业”)
上杭县汀江水电有限公司 (“汀江水电”)
上杭县兴诚实业有限公司 (“兴诚实业”)
上杭鑫源自来水公有限公司 (“鑫源自来水”)
福建省上杭县兴诚担保有限公司 (“兴诚担保”)
上杭蛟城高速公路有限公司 (“蛟城高速”)

子公司名称
上杭县金水水利水电投资有限公司（“金水水利”）
上杭县铁路建设有限公司（“铁路建设”）
上杭客家开缘酒店有限公司（“客家开缘”）
上杭县兴诚贸易有限公司（“兴诚贸易”）
上杭县产业发展股权投资基金有限责任公司（“股权投资基金”）
上杭县兴诚物业管理有限公司（“兴诚物业”）
上杭赣闽有色金属实业发展有限公司（“赣闽有色”）
上杭县汇杭投资经营有限责任公司（“汇杭投资”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务

报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权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投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置

价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十五）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务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。

2、 外币财务报表的折算

对于境外经营，本公司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。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：（具体描述指定的情况）

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2018 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用

计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2018 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

对于包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司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，本公司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，本公司按照相当于未来 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，本公司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，本公司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，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司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。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

关于本公司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。

当本公司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，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

2018 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款（如偿付利息或本

金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组,以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

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

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

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

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产

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

(十一) 应收款项坏账准备

本公司 2017 年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对单项金额为人民币 10,000,000.00 元以上，且有客观证据表明该应收账款发生减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失，计入当期损益。表明应收账款发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该应收款项的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

2、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大且有客观证据表明该应收账款发生减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失，计入当期损益。

本公司 2018 年 1 月 1 日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三（十）。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料和房地产开发成本等。

2、 发出存货的计价方法

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、土地成本、建造成本和其他成本。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）。房地产开发完工后，所有相关的开发成本按照可销售面积分摊，属于未销售的面积分摊至开发商品中。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十三) 合同资产及合同负债

本公司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。本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品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作为合同资产列示；本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的

款项。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司无合同资产。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

(十四) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控

制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

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，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十六) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十七) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

2、 折旧方法

矿山构筑物及建筑物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，除紫金矿业之共同经营巴理克（新几内亚）有限公司（“BNL”）采用产量法计提外，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：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	8-50	0%-5%	1.90%-12.50%
发电设备及输电系统	8-30	0%-5%	3.17%-12.50%
机器设备	5-15	0%-5%	6.33%-20.00%
运输工具	4-10	0%-5%	9.50%-25.00%
办公、电子设备及其他	3-10	0%-5%	9.50%-33.33%
蛟城高速公路路产*			

*蛟城高速公路路产为收费还贷高速公路路产，根据国家有关规定及福建省财政厅、交通厅制定的《福建省高速公路行业财务管理暂行办法》和福建省财政厅《关于收费还贷高速公路路产折旧问题的复函》（闽财建[2002]181号）文件规定，收费还贷高速公路路产不计提折旧。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司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。

(十八) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十九) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，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。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为

基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

采矿权（包含于附注五、十八之无形资产中）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提列，各项无形资产的估计使用寿命如下：

项目	预计使用寿命
土地使用权	使用年限（30-50 年）
上海黄金交易所会员资格	使用年限（10 年）

每年度终了，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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长公司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，阴阳极板按产量法摊销，其他长期待摊费用按照其受益年限摊销。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年

金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十四）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按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。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工

具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十六) 其他权益工具

本公司之子公司紫金矿业发行的永续期公司债到期后有权不限次数展期，对于永续期公司债票面利息，有权递延支付，并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具，在本公司合并报表层面列报为“少数股东权益”项目，当期归属于其他权益工具持有人的损益计入“少数股东损益”。

(二十七) 收入

自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。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。

1、 销售商品合同：

本公司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。本公司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。

2、 提供服务合同

本公司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，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本公司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

公司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。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司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。

3、 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

4、 租赁收入

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

2018 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

1、 销售商品收入确认的一般原则：

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

2、 提供劳务收入

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分

分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

4、 租赁收入

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

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

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。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

（三十）租赁

1、 经营租赁会计处理

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

计入当期费用。

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(三十一) 终止经营

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

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

(三十二) 套期会计

就套期会计方法而言，本公司的套期保值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。

自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险

管理目标和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，以及本公司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。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，本公司终止运用套期会计。

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，本公司对套期关系进行再平衡。

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定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。

2018 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、套期保值分类

就套期会计方法而言，本公司的套期保值分类为：

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除汇率

风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与

(2) 已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

(3) 境外经营净投资套期。

2、套期保值处理

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵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。此类套期预期高度有效，并被持续评价以确保此类套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

(1) 公允价值套期

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

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在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。

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。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则在其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使，或者撤销了对套期关系的指定，或者该套期不再满足套期会计方法的条件，则以前计入其他综合收益的

金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行。

(3) 境外经营净投资套期

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

(三十三) 回购本公司股份

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。

(三十四) 利润分配

本公司的现金股利，于股东批准后确认为负债。

(三十五) 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。

(三十六) 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量其他债权投资、衍生金融工具和上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司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，本公司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）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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小层次输入值，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，本公司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。

(三十七) 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。

1、 判断

在应用本公司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：

(1) 企业所得税

因报告日前本公司并未完成企业所得税汇算清缴手续，故本报告期内本公司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，本公司将该差异计入发现差异期间的所得税费用。

(2) 合营安排

本公司对巴理克（新几内亚）有限公司（“BNL”）的投资

本公司认为，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，本公司将 BNL 作为共同经营核算。

卡莫阿控股公司（“卡莫阿”）

本公司认为，卡莫阿由本公司之全资子公司金山香港和艾芬豪矿业美国公司（“艾芬豪”）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，本公司将卡莫阿作为合营企业核算。

(3) 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本公司管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本公司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，本公司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。

（4）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。

2、 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。

（1）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。

（2）可供出售金融资产减值

2018 年 1 月 1 日之前，本公司将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在损益中确认其减值损失。

（3）金融工具减值

本公司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。在做出该等判断和估计时，本公司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。

（4）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

(5) 商誉减值

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

(6) 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。这要求本公司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。

(7) 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。

(8) 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。

(9) 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。这有可能会致本公司的开发和经营方案发生变化,从而可能会影响本公司的经营和业绩。

(10) 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。

(11) 预计赔偿

本公司涉及若干诉讼,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。这可能会影响本公司的经营和业绩。

(12) 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, 本公司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, 可能会影响本公司的经营和业绩。

(三十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

2017 年, 财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(简称“新收入准则”)、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。本公司自 2018 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理, 根据衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

新收入准则

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则, 确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式, 收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时, 新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。

(1) 执行新收入准则对 2018 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下:

本公司合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
合同负债	2,147,354,669.15		2,147,354,669.15
预收账款		2,147,354,669.15	-2,147,354,669.15
合计	2,147,354,669.15	2,147,354,669.15	

本公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
合同负债	706,027.38		706,027.38
预收账款		706,027.38	-706,027.38
合计	706,027.38	706,027.38	

(2) 执行新收入准则对 2018 年度财务报表的影响如下：

本公司合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
合同负债	284,998,504.16		284,998,504.16
预收账款		284,998,504.16	-284,998,504.16
合计	284,998,504.16	284,998,504.16	

本公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
合同负债	733,752.00		733,752.00
预收账款		733,752.00	-733,752.00
合计	733,752.00	733,752.00	

新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能转回到损益，但分红计入损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的某些理财产品，其收益取决于标的资产的收益率。本公司于 2018 年 1 月 1 日之前将其分类为可供出售金融资产。2018 年 1 月 1 日之后，本公司分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将该等理财产品重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司 2018 年 1 月 1 日之后将该等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。

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司
2018 年度
财务报表附注

本公司合并	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	贷款和应收款	1,309,127,520.06	摊余成本	1,309,127,520.06
应收票据	贷款和应收款	1,535,575,986.03	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,535,575,986.03
			(准则要求)	
理财产品	可供出售金融资产	2,630,932,823.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,630,932,823.00
			(准则要求)	
股权投资	可供出售金融资产	1,394,292,187.07	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,631,483,344.07
			(指定)	
股权投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益	853,395,447.92	以公允价值计量且其变动计入当期损益	853,395,447.92
			(准则要求)	
股权投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,700,570,459.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,700,570,459.00
			(指定)	

本公司	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
理财产品	可供出售金融资产	115,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	115,000,000.00
			(准则要求)	
股权投资	可供出售金融资产	411,594,868.59	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	411,594,868.59
			(指定)	
股权投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益	38,185.92	以公允价值计量且其变动计入当期损益	38,185.92
			(准则要求)	

在首次执行日,原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则
的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表:

本公司合并

计量类别	按原金融工具准则 列示的账面价值	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值
	2017 年 12 月 31 日			2018 年 1 月 1 日
以摊余成本计量的金融资产				
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额	1,309,127,520.06			1,309,127,520.06
重新计量: 预期信用损失准备			-9,495,496.00	-9,495,496.00
按新金融工具准则列示的余额	1,309,127,520.06		-9,495,496.00	1,299,632,024.06
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产				
应收票据				
按原金融工具准则列示的余额	1,535,575,986.03	-1,535,575,986.03		
减: 转出至以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益(新金融 工具准则)		1,535,575,986.03		1,535,575,986.03
按新金融工具准则列示的余额	1,535,575,986.03			1,535,575,986.03
股权投资				
按原金融工具准则列示的余额	3,094,862,646.07	-3,094,862,646.07		
减: 转出至以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益(指定)		3,094,862,646.07		3,094,862,646.07
加: 公允价值调整			237,191,157.00	237,191,157.00
按新金融工具准则列示的余额	3,094,862,646.07		237,191,157.00	3,332,053,803.07
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
股权投资				
按原金融工具准则列示的余额	853,395,447.92	-853,395,447.92		
减: 转出至以公允价值计量且其 变动计入当期损益(新金融工具 准则)		853,395,447.92		853,395,447.92
按新金融工具准则列示的余额	853,395,447.92			853,395,447.92
理财产品				
按原金融工具准则列示的余额	2,630,932,823.00	-2,630,932,823.00		
减: 转出至以公允价值计量且其 变动计入当期损益(新金融工具 准则)		2,630,932,823.00		2,630,932,823.00
按新金融工具准则列示的余额	2,630,932,823.00			2,630,932,823.00

在首次执行日，原金融资产减值准备 2017 年 12 月 31 日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准 则计提损失准备
贷款和应收款（原金融工 具准则）				
以摊余成本计量的金融 资产（新金融工具准则）				
应收账款	11,630,426.64		9,495,496.00	21,125,922.64

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，除执行上述新金融工具准则以及新收入准则产生的列报变化外，本公司将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据和应收账款”项目，将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据和应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中的从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目；本公司相应追溯重述了比较期报表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

与资产相关的政府补助的现金流量列报项目变更

根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，编制现金流量表时，将收到与资产相关的政府补助原作为投资活动的现金流量，变更作为经营活动的现金流量。本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更减少了合并及公司现金流量表中投资活动产生的现金流量净额并以相同金额增加了经营活动现金产生的现金流量净额，但对现金和现金等价物净增加额无影响。

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:

本公司合并	按原准则列示的账面价值	新金融工具影响		新收入准则影响	其他财务报表列报方式变更影响	按新准则列示的账面价值
		重分类	重新计量			
	2017 年 12 月 31 日					2018 年 1 月 1 日
交易性金融资产		3,484,328,270.92				3,484,328,270.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,553,965,906.92	-2,553,965,906.92				
应收票据	1,535,575,986.03				-1,535,575,986.03	
应收账款	1,309,127,520.06				-1,309,127,520.06	
应收票据及应收账款			-9,495,496.00		2,844,703,506.09	2,835,208,010.09
其他流动资产	3,647,971,611.11	-2,441,404,667.00				1,206,566,944.11
可供出售金融资产	1,394,292,187.07	-1,394,292,187.07				
其他权益工具投资		3,094,862,646.07	237,191,157.00			3,332,053,803.07
其他非流动资产	9,228,279,228.34	-189,528,156.00				9,038,751,072.34
合同负债				2,147,354,669.15		2,147,354,669.15
预收账款	2,147,354,669.15			-2,147,354,669.15		
递延所得税负债	638,251,711.47		47,481,170.00			685,732,881.47
其他综合收益	-109,397,226.94		46,694,118.40		-874,128.04	-63,577,236.58
未分配利润	2,955,452,225.78		-2,371,587.19		63,933,332.25	3,017,013,970.84
少数股东权益	29,089,271,104.43		135,891,959.79			29,225,163,064.22

本公司	按原准则列示的 账面价值	新金融工具影响		新收入准则影响	其他财务报表列 报方式变更影响	按新准则列示的账面价值
		重分类	重新计量			
	2017 年 12 月 31 日					2018 年 1 月 1 日
交易性金融资产		115,038,185.92				115,038,185.92
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	38,185.92	-38,185.92				
其他流动资产	115,000,208.11	-115,000,000.00				208.11
可供出售金融资产	411,594,868.59	-411,594,868.59				
其他权益工具投资		411,594,868.59				411,594,868.59
合同负债				706,027.38		706,027.38
预收账款	706,027.38			-706,027.38		

新租赁准则

2018 年 12 月 7 日，财政部对《企业会计准则第 21 号——租赁》进行了修订（以下简称“新租赁准则”），取代了 2006 年 2 月 15 日发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》以及于 2006 年 10 月 30 日发布的《〈企业会计准则第 21 号——租赁〉应用指南》，并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。

新租赁准则下，在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产应当按照成本进行初始计量，采用成本模式对使用权资产进行后续计量，参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，

对使用权资产计提折旧，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，承租人应当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。本公司计划于 2019 年 1 月 1 日起适用新租赁准则，根据新租赁准则中衔接规定相关要求，对首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。基于本公司的评估，本公司预期采用新租赁准则不会对本公司产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本年公司主要会计估计变更情况如下：

根据国家有关规定及福建省财政厅、交通厅制定的《福建省高速公路公司里行业财务管理暂行办法》和福建省财政厅《关于收费还贷高速公路路产折旧问题的复函》（闽财建[2002]181 号）文件规定，收费还贷高速公路路产不计提折旧。本公司之子公司蛟城高速拥有的高速公路路产为收费还贷高速公路路产，从 2018 年 1 月 1 日起对该高速公路路产不再计提折旧，本公司对上述会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，本年固定资产影响金额 91,792,313.52 元，营业成本影响金额-91,792,313.52 元。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据
增值税	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 2018 年 5 月 1 日之前按收入的 17% 计算销项税，2018 年 5 月 1 日起按收入的 16% 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 2018 年 5 月 1 日之前按 11% 计算销项税，2018 年 5 月 1 日起按 10% 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；小规模纳税人的上述业务按 3% 计缴增值税。 紫金矿业于境外的子公司：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。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的 1% 至 7% 计缴。
资源税	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%。 紫金矿业于境外的子公司：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%-8%。
企业所得税	本公司及本公司于中国的子公司除部分公司按以下税收优惠及批文执行优惠税率外，根据本年度应纳税所得额按 25% 之税率计算缴纳；紫金矿业于香港的子公司根据本年度应纳税所得额按 16.5% 之税率计算缴纳。紫金矿业于澳大利亚、刚果民主共和国及巴布亚新几内亚的子公司或合营安排根据本年度应纳税所得额按 30% 之税率计算缴纳。紫金矿业于塔吉克斯坦共和国的子公司根据本年度应纳税所得额按 13% 之税率计算缴纳。紫金矿业于俄罗斯联邦的子公司根据本年度应纳税所得额按 20% 之税率计算缴纳。紫金矿业于塞尔维亚共和国（以下简称“塞尔维亚”）的子公司根据本年度应纳税所得额按 15% 之税率计算缴纳。紫金矿业于厄立特里亚国的子公司根据本年度应纳税所得额按 38% 之税率计算缴纳。紫金矿业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）。
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%）。

(二) 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。

本公司以下子公司 2018 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 2018 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 2018 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 2018 年度减按 15%税率计征企业所得税。
- (4) 珙春紫金矿业有限公司（“珙春紫金”）符合西部大开发税收优惠政策规定的条件，在 2018 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 2018 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），本公司之子公司紫金矿业于 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。紫金矿业符合高新技术企业税收优惠政策规定的条件，在 2018 年度减按 15%税率计征企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,513,259.92	3,728,828.69
银行存款	10,869,001,866.59	7,190,601,470.84
其他货币资金*	320,240,612.61	402,137,170.69
合计	11,192,755,739.12	7,596,467,470.22
其中：存放在境外的款项总额	5,788,921,851.77	2,046,095,393.06

*于 2018 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金人民币余额主要包含以下事项：

人民币 101,359,612.00 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 89,172,507.00 元）为闭矿生态复原准备金，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 52,693,045.00 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 92,550,221.00 元）属于其他保证金性质，其使用权受到限制；

人民币 3,000,000.00 元（2017 年 12 月 31 日：无）是三个月以上一年以内的定期存款；人民币 115,113,292.00 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 217,342,125.00 元）为存在上海黄金交易所的资金；

人民币 1,600,000.00 元（2017 年 12 月 31 日：1,600,000.00 元）是本公司之子公司福建省武平县紫金水电有限公司（“武平紫金”）向农银金融租赁有限公司进行售后回租业务的保证金；

人民币 15,689,138.80 元是本公司之子公司兴诚担保收到财政局拨付的专款专用的规模农业担保基金；人民币 13,279,485.20 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 1,455,830.55 元）是本公司之子公司兴诚担保开展业务所需的担保风险保证金；人民币 17,488,275.81 元和人民币 17,763.80 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 16,497.14 元）分别是本公司之子公司兴诚担保和兴诚实业收到财政局拨付的专款专用的扶贫资金。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存放于境外的货币资金折合人民币 5,788,921,851.77 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 2,046,095,393.06 元）；本公司之子公司紫金矿业银行存款人民币 9,736,619.00 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 279,943.00 元）因诉讼原因被冻结。

（二） 交易性金融资产（适用 2018 年）

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资*1	8,767,740.00
权益工具投资*2	448,331,833.46
衍生金融资产*3	107,539,834.00
其他*4	514,442,986.00
合计	1,079,082,393.46

*1、本公司之子公司紫金矿业对债券的投资。

*2、本公司以短期获利为目的进行的股票投资。

*3、衍生金融资产中，于 2018 年 12 月 31 日，紫金矿业购买远期合约公允价

值为人民币 31,087,405.00 元（2017 年 12 月 31 日，公允价值为人民币 1,918,699.00 元），紫金矿业购买期货合约的公允价值为人民币 48,633,371.00 元（2017 年 12 月 31 日，公允价值为人民币 14,784,532.00 元），截止 2018 年 12 月 31 日紫金矿业购买套期工具-远期合约余额为人民币 27,819,058.00 元（2017 年 12 月 31 日，公允价值为人民币 0.00 元）。

*4、本公司以短期获利为目的进行的基金投资以及结构性存款。

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（适用 2017 年）

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期初余额
交易性金融资产	
其中：债务工具投资*1	34,525,569.00
权益工具投资*2	2,434,888,450.20
衍生金融资产*3	16,703,231.00
其他*4	171,525,948.00
合计	2,657,643,198.20

*1 本公司之子公司紫金矿业对债券的投资。

*2 本公司及子公司紫金矿业以短期获利为目的进行的股票投资。

*3 衍生金融资产中，于 2017 年 12 月 31 日，紫金矿业购买远期合约公允价值为人民币 1,918,699.00 元，期货合约的公允价值为人民币 14,784,532.00 元，购买套期工具-远期合约余额为人民币 0.00 元。

*4 紫金矿业以短期获利为目的进行的基金投资。

(四) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据*		1,535,575,986.03
应收账款	1,026,582,543.10	1,309,127,520.06
合计	1,026,582,543.10	2,844,703,506.09

*本公司于 2018 年 1 月 1 日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，列报为其他流动资产，详见附注五、（十）。

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,276,205,184.03
商业承兑汇票		259,370,802.00
合计		1,535,575,986.03

紫金矿业于 2018 年 1 月 1 日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，列报为其他流动资产，详见附注五、(十)。

(2) 已质押的应收票据

项目	期初已质押金额
银行承兑汇票	280,000,000.00
合计	280,000,000.00

(3) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期初终止确认金额	期初未终止确认金额
银行承兑汇票	101,195,068.00	144,000,000.00
商业承兑汇票		18,250,000.00
合计	101,195,068.00	162,250,000.00

(4) 因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

于 2017 年 12 月 31 日，紫金矿业因出票人未履约而将票据转为应收账款金额为人民币 15,509,262.00 元。

2、 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	988,139,679.82	1,261,101,270.15
1 至 2 年（含 2 年）	28,191,569.47	46,110,175.80
2 至 3 年（含 3 年）	18,359,530.80	2,179,104.11
3 年以上	4,050,757.01	11,367,396.64
合计	1,038,741,537.10	1,320,757,946.70
减：应收账款坏账准备	12,158,994.00	11,630,426.64
合计	1,026,582,543.10	1,309,127,520.06

(2) 应收账款坏账准备的变动如下:

年度	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
2018 年	11,628,626.60	11,952,995.14	261,406.74	11,161,221.00	12,158,994.00
合计	11,628,626.60	11,952,995.14	261,406.74	11,161,221.00	12,158,994.00

(3) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	16,199,097.91	1.56	3,983,886.00	24.59	12,215,211.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,017,206,928.00	97.93	8,002,611.00	0.79	1,009,204,317.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,335,511.19	0.51	172,497.00	3.23	5,163,014.19
合计	1,038,741,537.10	100.00	12,158,994.00		1,026,582,543.10

按组合计提坏账准备:

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

账龄	期末余额		
	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 (含 1 年)	971,384,134.00	0.30	2,914,152.00
1 至 2 年 (含 2 年)	25,016,888.00	6.00	1,501,013.00
2 至 3 年 (含 3 年)	17,695,503.00	15.00	2,654,325.00
3 年以上	3,110,403.00	30.00	933,121.00
合计	1,017,206,928.00		8,002,611.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	账龄	坏账准备
The Perth Mint Australia	89,930,782.00	8.66	一年以内	269,792.00
哈萨克锌业	86,182,790.00	8.30	一年以内	258,548.00
Golden Wealth International Trading Limited	62,641,775.00	6.03	一年以内	187,925.00
Freepoint Metals & Concentrate	55,573,232.00	5.35	一年以内	166,720.00
车里雅宾斯克锌冶炼厂	55,166,980.00	5.31	一年以内	165,501.00
合计	349,495,559.00	33.65		1,048,486.00

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1,279,554,294.34	89.65	1,270,569,704.43	93.92
1 至 2 年 (含 2 年)	104,815,990.00	7.35	51,023,324.00	3.77
2 至 3 年 (含 3 年)	23,526,856.00	1.65	8,159,119.00	0.60
3 年以上	19,326,379.00	1.35	23,103,743.00	1.71
合计	1,427,223,519.34	100.00	1,352,855,890.43	100.00
减：预付账款坏账准备	4,372,525.00		7,752,470.00	
预付账款账面价值	1,422,850,994.34		1,345,103,420.43	

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
紫森(厦门)供应链管理有限公司(“紫森(厦门)”)	150,817,902.00	10.57
赤峰富邦铜业有限责任公司	42,747,400.00	3.00
中国黄金集团内蒙古矿业有限公司	34,740,792.00	2.43
中华人民共和国龙岩海关*	29,648,533.00	2.08
中华人民共和国新港海关*	27,531,899.00	1.93
合计	285,486,526.00	20.01

*系紫金矿业预付海关的关税保证金。

3、 本公司期末预付账款中无账龄超过 1 年且金额重大的款项。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	23,376,850.00	9,331,013.00
应收股利		
其他应收款	1,926,922,166.17	1,831,806,656.86
合计	1,950,299,016.17	1,841,137,669.86

1、 应收利息

(1) 重要逾期利息

无。

(2) 坏账准备计提情况

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,000,907,360.67
1 至 2 年 (含 2 年)	344,743,684.84
2 至 3 年 (含 3 年)	206,296,682.82
3 年以上	516,215,102.05
合计	2,068,162,830.38
减：其他应收款坏账准备	141,240,664.21
其他应收款账面价值	1,926,922,166.17

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫材料款	83,012,634.30	105,962,408.83
应收少数股东款	86,328,324.00	78,742,023.00
职工借款及备用金	39,412,249.70	27,833,486.40
外部单位借款	654,798,880.02	676,745,109.70
应收合营及联营公司	89,562,932.00	335,892,171.00
押金及保证金	162,840,498.99	97,278,860.38
应收处置资产款	269,392,246.00	170,748,082.00
待摊费用	152,293,971.00	121,979,276.00
已平仓期货盈利	17,223,394.00	40,146,809.00
应收保险理赔款	129,178,317.00	
其他	384,119,383.37	411,136,086.89
合计	2,068,162,830.38	2,066,464,313.20

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额			234,657,656.34	234,657,656.34
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,498,073.00		88,556,003.25	90,054,076.25
本期转回			-142,156,944.38	-142,156,944.38
本期转销				
本期核销			-31,841,089.00	-31,841,089.00
其他变动--划分至持有待售			-9,473,035.00	-9,473,035.00
期末余额	1,498,073.00		139,742,591.21	141,240,664.21

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销/其他变动	
坏账准备	234,657,656.34	90,054,076.25	142,156,944.38	41,314,124.00	141,240,664.21
合计	234,657,656.34	90,054,076.25	142,156,944.38	41,314,124.00	141,240,664.21

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	31,841,089.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上杭交通建设投资公司	外部单位借款	200,000,000.00	3 年以上	9.67	
Aurum Insurance Company Inc.*1	应收保险理赔款	129,178,317.00	1 年以内	6.25	
新疆星光化工有限公司(“星光化工”)*2	应收资产处置款	105,500,000.00	1-2 年	5.10	
ComputerShare.Limited*3	应收资产处置款	96,508,684.00	1 年以内	4.67	
上杭工贸实业发展有限公司	外部单位借款	60,000,000.00	3 年以上	2.90	
上杭县城市建设发展有限公司	外部单位借款	60,000,000.00	1 年以内及 3 年以上	2.90	
合计		651,187,001.00		31.49	

*1、本年度，受巴布亚新几内亚南高地省地震影响，紫金矿业之共同经营 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，尚未收到的保险理赔款为 37,643,750.00 美元，根据享有 BNL 共同控制的比例，应收保险理赔款折合人民币 129,178,317.00 元。

*2、2017 年，紫金矿业将原全资子公司新疆金能 100% 股权以对价人民币 315,000,000.00 元转让给星光化工。截至 2018 年 12 月 31 日，紫金矿业已收取第一期股权转让款人民币 159,500,000.00 元、第二期股权转让款人民币 50,000,000.00 元。剩余款项人民币 105,500,000.00 元将在 2019 年收回。

*3、2018 年度，紫金矿业之子公司紫金环球基金（国际）原持有 Nevsun Resources Ltd. 加拿大耐森资源有限公司（“耐森资源”）3,197,191 股股份，同时，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 12 月 31 日，紫金矿业已将 89.37% 股份的收购款支付给 ComputerShare Limited，但紫金环球基金（国际）尚未收回原持有股份的处置款共计人民币 96,508,684.00 元。

（七） 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	5,728,313,522.47	12,191,343.00	5,716,022,179.47	3,496,474,251.38	83,672,404.00	3,412,801,847.38
在产品	5,844,793,946.00	32,203,111.00	5,812,590,835.00	5,094,591,026.00	25,289,064.00	5,069,301,962.00
产成品	1,164,099,523.03	25,479,025.00	1,138,620,498.03	957,435,990.33	21,879,806.00	935,556,184.33
房地产开发成本				1,670,455,800.00		1,670,455,800.00
周转材料	3,467,463.00		3,467,463.00	2,788,816.00		2,788,816.00
低值易耗品	788,610.85		788,610.85	766,780.15		766,780.15
合计	12,741,363,065.35	69,873,479.00	12,671,489,586.35	11,222,512,663.86	130,841,274.00	11,091,671,389.86

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少金额		期末余额
			转回	转销	
原材料*	83,672,404.00	23,207,508.00	94,676,940.00	11,629.00	12,191,343.00
在产品	25,289,064.00	8,365,257.00	1,451,210.00		32,203,111.00
产成品	21,879,806.00	62,767,829.00	6,255,506.00	52,913,104.00	25,479,025.00
合计	130,841,274.00	94,340,594.00	102,383,656.00	52,924,733.00	69,873,479.00

*紫金矿业之子公司文山麻栗坡紫金钨业集团有限公司原材料跌价准备 46,574,664.00 元重分类至产成品跌价准备；紫金矿业之子公司福建紫金房地产开发有限公司原材料跌价准备 46,812,567.00 元重分类至投资性房地产减值准备。

3、 存货跌价准备情况

项目	可变现净值的具体依据	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	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

4、 借款费用资本化情况

于 2018 年 12 月 31 日，存货余额中无借款费用资本化金额(2017 年 12 月 31 日：人民币 67,858,304.00 元)。2018 年存货无新增的借款费用资本化金额(2017 年：人民币 5,451,275.00 元)。

(八) 划分为持有待售的处置组中的资产

类别	期末余额	期初余额
货币资金	8,713,028.00	
其他应收款	19,271,706.00	
预付账款	1,915,556.00	
存货	47,251,526.00	
固定资产	35,556,074.00	
工程物资	355,650.00	
无形资产	24,244,245.00	
长期待摊费用	38,724,778.00	
递延所得税资产	25,292,977.00	
其他非流动资产	44,863,683.00	
持有待售资产合计	246,189,223.00	

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，紫金矿业于 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，紫金矿业与艾克锐特（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 1.80 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。紫金矿业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。

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	307,233,993.00	257,775,683.00
合计	307,233,993.00	257,775,683.00

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
期货保证金	122,033,048.00	163,267,223.00
黄金交易代理保证金	10,000.00	164,177,385.00
期货交易流动资金	111,382,424.00	89,643,176.00
待抵扣进项税额	35,945,492.00	26,047,366.00
待认证进项税额	19,450,082.00	10,502,126.00
增值税留抵税额	539,783,714.38	393,807,897.11
理财产品*1	285,300,925.00	2,441,404,667.00
预缴税款	147,433,329.93	335,794,708.00
应收票据*2	1,266,585,617.30	
其他	5,150,850.60	23,327,063.00
合计	2,533,075,483.21	3,647,971,611.11

*1、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。

*2、应收票据明细如下：

项目	2018 年
银行承兑汇票	995,131,883.30
商业承兑汇票	277,115,790.00
合计	1,272,247,673.30
减：其他流动资产减值准备	5,662,056.00
其他流动资产账面价值	1,266,585,617.30

其中，已质押的应收票据如下：

项目	2018 年
银行承兑汇票	1,972,833.00

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：

项目	2018 年	
	本年增加	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	393,200,171	137,193,063
商业承兑汇票		13,840,000
合计	393,200,171	151,033,063

于 2018 年 12 月 31 日，紫金矿业因出票人未履约而将票据转为应收账款金额为人民币 4,036,113.00 元。

(十一) 可供出售金融资产（适用 2017 年）

1、 可供出售金融资产情况

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	1,456,702,886.68	62,410,699.61	1,394,292,187.07
其中：按公允价值计量	278,768,220.86		278,768,220.86
按成本计量	1,177,934,665.82	62,410,699.61	1,115,523,966.21
合计	1,456,702,886.68	62,410,699.61	1,394,292,187.07

2、 按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	2017 年合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	113,785,820.00		113,785,820.00
公允价值	278,768,220.86		278,768,220.86
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	164,982,400.86		164,982,400.86
已计提减值金额			

3、按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本年现金红利
	期初	本年增加	本年减少	期末	期初	本年增加	本年减少	期末		
四川里伍铜业股份有限公司(“里伍铜业”)	19,850,000.00			19,850,000.00					5.77	700,000.00
福建上杭农村商业银行股份有限公司(“上杭农商行”)	179,800,000.00			179,800,000.00					20.00	33,600,000.00
南京中网通信有限公司(“南京中网”)	25,000,000.00			25,000,000.00					8.62	
木里县容大矿业股份有限公司(“木里容大”)	62,017,517.00			62,017,517.00					12.00	
新疆新鑫矿业股份有限公司(“新疆新鑫”)	18,314,097.00			18,314,097.00					2.56	
乌拉特后旗瑞峰冶炼公司	10,500,000.00			10,500,000.00	10,500,000.00			10,500,000.00	3.03	
CASA Minerals Limited	41,932,791.00	7,771,757.00		49,704,548.00		49,704,548.00		49,704,548.00	3.74	
Solantera Resources Ltd.	7,771,757.00		7,771,757.00							
贞丰县农村信用合作联社(“贞丰农信社”)	11,074,000.00			11,074,000.00					9.80	588,000.00
新疆天山铁道有限责任公司*1	19,200,000.00		19,200,000.00							
洛阳市商业银行	1,000,000.00			1,000,000.00					0.12	390,000.00
江西金环矿业有限公司(“江西金环”)*2	4,864,063.00			4,864,063.00					55.00	
福建省上杭县中兴担保公司	300,000.00			300,000.00					10.00	
福建上杭旭诚电子有限公司(“上杭旭诚电子”)	771,337.61			771,337.61	771,337.61			771,337.61	10.00	
福建省龙岩市水电开发有限公司(“龙岩水电开发”)	1,666,700.00			1,666,700.00					16.67	5,640,000.00
福建新一代信息创业投资合伙企业	50,000,000.00		3,156,146.18	46,843,853.82					12.47	
上杭县九洲水电	1,191,814.00			1,191,814.00				1,191,814.00	20.00	
福建新华发行(集团)有限责任公司(“福建新华发行”)	6,896,961.91			6,896,961.91					0.63	
上杭县梅花山一级水电有限公司(“梅花山水电”)*3	11,060,000.00			11,060,000.00					70.00	1,560,000.00

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	期初	本年增加	本年减少	期末	期初	本年增加	本年减少		
福建省上杭县蓝溪水电开发有限公司 (“蓝溪水电”) *4	243,000.00			243,000.00		243,000.00		45.00	
上杭县溪口新塘水电有限公司 (“新塘水电”) *5	1,000,000.00			1,000,000.00				33.33	130,000.00
福建兴杭战略创业投资企业 (有限合伙)	100,000,000.00			100,000,000.00				不适用	
中成村镇银行	4,990,000.00			4,990,000.00				4.99	
福建上杭大酒店有限公司 (“上杭大酒店”) *6	46,429,243.72			46,429,243.72				100.00	
上杭县茶地乡细寨下水电有限公司 (“细寨下水电”) *7	1,116,888.76			1,116,888.76				45.00	430,782.75
冷湖滨地钾肥有限责任公司	187,106,400.00			187,106,400.00				3.60	
漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业 (有限合伙)	50,000,000.00			50,000,000.00				10.00	
北京百灵天地环保科技股份有限公司		76,739,294.00		76,739,294.00				16.67	
甘肃矿产开发有限公司		2,171,643.00		2,171,643.00				5.00	
中企云链(北京)金融信息服务有限公司		6,500,000.00		6,500,000.00				1.39	
龙岩高岭土股份有限公司 (“龙岩高岭土”)		35,768,000.00		35,768,000.00				4.95	
纳斯特中昕 1 号私募基金		100,000,000.00		100,000,000.00				不适用	
上杭广发纳斯特兴杭产业股权投资企业 (有限合伙)		100,000,000.00		100,000,000.00				不适用	
广发纳斯特兴杭文化影视私募基金		10,000,000.00		10,000,000.00				不适用	
其他	5,015,304.00			5,015,304.00				不适用	
合计	869,111,875.00	338,950,694.00	30,127,903.18	1,177,934,665.82	11,271,337.61	51,139,362.00	62,410,699.61		43,038,782.75

*1、该公司为紫金矿业原子公司新疆金能持有的可供出售金融资产，新疆金能已于 2017 年处置。

*2、2014 年 3 月 13 日，江西金环召开股东会，会议决定自 2014 年开始，紫金矿业之子公司环闽矿业有限公司 (“环闽矿业”)，其持有江西金

环 55%的股权不再投入资金,且不参与江西金环的管理,并委托江西金源地矿集团有限公司(“江西金源”),其持有江西金环 45%的股权管理,逐年根据江西金源的投资以稀释环闽矿业持有的股份。截至 2017 年 12 月 31 日,股权比例还未变化。紫金矿业未向江西金环派驻董事,不参与江西金环的经营管理,故紫金矿业管理层认为对江西金环没有重大影响,因此对江西金环的股权投资按照可供出售金融资产核算。

*3、本公司持有梅花山水电 70.00%的股权,根据本公司与梅花山水电其他自然人股东王德新签订的《上杭县梅花山一级水库电站承包经营管理合同书》约定,梅花山水电由自然人股东王德新负责经营管理,本公司不参与经营管理,对其不具有控制、共同控制和重大影响,故对该项股权投资按照可供出售金融资产核算。

*4、本公司持有蓝溪水电 42.72%的股权,根据本公司与蓝溪水电其他股东签署的承包协议约定,兰溪水电由承包方负责经营管理,本公司不参与经营管理,对其不具有控制、共同控制和重大影响,故对该项股权投资按照可供出售金融资产核算。

*5、本公司持有上杭县溪口新塘水电有限公司(以下简称“新塘水电”)33.33%的股权,根据本公司与新塘水电自然人股东廖登舟(持有新塘水电 66.67%的股份)签订的《上杭县溪口新塘水电有限公司承包经营合同》约定,新塘水电由自然人股东廖登舟负责经营管理,本公司不参与经营管理,对其不具有控制、共同控制和重大影响,故对该项股权投资按照可供出售金融资产核算。

*6、根据上杭县国有资产监督管理委员会《关于划转福建上杭大酒店有限公司股权的通知》(杭国资委[2013]11 号),上杭县人民政府招待所将其持有的上杭大酒店 100%的股权划转给本公司之子公司兴诚实业,但上杭大酒店仍由上杭县人民政府招待所进行经营管理,本公司不参与上杭大酒店的经营管理,对其不具有控制、共同控制和重大影响,故对该项股权投资按照可供出售金融资产核算。

*7、本公司持有细寨下水电 45.00%的股权,根据本公司与上杭县兴龙纸业业有限公司签订的《上杭县茶地乡细寨下水电站经营管理承包合同书》约定,细寨下水电由上杭县兴龙纸业业有限公司负责经营管理,本公司不参与经营管理,对其不具有控制、共同控制和重大影响,故对该项股权投资按照可供出售金融资产核算。

财务报表附注 第61页

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末账面价值	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	控制权转移变为对子公司的投资			
福建海峡科化股份有限公司 (“海峡科化”)	208,243,797.00			21,148,812.00			-1,288,000.00		228,104,609.00		
万城商务东升庙有限责任公司 (“万城商务”)	199,855,351.00			106,350,003.00			-66,500,000.00		239,705,354.00		
厦门现代码头有限公司 (“厦门现代码头”)	133,006,948.00			4,684,898.00			-5,000,000.00		132,691,846.00		
西藏玉龙铜业股份有限公司 (“西藏玉龙”)	219,274,376.00	302,500,000.00		74,378,038.00					596,152,414.00		
延边州中小企业信用担保投资有限公司 (“延边担保”)	74,337,276.00			-1,143,596.00					73,193,680.00		
新疆喀纳斯旅游发展股份有限公司 (“喀纳斯旅游”)	68,094,151.00			14,280,149.00			-2,700,000.00		79,674,300.00		
松潘县紫金工贸有限公司 (“松潘紫金”)	39,249,785.00								39,249,785.00		
珙春金地矿业股份有限公司 (“珙春金地”)	46,479,075.00			-263,313.00					46,215,762.00		
奎屯御通物流有限公司 (“奎屯御通”)	970,729.00		-1,000,000.00	29,271.00							
紫森 (厦门)	6,763,119.00	2,940,000.00		4,360,532.00			-4,890,000.00		9,173,651.00		
福建金岳慧创智能科技有限公司 (“金岳慧创”)	2,815,844.00			396,248.00					3,212,092.00		
长沙赛恩斯环保科技有限公司 (“赛恩斯”)	172,606,270.00			1,903,489.00					174,509,759.00		
福建常青新能源科技有限公司 (“常青新能源”)		7,500,000.00		-477,557.00					7,022,443.00		
北京安创神州科技有限公司 (“北京安创”)		144,000.00							144,000.00		
赣州有色金属实业发展有限公司 (“赣州有色”)	31,217,236.38							-31,217,236.38			
福建省龙德新能源股份有限公司 (“龙德新能源”)	10,100,042.73	15,400,000.00							25,500,042.73		
福建省蛟腾实业有限公司 (“蛟腾实业”)	46,700,262.80			400,647.04					47,100,909.84		
小计	3,141,784,023.91	493,184,000.00	-1,000,000.00	243,229,977.04			-108,038,046.00	-515,602,900.38	3,253,557,054.57		
合计	6,663,281,987.91	498,728,584.00	-1,000,000.00	382,876,339.04			-116,568,889.00	-515,602,900.38	6,908,250,953.57	3,464,168.00	15,815,023.00

(十三) 其他权益工具投资 (适用 2018 年)

1、 其他权益工具投资情况

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值/账面价值	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						
上杭农商行	179,800,000.00	24,226,456.00	204,026,456.00		36,000,000.00	无活跃市场报价
木里容大	62,017,517.00	35,051,457.00	97,068,974.00		9,600,000.00	无活跃市场报价
冷湖滨地钾肥有限公司(“滨地钾肥”)	187,106,400.00	-93,706,292.00	93,400,108.00			无活跃市场报价
北京百灵天地环保科技有限公司	76,739,294.00	132,668.00	76,871,962.00			无活跃市场报价
新疆新鑫	18,314,097.00	9,360,570.00	27,674,667.00			无活跃市场报价
贞丰农信社	11,074,000.00	14,915,707.00	25,989,707.00		514,500.00	无活跃市场报价
里伍铜业	19,850,000.00	5,130,478.00	24,980,478.00		1,300,000.00	无活跃市场报价
南京中网	25,000,000.00	-6,932,074.00	18,067,926.00		100,000.00	无活跃市场报价
新疆五鑫铜业有限责任公司(“五鑫铜业”)	6,731,300.00	-375,337.00	6,355,963.00			无活跃市场报价
中企云链(北京)金融信息服务有限公司	6,500,000.00	-5,272,578.00	1,227,422.00			无活跃市场报价
福建省上杭县中兴担保有限公司	300,000.00	-300,000.00				无活跃市场报价
上杭旭诚电子	771,337.61	-771,337.61				无活跃市场报价
福建新华发行	6,896,961.91		6,896,961.91			无活跃市场报价
龙岩水电开发	1,666,700.00		1,666,700.00		2,400,000.00	无活跃市场报价
龙岩高岭土	38,152,900.00		38,152,900.00			无活跃市场报价

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值/账面价值	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
梅花山一级电站	11,060,000.00		11,060,000.00	1,560,000.00	无活跃市场报价
兰溪水电开发有限公司	243,000.00	-243,000.00			无活跃市场报价
上杭溪口新塘电站	1,000,000.00		1,000,000.00	353,750.00	无活跃市场报价
上杭县茶地细寨下水电有限公司	1,116,888.76		1,116,888.76	250,290.00	无活跃市场报价
九洲水电	1,191,814.00	-1,191,814.00			无活跃市场报价
中成村镇银行	4,990,000.00		4,990,000.00		无活跃市场报价
上航大酒店	46,429,243.72		46,429,243.72		无活跃市场报价
上杭广发纳斯特兴杭产业股权投资企业(有限合伙)	100,000,000.00		100,000,000.00		无活跃市场报价
其他	12,978,588.00	-8,864,063.00	4,114,525.00		无活跃市场报价
股票和基金					
IVANHOE MINES LTD-CL A	944,178,121.00	249,924,064.00	1,194,102,185.00		战略持有
PRETIUM RESOURCES IN	83,290,528.00	73,869,183.00	157,159,711.00		战略持有
Asanko Gold Inc	88,835,810.00	-21,773,661.00	67,062,149.00		战略持有
Lydian Internation Ltd	26,593,507.00	-5,709,978.00	20,883,529.00		战略持有
南京银行	9,745,991.00	-1,872,201.00	7,873,790.00		战略持有
EQUITAS RESOURCES CORP	8,741,624.00	-8,626,351.00	115,273.00		战略持有
CHROMETCO	3,160,462.00		3,160,462.00		战略持有
兴业银行	5,211,407.00	47,653,992.16	52,865,399.16	2,302,453.80	战略持有
合计	1,989,687,492.00	304,625,888.55	2,294,313,380.55	54,380,993.80	

2018 年 4 月 22 日，紫金矿业子公司新疆阿舍勒与新疆有色金属工业（集团）有限责任公司（“新疆有色”）签订股权转让协议，将阿舍勒持有的五鑫铜业 33.34%的股份以人民币 660 万元转让给新疆有色。2018 年 4 月 23 日，阿舍勒和新疆有色签订对五鑫铜业的增资协议，阿舍勒以应收债权人民币 660 万元作为股本注资，本轮增资后阿舍勒持有五鑫铜业 0.66%的股权，本公司将其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。

截至 2018 年 12 月 31 日，紫金矿业处置其他权益工具投资 CASA Minerals Limited(“Casa Mining”)产生累计利得人民币 949,462.00 元其他综合收益转入留存收益。

(十四) 其他非流动金融资产 (适用 2018 年)

1、 其他非流动金融资产情况

项目	期末余额
金芮合作经营项目*1	320,298,674.00
时位壹号基金*2	81,215,000.00
其他*3	191,843,853.82
合计	593,357,527.82

*1、2018 年 4 月 19 日，紫金矿业子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 2018 年 12 月 31 日，该项目投资成本为人民币 318,000,000.00 元，公允价值变动为人民币 2,298,674.00 元。

*2、紫金矿业子公司紫金矿业集团资本投资有限公司(“资本投资公司”)持有时位壹号基金，备案期至 2020 年 9 月。截至 2018 年 12 月 31 日，该基金投资成本为人民币 74,000,000.00 元，公允价值变动为人民币 7,215,000.00 元。

*3、其他系本公司对外股权投资项目，截至 2018 年 12 月 31 日，该项目投资成本为 185,610,025.42 元，公允价值变动为人民币 6,233,828.40 元。

(十五) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	851,230,829.93	851,230,829.93
(2) 本期增加金额	395,004,812.59	395,004,812.59
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入	395,004,812.59	395,004,812.59
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额	11,184,642.48	11,184,642.48
—处置		
—其他减少	11,184,642.48	11,184,642.48
(4) 期末余额	1,235,051,000.04	1,235,051,000.04
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 期初余额	93,839,241.07	93,839,241.07

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 本期增加金额	25,262,812.10	25,262,812.10
—计提或摊销	25,262,812.10	25,262,812.10
(3) 本期减少金额	2,192,569.82	2,192,569.82
—处置		
—其他减少	2,192,569.82	2,192,569.82
(4) 期末余额	116,909,483.35	116,909,483.35
3. 减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额	79,936,878.00	79,936,878.00
—计提	79,936,878.00	79,936,878.00
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	79,936,878.00	79,936,878.00
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,038,204,638.69	1,038,204,638.69
(2) 期初账面价值	757,391,588.86	757,391,588.86

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

2018 年 12 月 31 日，紫金矿业未办妥产权证书的投资性房地产的账面价值为人民币 435,316,077.00 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 166,451,698.00 元）；本公司之子公司兴诚实业未办妥产权证书的投资性房地产的账面价值为人民币 431,833.96 元。

(十六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	36,905,536,701.83	32,938,206,628.18
固定资产清理		
合计	36,905,536,701.83	32,938,206,628.18

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	矿山构筑物及建筑物	发电设备及输电系统	机器设备	办公及电子设备	运输工具	蛟城高速公路	合计
1. 账面原值								
(1) 期初余额	8,852,913,255.36	23,680,005,875.00	1,675,598,689.00	13,124,578,280.68	501,146,948.42	1,201,564,003.85	2,450,029,692.41	51,485,836,744.72
(2) 本期增加金额	2,991,937,534.54	264,873,576.00	385,334,777.00	4,295,575,366.00	128,675,322.71	463,658,409.00		8,530,054,985.25
— 购置	113,555,588.54	1,067,143,031.00	22,453,902.00	259,572,952.00	40,460,079.71	203,683,668.00		1,706,869,221.25
— 在建工程转入	2,281,872,327.00	-1,449,741,547.00	305,367,474.00	1,976,847,513.00	10,818,428.00	-24,019,899.00		3,101,144,296.00
— 企业合并增加	480,813,231.00	355,406,631.00	25,768,574.00	1,833,091,976.00	76,977,130.00	280,971,022.00		3,053,028,564.00
— 汇兑调整	115,696,388.00	292,065,461.00	31,744,827.00	226,062,925.00	419,685.00	3,023,618.00		669,012,904.00
(3) 本期减少金额	174,706,617.00	624,175,701.00	50,010,729.00	674,229,887.00	34,965,144.00	82,382,887.00		1,640,470,965.00
— 处置或报废	80,251,164.00	240,539,125.00	18,283,332.00	578,027,266.00	21,646,369.00	69,909,018.00		1,008,656,274.00
— 划分为持有待售	94,455,453.00	383,636,576.00	31,727,397.00	96,202,621.00	13,318,775.00	12,473,869.00		631,814,691.00
(4) 期末余额	11,670,144,172.90	23,320,703,750.00	2,010,922,737.00	16,745,923,759.68	594,698,649.13	1,582,998,003.85	2,450,029,692.41	58,375,420,764.97
2. 累计折旧								
(1) 期初余额	2,273,784,618.54	6,189,208,251.00	704,747,093.53	5,976,802,982.45	294,221,745.73	814,136,436.44	517,525,320.85	16,770,426,448.54
(2) 本期增加金额	619,097,625.75	1,281,275,108.00	190,005,086.00	1,457,441,698.28	81,841,687.46	109,677,833.52		3,739,339,039.01
— 计提	590,734,872.75	1,195,719,453.00	181,976,632.00	1,311,920,631.73	81,781,651.50	109,966,162.13		3,472,099,403.11
— 其他增加	8,459,560.00			125,446.55	286,200.96	272,049.39		9,143,256.90
— 汇兑调整	19,903,193.00	85,555,655.00	8,028,454.00	145,395,620.00	-226,165.00	-560,378.00		258,096,379.00
(3) 本期减少金额	78,092,925.20	292,072,731.00	23,377,745.00	375,730,924.00	30,537,166.85	73,259,780.36		873,071,272.41

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	矿山构筑物及建筑物	发电设备及输电系统	机器设备	办公及电子设备	运输工具	蛟城高速公路	合计
—处置或报废	21,144,624.20	55,664,434.00	6,863,369.00	313,346,560.00	19,660,998.85	62,858,189.36		479,538,175.41
—划分为持有待售	56,948,301.00	236,408,297.00	16,514,376.00	62,384,364.00	10,876,168.00	10,401,591.00		393,533,097.00
(4) 期末余额	2,814,789,319.09	7,178,410,628.00	871,374,434.53	7,058,513,756.73	345,526,266.34	850,554,489.60	517,525,320.85	19,636,694,215.14
3. 减值准备								
(1) 期初余额	251,897,750.00	1,369,404,061.00	11,891,434.00	143,898,331.00	7,531.00	104,561.00		1,777,203,668.00
(2) 本期增加金额	44,744,814.00	191,553,508.00	1,016,782.00	22,373,609.00	236,892.00	388,813.00		260,314,418.00
—计提	44,744,814.00	191,553,508.00	1,016,782.00	22,373,609.00	236,892.00	388,813.00		260,314,418.00
(3) 本期减少金额	39,896,162.00	158,969,435.00	605,606.00	4,808,974.00	4,346.00	43,715.00		204,328,238.00
—处置或报废	797,830.00		578,273.00	226,615.00				1,602,718.00
—划分为持有待售	39,098,332.00	158,969,435.00	27,333.00	4,582,359.00	4,346.00	43,715.00		202,725,520.00
(4) 期末余额	256,746,402.00	1,401,988,134.00	12,302,610.00	161,462,966.00	240,077.00	449,659.00		1,833,189,848.00
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	8,598,608,451.81	14,740,304,988.00	1,127,245,692.47	9,525,947,036.95	248,932,305.79	731,993,855.25	1,932,504,371.56	36,905,536,701.83
(2) 期初账面价值	6,327,230,886.82	16,121,393,563.00	958,960,161.47	7,003,876,967.23	206,917,671.69	387,323,006.41	1,932,504,371.56	32,938,206,628.18

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	403,704,462.00	142,891,452.00	7,755,676.00	253,057,334.00
矿山构筑物及建筑物	1,561,967,823.00	410,910,178.00	343,819,121.00	807,238,524.00
发电设备及输电系统	50,398,535.00	34,822,514.00	895,942.00	14,680,079.00
机器设备	407,839,292.00	273,405,908.00	5,933,606.00	128,499,778.00
办公及电子设备	10,389,459.00	9,356,498.00	68,038.00	964,923.00
运输工具	55,670,352.00	31,207,225.00	56,577.00	24,406,550.00
合计	2,489,969,923.00	902,593,775.00	358,528,960.00	1,228,847,188.00

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	110,065,898.45	65,195,118.25		44,870,780.20
发电设备及输电系统	30,856,460.00	26,208,810.02		4,647,649.98
机器设备	12,900,452.00	8,229,654.00		4,670,798.00
办公及电子设备	28,257,018.00	9,502,555.98		18,754,462.02
运输工具	428,925.49	273,912.75		155,012.74
合计	182,508,753.94	109,410,051.00		73,098,702.94

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	52,258,818.40	17,472,257.79		34,786,560.61
矿山构筑物及建筑物	19,149,655.00	6,784,853.00		12,364,802.00
发电设备及输电系统	3,730,676.00	2,628,572.00		1,102,104.00
机器设备	5,176,615.00	3,690,874.00		1,485,741.00
运输工具	71,500.00	67,925.00		3,575.00
合计	80,387,264.40	30,644,481.79		49,742,782.61

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,857,469,725.99	流程办理中/工程未决算
矿山构筑物及建筑物	345,053,144.00	流程办理中/工程未决算
合计	2,202,522,869.99	

(十七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,827,814,046.04	3,143,527,403.04
工程物资	549,913,471.83	176,691,720.12
合计	5,377,727,517.87	3,320,219,123.16

2、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建项目	5,558,644,248.04	730,830,202.00	4,827,814,046.04	3,762,901,043.04	619,373,640.00	3,143,527,403.04
合计	5,558,644,248.04	730,830,202.00	4,827,814,046.04	3,762,901,043.04	619,373,640.00	3,143,527,403.04

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
波尔铜业基建工程*	2,498,727,665.00		1,687,385,076.00	1,430,855,782.00		256,529,294.00	60.00	54.00			不适用	自有资金/借款
黑龙江紫金铜业基建工程	2,079,844,841.00	406,227,833.00	773,529,910.00			1,179,757,743.00	57.00	53.00	13,990,609.00	12,994,429.00	5.00	自有资金
贵州紫金基建工程	557,170,800.00	316,620,865.00	134,146,818.00	4,949,850.00		445,817,833.00	81.00	81.00	39,582,930.00	17,839,656.00	4.57	自有资金/借款
黑龙江多宝山基建工程	1,038,904,789.00	179,777,565.00	607,979,193.00	391,742,513.00	5,346,727.00	390,667,518.00	75.00	81.00	10,240,192.00	17,447,609.00	4.57	自有资金/借款
贵州新恒基基建工程	350,000,000.00	368,580,233.00	18,331,592.00			386,911,825.00	111.00	96.00	125,996,221.00	15,583,793.00	5.50	自有资金/借款
穆索诺伊基建工程	1,469,663,686.00	1,166,034.00	377,411,704.00	91,505,051.00	5,595,332.00	281,477,355.00	25.00	48.00			4.42	自有资金/募集资金
安康金峰矿业基建工程	278,400,000.00	260,795,415.00	15,332,162.00			276,127,577.00	99.00	95.00	75,009,898.00	12,490,129.00	3.80	自有资金
紫金山金铜矿基建工程	400,040,000.00	205,217,505.00	155,480,159.00	193,448,435.00	6,866,052.00	160,383,177.00	88.00	85.00			不适用	自有资金
俄罗斯龙兴基建工程	559,100,000.00	39,232,809.00	124,096,429.00	27,740,271.00		135,588,967.00	29.00	30.00			不适用	自有资金/借款
义联金矿基建工程	178,589,845.00	120,903,077.00	48,120,551.00	43,312,514.00		125,711,114.00	95.00	95.00	7,288,406.00	4,544,167.00	4.75	自有资金/借款
其他	6,430,352,894.00	1,842,870,203.00	1,007,474,745.00	917,589,880.00	33,999,831.00	1,898,755,237.00	不适用	不适用	9,740,697.00	2,031,962.00	不适用	自有资金/借款
合计		3,741,391,539.00	4,949,288,339.00	3,101,144,296.00	51,807,942.00	5,537,727,640.00			281,848,953.00	82,931,745.00		

*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 1,641,589,144.00 元，同年转入固定资产人民币 1,430,855,782.00 元，详见附注六、（一）。

4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	计提原因
洛阳坤宇基建工程	5,005,874.00			5,005,874.00	预计未来没有使用价值
安康金峰基建工程	53,637,599.00			53,637,599.00	预计可收回金额低于账面价值
麻栗坡金玮基建工程	973,411.00			973,411.00	预计可收回金额低于账面价值
金昊铁业基建工程	559,477,756.00	32,337,009.00		591,814,765.00	预计可收回金额低于账面价值
武平紫金基建工程		5,653,808.00		5,653,808.00	预计可收回金额低于账面价值
连城紫金基建工程		64,276,926.00		64,276,926.00	预计可收回金额低于账面价值
香格里拉华西基建工程		9,188,819.00		9,188,819.00	预计可收回金额低于账面价值
其他	279,000.00			279,000.00	预计可收回金额低于账面价值
合计	619,373,640.00	111,456,562.00		730,830,202.00	

5、 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
专用材料	330,967,665.83		330,967,665.83	97,927,512.12		97,927,512.12
专用设备	220,742,850.00	1,797,044.00	218,945,806.00	82,957,311.00	4,193,103.00	78,764,208.00
合计	551,710,515.83	1,797,044.00	549,913,471.83	180,884,823.12	4,193,103.00	176,691,720.12

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	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
1. 账面原值				
(1) 期初余额	11,484,473,219.00	2,278,472,321.76	178,876,271.00	13,941,821,811.76
(2) 本期增加金额	13,921,218,956.77	292,376,679.00	106,237,185.79	14,319,832,821.56
—购置	554,563,991.00	128,051,502.00	106,237,185.79	788,852,678.79
—非同一控制下企业合并	13,366,654,965.77	164,325,177.00		13,530,980,142.77
(3) 本期减少金额	84,765,055.00	107,302,241.00	55,995,392.00	248,062,688.00
—处置	26,893,743.00	10,480,320.00	55,262,927.00	92,636,990.00
—划分为持有待售	57,871,312.00	96,821,921.00	732,465.00	155,425,698.00
(4) 期末余额	25,320,927,120.77	2,463,546,759.76	229,118,064.79	28,013,591,945.32
2. 累计摊销				
(1) 期初余额	2,931,241,991.00	425,829,510.23	34,100,124.00	3,391,171,625.23
(2) 本期增加金额	669,963,344.00	78,677,772.75	27,503,061.00	776,144,177.75
—计提	669,963,344.00	78,677,772.75	27,503,061.00	776,144,177.75
(3) 本期减少金额	40,362,193.00	74,616,344.00	3,741,636.00	118,720,173.00
—处置		1,728,293.00	3,319,546.00	5,047,839.00
—划分为持有待售	40,362,193.00	72,888,051.00	422,090.00	113,672,334.00

项目	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
(4) 期末余额	3,560,843,142.00	429,890,938.98	57,861,549.00	4,048,595,629.98
3. 减值准备				
(1) 期初余额	484,106,346.00		75,170,307.00	559,276,653.00
(2) 本期增加金额	712,081,632.00		7,888,258.00	719,969,890.00
—计提	712,081,632.00		7,888,258.00	719,969,890.00
(3) 本期减少金额	17,509,119.00			17,509,119.00
—划分为持有待售	17,509,119.00			17,509,119.00
(4) 期末余额	1,178,678,859.00		83,058,565.00	1,261,737,424.00
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	20,581,405,119.77	2,033,655,820.78	88,197,950.79	22,703,258,891.34
(2) 期初账面价值	8,069,124,882.00	1,852,642,811.53	69,605,840.00	9,991,373,533.53

紫金矿业子公司连城紫金矿业有限公司（“连城紫金”）、三明宏国矿业开发有限公司（“三明宏国”）、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，紫金矿业对其进行减值测试，并分别计提了人民币 239,748,643.00 元、人民币 231,807,744.00 元、人民币 195,146,647.00 元、人民币 13,009,930.00 元和人民币 5,725,026.00 元的减值准备。紫金矿业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，紫金矿业对其进行减值测试，并分别计提了人民币 4,499,189.00 元和人民币 22,144,453.00 元的减值准备。紫金矿业子公司永定紫金龙湖生态产业发展有限公司（“永定龙湖”）的渔业养殖权存在减值现象，紫金矿业对其进行减值测试，计提了人民币 7,888,258.00 元的减值准备。本年度紫金矿业将崇礼紫金转为持有待售类别，转销减值准备人民币 17,509,119.00 元。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
多宝山土地使用权（炸药库、管理和生活区等）	543,546,577.00	流程办理中
多宝山土地使用权（二期建设用')	16,030,760.00	流程办理中
多宝山员工公寓楼土地使用权	2,233,522.00	流程办理中
阿舍勒新尾矿库土地使用权	112,361,572.00	流程办理中
乌拉特后旗土地使用权	70,324,247.00	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）	193,315,174.00	流程办理中
紫金大道旁土地	13,311,572.00	流程办理中
阿舍勒 1200 吨锌尾选铜土地使用权	1,481,819.00	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）	207,861,072.00	流程办理中
波尔铜业土地使用权*	164,325,177.00	流程办理中
合计	1,324,791,492.00	

*波尔铜业土地使用权位于塞尔维亚并以永久产权形式持有，泽拉夫尚有限责任公司生产用地位于塔吉克斯坦并以永久产权形式持有，紫金矿业之其他土地均位于中国大陆并以中期租赁形式持有。

(十九) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
新疆阿舍勒	12,906,890.00			12,906,890.00
青海威斯特	455,874.00			455,874.00
珙春紫金	71,099,520.00			71,099,520.00
云南华西矿产资源有限公司("云南华西")	33,161,050.00			33,161,050.00
紫金矿业集团(厦门)投资有限公司("厦门投资公司")	1,241,101.00			1,241,101.00
山西紫金矿业有限公司("山西紫金")	2,503,610.00			2,503,610.00
信宜紫金矿业有限公司("信宜紫金")	44,319,632.00			44,319,632.00
Norton Gold Field Ltd.("诺顿金田")	157,778,981.00			157,778,981.00
乌拉特后旗紫金	119,097,944.00			119,097,944.00
巴彦淖尔紫金有色金属有限公司("巴彦淖尔")	14,531,538.00			14,531,538.00
紫金铜业	4,340,000.00			4,340,000.00
华振水电投资有限公司("华振水电")	79,642,197.00			79,642,197.00
北京安创*1		8,330,914.00		8,330,914.00
合计	541,078,337.00	8,330,914.00		549,409,251.00

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
新疆阿舍勒				
青海威斯特				
珙春紫金				
云南华西	33,161,050.00			33,161,050.00
厦门投资公司				
山西紫金				
信宜紫金	44,319,632.00			44,319,632.00
诺顿金田*2		157,778,981.00		157,778,981.00
乌拉特后旗紫金				
巴彦淖尔				
紫金铜业				
华振水电				
北京安创*1				
合计	77,480,682.00	157,778,981.00		235,259,663.00

*1、本公司之子公司紫金矿业于 2018 年 12 月收购中达基业（北京）投资有限公司持有的北京安创 51% 股权，确认商誉人民币 8,330,914.00 元。

*2、本公司之子公司紫金矿业于每年末对商誉执行减值测试，经测试后，紫金矿业对诺顿金田的商誉全额计提减值准备人民币 157,778,981.00 元。

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

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：

（1）冶炼资产组

冶炼资产组商誉由紫金矿业购买紫金铜业、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 2018 年 12 月 31 日商誉的账面原值为人民币 18,871,538.00 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 18,871,538.00 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分别是 12%（2017 年：13%）。

（2）精矿资产组

精矿资产组商誉由紫金矿业购买新疆阿舍勒、青海威斯特、珙春紫金、云南华西、山西紫金、信宜紫金、诺顿金田、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 2018 年 12 月 31 日，精矿资产组商誉的账面原值为人民币 441,323,501.00 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 441,323,501.00 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是 7%至 16%（2017 年折现率是 10%至 16%）。

（3）水电资产组

水电资产组商誉由紫金矿业购买华振水电时形成，于 2018 年 12 月 31 日账面原值为人民币 79,642,197.00 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 79,642,197.00 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 9.5%。

（4）其他资产组

其他资产组商誉由购买厦门投资及本年并购北京安创形成，于 2018 年 12 月 31 日账面价值为人民币 9,572,015.00 元。

商誉的账面金额分配至资产组的情况如下：

年度	冶炼资产组	精矿资产组	水电资产组	其他资产组	合计
2017 年度	18,871,538.00	441,323,501.00	79,642,197.00	1,241,101.00	541,078,337.00
2018 年度	18,871,538.00	441,323,501.00	79,642,197.00	9,572,015.00	549,409,251.00

计算以上各个资产组于 2018 年 12 月 31 日预计未来现金流量现值的关键假设如下：

预算毛利：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。

(二十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地补偿费*1	193,695,011.00	5,129,364.00	8,123,666.00	10,327,367.00	180,373,342.00
巷道开拓费	219,114,624.00	21,780,338.00	45,439,637.00		195,455,325.00
阴阳极板摊销费	211,787,834.00	1,802,983.00	2,084,425.00	7,799,217.00	203,707,175.00
林木补偿费	116,329,287.00	34,948,612.00	15,428,508.00	537,026.00	135,312,365.00
其他*2	383,871,846.96	159,780,615.00	157,447,422.50	107,856,446.00	278,348,593.46
合计	1,124,798,602.96	223,441,912.00	228,523,658.50	126,520,056.00	993,196,800.46

*1、土地补偿费为本公司之子公司紫金矿业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。

*2、于 2018 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 25,660,065.00 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 31,599,619.00 元），资源整合费人民币 5,851,558.00 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 10,956,568.00 元），供电线路改造人民币 18,558,251.00 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 18,836,289.00 元），探矿支出人民币 31,291,875.00 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 84,373,778.00 元），矿区使用费人民币 19,353,374.00 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 38,706,747.00 元），固定资产改良支出人民币 47,385,776.00 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 48,294,025.00 元）等。其他长期待摊费用按照其受益年限摊销。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部销售未实现利润	748,644,808.00	166,856,027.00	839,405,864.00	209,851,466.00
折旧政策差异	524,923,462.00	89,626,658.00	281,142,849.00	70,285,712.00
资产减值准备	568,597,306.80	126,023,668.96	662,527,667.75	165,631,916.71
可抵扣亏损	1,378,941,575.00	261,829,967.00	818,974,810.00	214,334,819.00
可供出售金融资产公允价值变动			312,069.00	78,017.00

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动	66,641,790.00	11,922,662.00	68,630,135.00	17,157,534.00
非交易性权益工具投资公允价值变动	89,416,683.00	13,739,440.00		
已计提但未支付的费用及其他	877,264,569.00	222,174,644.00	579,898,627.00	170,415,587.00
合计	4,254,430,193.80	892,173,066.96	3,250,892,021.75	847,755,051.71

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	54,907,945.88	13,726,986.47	54,907,945.86	13,726,986.47
非同一控制下企业合并公允价值调整	8,311,438,590.00	1,950,149,582.00	1,303,627,617.00	325,906,904.00
交易性金融资产公允价值变动	126,188,991.00	27,250,962.00	81,991,028.00	20,497,757.00
非交易性权益工具投资公允价值变动		12,348,380.00		
其他	2,634,653,026.00	753,423,865.00	983,298,978.00	278,120,064.00
合计	11,127,188,552.88	2,756,899,775.47	2,423,825,568.86	638,251,711.47

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
勘探开发成本	2,327,413,425.00	2,263,203,962.00
预付投资款	151,200,000.00	283,200,000.00
预付龙湖综合开发权款*1		117,423,299.00
长期应收款	4,182,117,096.00	3,329,860,975.00
预付固定资产与工程款*2	2,350,565,419.36	2,300,565,117.34
矿山恢复保证金	125,517,781.00	163,120,512.00
预付土地使用权款	898,381,250.00	126,724,377.00
预付款证款	21,604,274.00	23,064,274.00
预计一年内不排产的存货	375,748,494.00	419,665,260.00
理财产品（一年以上）*3		189,528,156.00
其他	83,849,996.00	11,923,296.00
合计	10,516,397,735.36	9,228,279,228.34

*1 该余额为紫金矿业之子公司永定龙湖向永定县政府预付的用于收购棉花滩水库区综合开发权的款项，因国家调控政策的影响，紫金矿业预计永定龙湖的开发项目将很难获批，预付给当地政府的款项也难以收回，因此全额计提坏账准备。

*2 其中人民币 2,090,000,000.00 元为本公司预付上杭县财政局客家缘文化中心资产购置款。本公司于 2014 年与上杭县财政局签署《上杭县客家缘文化中心转让协议》，本公司向上杭县财政局购置上杭县客家缘文化中心的全部资产，包含开缘国际酒店、文化中心、客家族谱博物馆、展览馆及档案馆、图书馆等建筑物及土地使用权和所有附属设施。截止 2018 年 12 月 31 日，除开缘国际酒店已交付本公司投入运营外，其他建筑物的装修及消防验收工作尚在进行中，尚未交付本公司使用。

*3 本公司本年将到期日在一年以上的理财产品重分类至其他非流动金融资产，详见附注五、（十四）。

(二十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款*1	1,946,875.00	267,695,000.00
抵押借款*2	9,900,000.00	
保证借款	19,000,000.00	200,000,000.00
信用借款	7,894,762,845.00	2,680,325,787.00
黄金租赁*3	7,482,777,453.00	6,863,852,224.00
应收票据贴现	237,193,063.00	144,000,000.00
合计	15,645,580,236.00	10,155,873,011.00

*1、于 2018 年 12 月 31 日，紫金矿业子公司上杭县紫金佳博电子新材料科技有限公司（“紫金佳博”）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 1,946,875.00 元；于 2017 年 12 月 31 日，紫金矿业所属子公司紫金矿业集团（厦门）金属材料有限公司（“厦门金属材料”）质押应收票据向中国建设银行借款，期末借款余额为人民币 267,695,000.00 元，该借款已于 2018 年 5 月偿还。

*2、于 2018 年 11 月 23 日，客家开缘与上杭农商行签定 Y201894060070 号《流动资金最高额借款合同》，向上杭农商行借款人民币 990 万元，借款期限自 2018 年 11 月 29 日至 2019 年 11 月 28 日，借款利率为 5.66%。该借款以兴诚实业的房地产作为抵押担保，担保期限自 2018 年 11 月 23 日至 2021 年 11 月 22 日止。

*3、本公司之子公司紫金矿业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，约定到期日紫金矿业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。紫金矿业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，紫金矿业只承担约定的黄金租赁费及相关手续费，因此将租入的黄金计入短期借款。

2、于 2018 年 12 月 31 日，上述借款的年利率为 2.85%至 5.66%（2017 年 12 月 31 日：0.55%至 4.80%）。

3、本公司于 2018 年 12 月 31 日无已到期但未偿还的短期借款。

(二十四) 交易性金融负债 (适用 2018 年)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债		242,482,582.00		242,482,582.00
其中：黄金租赁*1		74,841,064.00		74,841,064.00
衍生金融负债-商品套期保值*2		165,871,253.00		165,871,253.00
衍生金融负债-外汇衍生工具*3		1,770,265.00		1,770,265.00
合计		242,482,582.00		242,482,582.00

*1、本公司之子公司紫金矿业从银行租入黄金，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）。此外对于本公司的其他黄金租赁已计入短期借款，详见附注五、（二十三）。于 2018 年 12 月 31 日，该金融负债的成本为人民币 73,441,116.00 元，公允价值变动损失为人民币 1,399,948.00 元。

*2、衍生金融负债中，紫金矿业购买远期合约的公允价值为人民币 10,858,519.00 元（2017 年 12 月 31 日，公允价值为人民币 46,303,526.00 元），紫金矿业购买期货合约的公允价值为人民币 25,238,273.00 元（2017 年 12 月 31 日，公允价值为人民币 27,017,250.00 元）。截止 2018 年 12 月 31 日，紫金矿业购买套期工具-远期合约的公允价值为人民币 129,774,461.00 元（2017 年 12 月 31 日，紫金矿业无购买套期工具-远期合约）。

*3、紫金矿业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 2018 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 1,770,275.00 元（2017 年 12 月 31 日：公允价值变动损失为人民币 8,960,758.00 元）。

(二十五) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 (适用 2017 年)

项目	期初余额
交易性金融负债	2,314,244,937.00
其中：黄金租赁*1	2,231,963,403.00
衍生金融负债-商品套期保值*2	73,320,776.00
衍生金融负债-外汇衍生工具*3	8,960,758.00
合计	2,314,244,937.00

*1 紫金矿业从银行租入黄金，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）。此外紫金矿业的其他黄金租赁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，

已计入短期借款。于 2017 年 12 月 31 日,该金融负债的成本为人民币 2,268,809,431.00 元,公允价值变动收益为人民币 36,846,028.00 元。

*2 衍生金融负债中,紫金矿业购买远期合约的公允价值为人民币 46,303,526.00 元(2016 年 12 月 31 日,公允价值为人民币 36,610,323.00 元),紫金矿业购买期货合约的公允价值为人民币 27,017,250.00 元(2016 年 12 月 31 日,公允价值为人民币 27,502,220.00 元)。截止 2017 年 12 月 31 日,紫金矿业无购买套期工具-远期合约(2016 年 12 月 31 日,公允价值为人民币 8,849,328.00 元)。

*3 紫金矿业使用外汇衍生交易合约规避汇率及利率波动的风险,于 2017 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 8,960,758.00 元(2016 年 12 月 31 日:公允价值变动损失为人民币 20,178,616.00 元)。

(二十六) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	160,733,506.00	179,417,453.00
应付账款	4,544,440,320.58	4,222,977,833.76
合计	4,705,173,826.58	4,402,395,286.76

1、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	160,733,506.00	179,417,453.00
合计	160,733,506.00	179,417,453.00

2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	3,943,952,639.90	3,678,536,458.57
1 至 2 年(含 2 年)	376,832,340.43	311,318,977.47
2 至 3 年(含 3 年)	120,719,607.73	104,009,255.89
3 年以上	102,935,732.52	129,113,141.83
合计	4,544,440,320.58	4,222,977,833.76

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
温州矿山井巷工程有限公司	29,502,871.00	未结算工程款
杭州汽轮工程股份有限公司	28,984,059.00	未结算工程款
中国十五冶金建设有限公司	27,155,865.00	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	27,127,319.00	未结算工程款
北矿机电科技有限责任公司	19,484,950.00	未结算设备款
福州福大自动化科技有限公司	17,742,418.00	未结算设备款
北京利德衡环保工程有限公司	16,821,097.00	未结算工程款
福建兴万祥建设集团有限公司	16,354,132.00	未结算工程款
重庆工业设备安装集团有限公司	16,088,925.00	未结算工程款
合计	199,261,636.00	

(二十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收款项		2,147,354,669.15
合计		2,147,354,669.15

(二十八) 合同负债 (适用 2018 年)

项目	期末余额	期初余额
预售房款	1,645,196.00	
预收货款	283,353,308.16	
合计	284,998,504.16	

(二十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	654,496,552.90	2,945,121,394.26	2,901,499,572.79	698,118,374.37
离职后福利-设定提存计划	11,222,979.49	220,459,804.92	199,418,585.41	32,264,199.00
辞退福利	40,884.00	15,069,308.00	15,096,225.00	13,967.00
一年内到期的其他福利		1,356,070.00	1,356,070.00	
合计	665,760,416.39	3,182,006,577.18	3,117,370,453.20	730,396,540.37

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	465,263,755.51	2,439,540,056.10	2,396,040,553.58	508,763,258.03
(2) 职工福利费	118,970,301.00	236,740,492.83	238,235,609.83	117,475,184.00
(3) 社会保险费	50,939.32	108,247,198.34	106,308,341.94	1,989,795.72
其中：医疗保险费	27.32	73,342,997.64	73,113,053.24	229,971.72
工伤保险费		28,797,945.64	27,059,992.64	1,737,953.00
生育保险费	50,912.00	6,106,255.06	6,135,296.06	21,871.00
(4) 住房公积金	2,086,532.00	106,640,131.84	106,847,577.84	1,879,086.00
(5) 工会经费和职工教育经费	60,290,476.07	32,292,423.15	45,945,245.60	46,637,653.62
(6) 短期带薪缺勤		8,812,273.00	7,254,327.00	1,557,946.00
(7) 短期利润分享计划	7,834,549.00	12,848,819.00	867,917.00	19,815,451.00
合计	654,496,552.90	2,945,121,394.26	2,901,499,572.79	698,118,374.37

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	10,398,876.36	213,680,384.99	192,475,890.35	31,603,371.00
失业保险费	824,103.13	6,620,508.63	6,783,783.76	660,828.00
企业年金缴费		158,911.30	158,911.30	
合计	11,222,979.49	220,459,804.92	199,418,585.41	32,264,199.00

(三十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
资源税	88,849,349.00	88,396,154.00
增值税	129,348,320.37	484,526,321.95
企业所得税	497,103,801.27	426,373,931.73
资源补偿费	120,769,049.00	121,226,926.00
其他	68,361,394.61	65,389,063.04
合计	904,431,914.25	1,185,912,396.72

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	507,631,233.08	439,728,789.90
应付股利	6,939,516.00	4,193,049.00
其他应付款	4,778,399,868.35	4,354,628,395.25
合计	5,292,970,617.43	4,798,550,234.15

1、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
债券利息	238,653,997.00	262,653,996.00
借款利息	191,911,300.08	85,522,426.90
黄金租赁利息	77,065,936.00	91,552,367.00
合计	507,631,233.08	439,728,789.90

2、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
麻栗坡国有资产经营有限责任公司	3,000,000.00	
麻栗坡珞琫投资有限责任公司	1,200,000.00	
贵州省地质矿产勘查开发局 105 地质大队		4,000,000.00
洛宁县伏牛矿业开发中心	180,000.00	180,000.00
其他	2,559,516.00	13,049.00
合计	6,939,516.00	4,193,049.00

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	1,847,204,614.97	1,612,573,986.97
应付探矿权和采矿权费用	111,666,003.00	154,515,295.00
应付捐赠款	30,628,021.00	70,384,525.00
第三方往来款	1,222,556,201.78	1,585,737,572.55
代扣代缴所得税	21,967,321.00	21,652,748.00
保证金	298,433,364.37	277,800,010.21
股权收购款	10,894,000.00	36,008,947.00
期货损失应付款	18,344,277.00	21,820,911.00
预提维修费用	24,493,446.00	29,811,282.00

项目	期末余额	期初余额
应付少数股东款	33,721,618.00	34,109,175.00
应付 Timok 项目少数股东款*	310,134,282.00	
咨询服务费	125,942,902.00	
其他	722,413,817.23	510,213,942.52
合计	4,778,399,868.35	4,354,628,395.25

*系耐森资源于 2016 年收购 Timok 项目相关权益时，根据收购协议约定根据未来事项应支付给另一股东 Freeport International Holdings (“Freeport”)的款项，根据支付时间分别在其他应付款和预计负债列示。

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
温州矿山井巷工程有限公司	47,090,971.00	未结算工程款
八冶建设集团有限公司	44,899,906.00	未结算工程款
中冶地勘岩土工程有限责任公司	43,950,736.00	未结算工程款
朱红星	29,672,233.00	未结算往来款
上杭县财政局	22,535,911.00	未结算探矿权费用
厦门闽兴投资有限公司	19,600,000.00	未结算往来款
浙江鑫旺矿业有限公司	19,062,055.00	未结算工程款
温州建峰矿山工程有限公司武平县分公司	13,650,312.00	未结算工程款
合计	240,462,124.00	

(三十二) 持有待售负债

划分为持有待售的处置组中的负债

类别	期末账面价值
应付账款	43,774,813.00
预收账款	7,209,493.00
应付职工薪酬	9,349,789.00
应交税费	631,309.00
其他应付款	7,744,045.00
递延所得税负债	30,302.00
合计	68,739,751.00

详见附注五、(八)

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,424,083,159.00	2,103,808,118.00
一年内到期的应付债券	7,292,870,010.00	2,798,945,407.00
一年内到期的长期应付款	57,405,515.10	49,080,896.11
合计	9,774,358,684.10	4,951,834,421.11

(三十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		540,000,000.00
保证借款	1,882,750,000.00	1,846,450,000.00
信用借款	15,355,098,865.00	8,731,254,913.00
小计	17,237,848,865.00	11,117,704,913.00
其中：一年内到期的长期借款	2,424,083,159.00	2,103,808,118.00
合计	14,813,765,706.00	9,013,896,795.00

*本公司之子公司蛟城高速为修建蛟城高速公路分别向工商银行、建设银行、中国银行、农业银行、国家开发银行、兴业银行取得长期借款合计金额为人民币 1,882,750,000.00 元，上述借款全部由本公司为其提供连带责任保证担保。其中人民币 49,000,000.00 元将于 2019 年到期，在一年内到期的长期借款核算。

于 2018 年 12 月 31 日，上述借款的年利率为 1.20%至 6.49%（2017 年 12 月 31 日：1.03%至 5.48%）。

(三十五) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	期初余额
应付债券	7,623,438,689.78	9,842,459,654.89
中期票据	5,796,336,204.00	8,292,617,934.00
合计	13,419,774,893.78	18,135,077,588.89

2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

币种	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还利息	本年偿还本金	其他减少	期末余额
人民币	2,500,000,000.00	2013/10/23	5 年	2,500,000,000.00	2,498,945,407.00		118,750,000.00	1,054,593.00	142,750,000.00	2,500,000,000.00		
人民币	3,300,000,000.00	2015/9/11	5 年	3,300,000,000.00	3,295,823,852.00		145,200,000.00	1,459,936.00	145,200,000.00			3,297,283,788.00
人民币	2,000,000,000.00	2016/3/18	5 年	2,000,000,000.00	1,996,484,460.00		67,400,000.00	1,040,363.00	67,400,000.00			1,997,534,823.00
人民币	1,200,000,000.00	2016/7/15	5 年	1,200,000,000.00	1,197,611,829.00		41,400,000.00	636,589.00	89,700,000.00			1,198,248,418.00
美元（折算为人民币列示）	2,402,120,455.00	2018/10/18	3 年	2,402,120,455.00		2,402,120,455.00	25,758,446.00	-15,723,791.00				2,386,396,664.00
人民币	1,200,000,000.00	2013/3/26	6 年	1,200,000,000.00	326,952,120.73		13,950,000.00	947,879.27	41,850,000.00	300,000,000.00		
人民币	2,000,000,000.00	2015/11/12	5 年	2,000,000,000.00	2,001,948,569.29		74,983,333.33	4,868,097.38	81,800,000.00	2,000,000,000.00		
人民币	2,000,000,000.00	2016/6/28	5 年	2,000,000,000.00	2,027,060,433.87		65,600,000.00	1,571,549.05	65,600,000.00			2,028,631,982.92
人民币	2,000,000,000.00	2018/10/18	5 年	2,000,000,000.00		1,996,226,415.10	14,500,000.00	112,915.04				2,010,839,330.14
人民币	500,000,000.00	2018/10/29	5 年	500,000,000.00		499,056,603.77	1,779,166.67	14,117.28				500,849,887.72
人民币	2,500,000,000.00	2014/9/5	5 年	2,500,000,000.00	2,497,848,675.00		137,500,000.00	1,203,741.00	137,500,000.00		2,499,052,416.00	
人民币	3,000,000,000.00	2016/3/18	5 年	3,000,000,000.00	2,994,827,750.00		89,700,000.00	1,537,362.00	89,700,000.00		2,996,365,082.00	
人民币	1,800,000,000.00	2016/7/15	5 年	1,800,000,000.00	1,796,519,929.00		54,900,000.00	932,583.00	41,400,000.00		1,797,452,512.00	
合计				26,402,120,455.00	20,634,022,995.89	4,897,403,473.87	851,390,946.00	-344,065.98	902,900,000.00	4,800,000,000.00	7,292,870,010.00	13,419,774,893.78

*其他减少系重分类至一年内到期的应付债券。

本公司于 2013 年 3 月 26 日发行总面值为人民币 1,200,000,000.00 元，年利率为 6.20%，到期日为 2019 年 3 月 26 日的“2013 年闽西兴杭国有资产投资经营有限公司公司债券”（简称“13 闽西兴杭债”）。发行价格为债券面值，平价发行，该债券无担保。债券的利息日为 2014 年至 2019 年每年的 3 月 26 日。该债券已于本年 8 月提前偿还。

本公司于 2015 年 11 月 12 日发行总面值为人民币 2,000,000,000.00 元，年利率为 4.09%，到期日为 2020 年 11 月 22 日的“2015 年闽西兴杭国有资产投资经营有限公司公司债券”（简称“15 闽西兴杭债”）。发行价格为债券面值，平价发行，该债券无担保。债券的利息日为 2016 年至 2020 年每年的 11 月 12 日。该债券已于本年 11 月提前偿还。

本公司于 2016 年 6 月 28 日发行总面值为人民币 2,000,000,000.00 元，年利率为 3.28%，到期日为 2021 年 6 月 28 日的“2016 年闽西兴杭国有资产投资经营有限公司公司债券”（简称“16 闽西兴杭债”）。发行价格为债券面值，平价发行，该债券无担保。债券的利息日为 2016 年至 2021 年 6 月 28 日。

本公司于 2018 年 10 月 18 日发行总面值为人民币 2,000,000,000.00 元，年利率为 4.35%，到期日为 2023 年 10 月 22 日的“闽西兴杭国有资产投资经营有限公司公开发行 2018 年公司债券（第一期）”（简称“18 兴杭 01”）。发行价格为债券面值，平价发行，该债券无担保。债券的利息日为 2019 年至 2023 年每年 10 月 22 日。

本公司于 2018 年 10 月 29 日发行总面值为人民币 500,000,000.00 元，年利率为 4.27%，到期日为 2023 年 11 月 1 日的“闽西兴杭国有资产投资经营有限公司公开发行 2018 年公司债券（第二期）”（简称“18 兴杭 02”）。发行价格为债券面值，平价发行，该债券无担保。债券的利息日为 2019 年至 2023 年每年 11 月 1 日。

紫金矿业于 2013 年在中国银行间市场交易商协会注册最高待偿额度分别为人民币 60 亿元和人民币 40 亿元的中期票据。于 2014 年注销了其中人民币 17 亿元的待偿额度。于 2013 年 10 月 23 日、2014 年 9 月 5 日及 2015 年 9 月 11

日，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，合计人民币 83 亿元，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。

紫金矿业于 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，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，年利率为 2.99%，预计将在 2019 年全部偿还该笔债券，所以划分为一年内到期的应付债券；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，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，年利率为 3.05%，预计将在 2019 年全部偿还该笔债券，所以划分为一年内到期的应付债券；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 月紫金矿业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，担保人是紫金矿业，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。

3、 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司无逾期的债券。

(三十六) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
未支付的矿权款	63,162,176.00	
受托投资	142,894,314.00	93,153,014.00
矿山生态环境恢复治理保证金	111,991,951.00	94,536,646.00
股权/债权收购款	181,972,127.00	226,314,438.00
债券置换资金	600,000,000.00	
其他	771,869,540.39	189,811,432.03
小计	1,871,890,108.39	603,815,530.03
其中：一年内到期的长期应付款	57,405,515.10	49,080,896.11
超过一年内到期的长期应付款	1,814,484,593.29	554,734,633.92

(三十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
矿山环境恢复准备金*1	2,061,474,181.00	861,014,312.00
设定受益计划	62,754,474.00	
诉讼准备金	41,621,501.00	
待执行亏损合同	119,810,882.00	
预计应付 TIMOK 项目少数股东款*2	400,429,415.00	
合计	2,686,090,453.00	861,014,312.00

*1、紫金矿业子公司诺顿金田、紫金波尔铜业有限公司(“波尔铜业”)、耐森资源及共同经营公司 BNL 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。

*2、紫金矿业子公司耐森资源于 2016 年收购 Timok 项目相关权益时，根据收购协议约定根据未来事项应支付给另一股东 Freeport 的款项，根据支付时间分别在其他应付款和预计负债列示。

(三十八) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	464,123,359.00	21,864,414.00	51,381,234.72	434,606,538.28	未达到结转条件
合计	464,123,359.00	21,864,414.00	51,381,234.72	434,606,538.28	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技三项经费	11,177,388.00		2,484,588.00		8,692,800.00	与资产相关
环保建设项目资金	65,086,772.00	13,000,000.00	7,696,590.00		70,390,182.00	与资产相关
土地补偿金返还	104,579,032.00		2,948,360.00		101,630,672.00	与资产相关
矿产资源综合利用资金	214,290,178.00		33,964,500.00		180,325,678.00	与资产相关
其他补助资金	68,989,989.00	8,864,414.00	2,957,802.72	1,329,394.00	73,567,206.28	与资产相关
合计	464,123,359.00	21,864,414.00	50,051,840.72	1,329,394.00	434,606,538.28	

(三十九) 实收资本

投资	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
上杭县财政局	368,000,000.00	100%			368,000,000.00	100%

(四十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	4,914,893,230.24	26,429,407.12		4,941,322,637.36
合计	4,914,893,230.24	26,429,407.12		4,941,322,637.36

(四十一) 其他综合收益

项目	期初余额	会计政策影响	同一控制下企业合并影响	本期发生额		期末余额
				本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	46,413,692.17	46,694,118.40	-874,128.04	-289,969,104.25	487,581.35	-290,456,685.60
其中：其他权益工具投资公允价值变动	46,413,692.17	46,694,118.40	-874,128.04	-289,969,104.25	487,581.35	-290,456,685.60
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-155,810,919.11			1,137,821.86		1,137,821.86
外币财务报表折算差额	-155,810,919.11			-14,263,857.06		-14,263,857.06
套期成本-远期要素				15,401,678.92		15,401,678.92
其他综合收益合计	-109,397,226.94	46,694,118.40	-874,128.04	-288,831,282.39	487,581.35	-289,318,863.74

(四十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全费	44,173,099.04	166,645,826.14	174,006,047.78	36,812,877.40
合计	44,173,099.04	166,645,826.14	174,006,047.78	36,812,877.40

(四十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	397,194,126.17			397,194,126.17
合计	397,194,126.17			397,194,126.17

(四十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,955,452,225.78	2,952,378,689.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）*	61,561,745.06	
调整后年初未分配利润	3,017,013,970.84	2,952,378,689.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	752,497,146.45	448,209,022.19
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	270,000,000.00	445,135,486.12
转作实收资本的普通股股利		
期末未分配利润	3,499,511,117.29	2,955,452,225.78

*其中会计政策变更调整金额-2,371,587.19 元，同一控制下企业合并影响金额 63,933,332.25 元。

(四十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,282,772,214.36	92,097,853,659.04	93,977,152,664.90	81,106,050,924.38
其他业务	905,196,780.13	666,270,943.91	810,003,773.58	507,373,099.34
合计	106,187,968,994.49	92,764,124,602.95	94,787,156,438.48	81,613,424,023.72

(四十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	608,536.00	471,070.00
城市维护建设税	71,557,023.27	88,366,489.59
教育费附加	86,773,256.76	95,856,961.09
资源税	980,256,575.00	858,472,809.00
房产税	69,467,148.86	66,247,294.00
土地使用税	28,887,645.10	42,676,059.85
车船税	1,470,232.00	840,273.64
印花税	49,724,530.44	47,084,327.19
土地增值税	35,108,475.00	51,762,834.00
耕地占用税		11,889,481.00
养路费*	20,564,811.00	
海关税*	17,095,032.00	
环保税	13,032,582.00	707,900.00
精矿税*	10,381,162.00	
其他	216,826,358.42	92,826,914.34
合计	1,601,753,367.85	1,357,202,413.70

*养路费、海关税、精矿税为紫金矿业海外子公司穆索诺伊矿业有限责任公司（“穆索诺伊”）采购或销售矿产品应交税项。

(四十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资和福利费	97,973,843.98	78,693,709.81
运输费	545,879,021.05	484,413,519.46
装卸费	3,107,797.00	5,768,915.00
仓储费	4,853,019.00	3,698,940.00
包装费	13,561,970.00	7,777,240.00
保险费	16,344,104.00	8,392,419.00
委托代销手续费	21,882,200.00	15,103,625.00
广告费	1,671,157.12	403,498.00
折旧费	11,099,117.07	9,611,663.96
物料消耗	12,848,359.31	7,349,610.24
报关费	14,471,808.00	21,111,867.00
销售服务费	43,972,876.00	49,750,775.00
其他	126,498,155.27	78,135,320.24
合计	914,163,427.80	770,211,102.71

(四十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资和福利费	1,271,937,047.08	1,231,755,471.39
办公费	131,168,920.74	144,537,741.96
差旅会议费	119,230,804.63	117,176,029.49
各种规费	133,340,260.00	110,230,993.00
折旧费	433,554,252.83	485,809,349.57
审计费	24,516,150.38	19,448,353.74
修理费	107,195,940.77	101,636,098.94
专业咨询费	201,360,016.31	115,354,594.43
财产保险费	460,950.62	487,930.88
勘探费	312,112,984.00	209,975,689.00
其他	269,454,353.51	203,640,626.86
合计	3,004,331,680.87	2,740,052,879.26

(四十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资和福利费	95,529,997.00	71,830,982.00
折旧及摊销	36,852,673.00	58,308,271.00
技术开发费	64,955,784.00	20,233,727.00
修理费	36,728,510.00	52,544,543.00
办公费	22,303,339.00	44,929,914.00
差旅会议费	477,310.00	347,489.00
专业咨询费	882,544.00	1,947,104.00
各种规费	30,307.00	4,808,769.00
其他	16,619,758.00	44,429,677.00
合计	274,380,222.00	299,380,476.00

(五十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,902,402,680.08	1,947,630,865.63
减：利息收入	371,188,460.10	323,923,962.56
汇兑损益	-81,219,010.00	688,501,032.00
其他	114,934,171.77	57,346,527.68
合计	1,564,929,381.75	2,369,554,462.75

(五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（仅适用于 2017 年）		54,676,246.96
存货跌价损失	-8,043,062.00	-866,177.00
可供出售金融资产减值损失（仅适用于 2017 年）		51,139,362.00
长期股权投资减值损失	3,464,168.00	
投资性房地产减值损失	79,936,878.00	
固定资产减值损失	260,314,418.00	1,058,059,268.00
工程物资减值损失		4,193,103.00
在建工程减值损失	111,456,562.00	614,088,766.00
无形资产减值损失	719,969,890.00	328,544,339.00
商誉减值损失	157,778,981.00	
其他非流动资产及长期待摊费用减值损失		171,707,717.00
其他流动资产减值损失	175,521,395.00	
合计	1,500,399,230.00	2,281,542,624.96

(五十二) 信用减值损失（适用于 2018 年）

项目	本期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	2,194,292.36
其他应收款坏账损失	-76,770,269.13
其他流动资产坏账损失	5,662,056.00
预付账款坏账损失	1,076,140.00
其他非流动资产坏账损失	-10,300,195.00
合计	-78,137,975.77

(五十三) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	232,764,075.72	233,356,057.72
合计	232,764,075.72	233,356,057.72

2018 年与日常活动相关的政府补助如下：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
科技三项经费	2,484,588.00	与资产相关
环保拨款项目	7,696,590.00	与资产相关
政府土地补偿金	2,948,360.00	与资产相关
矿产资源综合利用	33,964,500.00	与资产相关
其他补助资金	2,957,802.72	与资产相关
合质金重熔金奖励	56,995,700.00	与收益相关
上杭县经信科技局 2017 年税收奖励款	20,000,000.00	与收益相关
硫酸增值税补贴	15,902,675.00	与收益相关
“一企一策”政府奖励	9,093,000.00	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	7,740,000.00	与收益相关
出口奖励款	7,658,343.00	与收益相关
商务局 2017 年对外投资合作专项资金	5,000,000.00	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	5,000,000.00	与收益相关
土地使用税抵减	4,241,199.00	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	3,000,000.00	与收益相关
矿冶院政府补助	2,843,300.00	与收益相关
印花税财政补助	2,549,105.00	与收益相关
社保补贴	2,463,100.00	与收益相关
设备投资专项补助	1,787,000.00	与收益相关
电费补贴	1,528,380.00	与收益相关
2018 年省级加工贸易转型升级专项补助资金	1,500,000.00	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	1,500,000.00	与收益相关
新型研发机构非财政资金购买设备补助款	1,337,056.00	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	1,204,000.00	与收益相关
研发经费补助资金	1,030,541.00	与收益相关
矿山采空区事故隐患治理奖	1,000,000.00	与收益相关
麻栗坡县工信商务局 2017 年稳增长奖励金	1,000,000.00	与收益相关
隐患治理专项资金	1,000,000.00	与收益相关
其他直接计入其他收益的政府补助	27,338,836.00	与收益相关
合计	232,764,075.72	

2017 年与日常活动相关的政府补助如下:

补助项目	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技三项经费	3,184,812.00	与资产相关
环保拨款项目	8,818,252.00	与资产相关
政府土地补偿金	2,312,745.00	与资产相关
矿产资源综合利用	46,579,949.00	与资产相关
其他补助资金	7,300,758.72	与资产相关
合质金及重熔金业务奖励	31,798,200.00	与收益相关
电费补贴	25,213,640.00	与收益相关
2016 年下半年龙岩经济开发区财政局补贴款	11,313,000.00	与收益相关
龙口金矿接替资源项目政府补助	5,000,000.00	与收益相关
土地使用税收抵减	4,729,108.00	与收益相关
出口扶持资金	4,626,858.00	与收益相关
上杭县财政局紫金矿业 2016 年对外投资合作专项奖励	4,490,300.00	与收益相关
上杭县财政局外贸扶持资金	4,000,000.00	与收益相关
福建省省级技术中心奖励	4,000,000.00	与收益相关
巴彦淖尔市财政局援企资金	3,512,160.00	与收益相关
2016 年重大项目和技改项目固定资产投资补助款	2,480,000.00	与收益相关
上杭县财政国库支付中心黄标车淘汰补贴	2,415,000.00	与收益相关
上杭县财政局 2016 年下半年外贸出口奖励款	2,415,000.00	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	2,200,000.00	与收益相关
硫酸增值税补贴	2,172,385.00	与收益相关
2017 年军民融合产业发展专项扶持资金	2,000,000.00	与收益相关
印花税补助款	1,818,900.00	与收益相关
重点产业发展专项资金	1,600,000.00	与收益相关
上杭县财政局燃料锅炉节	1,559,553.00	与收益相关
王春省百人计划奖励经费	2,544,000.00	与收益相关
工业总产值首次超 100 亿奖励	1,000,000.00	与收益相关
其他直接计入其他收益的政府补助	44,271,437.00	与收益相关
合计	233,356,057.72	

(五十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	382,793,750.00	-51,967,820.80
处置长期股权投资产生的投资收益	24,669,669.00	318,166,951.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	209,242,517.14	-311,826,823.94
其他权益工具投资/可供出售金融资产在持有期间的投资收益	54,380,993.80	47,355,769.83
处置其他权益工具投资/可供出售金融资产取得的投资收益	-4,533,936.00	222,451,937.00
重新计量长期股权投资产生的投资收益*	430,958,659.00	
其他	7,013,394.12	23,567,076.04
合计	1,104,525,047.06	247,747,089.13

*系紫金矿业持有的紫金铜冠 45%股权按公允价值计量确认的投资收益, 详见附注六、(一)。

(五十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-168,306,995.31	722,577,523.85
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	8,212,485.00	58,725,563.00
合计	-160,094,510.31	781,303,086.85

公允价值变动收益明细:

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性权益工具投资—股票投资公允价值变动损益	-199,557,166.31	757,230,232.85
以公允价值计量的黄金租赁公允价值变动损益	38,245,976.00	36,846,028.00
套期工具-无效套期保值的衍生工具公允价值变动损益	960,658.00	19,869,910.00
未指定套期关系的衍生工具公允价值变动损益	32,984,054.00	-58,510,572.00
其中: 交叉货币互换	7,190,493.00	11,217,858.00
商品套期保值合约	25,793,561.00	-69,728,430.00
其他	-32,728,032.00	25,867,488.00
合计	-160,094,510.31	781,303,086.85

(五十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-12,301,996.52	20,174,316.01	-12,301,996.52
无形资产处置收益	96,528,588.00	24,891,948.41	96,528,588.00
其他长期资产处置损失	237,871.00		237,871.00
合计	84,464,462.48	45,066,264.42	84,464,462.48

(五十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	127,762.52	2,080,000.00	127,762.52
罚款收入	9,843,850.00	8,649,882.36	9,843,850.00
收回已核销坏账		18,347,100.00	
赔款收入	276,881,634.60		276,881,634.60
债务豁免	25,539,410.00		25,539,410.00
其他	55,981,107.26	29,240,117.58	55,981,107.26
合计	368,373,764.38	58,317,099.94	368,373,764.38

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
其他	127,762.52	2,080,000.00	与收益相关
合计	127,762.52	2,080,000.00	

(五十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	139,521,090.69	278,868,900.35	139,521,090.69
对外捐赠	206,831,293.00	154,561,308.00	206,831,293.00
罚款支出及赔偿支出	37,755,731.80	46,684,257.28	37,755,731.80
盘亏损失	3,369,509.00	440,228.00	3,369,509.00
其他	31,282,724.23	37,273,878.96	31,282,724.23
合计	418,760,348.72	517,828,572.59	418,760,348.72

(五十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	878,138,048.95	1,200,919,711.87
递延所得税费用	570,748,999.04	135,143,283.66
合计	1,448,887,047.99	1,336,062,995.53

(六十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项押金、保证金	183,215.90	2,147,000.00
利息收入	103,955,258.46	85,451,866.41
政府补助	203,290,125.00	232,300,030.36
往来款	949,436,113.29	910,037,849.04
其他	785,074,132.60	774,768,096.93
合计	2,041,938,845.25	2,004,704,842.74

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支付的现金	884,262,452.57	995,163,931.36
销售费用支付的现金	800,985,427.94	685,956,604.91
其他往来款	287,693,639.22	301,868,724.92
捐赠支出	166,818,083.80	113,217,501.00
期货合约、远期合约平仓损失及其他	407,786,735.30	756,468,385.87
合计	2,547,546,338.83	2,852,675,148.06

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回三个月以上定期存款的现金	2,855,596.00	130,000,003.00
收回理财产品	2,321,454,667.00	
其他	10,439,050.69	
合计	2,334,749,313.69	130,000,003.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
三个月以上的定期存款	3,000,000.00	
收购债权款	758,676,755.00	567,344,600.00
购买理财产品		1,182,203,850.00
与并购子公司相关的费用	48,496,785.00	
其他		11,609,700.58
合计	810,173,540.00	1,761,158,150.58

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
第三方借款	18,255,855.00	131,860,598.00
黄金租赁业务所收到的现金	7,453,452,046.00	9,132,661,654.00
合计	7,471,707,901.00	9,264,522,252.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还第三方借款	28,376,132.00	92,356,597.64
手续费和其他	181,038,811.05	56,560,608.00
偿还黄金租赁业务支付的现金	9,277,529,360.00	7,338,834,168.00
购买子公司少数股东权益	15,000.00	249,314,680.00
支付波尔铜业于收购日前的第三方款项	1,556,273,813.00	
合计	11,043,233,116.05	7,737,066,053.64

(六十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,404,410,499.66	2,867,686,485.32
加：资产减值损失	1,500,399,230.00	2,281,542,624.96
信用减值损失	-78,137,975.77	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,472,099,403.11	3,632,310,872.57
无形资产、投资性房地产摊销	801,406,989.85	624,377,660.13
长期待摊费用摊销	228,523,658.50	260,883,513.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-84,464,462.48	-45,066,264.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	139,521,090.69	278,868,900.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	160,094,510.31	-781,303,086.85
财务费用（收益以“-”号填列）	1,647,861,126.75	2,443,825,481.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,104,525,047.06	-672,966,736.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	122,895,090.00	-10,615,142.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	124,578,329.00	143,454,852.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,579,818,196.49	961,027,994.96

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	312,502,639.00	-1,254,500,130.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	420,152,444.70	-345,831,819.28
专项储备增加/（减少）	-29,469,275.00	17,450,070.00
勘探开发支出冲销	312,112,984.00	209,975,689.00
其他	71,941,867.00	-65,062,675.36
经营活动产生的现金流量净额	10,842,084,905.77	10,546,058,289.49
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,872,516,393.17	7,194,330,299.53
减：现金的期初余额	7,194,330,299.53	8,081,426,422.42
加：现金等价物的期末余额	115,113,292.00	217,342,125.00
减：现金等价物的期初余额	217,342,125.00	379,026,968.00
现金及现金等价物净增加额	3,575,957,260.64	-1,048,780,965.89

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
取得子公司及其他营业单位的价格	11,994,847,235.00
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	11,071,098,912.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,127,481,245.00
取得子公司支付的现金净额	7,943,617,667.00

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,872,515,126.51	7,194,330,299.53
其中：库存现金	3,513,259.92	3,728,828.69
可随时用于支付的银行存款	10,869,001,866.59	7,190,601,470.84
二、现金等价物	115,113,292.00	217,342,125.00
三、期末现金及现金等价物余额	10,987,628,418.51	7,411,672,424.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	211,863,939.61	*1
应收票据	1,972,833.00	*2
存货		*3
投资性房地产	23,150,681.08	*4
固定资产	52,098,520.94	*5
无形资产	124,936,048.49	*6
其他非流动资产	125,517,781.00	*7
合计	539,539,804.12	

*1、于 2018 年 12 月 31 日，本公司之子公司紫金矿业账面价值人民币 101,359,612.00 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 89,172,507.00 元）为闭矿生态修复准备金，紫金矿业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 52,693,045.00 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 92,550,221.00 元）属于其他保证金性质，其使用权受到限制；紫金矿业人民币 9,736,619.00 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 279,943.00 元）的银行存款因诉讼原因被冻结；人民币 1,600,000.00 元（2017 年 12 月 31 日：1,600,000.00 元）是本公司之子公司武平紫金向农银金融租赁有限公司进行售后回租业务的保证金；人民币 15,689,138.80 元是本公司之子公司兴诚担保收到财政局拨付的专款专用的规模农业担保基金；人民币 13,279,485.20 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 1,455,830.55 元）是本公司之子公司兴诚担保开展业务所需的担保风险保证金；人民币 17,488,275.81 元和人民币 17,763.80 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 16,497.14 元）分别是本公司之子公司兴诚担保和兴诚实业收到财政局拨付的专款专用的扶贫资金。

*2、于 2018 年 12 月 31 日，紫金矿业子公司紫金佳博向中国工商银行质押应收票据人民币 1,972,833.00 元用于借款（2017 年 12 月 31 日：紫金矿业子公司厦门金属材料向中国建设银行质押了应收票据人民币 280,000,000.00 元用于借款）。

*3、于 2018 年 12 月 31 日，本公司之子公司紫金矿业无存货所有权受限的事项（2017 年 12 月 31 日：因债务纠纷，紫金矿业子公司新疆金昊铁业被法院冻结直还厂产品还原球团 6,082 吨，账面价值为人民币 10,034,000.00 元）。

*4、于 2018 年 12 月 31 日，因银行借款抵押，本公司之子公司兴诚实业投资性房地产账面价值 23,150,681.08 元使用权受限。

*5、于 2018 年 12 月 31 日，因债务纠纷，紫金矿业子公司金昊铁业被法院冻结的固定资产（一批阀门）账面价值为人民币 2,132,232.00 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 2,132,232.00 元）；因融资租赁抵押，本公司之子公司武平紫金固定资产账面价值

49,966,288.94 元使用权受限。

*6、于 2018 年 12 月 31 日，因债务纠纷，紫金矿业子公司新疆金昊铁业的无形资产（土地使用权，包括水源地、直还厂、炼铁厂等）被江苏启东、阿克苏中级法院冻结，账面价值为人民币 85,807,143.00 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 89,480,224.00 元）；因融资租赁抵押，本公司之子公司武平紫金无形资产账面价值 39,128,905.49 元使用权受限。

*7、于 2018 年 12 月 31 日，本公司之子公司紫金矿业账面价值人民币 125,517,781.00 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 163,120,512.00 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。

(六十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,017,115,573.62
其中：港币	27,376,624.61	0.8762	23,987,398.52
美元	678,455,791.83	6.8632	4,656,386,932.10
英镑	988,811.00	8.6762	8,579,122.00
加币	221,481,591.00	5.0381	1,115,846,404.00
澳元	39,531,327.00	4.8250	190,738,653.00
卢布	15,602,535.00	0.0986	1,538,410.00
欧元	626,228.00	7.8473	4,914,199.00
其他	不适用	不适用	15,124,455.00
应收账款			715,885,703.00
其中：澳元	4,145,488.00	4.8250	20,001,980.00
美元	51,319,433.00	6.8632	352,215,533.00
港币	392,225,736.00	0.8762	343,668,190.00
其他应收款			182,428,892.96
其中：港币	116,950,274.45	0.8762	102,471,830.96
美元	11,650,114.00	6.8632	79,957,062.00
其他非流动资产			3,926,542,990.00
其中：美元	5,749,717.00	6.8632	39,461,458.00
港币	4,436,294,832.00	0.8762	3,887,081,532.00
交易性金融资产			5,159,925.13
其中：美元	751,980.00	6.8618	5,159,925.13
预付款项			21,905.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：港币	25,000.00	0.8762	21,905.00
投资性房地产			37,468,798.74
其中：港币	42,762,838.10	0.8762	37,468,798.74
外币货币性资产合计			10,884,623,788.45
短期借款			6,662,988,974.00
其中：美元	970,828,327.00	6.8632	6,662,988,974.00
应付账款			1,200,506,674.00
其中：美元	102,297,179.00	6.8632	702,085,999.00
澳元	6,312,876.00	4.8250	30,459,627.00
港币	534,080,174.00	0.8762	467,961,048.00
预收款项			9,329.78
其中：港币	10,648.00	0.8762	9,329.78
其他应付款			1,056,931,703.63
其中：港币	29,875,842.97	0.8762	26,177,213.63
美元	139,107,353.00	6.8632	954,721,585.00
澳元	15,758,115.00	4.8250	76,032,905.00
一年内到期的非流动负债			725,378,071.00
其中：美元	70,817,610.00	6.8632	486,035,421.00
欧元	30,500,000.00	7.8473	239,342,650.00
长期借款			10,016,719,539.00
其中：美元	1,459,482,390.00	6.8632	10,016,719,539.00
应付债券			2,402,120,455.00
其中：美元	350,000,000.00	6.8632	2,402,120,455.00
长期应付款			351,786,661.00
其中：港币	228,529,658.00	0.8762	200,237,686.00
美元	22,081,387.00	6.8632	151,548,975.00
外币货币性负债合计			22,416,441,407.41

(六十四) 套期

1、 公允价值套期

本公司之子公司紫金矿业从事金，银，铜和锌（以下简称“贵金属”）产品的生产加工业务，其持有的贵金属产品生产原料面临贵金属的价格变动风险。因此紫金矿业采用期货交易所的贵金属期货合约和远期合约管理其持有的部分贵金属产品原料所面临的商品价格风险。紫金矿业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（紫金矿业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。紫金矿业通过定性分析，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。紫金矿业针对此类套期采用公允价值套期。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司之子公司紫金矿业签订了名义金额为美元 470,000,000.00 元的货币互换协议，根据该协议紫金矿业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。紫金矿业通过定性分析，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。

(1) 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：

	6 个月内	6 至 12 个月	1 年以后	合计
黄金期货名义金额		147,600,650.00		147,600,650.00
黄金期货平均价格-元/克		273.00		273.00
白银期货名义金额		107,660,025.00		107,660,025.00
白银期货平均价格-元/千克		3,583.00		3,583.00
铜期货名义金额	433,973,600.00	25,310,650.00		459,284,250.00
铜期货平均价格-元/吨	49,882.00	49,147.00		49,841.00
锌期货名义金额	66,646,450.00			66,646,450.00
锌期货平均价格-元/吨	21,158.00			21,158.00
黄金远期名义金额		62,163,762.00		62,163,762.00
黄金远期平均价格-元/克		274.00		274.00
锌远期名义金额	31,013,085.00			31,013,085.00
锌远期平均价格-元/吨	17,229.00			17,229.00
货币互换名义金额			3,225,704,000.00	3,225,704,000.00
货币互换平均汇率-美元折人民币			7.00	7.00

(2) 套期工具的账面价值以及公允价值变动如下:

	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		
外汇风险-外币负债	3,225,704,000.00		122,133,713.00	交易性金融负债	-113,751,122.00
商品价格风险-存货	874,368,222.00	27,819,058.00	7,640,748.00	交易性金融资产/负债	312,220.00

(3) 被套期项目的账面价值以及相关调整如下:

	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	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			
外汇风险-外币负债*		3,111,946,879.00	231,898,595.00		长期应付款	-231,898,595.00	不适用
商品价格风险-存货	873,223,824.00			6,344,454.00	存货	1,427,103.00	不适用

*该被套期项目为紫金矿业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。

(4) 套期工具公允价值变动中套期无效部分列示如下:

公允价值套期	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
外汇风险	-86,194.00		公允价值变动损益
商品价格风险	-1,046,852.00		公允价值变动损益

2、 现金流量套期

2017 年，本公司之子公司紫金矿业将对矿产黄金和矿产铜进行套期保值的远期合约指定为未来 12 个月矿产黄金和矿产铜预期销售的套期工具，预期该未来销售很可能发生。该远期合约的余额随远期价格和汇率的波动而变动。

本年变动明细如下：

项目	2017 年
计入其他综合收益的公允价值收益总额	-302,100.00
公允价值损失产生的递延所得税	62,189.00
自其他综合收益重分类至当期损益	-219,263,312.00
重分类至当期损益的递延所得税	38,215,623.00
年末计入其他综合收益的现金流量套期净收益	-181,287,600.00
其中：归属于母公司的其他综合收益	-168,224,050.00
归属于少数股东权益	-13,063,550.00

另外，本公司之子公司紫金矿业运用远期合约、期货合约对冶炼加工金属的采购和销售以及除金、铜外的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，以此来规避紫金矿业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。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
波尔铜业*1	2018 年 12 月 18 日	2,409,890,000.00	63.00	现金支付	2018 年 12 月 18 日	以取得控制权的日期确定为合并日	63,626,365.00	22,479,962.00
耐森资源*2	2018 年 12 月 28 日	8,319,786,662.00	89.37	现金支付	2018 年 12 月 28 日	以取得控制权的日期确定为合并日		
紫金铜冠*3	2018 年 12 月 26 日	973,510,000.00	51.00	现金支付	2018 年 12 月 26 日	以取得控制权的日期确定为合并日		-504,139.00
北京安创*4	2018 年 12 月 26 日	10,400,000.00	51.00	现金支付	2018 年 12 月 26 日	以取得控制权的日期确定为合并日		-13,454.00
赣闽有色*5	2018 年 4 月 27 日	48,609,000.00	54.00	现金支付	2018 年 4 月 27 日	以取得控制权的日期确定为合并日		-4,938,502.70

*1、2018 年，本公司之子公司紫金矿业参与塞尔维亚关于引入战略投资者改组 Rudarsko-Topioničarski Basen RTB Bor Doo（2018 年 12 月 18 日更名为“紫金波尔铜业有限公司”）的公开招标，并在投标中排名第一，作为潜在战略合作方，与交易相关方开展合作协议谈判。紫金矿业于 2018 年 9 月 17 日与塞尔维亚签署《战略合作协议》，紫金矿业作为战略合作伙伴，以现金出资方式对波尔铜业进行增资扩股，增资完成后将持有波尔铜业 63%股权，其他股东将持有 37%的股权。于 2018 年 12 月 18 日，《战略合作协议》中约定的交割先决条件已全部实现或者豁免，该项收购于当日完成交割，紫金矿业于交割当日将 350,000,000.00 美元（折合约人民币 2,409,890,000.00 元）增资款全部汇入波尔铜业账户中。至此，紫金矿业获得波尔铜业 63%股权。

*2、紫金矿业之子公司管理的紫金环球基金（国际）于 2017 年 10 月与 2018 年 1 月收购耐森资源股份合计约 3,197,191 股。于 2018 年 9 月 5 日，紫金矿业与耐森资源签署《收购执行协议》，与耐森资源的董事和管理层签署《锁定协议》。紫金矿业通过境外全资子公司金山香港设立的子公司 1178180 B.C. Ltd.，以每股 6 加元的价格，向耐森资源全部已发行的 309,749,905 股（包括紫金环球基金（国际）持有的 3,197,191 股）股份及其他在要约约结束前发行的股份发出现金要约收购。2018 年 9 月 15 日，紫金矿业通过境外子公司向耐森资源全体股东发出《要约

收购通函》，正式启动现金收购。

截至 2018 年 12 月 28 日，本次要约收购的初始要约期（要约正式发出后 105 天）已届满，接受要约的耐森资源股份已达 276,820,575 股，占耐森资源已发行股份的 89.37%。根据加拿大证券法，本次要约在初始要约期届满后 10 日内继续强制有效。截至 2019 年 1 月 7 日，接受要约的股份累计已达 286,347,562 股，占耐森资源股份已发行股份的 92.44%。鉴于本次收购已符合加拿大证券法规定的强制收购条件，紫金矿业通过强制收购方式完成对耐森资源全部剩余股份的收购，并于 2019 年 3 月 12 日将耐森资源从多伦多证券交易所和纽约证券交易所私有化退市。

截至 2018 年 11 月 21 日，本次收购所涉及的中国和加拿大监管所需的审批、备案及登记均已完成。于 2018 年 12 月 28 日，由耐森资源原唯一董事签署书面决议，原董事及高管辞去职位，由紫金矿业派出的人员分别担任唯一董事、总经理及财务总监。于 2018 年 12 月 31 日，本公司将股权收购款 1,660,923,450.00 加元（折合约人民币 8,367,898,912.00 元）汇入加拿大中央证券信托机构进行结算。至此，该交易完成交割。

紫金矿业通过分步收购实现了对耐森资源的控制。

*3、紫金铜冠为紫金矿业持股 45%的联营公司，成立于 2006 年 8 月 8 日，首期出资 1000 万元，由紫金矿业、铜陵有色金属集团控股有限公司（以下简称“铜陵有色”）和厦门建发股份有限公司（以下简称“厦门建发”）分别按照 45%、35%及 20%的比例出资设立。2007 年 6 月，紫金铜冠增资至 1,350,000,000.00 元，紫金矿业根据持股比例出资 607,500,000.00 元。

紫金铜冠全资控股子公司蒙特瑞科金属股份有限公司全资拥有一家秘鲁矿业公司 Rio Blanco Copper S.A.（“白河铜业”）。白河铜业持有白河铜矿采矿权，白河铜矿资源量为矿石量 12.57 亿吨，总铜品位 0.57%，含铜金属量 716.49 万吨。为增强紫金铜冠实力，尽快推进白河铜矿项目，于 2018 年 6 月，紫金矿业、铜陵有色和厦门建发决议以现金方式追加对紫金铜冠的投资人民币 366,000,000.00 元。其中，紫金矿业出资 164,700,000.00 元，铜陵有色出资 128,100,000.00 元，厦门建发出资 73,200,000.00 元。通过厦门产权交易中心的竞价交易，紫金矿业以人民币 201,310,000.00 元的价格取得厦门建发持有的紫金铜冠 6%的股权，2018 年 12 月 17 日，紫金矿业与厦门建发签订正式《产权交易合同》。2018 年 12 月 18 日，厦门产权交易中心公告股权交易完成。2018 年 12 月 26 日，紫金铜冠完成工商变更登记，修改注册资本及股东股权比

例等信息。根据产权交易合同，该交易于工商变更登记当日完成交割。根据公司章程，修改公司章程的决议，必须经代表三分之二以上表决权的股东通过；除法律、法规、章程有其他明确规定外，股东会作出的决议，必须经过二分之一以上表决权的股东通过。因此，2018 年 12 月 26 日为该交易交割完成日。

*4、于 2018 年 9 月 6 日，紫金矿业子公司紫金矿业建设有限公司（“紫金建设”）与中达基业就北京安创 51%股权签订转让合同，紫金建设以人民币 10,400,000.00 元获取北京安创 51%股权，并于 2018 年 12 月 11 日完成工商变更登记。根据北京安创公司章程，公司股东会会议按照出资比例行使表决权，董事会决议经二分之一以上的董事表决通过有效。2018 年 12 月 26 日，北京安创召开股东大会，表决通过新的公司章程及会议议事规则，同时选举公司董事，紫金建设占据五分之三的董事会席位，实现对北京安创的控制。因此，2018 年 12 月 26 日为该交易交割完成日。

*5、根据本公司与福建朝阳矿业股份有限公司（“朝阳矿业”）签订的股权转让协议及补充协议，朝阳矿业将原名下持有的赣闽有色 18%的股权转让给本公司，本公司对赣闽有色的股权由 36%上升到 54%，实现对赣闽有色的控制，股权变更在 2018 年 4 月完成。

2、合并成本及商誉

	波尔铜业	耐森资源	紫金铜冠	北京安创	赣闽有色
合并成本					
—现金	2,409,890,000.00	8,271,390,228.00	201,310,000.00	10,404,000.00	90,000,000.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		96,508,684.00	915,344,323.00		31,134,647.34
合并成本合计	2,409,890,000.00	8,367,898,912.00	1,116,654,323.00	10,404,000.00	121,134,647.34
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,410,369,956.00	8,404,624,750.00	1,124,438,973.00	2,073,086.00	46,701,971.00
商誉/无形资产/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-479,956.00	-36,725,838.00	-7,784,650.00	8,330,914.00	74,432,676.34

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

	波尔铜业		耐森资源		紫金铜冠	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：						
货币资金	4,791,393,667.00	3,989,269,196.00	13,279,799,336.00	7,120,727,108.00	3,084,140,840.00	2,045,325,889.00
应收票据及应收账款	10,553,685.00	10,553,685.00	356,036,358.00	356,036,358.00	347,299,799.00	347,299,799.00
存货	76,997,317.00	76,997,317.00	116,545,338.00	116,545,338.00		
预付款项	517,575,518.00	517,575,518.00	734,996,110.00	727,132,355.00		
其他应收款	85,477,684.00	85,477,684.00	109,545,333.00	109,545,333.00	476,176.00	476,176.00
长期股权投资			27,871,483.00	27,871,483.00	484,621.00	484,621.00
固定资产	5,032,230.00	5,032,230.00				
在建工程	1,392,895,888.00	1,392,895,888.00	1,655,218,004.00	1,656,783,319.00	3,821,892.00	3,821,892.00
无形资产	1,641,589,144.00	1,641,589,144.00	48,888,742.00	48,888,742.00		
其他非流动资产	873,943,166.00	52,315,269.00	9,846,498,664.00	3,505,196,430.00	2,702,858,815.00	1,664,043,864.00
递延所得税资产			337,844,315.00	526,372,761.00	29,199,537.00	29,199,537.00
长期应收款	146,500,656.00	166,004,082.00	46,354,989.00	46,354,989.00		
负债：						
应付职工薪酬	40,828,379.00	40,828,379.00				
应交税费	3,375,299,609.00	10,639,751,382.00	2,993,958,111.00	985,092,847.00	879,358,541.00	572,908,130.00
预计负债	44,885,630.00	44,885,630.00	14,910,467.00	14,910,467.00	1,042,680.00	1,042,680.00
	2,878,076.00	2,878,076.00	7,999,314.00	7,999,314.00	1,946,340.00	1,946,340.00
	1,199,324,630.00	1,079,126,202.00	649,508,669.00	249,079,254.00		

	波尔铜业		耐森资源		紫金铜冠	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
其他应付款	1,770,105,944.00	9,258,496,904.00	400,038,262.00	89,903,983.00		
预收款项	68,689,475.00	68,689,475.00				
应付票据及应付账款	185,675,095.00	185,675,095.00	337,592,531.00	337,592,531.00		
长期应付款					561,025,729.00	561,025,729.00
其他非流动负债					8,893,381.00	8,893,381.00
递延所得税负债	103,740,759.00		1,583,908,868.00	285,607,298.00	306,450,411.00	
净资产	1,416,094,058.00	-6,650,482,186.00	10,285,841,225.00	6,135,634,261.00	2,204,782,299.00	1,472,417,759.00
现金增资	2,409,890,000.00	2,409,890,000.00				
减：少数股东权益	1,415,614,102.00	-1,569,019,108.82	1,881,216,475.00	1,838,337,584.00	1,080,343,326.00	721,484,701.91
取得的净资产	2,410,369,956.00	-2,671,573,077.18	8,404,624,750.00	4,297,296,677.00	1,124,438,973.00	750,933,057.09

	北京安创		赣闽有色	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	5,544,504.00	5,326,249.00	86,486,824.69	86,486,824.69
应收票据及应收账款	3,701,403.00	3,701,403.00	2,079,808.69	2,079,808.69
预付款项	1,307,199.00	1,307,199.00		
其他应收款			47,150.00	47,150.00
	80,909.00	80,909.00	50,976,600.00	50,976,600.00

	北京安创		赣闽有色	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
长期股权投资	144,000.00	144,000.00		
固定资产	310,993.00	92,738.00	136,444.57	136,444.57
无形资产			33,246,821.43	33,246,821.43
负债：				
应付职工薪酬	1,479,629.00	1,479,629.00	1,693.20	1,693.20
应交税费	-3,822.00	-3,822.00	540.09	540.09
其他应付款			153.11	153.11
应付票据及应付账款	1,483,451.00	1,483,451.00	1,000.00	1,000.00
净资产	4,064,875.00	3,846,620.00	86,485,131.49	86,485,131.49
减：少数股东权益	1,991,789.00	1,884,844.00	39,783,160.49	39,783,160.49
取得的净资产	2,073,086.00	1,961,776.00	46,701,971.00	46,701,971.00

4、购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

购买日至本期末	波尔铜业	耐森资源	紫金铜冠	北京安创	赣闽有色
营业收入	63,626,365.00				
净利润	22,479,962.00		-504,139.00	-13,454.00	-4,938,502.70
现金流量净流入	-158,369,433.00				9,905,844.57

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
汇杭投资	100.00%	合并前均受同一最终控制方控制	2018 年 3 月 19 日	以取得控制权的日期确定为合并日		240,961.26		49,023,605.12
兴杭投资（香港）有限公司（“兴杭香港”）	100.00%	合并前均受同一最终控制方控制	2018 年 3 月 19 日	以取得控制权的日期确定为合并日			1,045,499.00	29,116,429.80

根据上杭县国有资产监督管理局 2018 年 2 月 14 日杭国资[2018]30 号文件《关于无偿划拨上杭县汇杭投资经营有限责任公司国有股权的批复》，上杭县财政局将持有的汇杭投资 100%股权无偿划拨给闽西兴杭，该股权划转于 2018 年 3 月完成股权工商变更。兴杭香港系汇杭投资在香港设立的全资子公司。

2、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	汇杭投资		兴杭香港	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	257,131,540.41	396,244,915.52	217,049,960.76	217,049,960.76
货币资金	4,966,060.03	29,359,195.75	176,354,345.06	176,354,345.06
交易性金融资产(适用 2018 年)	100,000,000.00		3,677,291.28	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(适用 2017 年)		100,000,000.00		3,677,291.28
预付账款			71,051.50	71,051.50
其他应收款	152,165,267.68	266,885,719.77	30,171.35	30,171.35
其他流动资产	212.70			
投资性房地产			36,917,101.57	36,917,101.57
负债：	34,536,542.68	173,890,879.05	192,108,565.87	192,108,565.87
其他应付款	34,536,542.68	164,536,542.68	192,108,565.87	192,108,565.87
应交税费		9,354,336.37		
净资产	222,594,997.73	222,354,036.47	24,941,394.89	24,941,394.89
减：少数股东权益				
取得的净资产	222,594,997.73	222,354,036.47	24,941,394.89	24,941,394.89

(三) 反向购买

本公司无反向购买业务。

(四) 其他原因的合并范围变动

1、新设立子公司

厦门海峡黄金珠宝产业园有限公司（“厦门海峡黄金珠宝”）于 2018 年 2 月 8 日在福建省厦门市成立，注册资本为人民币 2 亿元。本公司之子公司紫金矿业集团黄金珠宝有限公司持有厦门海峡黄金珠宝 61% 的权益。截至 2018 年 12 月 31 日，厦门海峡黄金珠宝的注册资本及实收资本分别为人民币 2 亿元和 2 亿元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

新疆金捷国际物流有限公司（“金捷国际物流”）于 2018 年 3 月 23 日在新疆克州喀什经济开发区伊尔克什坦口岸园区成立，注册资本为人民币 1,000 万元。本公司之子公司紫金矿业物流有限公司持有金捷国际物流 100% 的权益。截至 2018 年 12 月 31 日，金捷国际物流的注册资本及实收资本为人民币 1,000 万元和人民币 500.00 万元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

金山(加拿大)国际矿业有限公司(“金山矿业”)于 2018 年 9 月 7 日在香港成立，注册资本为 1,000 港币，于 2018 年 12 月 20 日增资 1,400,000,000 美元。本公司之子公司金山香港持有金山矿业 100% 的权益。截至 2018 年 12 月 31 日，金山矿业的实收资本为 1,400,000,780 美元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

1178179 B.C. Ltd. 于 2018 年 9 月 4 日在加拿大成立，注册资本为 1,000 美元，于 2018 年 12 月 20 日增资 1,875,485,700 加元。本公司之子公司金山矿业持有 1178179 B.C. Ltd. 100% 的权益。截至 2018 年 12 月 31 日，1178179 B.C. Ltd. 的实收资本为 1,875,487,032 加元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

1178180 B.C. Ltd. 于 2018 年 9 月 4 日在加拿大成立，注册资本为 1,000 美元，于 2018 年 12 月 20 日增资 1,875,485,700 加元。本公司之子公司 1178179 B.C. Ltd. 持有 1178180 B.C. Ltd. 100% 的权益。截至 2018 年 12 月 31 日，1178180 B.C. Ltd. 的实收资本为 1,875,487,032 加元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

2、 注销子公司

名称	注册地	业务性质	本公司合计 持股比例	本公司合计 享有的表决权比例	不再成为 子公司原因
华振水电	英属维尔京群岛	投资	100%	100%	注销
United Summit Investment Limited(BVI)	英属维尔京群岛	投资	100%	100%	注销

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 本公司重要子公司的情况如下

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
紫金矿业*	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	矿产资源勘查；金矿、铜矿的露天地下开采；金铜矿选、冶；矿产品、普通机械设备研制及销售；黄金制品的零售；信息技术服务；工业生产资料、化工产品销售；水力发电；对矿业、酒店业、矿山工程建设的投资；对外贸易	25.88		设立
汀江水电	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	水力发电,对水力发电业的投资,电器机械及器材销售	51.00	49.00	设立
兴诚实业	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	从事行政事业单位非经营性国有资产转为经营性国有资产及企业改制后剥离的国有资产的经营管理；在福建省范围内从事相关法律、法规允许的对金融业、担保业、市政、房地产业、建筑业的投资	100.00		设立
鑫源自来水	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	集中式供水（限分支机构经营）；水暖器材销售	60.00	36.77	设立
兴诚担保	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保等担保业务和其他法律、法规许可的融资性担保业务诉讼保全担保、履约担保业务以及与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务和以自有资金进行的投资(有效期限至 2019 年 9 月 13 日)。	71.88	23.84	设立
蛟城高速	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	公司负责上杭县蛟洋至城关高速公路 36.13 公里的投资建设、收费管理；高速公路道路养护、路产清理、机电系统和交通配套设施的公里维护、服务区、广告等非主营业务的软件开发；苗圃绿化	83.18		设立
金水水利	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	水利水电投资	50.99		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
铁路建设	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	铁路开发投资；站前广场及配套设施的开发；建设工程发包；工程咨询；金属材料、建筑材料（木材及危险化学品除外）销售；仓储（危险化学品除外）	100.00		设立
武平紫金	福建省龙岩市武平县	福建省龙岩市武平县	水力发电、水电业投资		100.00	设立
兴诚贸易	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	汽车零配件、建材、矿产品、五金产品、煤炭及制品、非危化石油产品批发兼零售；贸易代理服务。（依法须经批准的项目经相关部门批准后方可开展经营活动）		100.00	设立
客家开缘	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	住宿、特大型餐馆（含中餐类制售、西餐类制售、凉菜、糕点、生食海产品、冷热饮品制售）、会务服务、餐饮服务；食品、香烟、酒水、日用品零售；健身服务、游泳服务、停车服务、代订机票；酒店管理。（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）		100.00	设立
股权投资基金	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	非证券类股权投资及与股权投资有关的咨询服务。	100.00		设立
兴诚物业	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	物业管理；房屋修缮服务；设备维修、保养；车辆运行及看管管理；清洁卫生管理；园林绿化工程的施工；房屋租赁；法律、法规及国务院决定未禁止且未规定许可的项目自主选择，应经许可的，凭有效许可证件或批准证书经营。		100.00	设立
汇杭投资	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	对外投资。（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）		100.00	设立
闽闽有色	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	稀土金属矿销售。（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）	54.00		设立
兴诚教育	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	从事干部教育培训及相关的中介服务、会议服务、干部教育培训、住宿服务、餐饮服务、物业管理、场地出租、汽车租赁、生态旅游观光服务。（依法须经批准的项目经相关部门批准后方可开展经营活动）		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

*根据中华人民共和国财政部等部门联合下发的《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企[2009]94号）及《关于境内证券市场实施国有股转持政策公告》的有关规定，本公司将持有的紫金矿业合计 138,989,430.00 股（2011 年 7 月，紫金矿业以资本公积转增股本后，该部分划拨的股份合计为 208,484,145.00 股）A 股划转给全国社会保障基金理事会持有。截至 2018 年 12 月 31 日，上述划转工作尚未完成，该部分股份仍在本公司名下，但已在中央证券登记结算有限责任公司予以冻结，该部分股份对应分得的现金红利也直接划给全国社会保障基金理事会。由于该部分股份尚未划转完成，本公司仍持有紫金矿业 25.88% 的表决权，为其第一大股东，本公司有权

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接	
山东国大*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	173,430,000.00		30.05	权益法
厦门紫金中航	福建省厦门市	福建省厦门市	房地产开发经营及管理、物业管理，商务信息咨询、营销策划、技术咨询	250,000,000.00		50.00	权益法
金属矿业*2	香港	香港	贸易、投资	3,498,500 港元		45.00	权益法
西南紫金黄金	贵州省贞丰县	贵州省贞丰县	贵金属及珠宝玉石制品生产技术的研发、设计加工、批发销售、技术咨询	100,000,000.00		50.00	权益法
贵州福能紫金*3	贵州省安顺市	贵州省安顺市	能源、电力投资	200,000,000.00		50.00	权益法
福建龙蚶渔业*4	福建省龙岩市	福建省龙岩市	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	21,500,000.00		51.16	权益法
紫金幸福*5	福建省龙岩市	福建省龙岩市	贵金属贸易，黄金深加工，珠宝首饰、钻石、玉石加工及销售，金属材料回收	20,000,000.00		51.00	权益法
卡莫阿	刚果(金)	巴巴多斯	铜矿开采	14,000 美元		49.50	权益法
Porgera Service Company Preduzecaprizvodnju Banknog Praha Poneton Tir Doo Bor*11	澳大利亚 Bor, Serbia	澳大利亚凯恩斯 Dorda Vajferta br. 20-22, Bor	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		50.00 49.00	权益法 权益法
联营企业：							
海峡科化*6	福建省永安市	福建省永安市	民用爆炸物品生产	231,500,000.00		16.16	权益法
珠寿金地*7	延边朝鲜族自治州 珲春市	延边朝鲜族自治州 珲春市	矿产地质勘查分析测试、技术开发咨询、转让、产品销售	100,000,000.00		51.00	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	200,000,000.00		25.00	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	107,000,000.00		21.09	权益法
龙岩马坑	福建省龙岩市	福建省龙岩市	铁矿、铜矿的开采	800,000,000.00	41.50		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接	
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	80,000,000.00	34.00		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	73,440,000.00	10.00	37.50	权益法
西藏玉龙	西藏自治区昌都市昌都县	西藏自治区昌都地区昌都县	铜矿开采及地质研究	2,000,000,000.00	22.00		权益法
新疆天龙	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	868,935,192.00		16.42	权益法
五鑫铜业	新疆新建阜康市	新疆新建阜康市	铜、金、银及其他有色金属的冶炼、加工与销售	830,000,000.00		34.00	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(凭单批许可经营)	355,580,000.00		25.00	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	813,340,000.00		37.38	权益法
奎屯御通	新疆奎屯市	新疆奎屯市	物流、运输	5,000,000.00		20.00	权益法
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	20,408,163.00		49.00	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；咨询；商务信息咨询；投资咨询	10,000,000.00		49.00	权益法
金信慧创*8	福建省福州市	福建省福州市	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	10,000,000.00	10.00	20.00	权益法
赛恩斯*9	湖南省长沙市	湖南省长沙市	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	68,000,000.00		25.00	权益法
常青新能源*10	福建省上杭县	福建省上杭县	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	200,000,000.00	30.00		权益法
龙德新能源	福建省上杭县	福建省上杭县	新能源、新材料技术推广服务	100,000,000.00	25.00		权益法
蛟腾实业	福建省上杭县	福建省上杭县	建筑材料批发与零售；物业管理；企业股权投资、企业运营策划及资产管理；经济与商务咨询；普通货物存储；交通与市政工程投资与经营；租赁	100,000,000.00		49.00	权益法

*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，紫金矿业派出其中 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，所以管理层认为紫金矿业对山东国大具有共同控制权，作为合营企业核算。

*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，其中紫金矿业派出 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，所以管理层认为紫金矿业对金鹰矿业具有共同控制权，故作为合营企业核算。

*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，紫金矿业派出其中 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有三分之二的董事同意，方可生效，所以管理层认为紫金矿业对贵州福能紫金具有共同控制权，作为合营企业核算。

*4、根据福建龙湖渔业公司章程，董事会由 3 名董事组成，其中紫金矿业派出 2 名，董事会的决议必须经三分之二以上（不含三分之二）董事同意方可通过，所以管理层认为紫金矿业对福建龙湖渔业具有共同控制权，作为合营企业核算。

*5、2015 年 2 月 3 日，紫金矿业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，其中南方投资持股 51%，金萃福持股 49%。紫金萃福设董事会，由 5 名董事组成，其中南方投资委派 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。根据公司章程，紫金萃福的经营决策需要三分之二以上董事同意方有效，所以管理层认为紫金矿业对紫金萃福具有共同控制权，作为合营企业核算。

*6、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，其中紫金矿业委派 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、副总经理和财务总监均由紫金矿业委派。因此，管理层认为紫金矿业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。

*7、2015 年 6 月，珲春紫金与吉林珲春边境经济合作区基础设施投资有限公司（“边境合作区”）签订协议，边境合作区同意转让其持有的珲春金地的 11% 股权。根据公司章程规定，珲春金地董事会由 5 名董事组成，其中紫金矿业委派 2 名董事，管理层认为紫金矿业对珲春金地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。

*8、2016 年 1 月，福建中海创集团有限公司、福建智矿高科信息技术有限公司、厦门紫金工程和本公司签订协议，四方共同出资设立金岳慧创。本公司和厦门紫金工程分别持有 10%和 20%的股权，紫金矿业全资子公司紫金矿业集团（厦门）投资有限公司（“厦投公司”）持有厦门紫金工程 100%股权，故紫金矿业间接共持有金岳慧创 30%股权。根据公司章程，金岳慧创的董事会由 5 名董事组成，其中紫金矿业委派 2 名董事；重大事项需要经过全体董事三分之二表决通过视为有效，因此管理层认为紫金矿业仅对金岳慧创产生重大影响，将其作为联营公司进行核算。

*9、2016 年 4 月，紫金矿业子公司资本投资公司与赛恩斯签订增资扩股协议，资本投资公司以人民币 166,600,000 元现金认购赛恩斯 25%股权。根据公司章程，其董事会由 5 名董事组成，其中紫金矿业委派 1 名董事，另外紫金矿业委派 1 名监事；重大事项需要经过全体董事三分之二表决通过视为有效，因此管理层认为紫金矿业对赛恩斯具有重大影响，将其作为联营公司进行核算。

*10、2018 年 8 月，本公司与吉利集团有限公司、湖南杉杉能源科技股份有限公司合资成立常青新能源，注册资本为人民币 2 亿元，本公司持有常青新能源 30%的股权。根据公司章程规定，公司设董事会，董事会由 6 人组成，紫金矿业占 1 名董事席位，对常青新能源具有重大影响，因此本公司将其作为联营公司按权益法核算。

*11、波尔铜业是紫金矿业于本年度收购的子公司，Preduzececzaproizvodnju 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，所以紫金矿业对公司具有共同控制权，因此将其作为合营企业核算。

2、重要合营企业的主要财务信息

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：

项目	期末余额/本年发生额					期初余额/上年发生额				
	山东国大	厦门紫金中航	金鹰矿业	卡莫阿	山东国大	厦门紫金中航	金鹰矿业	卡莫阿		
流动资产	723,572,561.00	521,159,427.00	629,435,361.00	549,973,185.00	692,588,888.00	287,308,645.00	626,664,039.00	334,053,699.00		
其中：现金和现金等价物	160,441,347.00	353,229,335.00	553,816,385.00	239,636,713.00	195,408,573.00	49,536,649.00	551,002,836.00	265,579,453.00		
非流动资产	369,564,381.00	196,727.00	3,955,403,486.00	9,302,739,150.00	408,035,603.00	261,506,956.00	3,879,844,652.00	7,401,433,109.00		
资产合计	1,093,136,942.00	521,356,154.00	4,584,838,847.00	9,852,712,335.00	1,100,624,491.00	548,815,601.00	4,506,508,691.00	7,735,486,808.00		
流动负债	497,442,567.00	67,767,508.00	1,371,847,240.00	139,903,928.00	504,939,934.00	69,493,380.00	1,246,282,900.00	130,033,700.00		
非流动负债	2,905,143.00		88,071,079.00	6,644,766,309.00	3,016,361.00	38,973,663.00	93,825,943.00	4,875,703,939.00		
负债合计	500,347,710.00	67,767,508.00	1,459,918,319.00	6,784,670,237.00	507,956,295.00	108,467,043.00	1,340,108,843.00	5,005,737,639.00		
少数股东权益			-87,312,221.00	-376,981,502.00			-70,598,052.00	-443,314,924.00		
归属于母公司的股东权益	592,789,232.00	453,588,646.00	3,212,232,749.00	3,445,023,600.00	592,668,196.00	440,348,558.00	3,236,997,900.00	3,173,064,093.00		
按持股比例享有的净资产份额	178,133,164.00	226,794,323.00	1,445,504,737.00	1,705,286,682.00	178,096,793.00	220,174,279.00	1,456,649,055.00	1,570,666,726.00		
调整事项										
减值准备余额	-12,350,855.00				-12,350,855.00					
投资的账面价值	165,782,309.00	226,794,323.00	1,445,504,737.00	1,705,286,682.00	165,745,938.00	220,174,279.00	1,456,649,055.00	1,570,666,726.00		
营业收入	2,341,369,422.00	428,386,491.00			2,543,052,541.00	56,657,532.00				

项目	期末余额/本年发生额				期初余额/上年发生额			
	山东国大	厦门紫金中航	金鹰矿业	卡莫阿	山东国大	厦门紫金中航	金鹰矿业	卡莫阿
财务费用	15,980,290.00	-3,062,277.00	27,778,612.00	366,735,301.00	14,936,241.00	-3,354,067.00	47,000,677.00	267,982,728.00
其中：利息收入		-3,062,277.00	-439.00	-25,767,958.00		-3,354,067.00		-11,590,274.00
其中：利息费用	5,068,480.00		54,376,432.00	392,503,258.00	6,288,801.00		46,999,052.00	279,573,002.00
所得税费用	9,673,984.00	-30,991,200.00			9,119,864.00	30,757,217.00		
净利润/（亏损）	28,509,864.00	13,240,088.00	-24,765,151.00	271,959,507.00	16,313,175.00	93,199,580.00	-79,957,482.00	-397,845,081.00
其他综合收益								
综合收益总额	28,509,864.00	13,240,088.00	-24,765,151.00	271,959,507.00	16,313,175.00	93,199,580.00	-79,957,482.00	-397,845,081.00
收到的股利	8,530,843.00				11,296,470.00			

3、重要联营企业的主要财务信息

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：

项目	期末余额/本年发生额					期初余额/上年发生额				
	龙岩马坑	西藏玉龙	万城商务	新疆天龙	瓮福紫金	龙岩马坑	西藏玉龙	紫金铜冠	新疆天龙	瓮福紫金
流动资产	455,462,149.00	782,515,051.00	232,990,081.00	880,338,891.00	618,528,590.00	260,369,943.00	761,290,950.00	109,649,337.00	1,018,396,179.00	557,384,050.00
非流动资产	4,221,160,134.00	6,270,164,204.00	342,308,194.00	3,973,898,888.00	2,044,208,994.00	4,025,704,397.00	5,371,147,143.00	1,604,347,238.00	4,171,882,636.00	2,049,195,980.00
资产合计	4,676,622,283.00	7,052,679,255.00	575,298,275.00	4,854,237,779.00	2,662,737,584.00	4,286,074,340.00	6,132,438,093.00	1,713,996,575.00	5,190,278,815.00	2,606,580,030.00
流动负债	2,142,521,552.00	2,077,827,370.00	70,655,424.00	2,531,095,000.00	1,775,413,339.00	1,552,922,611.00	1,388,927,592.00	597,947,704.00	2,598,438,251.00	1,132,748,652.00

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	期末余额/本年发生额					期初余额/上年发生额				
	龙岩马坑	西藏玉龙	万城商务	新疆天龙	瓮福紫金	龙岩马坑	西藏玉龙	紫金铜冠	新疆天龙	瓮福紫金
非流动负债	1,220,105,560.00	2,265,068,185.00		106,336,091.00	55,372,961.00	1,397,119,105.00	3,746,808,792.00	8,371,334.00	312,898,609.00	737,784,859.00
负债合计	3,362,627,112.00	4,342,895,555.00	70,655,424.00	2,637,431,091.00	1,830,786,300.00	2,950,041,716.00	5,135,736,384.00	606,319,038.00	2,911,336,860.00	1,870,533,511.00
少数股东权益										
归属于母公司 股东权益	1,313,995,171.00	2,709,783,700.00	504,642,851.00	2,216,806,688.00	831,951,284.00	1,336,032,624.00	996,701,709.00	1,107,677,537.00	2,278,941,955.00	736,046,519.00
按持股比例享 有的净资产份额	545,307,996.00	596,152,414.00	239,705,354.00	363,999,658.00	310,983,390.00	554,453,539.00	219,274,376.00	498,454,892.00	374,202,269.00	286,101,282.00
调整事项										
减值准备余额								-162,757,584.00		
商誉	331,615,363.00					331,615,363.00				
投资的账面价 值	876,923,359.00	596,152,414.00	239,705,354.00	363,999,658.00	310,983,390.00	886,068,902.00	219,274,376.00	335,697,308.00	374,202,269.00	286,101,282.00
营业收入	569,694,017.00	1,148,570,963.00	450,473,306.00	3,168,490,171.00	1,585,381,519.00	610,452,682.00	230,083,071.00		2,947,399,092.00	1,415,742,579.00
所得税费用	8,644,994.00	56,772,464.00	77,113,765.00	27,227.00	-87,319.00	31,587,010.00	29,349,726.00		18,018.00	3,895.00
净利润/(亏损)	27,962,547.00	338,081,993.00	223,894,743.00	-20,052,161.00	66,565,297.00	72,941,439.00	326,318,559.00	-63,948,070.00	20,075,079.00	67,764,134.00
其他综合收益										
综合收益总额	27,962,545.00	338,081,993.00	223,894,743.00	-20,052,161.00	66,565,297.00	72,941,439.00	326,318,559.00	-63,948,070.00	20,075,079.00	67,764,134.00
收到的股利	20,750,000.00		66,500,000.00	6,910,046.00						

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、应付账款及其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注五。本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，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，本公司对应收账款余额进行持续跟踪，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司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。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十二。

由于本公司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。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

单独或组合均未发生减值的金融资产中无重大逾期的款项。

于 2018 年 12 月 31 日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司以人民币计价的带息债务为 32,883,429,101.00 元及人民币计价的应付债券 20,712,644,903.78 元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。

(2) 汇率风险

紫金矿业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，会影响紫金矿业的经营业绩。紫金矿业对汇率风险敞口开展套期保值业务。

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	15,844,666,142.00			15,844,666,142.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	242,482,582.00			242,482,582.00
应付票据及应付账款	4,705,088,682.85	85,143.73		4,705,173,826.58
其他应付款	4,664,414,457.00	729,495,690.65		5,393,910,147.65
一年内到期的非流动负债	10,075,912,125.10			10,075,912,125.10
长期借款	566,700,741.00	8,723,775,928.00	8,212,169,504.00	17,502,646,173.00
应付债券	380,880,002.00	14,063,701,660.78		14,444,581,662.78
长期应付款	10,232,004.00	439,896,220.48	1,635,388,608.81	2,085,516,833.29
合计	36,490,376,735.95	23,956,954,643.64	9,847,558,112.81	70,294,889,492.40

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是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。

第二层次输入值是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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
债务工具投资	8,767,740.00			8,767,740.00
权益工具投资	448,331,833.46			448,331,833.46
衍生金融资产	76,452,429.00	31,087,405.00		107,539,834.00
其他	514,442,986.00			514,442,986.00
其他流动资产				
应收票据	1,266,585,617.30			1,266,585,617.30
其他权益工具投资				
上市可供出售权益工具	1,503,222,498.16		791,090,882.39	2,294,313,380.55
其他非流动金融资产				
跟单保理业务合作经营项目资金		401,513,674.00		401,513,674.00
其他			191,843,853.82	191,843,853.82
持续以公允价值计量的资产总额	3,817,803,103.92	432,601,079.00	982,934,736.21	5,233,338,919.13
交易性金融负债				
黄金租赁	74,841,064.00			74,841,064.00
衍生金融负债-商品套期保值	155,012,734.00	10,858,519.00		165,871,253.00
衍生金融负债-外汇衍生工具		1,770,265.00		1,770,265.00
持续以公允价值计量的负债总额	229,853,798.00	12,628,784.00		242,482,582.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
活跃市场报价。

(三) 公允价值评估

本公司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、应收票据、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作为折现率。2018 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，以市场报价确定公允价值。

本公司与多个交易对手（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、 关联方及关联交易

（一） 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上杭县财政局	福建省上杭县	不适用	不适用	100.00	100.00

（二） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上杭县国有资产监督管理委员会	本公司实际控制人
上杭县金山贸易有限公司（“上杭金山贸易”）	紫金矿业之少数股东
上杭县鸿阳矿山工程公司（“鸿阳矿山”）	贵州紫金之少数股东
崇礼县财政局国有资产管理中心	崇礼紫金之少数股东
吉林省第六地质调查所	图们曙光矿业有限公司之少数股东
新疆有色金属工业集团物资公司（“新疆有色金属物资”）	新疆阿舍勒少数股东新疆有色金属工业集团之控股子公司
朱红星	环闽矿业之少数股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
甘肃省有色金属地质勘查局天水矿产勘查院	陇南紫金之少数股东甘肃九州勘查矿业有限责任公司之控股子公司
福建省上杭县麒麟矿业建设有限公司(“麒麟矿业”)	紫金建设之少数股东
刚果国家矿业公司(吉卡明)(“吉卡明”)	穆索诺伊之少数股东
福建省高速公路有限责任公司	蛟城高速之少数股东
龙岩市古田旅游集团有限公司(“古田旅游”)	与本公司同一实际控制人
上杭交通建设投资公司	与本公司同一实际控制人
上杭工贸实业发展有限公司	与本公司同一实际控制人
上杭县城市建设发展有限公司	与本公司同一实际控制人

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
万城商务	购买锌精矿	270,292,880.00	262,099,867.00
海峡科化	购买原材料	1,973,715.00	1,969,748.00
厦门紫金中航	工程服务	20,827,400.00	17,542,345.00
西南紫金黄金	购买合质金	229,426,418.00	89,667,395.00
紫森(厦门)	购买原材料	1,143,796,014.00	1,235,916,408.00
上杭金山贸易	购买原材料	33,765,992.00	20,833,378.00
麒麟矿业	运输服务与工程服务	23,653,686.00	15,115,449.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东国大	销售银精矿	60,999,874.00	90,839,522.00
瓮福紫金	销售硫酸	117,301,838.00	68,075,865.00
紫森(厦门)	销售锌精矿与阴极铜	1,109,446,926.00	296,824,235.00
西南紫金黄金	销售金料	1,031,521.00	
新疆有色金属物资	销售铜精矿		803,336,480.00
五鑫铜业	销售铜精矿	989,949,929.00	
龙岩马坑	销售物资	2,463,283.00	2,567,839.00
紫金萃福	销售材料		1,186,667.00
福建省高速公路有限公司	通行费收入、道路清障收入	68,188,217.55	67,335,148.58

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蛟城高速	本公司	98,000,000.00	2010/8/11	2023/8/10	否
蛟城高速	本公司	153,800,000.00	2010/8/12	2026/8/12	否
蛟城高速	本公司	200,000,000.00	2012/7/3	2029/7/2	否
蛟城高速	本公司	25,000,000.00	2012/10/18	2029/7/2	否
蛟城高速	本公司	300,000,000.00	2014/10/8	2029/10/7	否
蛟城高速	本公司	82,000,000.00	2009/3/16	2023/3/16	否
蛟城高速	本公司	14,000,000.00	2010/11/26	2023/3/16	否
蛟城高速	本公司	132,300,000.00	2009/2/26	2027/1/25	否
蛟城高速	本公司	188,000,000.00	2010/7/15	2027/1/25	否
蛟城高速	本公司	110,000,000.00	2016/1/29	2023/3/20	否
蛟城高速	本公司	579,650,000.00	2016/6/29	2034/6/28	否
蛟城高速	本公司	19,000,000.00	2018/3/29	2021/3/28	否
瓮福紫金	紫金矿业	139,780,000.00	2011/4/28	2019/4/27	否
客家开缘	兴诚实业	9,900,000.00	2018/11/23	2021/11/22	否
上杭工贸实业发展有限公司	本公司	28,000,000.00	2017/4/25	2019/4/22	否
上杭县交通建设有限公司	本公司	150,000,000.00	2017/6/21	2032/6/18	否
上杭县城市建设发展有限公司	本公司	200,000,000.00	2015/11/24	2023/11/23	否
上杭县城市建设发展有限公司	本公司	30,000,000.00	2016/6/8	2026/6/5	否
上杭县城市建设发展有限公司	本公司	18,000,000.00	2016/6/12	2021/10/13	否
上杭县城市建设发展有限公司	本公司	30,000,000.00	2016/10/1	2021/10/13	否
上杭县城市建设发展有限公司	本公司	20,000,000.00	2016/10/14	2021/10/13	否
上杭县城市建设发展有限公司	本公司	50,000,000.00	2016/10/14	2021/10/13	否
上杭县城市建设发展有限公司	本公司	75,000,000.00	2017/4/1	2021/10/13	否

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
金鹰矿业*1	225,400,573.00	2015/6/30	2020/6/30	LIBOR+2.60%
金鹰矿业*1	381,061,713.00	2017/5/15	2020/8/31	LIBOR+2.60%
龙岩紫金中航*2	424,879,188.00	2016/3/18	2019/3/17	6.50%
卡莫阿*3	1,243,316,962.00	2015/12/8		LIBOR+7%
卡莫阿*3	34,316,000.00	2016/1/2		LIBOR+7%
卡莫阿*3	53,018,742.00	2016/3/15		LIBOR+7%
卡莫阿*3	140,647,558.00	2016/8/15		LIBOR+7%
卡莫阿*3	129,252,683.00	2016/10/14		LIBOR+7%
卡莫阿*3	77,876,511.00	2016/12/21		LIBOR+7%
卡莫阿*3	24,104,272.00	2017/1/24		LIBOR+7%
卡莫阿*3	24,104,272.00	2017/2/22		LIBOR+7%
卡莫阿*3	31,269,810.00	2017/3/24		LIBOR+7%
卡莫阿*3	13,245,997.00	2017/3/31		LIBOR+7%
卡莫阿*3	28,452,384.00	2017/4/24		LIBOR+7%
卡莫阿*3	77,416,621.00	2017/5/24		LIBOR+7%
卡莫阿*3	33,682,032.00	2017/7/31		LIBOR+7%
卡莫阿*3	90,608,035.00	2017/8/31		LIBOR+7%
卡莫阿*3	51,233,465.00	2017/8/31		LIBOR+7%
卡莫阿*3	57,507,988.00	2017/9/30		LIBOR+7%
卡莫阿*3	49,831,238.00	2017/10/31		LIBOR+7%
卡莫阿*3	56,261,960.00	2017/11/30		LIBOR+7%
卡莫阿*3	9,474,572.00	2018/1/25		LIBOR+7%
卡莫阿*3	33,322,572.00	2018/2/23		LIBOR+7%
卡莫阿*3	37,685,612.00	2018/4/6		LIBOR+7%
卡莫阿*3	18,224,672.00	2018/4/23		LIBOR+7%
卡莫阿*3	47,895,891.00	2018/5/24		LIBOR+7%
卡莫阿*3	24,574,312.00	2018/8/6		LIBOR+7%
卡莫阿*3	57,320,458.00	2018/8/23		LIBOR+7%
卡莫阿*3	31,889,365.00	2018/9/25		LIBOR+7%
卡莫阿*3	136,641,226.00	2018/10/25		LIBOR+7%
卡莫阿*3	81,901,002.00	2018/11/23		LIBOR+7%
龙岩马坑*4	50,073,104.00	2018/10/8	2019/9/18	4.785%
合计	3,776,490,790.00			

*1、紫金矿业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 22,680,000.00 美元，该笔借款本年已展期至 2020 年 6 月 30 日。截至 2018 年 12 月 31 日，本息折合人民币 225,400,573.00 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 207,775,684.00 元）。2014 年，金建环球矿业再向金鹰矿业提供一笔 51,750,000.00 美元的贷款，该笔借款已展期至 2020 年 8 月 31 日，截至 2018 年 12 月 31 日，本息合计折合人民币 381,061,713.00 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 351,265,115.00 元）。该两笔贷款按一年期 LIBOR+2.60%计息，无抵押。

*2、2016 年紫金矿业借予联营公司龙岩紫金中航人民币 419,440,000.00 元的贷款，该贷款无抵押，年利率为 6.50%，截至 2018 年 12 月 31 日本息合计人民币 424,879,188.00 元。2017 年紫金矿业对借予龙岩紫金中航的贷款计提坏账准备人民币 153,203,515.00 元。

*3、根据股权转让协议，紫金矿业之子公司金山香港受让卡莫阿的部分原股东贷款，金额为 181,157,035.00 美元，截至 2018 年 12 月 31 日，折合人民币 1,243,316,962.00 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 1,183,716,298.00 元）。该笔贷款按一年期 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。此外，截至 2018 年 12 月 31 日金山香港根据合营公司卡莫阿运营资金需求提供的借款本金合计 211,528,041.00 美元，折合人民币 1,451,759,251.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，金山香港对卡莫阿的应收利息折合人民币 565,029,454.00 元。

*4、紫金矿业之子公司财务公司于 2018 年 10 月向联营公司龙岩马坑提供贷款，年利率为 4.785%。截至 2018 年 12 月 31 日借款本息合计人民币 50,073,104.00 元，该借款将于 2019 年 9 月到期。

（六） 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款					
	紫森（厦门）			57,892,351.00	
	瓮福紫金	11,740,857.00		19,555,943.00	
	山东国大			1,450,891.00	
	福建省高速公路有限公司	9,950,664.29		11,872,483.68	
预付账款					

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	厦门紫金中航	3,086,207.00			
	万城商务	132,430.00			
	海峡科化	4,651,157.00			
	上杭金山贸易			3,584,061.00	
	紫森（厦门）	150,817,902.00			
其他应收款					
	崇礼县财政局国有资产管理 中心			20,000,000.00	
	龙岩马坑	50,073,104.00		50,112,612.00	
	龙岩紫金中航			5,806,280.00	
	瓮福紫金	14,000,000.00		14,000,000.00	
	厦门闽兴	30,683,478.00		30,683,478.00	
	厦门现代码头	3,500,000.00		8,750,000.00	
	紫金铜冠	200,246,460.00		250,111,647.00	140,992,416.00
	上杭县财政局	13,844,023.12			
	上杭交通建设投资公司	200,000,000.00		200,000,000.00	
	上杭工贸实业发展有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00	
	上杭县城市建设发展有限公 司	60,000,000.00		10,000,000.00	
	古田旅游	30,000,000.00			
一年内到期的非流动 资产	金鹰矿业			207,775,684.00	
	龙岩紫金中航	419,440,000.00	153,203,515.00		
其他非流动资产					
	紫金铜冠			30,150,000.00	
	西藏玉龙	132,000,000.00		132,000,000.00	
	金鹰矿业	606,462,286.00		351,265,115.00	
	龙岩紫金中航			419,440,000.00	153,203,515.00
	卡莫阿	3,186,619,695.00		2,410,928,651.00	
	上杭县财政局	2,090,000,000.00		2,090,000,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据及应付账款			
	金岳慧创	8,067,660.00	
	厦门码头	3,037,187.00	
	海峡科化		32,303,500.00
	厦门紫金中航		17,542,345.00
	万城商务		5,560,051.00
	紫森（厦门）		204,835,750.00
合同负债			
	紫森（厦门）	1,080,020.00	
	山东国大	2,656,789.00	
预收账款			
	新疆有色金属物资		7,387,576.00
其他应付款			
	朱红星	29,672,233.00	29,672,233.00
	吉卡明		17,642,340.00
	海峡科化	6,988,854.00	6,990,854.00
	甘肃省有色金属地质勘查局天水矿产勘查院	3,122,200.00	5,185,117.00
	瓷福紫金		4,284,471.00
	贵州省地质矿产勘查开发局一〇五地质大队	13,371,997.00	
	上杭县财政局	56,881,464.30	681,359,406.61
一年内到期的非流动负债			
	吉卡明	37,061,152.00	35,284,680.00
长期应付款			
	吉卡明	74,122,560.00	123,496,380.00
	上杭县财政局	933,056,103.81	

十一、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	本年计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
与日常经营活动相关的政府补助	50,051,840.72	其他收益
与日常经营活动无关的政府补助		营业外收入

(二) 与收益相关的政府补助

种类	本年计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
与日常经营活动相关的政府补助	182,712,235.00	其他收益
与日常经营活动无关的政府补助	127,762.52	营业外收入

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

项目	2018 年	2017 年
资本承诺*	8,446,140,525.00	1,656,796,483.00
合计	8,446,140,525.00	1,656,796,483.00

*截至 2018 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 8,428,290,292.00 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 1,388,029,367.00 元）。其中，根据本公司与塞尔维亚签署的《战略合作协议》，波尔铜业将在未来 6 年内累计投入约 12.60 亿美元（已投入增资款 3.50 亿美元）的资金用于旗下 4 个矿山和 1 个冶炼厂技改扩建或新建等。于 2018 年 12 月 31 日，剩余承诺投资金额为 9.10 亿美元（折合人民币 6,245,512,000.00 元）。

(二) 或有事项

项目	2018 年	2017 年
对外提供担保		
瓮福紫金*1	139,780,000.00	144,800,000.00
福建省稀有稀土(集团)有限公司(“福建稀有稀土”)*2	555,859,508.00	229,256,707.00
蛟城高速*3	1,901,750,000.00	1,846,450,000.00
朝阳矿业*4		50,000,000.00
福建兴朝阳硅材料股份有限公司*5		40,000,000.00
上杭县兴杭工业建设发展有限公司*6	247,000,000.00	347,000,000.00
上杭工贸实业有限公司*7	28,000,000.00	28,000,000.00
上杭县城市建设发展有限公司*8	423,000,000.00	423,000,000.00
上杭交通建设投资公司*9	150,000,000.00	201,000,000.00
福建清景铜箔有限公司*10	51,200,000.00	61,200,000.00
龙德新能源*11	5,100,000.00	
兴诚担保公司为第三方单位担保*12	170,190,000.00	284,816,000.00
合计	3,671,879,508.00	3,655,522,707.00

- *1、截至 2018 年 12 月 31 日，紫金矿业为其联营企业瓮福紫金之银行借款作出最高额人民币 450,000,000.00 元(2017 年 12 月 31 日:人民币 450,000,000.00 元)的连带保证。于 2018 年 12 月 31 日，瓮福紫金已使用保证额度为人民币 139,780,000.00 元 (2017 年 12 月 31 日: 人民币 144,800,000.00 元)。
- *2、截至 2018 年 12 月 31 日，紫金矿业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 1,339,420,500.00 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。紫金矿业以持有龙岩马坑 41.50%的股权以及其派生的所有者权益出质给福建省稀有稀土(集团)有限公司，以此提供反担保。截至 2018 年 12 月 31 日，紫金矿业提供担保金额为人民币 555,859,508.00 元 (2017 年 12 月 31 日: 人民币 229,256,707.00 元)。
- *3、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为关联方上杭县郊城高速公路有限公司之银行借款作出最高人民币 3,670,000,000.00 元的连带责任保证。于 2018 年 12 月 31 日，上杭蛟城高速公路有限公司已使用保证额度为人民币 1,901,750,000.00 元 (2017 年 12 月 31 日: 1,846,450,000.00 元)。
- *4、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为第三方朝阳矿业之银行借款的连带责任保证已履行完毕。(2017 年 12 月 31 日: 50,000,000.00 元)。
- *5、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为第三方福建兴朝阳硅材料股份有限公司之银行借款的连带责任保证已履行完毕。(2017 年 12 月 31 日:40,000,000.00 元)。
- *6、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为第三方上杭县兴杭工业建设发展有限公司之银行借款作出最高人民币 455,000,000.00 元的连带责任保证。于 2018 年 12 月 31 日，上杭县兴杭工业建设发展有限公司已使用保证额度为人民币 247,000,000.00 元 (2017 年 12 月 31 日: 347,000,000.00 元)。
- *7、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为第三方上杭工贸实业有限公司之银行借款作出人民币 28,000,000.00 元的连带责任保证。于 2018 年 12 月 31 日，上杭工贸实业有限公司已使用保证额度为人民币 28,000,000.00 元 (2017 年 12 月 31 日: 28,000,000.00 元)。
- *8、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为第三方上杭县城市建设发展有限公司之银行借款作出最高人民币 455,000,000.00 元的连带责任保证。于 2018 年 12 月 31 日，上杭县城市建设发展有限公司已使用保证额度为人民币 423,000,000.00 元 (2017 年 12 月 31 日: 423,000,000.00 元)。
- *9、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为第三方上杭交通建设投资公司之银行借款作出最高人民币 400,000,000.00 元的连带责任保证。于 2018 年 12 月 31 日，上杭交通建设投资公司已使用保证额度为人民币 150,000,000.00 元 (2017 年 12 月 31 日: 201,000,000.00 元)。

*10、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为第三方福建清景铜箔有限公司之银行借款作出最高人民币 105,700,000.00 元的连带责任保证。于 2017 年 12 月 31 日，福建清景铜箔有限公司已使用保证额度为人民币 51,200,000.00 元（2017 年 12 月 31 日：61,200,000.00 元）。

*11、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为第三方龙德新能源的银行借款 5,100,000.00 元作出连带责任保证。

*12、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司之子公司兴诚担保主营业务系为中小企业向金融机构贷款提供担保和再担保，对于大部分担保和再担保业务，兴诚担保同时要求被担保方为其提供反担保。于 2018 年 12 月 31 日，兴诚担保尚未解除的对外担保金额合计为人民币 170,190,000.00 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 284,816,000.00 元）。

十三、资产负债表日后事项

其他资产负债表日后事项说明

（一）于 2018 年 9 月 6 日，紫金矿业以现金每股 6 加元的价格向耐森资源发出全面要约收购。于 2018 年 12 月 31 日，紫金矿业已收购拥有耐森资源已发行股份的 89.37%。于 2019 年 3 月 12 日，紫金矿业完成对耐森资源剩余 10.63%股份的收购。至此，紫金矿业已持有耐森资源 309,749,905 股份，占耐森资源已发行股份的 100%，耐森资源已正式从多伦多证券交易所和纽约证券交易所退市。

（二）于 2018 年 3 月 19 日，紫金矿业宣布以现金每股 0.1 澳元的价格向 NKWE 发出全面要约收购，于 2018 年 12 月 31 日，紫金矿业已收购 NKWE 已发行股份的 60.47%。于 2019 年 3 月 14 日，紫金矿业完成对 NKWE 剩余 39.53%股份的收购。至此，紫金矿业已持有 NKWE 896,371,120 股份，占 NKWE 已发行股份的 100%。

（三）于 2019 年 1 月 21 日，崇礼紫金股权转让的相关工商变更登记手续办理完成。

（四）2019 年 3 月 7 日-8 日，紫金矿业发行 2019 年度第一期中期票据（品种一、二），金额为人民币 25 亿元，其中，品种一起息日为 2019 年 3 月 11 日，兑付日为 2022 年 3 月 11 日，期限为 3 年，发行利率为 3.8%，发行面值为人民币 100 元，品种二起息日为 2019 年 3 月 11 日，兑付日为 2024 年 3 月 11 日，期限为 5 年，发行利率为 4.3%，发行面值为人民币 100 元。

（五）2019 年 2 月 25 日，紫金矿业召开的第六届董事会 2019 年第 3 次临时会议，通过《紫金矿业集团股份有限公司 2018 年度公开增发 A 股票方案（修订稿）》，计划

发行中国境内上市人民币普通股数量不超过紫金矿业已发行股份总数的 15%，即不超过 34 亿股。募集资金总额不超过 80 亿元，用于对耐森资源的收购。

本次公开发行完成后，紫金矿业的股权分布仍满足上市的相关条件；紫金矿业的控股股东及实际控制人不会发生变化；紫金矿业于本次发行前滚存的截至本次发行时的未分配利润将由其新老股东按照本次发行完成后的股权比例共同享有。

2019 年 4 月 3 日，紫金矿业收到福建省龙岩市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“龙岩市国资委”）《关于紫金矿业集团股份有限公司公开增发 A 股股票有关事项的批复》（龙国资〔2019〕24 号），龙岩市国资委同意紫金矿业《2018 年度公开增发 A 股股票预案（修订稿）》确定的本次公开增发 A 股股票的相关事项。紫金矿业本次公开增发 A 股股票方案尚需获得公司股东大会审议通过，并须获得中国证监会核准后方可实施。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正情况。

（二）债务重组

本公司报告期内无债务重组事项。

（三）资产置换

本公司报告期内无资产置换事项。

（四）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

出于管理目的，本公司根据产品和服务划分成业务单元，本公司有如下 4 个报告分部：

（1）矿产业务分部，指从事矿产相关产品生产及销售的紫金矿业及其下属子公司；

（2）电力业务分部，指从事电力生产及销售的汀江水电及其下属子公司；

（3）高速公路业务分部，指经营高速公路业务的蛟城高速；

（4）其他业务分部，指公司运营总部及其他运营尚未达到规模的子公司。

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，该指标与本公司经营利润总额是一致的。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。

2、报告分部的财务信息

项目	矿产收入	电力收入	高速公路通行费	其他业务	分部之间抵消	合计
一、营业收入	105,994,246,123.00	31,014,554.42	68,188,217.55	94,520,099.52		106,187,968,994.49
其中：对外交易收入	105,994,246,123.00	31,014,554.42	68,188,217.55	94,520,099.52		106,187,968,994.49
二、营业成本	92,651,374,475.00	17,274,612.66	8,681,903.21	86,793,612.08		92,764,124,602.95
三、营业利润（亏损）	6,181,371,066.00	5,393,575.25	-44,724,564.22	281,735,038.39	-520,090,983.43	5,903,684,131.99
四、资产总额	112,879,303,842.00	237,421,441.55	1,969,667,411.22	9,764,299,523.34	-3,884,566,443.91	120,966,125,774.20
递延所得税资产	884,776,204.00	1,347,039.36		6,049,823.60		892,173,066.96
五、负债总额	65,605,591,140.00	70,663,631.55	1,934,236,359.89	6,790,838,254.63	-826,564,770.36	73,574,754,615.71
递延所得税负债	2,743,172,789.00			13,726,986.47		2,756,899,775.47
六、补充信息	5,867,550,028.00	10,646,110.42	74,930.00	54,375,725.40		5,932,646,793.82
1.折旧和摊销费用	4,449,168,198.00	11,484,962.54	74,930.00	49,657,449.05		4,510,385,539.59
2.当前确认的减值损失	1,418,381,830.00	-838,852.12		4,718,276.35		1,422,261,254.23

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	979,952,190.03	1,068,173,395.18
合计	979,952,190.03	1,068,173,395.18

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	709,948,190.03
2 至 3 年	4,000.00
3 年以上	281,100,239.02
合计	991,052,429.05
减：其他应收款坏账准备	11,100,239.02
其他应收款账面价值	979,952,190.03

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司往来款	629,936,502.68	603,534,802.00
押金及保证金	4,000.00	4,000.00
外部单位借款	361,100,239.02	475,676,741.70
其他	11,687.35	58,090.50
合计	991,052,429.05	1,079,273,634.20

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额			11,100,239.02	11,100,239.02
期初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			11,100,239.02	11,100,239.02

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	11,100,239.02				11,100,239.02
合计	11,100,239.02				11,100,239.02

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上杭县兴诚实业有限公司	子公司往来款	450,000,000.00	1 年以内及 2-3 年	45.41	
上杭交通建设投资公司	外部单位借款	200,000,000.00	3 年以上	20.18	
上杭工贸实业发展有限公司	外部单位借款	60,000,000.00	3 年以上	6.05	
上杭县城市建设发展有限公司	外部单位借款	60,000,000.00	1 年以内及 3 年以上	6.05	
古田旅游	外部单位借款	30,000,000.00	1 年以内	3.03	
合计		800,000,000.00		80.72	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,843,287,947.20		2,843,287,947.20	2,475,316,907.24		2,475,316,907.24
对联营、合营企业投资	25,500,042.73		25,500,042.73	41,317,279.11		41,317,279.11
合计	2,868,787,989.93		2,868,787,989.93	2,516,634,186.35		2,516,634,186.35

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
紫金矿业	954,810,784.36			954,810,784.36		
汀江水电	35,190,000.00			35,190,000.00		
兴诚实业	239,000,000.00			239,000,000.00		
鑫源自来水	207,616,122.88		700,000.00	206,916,122.88		
兴诚担保	179,700,000.00			179,700,000.00		
蛟城高速	719,000,000.00			719,000,000.00		
金水水利	10,000,000.00			10,000,000.00		
铁路建设	20,000,000.00			20,000,000.00		
股权投资基金	110,000,000.00			110,000,000.00		
赣闽有色		121,134,647.34		121,134,647.34		
汇杭投资		222,603,232.73		222,603,232.73		
兴杭香港		24,933,159.89		24,933,159.89		
合计	2,475,316,907.24	368,671,039.96	700,000.00	2,843,287,947.20		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
赣闽有色*	31,217,236.38	90,000,000.00		-82,589.04				-121,134,647.34			
龙德新能源	10,100,042.73	15,400,000.00							25,500,042.73		
小计	41,317,279.11	105,400,000.00		-82,589.04				-121,134,647.34	25,500,042.73		
合计	41,317,279.11	105,400,000.00		-82,589.04				-121,134,647.34	25,500,042.73		

*本公司原持有赣闽有色 36.00%股权，本期追加投资成本 90,000,000.00 元，持股比例达到 54.00%，本公司取得对赣闽有色的控制权，并将其纳入合并范围。本期其他减少 121,134,647.34 元系将原按照权益法确认的长期股权投资账面价值，一并转到成本法下的长期股权投资核算。

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	3,120,595.19	1,143,249.99	44,734,558.24	1,184,790.82
合计	3,120,595.19	1,143,249.99	44,734,558.24	1,184,790.82

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	538,253,229.18	363,975,486.12
权益法核算的长期股权投资收益	-82,589.04	-3,397,290.35
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	201,569.14	2,167,785.67
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		9,956,987.08
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	4,702,453.80	
其他		2,645,321.11
合计	543,074,663.08	375,348,289.63

十六、 补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	84,464,462.48	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	232,891,838.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	342,947,427.81	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	44,990,444.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	68,797,388.66	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	140,992,416.00	
其他权益工具投资公允价值变动	-1,491,814.00	
处置长期股权投资取得的投资收益	24,669,669.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,514,346.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	430,958,659.00	
所得税影响额	-218,738,909.58	
少数股东权益影响额	-1,020,130,187.29	
合计	79,837,047.46	

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司

(加盖公章)

2019 年 4 月 10 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日至 不约定期限

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



登记机关



2018 年 08 月 15 日



证书序号:0001247

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000096

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



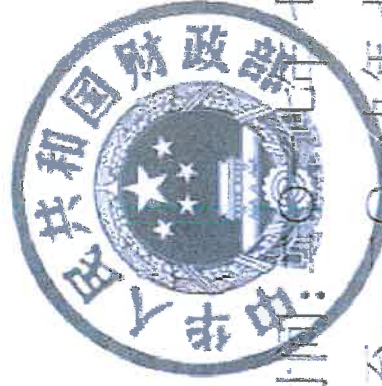
证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇〇九年七月十七日
证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日