

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  
二〇二〇年度  
信会师报字[2021]第 ZI20020 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

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-149
三、	事务所执业资质证明	

## 审计报告

信会师报字[2021]第 ZI20020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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。

### 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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行公司审计，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。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

2021年4月26日

**闽西兴杭国有资产投资经营有限公司**  
**合并资产负债表**  
**2020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	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	14,218,531,479.61	7,394,301,569.73
交易性金融资产	(二)	1,943,283,822.88	1,022,625,988.18
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	1,162,461,550.65	963,698,754.60
应收款项融资	(四)	1,586,779,139.00	1,329,192,689.03
预付款项	(五)	1,411,116,289.12	1,324,253,396.76
其他应收款	(六)	2,071,122,683.59	1,589,789,734.64
存货	(七)	18,066,529,018.77	14,888,928,388.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(八)	40,255,087.00	956,692,852.00
其他流动资产	(九)	1,943,274,586.35	1,357,380,462.61
<b>流动资产合计</b>		<b>42,443,353,656.97</b>	<b>30,826,863,835.66</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资	(十)	255,811,321.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	6,966,718,165.14	6,779,625,574.68
其他权益工具投资	(十二)	6,734,996,188.57	4,660,749,025.43
其他非流动金融资产	(十三)	280,172,502.60	1,095,229,495.12
投资性房地产	(十四)	539,268,411.50	550,342,151.05
固定资产	(十五)	51,847,824,480.25	41,978,866,230.96
在建工程	(十六)	15,314,076,668.51	5,902,065,619.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十七)	238,255,309.00	354,772,381.00
无形资产	(十八)	47,002,125,880.75	24,353,551,308.83
开发支出			
商誉	(十九)	314,149,588.00	314,149,588.00
长期待摊费用	(二十)	1,309,355,025.75	1,208,701,383.00
递延所得税资产	(二十一)	1,183,496,319.46	843,749,450.39
其他非流动资产	(二十二)	17,877,987,643.34	13,231,208,689.36
<b>非流动资产合计</b>		<b>149,864,237,503.87</b>	<b>101,273,010,897.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>192,307,591,160.84</b>	<b>132,099,874,733.31</b>

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)**  
**2020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	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(二十三)	22,538,121,154.00	14,639,817,886.00
交易性金融负债	(二十四)	647,508,441.00	326,139,054.00
衍生金融负债			
应付票据	(二十五)	955,561,056.00	420,860,145.00
应付账款	(二十六)	5,550,222,942.62	4,387,951,394.75
预收款项			
合同负债	(二十七)	461,420,119.15	364,412,177.77
应付职工薪酬	(二十八)	1,321,535,675.53	856,777,047.37
应交税费	(二十九)	1,913,722,748.06	991,779,155.27
其他应付款	(三十)	7,581,349,059.48	5,546,455,383.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十一)	8,514,701,833.42	5,987,665,691.18
其他流动负债	(三十二)	172,904,917.00	500,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>49,657,047,946.26</b>	<b>34,021,857,935.06</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	(三十三)	30,872,597,198.00	15,659,321,524.00
应付债券	(三十四)	20,566,422,154.64	17,258,601,726.19
租赁负债	(三十五)	172,704,600.00	282,347,122.00
长期应付款	(三十六)	3,869,169,325.71	1,961,223,301.25
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十七)	4,136,622,582.00	2,927,712,283.00
递延收益	(三十八)	466,274,322.84	507,163,062.56
递延所得税负债	(三十九)	6,569,878,236.12	2,706,171,808.05
其他非流动负债	(四十)	2,232,388,555.00	
<b>非流动负债合计</b>		<b>68,886,056,974.31</b>	<b>41,302,540,827.05</b>
<b>负债合计</b>		<b>118,543,104,920.57</b>	<b>75,324,398,762.11</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本	(四十一)	368,000,000.00	368,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(四十二)	5,647,206,548.48	5,660,526,181.02
减: 库存股			
其他综合收益	(四十三)	255,625,483.48	-75,044,566.73
专项储备	(四十四)	35,811,132.46	28,001,381.43
盈余公积	(四十五)	397,194,126.17	397,194,126.17
一般风险准备			
未分配利润	(四十六)	4,465,146,346.35	3,933,728,688.49
归属于母公司所有者权益合计		11,168,983,636.94	10,312,405,810.38
少数股东权益		62,595,502,603.33	46,463,070,160.82
<b>所有者权益合计</b>		<b>73,764,486,240.27</b>	<b>56,775,475,971.20</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>192,307,591,160.84</b>	<b>132,099,874,733.31</b>

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:

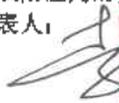
会计机构负责人:

**闽西兴杭国有资产投资经营有限公司**  
**母公司资产负债表**  
**2020年12月31日**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,742,146,216.75	701,683,253.55
交易性金融资产		1,523,666,070.60	164,397,614.25
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(一)	1,181,999,300.85	1,222,166,496.14
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			89,309.76
<b>流动资产合计</b>		<b>4,447,811,588.20</b>	<b>2,088,336,673.70</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	3,362,745,691.24	3,387,452,298.30
其他权益工具投资		143,523,169.09	116,779,139.11
其他非流动金融资产		190,344,315.76	143,450,073.12
投资性房地产			
固定资产		629,048,410.17	645,206,057.74
在建工程			
使用权资产			
无形资产		3,492,255.09	3,575,280.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,060,405.80	656,037.68
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,440,644,893.00	1,440,644,893.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,770,859,140.15</b>	<b>5,737,763,779.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,218,670,728.35</b>	<b>7,826,100,452.98</b>

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

母公司资产负债表(续)

2020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	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,800,000,000.00	160,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债		267,085.00	147,502.00
应付职工薪酬		1,095,856.72	1,058,941.07
应交税费		25,189,024.52	354,980.79
其他应付款		401,328,039.11	297,109,564.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		97,903,333.37	97,703,333.34
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,325,783,338.72</b>	<b>556,374,321.71</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		12,060,000.00	19,600,000.00
应付债券		5,293,929,081.14	5,292,133,039.19
租赁负债			
长期应付款		816,456,103.81	640,256,103.81
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		159,237,308.27	16,212,792.55
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,281,682,493.22</b>	<b>5,968,201,935.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,607,465,831.94</b>	<b>6,524,576,257.26</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		368,000,000.00	368,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		279,403,958.17	279,403,958.17
减:库存股			
其他综合收益		68,696,400.13	48,638,377.65
专项储备			
盈余公积		411,795,574.02	411,795,574.02
未分配利润		483,308,964.09	193,686,285.88
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,611,204,896.41</b>	<b>1,301,524,195.72</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>10,218,670,728.35</b>	<b>7,826,100,452.98</b>

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**  
**合并利润表**  
**2020年度**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		171,683,341,542.80	136,329,333,384.67
其中: 营业收入	(四十六)	171,683,341,542.80	136,329,333,384.67
二、营业总成本		160,748,693,558.49	129,157,031,746.21
其中: 营业成本	(四十六)	151,196,412,955.26	120,710,452,010.50
税金及附加	(四十七)	2,503,682,295.96	1,876,969,273.02
销售费用	(四十八)	452,987,230.78	604,008,761.26
管理费用	(四十九)	3,904,464,733.51	3,747,976,026.74
研发费用	(五十)	582,514,953.00	476,341,941.00
财务费用	(五十一)	2,108,631,389.98	1,741,283,733.69
其中: 利息费用		2,408,174,902.69	2,264,415,232.37
利息收入		650,181,822.08	527,074,754.41
加: 其他收益	(五十二)	358,594,117.87	300,171,370.29
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十三)	39,313,382.18	33,344,084.94
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		208,988,697.46	85,401,692.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五十四)	346,923,295.14	-12,098,591.86
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十五)	73,798,977.20	-75,744,128.47
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十六)	-470,638,283.06	-368,381,596.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十七)	12,408,464.85	-23,675,053.00
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		11,295,047,938.49	7,025,917,724.36
加: 营业外收入	(五十八)	144,335,446.72	58,394,252.32
减: 营业外支出	(五十九)	538,372,699.88	319,910,365.60
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		10,901,010,685.33	6,764,401,611.08
减: 所得税费用	(六十)	2,402,825,084.40	1,924,093,570.52
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		8,498,185,600.93	4,840,308,040.56
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		8,498,185,600.93	4,840,308,040.56
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)		1,549,136,327.66	786,795,162.70
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		6,949,049,273.27	4,053,512,877.86
六、其他综合收益的税后净额		1,295,625,885.91	1,312,334,084.64
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		306,960,738.21	301,560,845.59
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		513,520,332.19	286,484,264.75
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		513,520,332.19	286,484,264.75
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		-206,559,593.98	15,076,580.84
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备		1,300,480.24	-9,486,510.88
6. 外币财务报表折算差额		-207,860,074.22	24,563,091.72
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		988,665,147.70	1,010,773,239.05
七、综合收益总额		9,793,811,486.84	6,152,642,125.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,856,097,065.87	1,088,356,008.29
归属于少数股东的综合收益总额		7,937,714,420.97	5,064,286,116.91

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:

报表 第 5 页





会计机构负责人:





闽西兴杭国有资产投资经营有限公司

母公司利润表

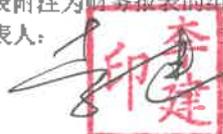
2020年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三)	10,176,781.95	10,692,944.35
减: 营业成本	(三)	1,280,952.57	1,152,190.62
税金及附加		2,618,486.78	335,729.89
销售费用			
管理费用		23,042,677.21	21,475,277.66
研发费用			
财务费用		228,624,499.92	212,477,242.79
其中: 利息费用		248,251,562.52	236,815,152.89
利息收入		19,814,004.68	24,454,155.94
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	(四)	1,129,819,639.03	588,979,153.78
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		293,392.94	-82,589.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		535,690,597.20	18,711,322.21
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,420,120,401.70	382,942,979.38
加: 营业外收入		281,816.00	20,000.00
减: 营业外支出		431,673.47	1,190,874.47
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,419,970,544.23	381,772,104.91
减: 所得税费用		136,338,508.22	3,151,021.41
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,283,632,036.01	378,621,083.50
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,283,632,036.01	378,621,083.50
(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		20,058,022.48	14,711,371.96
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		20,058,022.48	14,711,371.96
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		20,058,022.48	14,711,371.96
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. 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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,303,690,058.49	393,332,455.46

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  
2020年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		178,498,921,691.08	143,597,193,368.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(六十一)	2,429,800,724.99	1,083,153,372.52
经营活动现金流入小计		180,928,722,416.07	144,680,346,740.60
购买商品、接受劳务支付的现金		149,739,931,894.24	122,036,846,196.65
支付给职工以及为职工支付的现金		4,005,742,814.23	3,816,260,859.73
支付的各项税费		6,736,163,834.47	5,475,148,900.09
支付其他与经营活动有关的现金	(六十一)	5,040,002,634.60	3,118,349,737.86
经营活动现金流出小计		165,521,841,177.54	134,446,605,694.33
经营活动产生的现金流量净额		15,406,881,238.53	10,233,741,046.27
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,416,176,023.77	1,039,261,572.63
取得投资收益收到的现金		201,269,212.35	417,467,662.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		101,830,000.48	209,118,315.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			141,906,496.00
收到其他与投资活动有关的现金	(六十一)	83,401,352.00	460,685,011.00
投资活动现金流入小计		1,802,676,588.60	2,268,439,058.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,012,663,773.12	11,949,558,464.56
投资支付的现金		1,625,279,626.69	2,491,603,299.23
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,104,024,617.00	349,429,216.00
支付其他与投资活动有关的现金	(六十一)	3,221,229,981.25	1,597,453,409.08
投资活动现金流出小计		30,963,197,998.06	16,388,044,388.87
投资活动产生的现金流量净额		-29,160,521,409.46	-14,119,605,330.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		6,632,283,694.00	7,442,553,984.63
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,632,283,694.00	7,442,553,984.63
取得借款收到的现金		40,773,822,643.00	13,301,641,684.00
发行债券收到的现金		10,061,585,067.00	9,295,283,018.86
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十一)	13,720,658,847.00	7,374,133,405.00
筹资活动现金流入小计		71,188,350,251.00	37,413,612,092.49
偿还债务支付的现金		31,541,301,471.22	22,230,151,431.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,438,035,685.72	5,674,222,985.26
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		2,919,592,457.10	2,565,251,078.80
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十一)	13,570,485,606.95	9,395,077,810.59
筹资活动现金流出小计		51,549,822,763.89	37,299,452,227.46
筹资活动产生的现金流量净额		19,638,527,487.11	114,159,865.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-316,546,475.84	-84,506,661.62
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
	(六十二)	5,568,340,840.34	-3,856,211,081.18
加:期初现金及现金等价物余额	(六十二)	7,131,418,603.99	10,987,629,685.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	(六十二)	12,699,759,444.33	7,131,418,603.99

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:







**广西兴杭国有资产投资经营有限公司**  
**母公司现金流量表**  
**2020年度**  
**(除特别注明外,金额单位均为人民币元)**

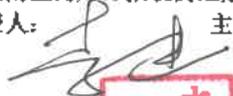
项目	附注十三	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,778,237.11	10,768,565.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,067,195,149.96	136,477,773.01
经营活动现金流入小计		1,077,973,387.07	147,246,338.92
购买商品、接受劳务支付的现金		17,798.00	101,869.81
支付给职工以及为职工支付的现金		5,433,564.67	5,543,790.00
支付的各项税费		459,968.43	365,972.08
支付其他与经营活动有关的现金		634,306,565.73	661,058,655.57
经营活动现金流出小计		640,217,896.83	667,070,287.46
经营活动产生的现金流量净额		437,755,490.24	-519,823,948.54
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,666,531,914.16	80,784,758.07
取得投资收益收到的现金		617,264,759.29	588,979,153.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,289.16	
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		2,283,835,962.61	669,763,911.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,004,186.46	694,664.56
投资支付的现金		1,987,319,424.85	457,756,356.24
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		85,000,000.00	100,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,073,323,611.31	558,451,020.80
投资活动产生的现金流量净额		210,512,351.30	111,312,891.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,309,800,000.00	3,455,283,018.86
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,309,800,000.00	3,455,283,018.86
偿还债务支付的现金		677,139,999.97	2,453,096,666.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,240,464,878.37	656,573,236.84
支付其他与筹资活动有关的现金		1,270,866,419.56	
筹资活动现金流出小计		3,188,471,297.90	3,109,669,903.50
筹资活动产生的现金流量净额		-878,671,297.90	345,613,115.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 期初现金及现金等价物余额		701,683,253.55	764,581,195.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		471,279,797.19	701,683,253.55

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**  
**2020 年度**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	368,000,000.00				5,660,526,181.02		-75,044,566.73	28,001,381.43	397,194,126.17		3,933,728,688.49	10,312,405,810.38	46,463,070,160.82	56,775,475,971.20
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	368,000,000.00				5,660,526,181.02		-75,044,566.73	28,001,381.43	397,194,126.17		3,933,728,688.49	10,312,405,810.38	46,463,070,160.82	56,775,475,971.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-13,319,632.54		330,670,050.21	7,809,751.03			531,417,657.86	856,577,826.56	16,132,432,442.51	16,989,010,269.07
(一) 综合收益总额							306,960,738.21				1,549,136,327.66	1,856,097,065.87	7,937,714,420.97	9,793,811,486.84
(二) 所有者投入和减少资本					-13,319,632.54							-13,319,632.54	11,346,885,940.67	11,333,566,308.13
1. 所有者投入的普通股													6,652,283,694.00	6,652,283,694.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													228,491,148.81	228,491,148.81
3. 非同一控制下企业合并													5,206,135,999.00	5,206,135,999.00
4. 其他					-13,319,632.54							-13,319,632.54	-740,024,901.14	-753,344,533.68
(三) 利润分配											-994,009,357.80	-994,009,357.80	-3,178,092,457.10	-4,172,101,814.90
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											-994,009,357.80	-994,009,357.80	-2,919,592,457.10	-3,913,601,814.90
4. 其他													-258,500,000.00	-258,500,000.00
(四) 所有者权益内部结转							23,709,312.00				-23,709,312.00			
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							23,709,312.00				-23,709,312.00			
6. 其他														
(五) 专项储备								7,809,751.03				7,809,751.03	25,924,537.97	33,734,289.00
1. 本期提取								158,541,954.76				158,541,954.76	526,281,435.24	684,823,390.00
2. 本期使用								150,732,203.73				150,732,203.73	500,356,897.27	651,089,101.00
(六) 其他														
四、本期期末余额	368,000,000.00				5,647,206,548.48		255,625,483.48	35,811,132.46	397,194,126.17		4,465,146,346.35	11,168,983,636.94	62,595,502,603.33	73,764,486,240.27

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:





**杭州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）**  
**2020年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	368,000,000.00				4,941,322,637.36		-352,896,100.32	36,812,877.40	397,194,126.17		3,499,511,117.29	8,889,944,657.90	38,501,426,500.59	47,391,371,158.49
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	368,000,000.00				4,941,322,637.36		-352,896,100.32	36,812,877.40	397,194,126.17		3,499,511,117.29	8,889,944,657.90	38,501,426,500.59	47,391,371,158.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					719,203,543.66		277,851,533.59	-8,811,495.97			434,217,571.20	1,422,461,152.48	7,961,643,660.23	9,384,104,812.71
（一）综合收益总额							301,360,845.59				786,795,162.70	1,088,356,008.29	5,064,286,116.91	6,152,642,125.20
（二）所有者投入和减少资本					719,203,543.66							719,203,543.66	5,738,738,407.15	6,457,941,950.81
1.所有者投入的普通股													7,450,206,984.63	7,450,206,984.63
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					719,203,543.66							719,203,543.66	-1,711,468,577.48	-992,265,033.82
（三）利润分配											-376,286,903.50	-376,286,903.50	-2,823,751,078.80	-3,200,037,982.30
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											-376,286,903.50	-376,286,903.50	-2,565,251,078.80	-2,941,537,982.30
4.其他													-258,500,000.00	-258,500,000.00
（四）所有者权益内部结转							-23,709,312.00				23,709,312.00			
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							-23,709,312.00				23,709,312.00			
6.其他														
（五）专项储备								-8,811,495.97				-8,811,495.97	-17,629,785.03	-26,441,281.00
1.本期提取								118,327,176.36				118,327,176.36	404,408,173.64	522,735,350.00
2.本期使用								127,138,672.33				127,138,672.33	422,037,958.67	549,176,631.00
（六）其他														
四、本期期末余额	368,000,000.00				5,660,526,181.02		-75,044,566.73	28,001,381.43	397,194,126.17		3,933,728,688.49	10,312,405,810.38	46,463,070,160.82	56,775,475,971.20

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  
 母公司所有者权益变动表  
 2020 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	368,000,000.00				279,403,958.17		48,638,377.65		411,795,574.02	193,686,285.88	1,301,524,195.72
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	368,000,000.00				279,403,958.17		48,638,377.65		411,795,574.02	193,686,285.88	1,301,524,195.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							20,058,022.48			289,622,678.21	309,680,700.69
(一) 综合收益总额							20,058,022.48			1,283,632,036.01	1,303,690,058.49
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-994,009,357.80	-994,009,357.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-994,009,357.80	-994,009,357.80
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				279,403,958.17		68,696,400.13		411,795,574.02	483,308,964.09	1,611,204,896.41

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**  
**母公司所有者权益变动表（续）**  
**2020 年度**  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	368,000,000.00				279,403,958.17		33,927,005.69		411,795,574.02	191,352,105.88	1,284,478,643.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	368,000,000.00				279,403,958.17		33,927,005.69		411,795,574.02	191,352,105.88	1,284,478,643.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							14,711,371.96			2,334,180.00	17,045,551.96
（一）综合收益总额							14,711,371.96			378,621,083.50	393,332,455.46
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-376,286,903.50	-376,286,903.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-376,286,903.50	-376,286,903.50
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				279,403,958.17		48,638,377.65		411,795,574.02	193,686,285.88	1,301,524,195.72

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 二〇二〇年度财务报表附注 (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2020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;金属及金属矿、珠宝首饰的批发与零售(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)

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

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》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》的相关规定编制。

**(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

**三、重要会计政策及会计估计**

本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在金融资产预期信用损失的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历1月1日起至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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业公司视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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

股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ①一般处理方法

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,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

### 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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- 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。

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

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

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

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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (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作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

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

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满;

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

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

### 2. 金融资产的分类和计量

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才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资产。

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括于上海黄金交易所开仓的旨在按照预定的购买或出售黄金而持有的现货延期交收合约。

### 3、 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括于上海黄金交易所开仓的旨在按照预定的购买或出售黄金而持有的现货延期交收合约。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 4、 金融工具减值

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。

对于不含重大融资成分的应收款项，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，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。

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。

#### 5、 金融工具抵消

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

#### 6、 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债的财务担保合同外,其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

#### 7、 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具,例如以外汇远期合同和商品远期合同,分别对汇率风险和商品价格风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### 8、 可转换债券

本公司发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份,发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的,在初始确认时将负债和权益成份进行分拆,并分别进行处理。在进行分拆时,先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额,再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额,交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示,以摊余成本进行后续计量,直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示,不进行后续计量。发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具,即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的,则将其从可转换债券整体中分拆,作为衍生金融工具单独处理,按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债,与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

#### 9、 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资

产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、产成品、在产品等。

### 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）。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按单个存货项目计提。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(十)金融工具减值”。

### (十三) 持有待售

主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,划分为持有待售类别。

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。

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

### (十四) 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,是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,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时,调整留存收益。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,按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,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初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的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。

### 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,除非投资符合持有待售的条件。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,同时调整长期股权投资的成本。

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(简称“其他所有者权益变动”),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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## (十五) 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）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本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—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。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

本公司除使用提取的安全生产费形成的固定资产一次性计提折旧外，其余固定资产采用产量法或年限平均法计提折旧。采用年限平均法计提折旧的各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	8-60	0%-5%	1.58%-12.50%
矿山构筑物及建筑物	5-40	0%-5%	2.38%-20.00%
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》（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。

### (十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (十八) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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。

#### 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。

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。

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。

#### 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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

### (十九) 使用权资产

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

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

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

### (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；

无形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，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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

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

#### (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或其他系统合理方法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

### 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）

### 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

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

### (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、使用权资产、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。对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。主要包括土地补偿费等。

土地补偿费按受益期限 5-50 年平均摊销，其他长期待摊费用按照其受益年限摊销。

### (二十三) 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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十四) 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。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 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。

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出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

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

## (二十五) 租赁负债

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

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

## (二十六) 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，本公司将其确认为预计负债：

- (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的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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。

### (二十七) 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”。

### (二十八) 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。

## (二十九) 收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

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。

#### 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。

#### 金属流业务

2020年，紫金矿业收购的大陆黄金股份有限公司（“大陆黄金”）存在一项金属流业务。在该业务安排下，大陆黄金预先获得了一笔款项，作为交换交易对手方则可获得该安排中指定的矿山在整个生命周期内产出的一定比例的可交

付黄金及白银，而交易对手在该安排中约定的未来一段时间的交付期内，仅需在大陆黄金交付货物时按照市价的一个相对低的比例支付额外的货款。大陆黄金预先获得的款项被认为是交易对手方为未来数量不确定但可预测的货物支付的部分预付款，于收到时确认为合同负债。每单位交付的货物代表一项单独的履约义务，在货物控制权被转移时点确认收入。考虑到履行交付义务的时间贯穿矿山整个生命周期，上述合同负债被认为包含重要的融资成分。另外，由于交易对手方可获得的全部交付货物的数量取决于矿山整个生命周期的金属开采储量，管理层会定期评估矿山总体金属储量和计划开采储量的变化，并据此对历史期间已确认的收入和融资费用在变化当期进行调整。

### 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。本公司按照产出法，根据完工进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本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。

### 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

### 可变对价

本公司金属流业务中由于交易对手方可获得的全部交付货物的数量取决于矿山整个生命周期的金属开采储量，因此，分配给每单位交付货物的价格被认为是可变对价。当估计的矿山总体金属储量和计划开采储量发生变化，需要重新计算每单位交付货物的价格，并按照更新后的价格对历史期间已确认的收入和融资费用在变化当期进行调整。本公司按照期望值确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

### 主要责任人/代理人

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

### (三十) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (三十一) 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或非货币性资产，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。

## （三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

### (三十三) 租赁

#### 1、 租赁的识别

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

#### 单独租赁的识别

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

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

#### 租赁和非租赁部分的分拆

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

#### 2、 租赁期的评估

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

#### 3、 作为承租人

公司作为承租人的一般会计处理见附注三、(十九)使用权资产和附注三、(二十五)租赁负债。

### 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

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

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

### 短期租赁和低价值资产租赁

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

### 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与交易对手方就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁采用简化方法：

- (1) 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
- (2) 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；

(3) 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。本公司不评估是否发生租赁变更,继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧,对于发生的租金减免,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;对于发生的租金延期支付,本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

#### 4、 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益,未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

#### (三十四) 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。

#### (三十五) 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。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。

### **(三十六) 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。

### **(三十七) 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。

### (三十八) 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低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本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。

### (三十九) 主要会计估计及判断

编制财务报表要求管理层作出判断、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 Barrick (Niugini) Limited (“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。

(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。

(5) 主要责任人/代理人

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

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) 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。在做出这些判断和估计时, 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。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

### (3) 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。详见附注五、（十四）、（十五）、（十六）、（十八）。

### (4) 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。详见附注五、（十九）。

### (5) 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。

### (6) 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。

### (7) 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。

### (8) 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。这有可能会导导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。

#### (9) 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。

#### (10) 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。

#### (11) 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。

#### (12) 承租人增量借款利率

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

### (四十) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

##### 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

根据《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》，可以对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。作为承租人，本公司对于由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本公司及本公司在编制 2020 年度财务报表时，均已采用上述通知中的简化方法进行处理，该通知对本公司及本公司的财务报表无显著影响。

#### 关联方披露范围

根据《企业会计准则解释第13号》要求，自2020年1月1日起，此前未视为关联方的下列各方作为关联方：本公司的合营企业的子公司。该会计政策变更影响了关联方的判断以及关联方交易的披露，按照衔接规定不追溯调整比较数据。

#### 是否构成业务的判断

根据《企业会计准则解释第13号》要求，自2020年1月1日起，以“取得的组合应当至少同时具有一项投入和一项实质性加工处理过程，且二者相结合对产出能力有显著贡献”作为该组合构成业务的判断条件，不再以“具备了投入和加工处理过程两个要素”作为判断条件。该会计政策变更影响了对交易是否构成企业合并的认定，按照衔接规定不追溯调整比较数据。

### 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、加工按收入的13%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。运输服务按9%计算销项税。商标使用费收入和技术服务收入按6%计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 本公司于境外的子公司：根据当地增值税或商品及服务税（GST）相关规定计算缴纳，于境外不同国家及地区的子公司分别适用10%-20%的税率。
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：资源税实行从价计征，计税依据为原矿精矿（或原矿加工品）、初级产品或金锭的销售额。自2016年7月1日起，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%。自2020年9月1日起适用正式施行的《中华人民共和国资源税法》（以下简称“资源税法”），金矿资源税税率为2%-6%；铜矿资源税税率为2%-10%；铁矿资源税税率为1%-9%；铅锌矿资源税税率为2%-10%。 本公司于境外的子公司：根据当地资源税、矿产使用费或矿产资源开采税相关规定计算缴纳，于境外不同国家及地区的子公司分别适用不同税率，金、银等贵金属资源税税率为2.5%-8%，铜、铝等大宗金属资源税税率为2.5%-7%。
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。紫金矿业于圭亚那的子公司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）。

## (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)和财政部、税务总局及国家发展改革委于2020年4月23日发布《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号),自2011年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。根据《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》(国家税务总局公告2018年第23号),企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。本公司以下子公司2020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2020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2020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2020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2020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2020年度减按15%税率计征企业所得税。

根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法》(藏政发[2014]51号)的规定,西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率。根据《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)》(藏政发[2018]25号)的规定,对2018年1月1日前已经批准设立的企业,依照当时的法律法规及自治区人民政府有关规定享受定期减免税政策的,可在本规定实施后继续享受至2020年12月31日。本公司之子公司西藏巨龙铜业有限公司(简称“巨龙铜业”)2020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。

根据《科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火[2016]32号)及《科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》(国科发火[2016]195号),本公司于2017年10月23日取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局等部门联合颁发的高新技术企业证书,编号为GR201735000251,证书有效期自2017年10月23日至2020年10月23日。在上述证书到期后,本公司于2020年12月1日取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅及国家税务总局福建省税务局等部门联合颁发的高新技术企业证书,编号为GR202035000605,证书有效期自2020年12月1日至2023年11月30日。本公司符合高新技术企业税收优惠政策规定的条件,在2020年度减按15%税率计征企业所得税。

根据香港特别行政区税务局发布的释义及执行指引第 52 号，紫金国际资本有限公司满足被认定为合格企业财资中心的条件，所得税宽减 50%，即在 2020 年度减按 8.25% 的税率计征企业所得税。

本公司于俄罗斯联邦的子公司符合当地税收优惠规定的条件，于 2019 年度适用的所得税税率为 0%，自 2020 年至 2024 年适用的所得税优惠税率为 10%。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	6,600,427.75	5,027,546.15
银行存款	13,800,387,389.48	6,955,899,173.69
其他货币资金*	411,543,662.38	433,374,849.89
合计	14,218,531,479.61	7,394,301,569.73
其中：存放在境外的款项总额	3,637,837,403.04	2,139,902,452.32

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
闭矿生态修复准备金	23,644,758.00	120,857,247.00
存在上海黄金交易所的资金	158,977,219.00	222,389,231.00
保证金	145,719,005.33	23,298,478.08
兴诚担保保证金	37,706,415.31	26,245,100.00
专项资金	36,928,257.08	40,584,793.81
诉讼冻结资金	3,907,180.00	
存出投资款	4,660,827.66	
合计	411,543,662.38	433,374,849.89

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,943,283,822.88	1,022,625,988.18
其中：债务工具投资	4,381,741.00	1,764,856.00
权益工具投资	524,543,414.28	501,038,954.27
衍生金融资产	346,548,180.00	123,055,417.00
一年内到期的其他非流动金融资产*1	749,755,657.00	
其他*2	318,054,830.60	396,766,760.91
合计	1,943,283,822.88	1,022,625,988.18

\*1 一年内到期的其他非流动金融资产详见附注五、(十三)。

\*2 本公司以短期获利为目的进行的基金投资。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,141,519,209.29	939,695,706.30
1 至 2 年	18,048,307.07	9,115,367.83
2 至 3 年	6,098,733.29	20,743,815.47
3 年以上	15,614,016.87	13,191,046.80
小计	1,181,280,266.52	982,745,936.40
减：坏账准备	18,818,715.87	19,047,181.80
合计	1,162,461,550.65	963,698,754.60

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项计提坏账准备的应收账款	33,408,042.52	2.83	12,396,102.87	37.11	21,011,939.65	30,989,978.40	3.15	11,406,953.80	36.81	19,583,024.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,147,872,224.00	97.17	6,422,613.00	0.56	1,141,449,611.00	951,755,958.00	96.85	7,640,228.00	0.80	944,115,730.00
合计	1,181,280,266.52	100.00	18,818,715.87	1.59	1,162,461,550.65	982,745,936.40	100.00	19,047,181.80	1.94	963,698,754.60

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,120,954,467.00	3,362,863.00	0.30
1 至 2 年	17,500,061.00	1,050,004.00	6.00
2 至 3 年	5,437,087.00	815,563.00	15.00
3 年以上	3,980,609.00	1,194,183.00	30.00
合计	1,147,872,224.00	6,422,613.00	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	19,047,181.80	8,990,754.47	8,761,229.00	457,991.40	18,818,715.87
合计	19,047,181.80	8,990,754.47	8,761,229.00	457,991.40	18,818,715.87

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

2020 年实际核销的应收账款为人民币 457,991.40 元。

### 5、 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 (%)	坏账准备
中国邮政集团公司北京市集邮业务局	64,414,360.00	5.45	193,243.00
苏宁易购自营平台	60,472,725.00	5.12	181,418.00
卡莫阿铜业有限公司 (“卡莫阿铜业”)	49,499,465.00	4.19	148,498.00
洲际资源 (香港) 有限公司	48,424,315.00	4.10	145,273.00
金川集团铜业有限公司 (“金川集团”)	28,957,651.00	2.45	86,873.00
合计	251,768,516.00	21.31	755,305.00

## (四) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,586,779,139.00	1,329,192,689.03
合计	1,586,779,139.00	1,329,192,689.03

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,362,321,464.00	1,059,147,627.03
商业承兑汇票	240,240,529.00	276,795,969.00
减：其他综合收益-公允价值变动	15,782,854.00	6,750,907.00
合计	1,586,779,139.00	1,329,192,689.03

3、 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020年		2019年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	530,150,820.00	260,976,849.00	529,155,989.00	224,098,696.00
商业承兑汇票	-	13,000,000.00	-	14,300,000.00
合计	530,150,820.00	273,976,849.00	529,155,989.00	238,398,696.00

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,194,099,655.12	84.39	1,100,650,868.26	82.94
1至2年	84,072,335.00	5.94	111,548,301.50	8.41
2至3年	68,982,346.00	4.88	75,674,664.00	5.70
3年以上	67,817,431.00	4.79	39,092,021.00	2.95
小计	1,414,971,767.12	100.00	1,326,965,854.76	100.00
减：预付款项坏账准备	3,855,478.00		2,712,458.00	
预付账款账面价值	1,411,116,289.12		1,324,253,396.76	

于2020年12月31日及2019年12月31日，预付款项中无账龄超过1年且金额重大的款项。

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(%)
中国万鸿有色金属有限公司	81,307,032.00	5.75
赤峰富邦铜业有限责任公司	70,428,082.00	4.98
TrafiguraPteLtd.	44,375,334.00	3.14
万城商务东升庙有限责任公司(“万城商务”)	21,867,831.00	1.55
IXMS.A.	19,044,594.00	1.35
合计	237,022,873.00	16.77

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	27,494,423.00	18,840,754.00
应收股利		
其他应收款项	2,043,628,260.59	1,570,948,980.64
合计	2,071,122,683.59	1,589,789,734.64

1、 应收利息

(1) 本期无重要逾期利息。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,144,851,754.58	890,650,957.58
1至2年	313,925,398.19	394,383,678.56
2至3年	356,847,494.97	149,424,671.23
3年以上	490,429,163.84	341,491,378.15
小计	2,306,053,811.58	1,775,950,685.52
减：坏账准备	262,425,550.99	205,001,704.88
合计	2,043,628,260.59	1,570,948,980.64

(2) 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)	
上年年末余额	1,134,844.64		203,866,860.24	205,001,704.88
上年年末余额在本期				
--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	22,784,393.26		47,516,886.33	70,301,279.59
本期转回	3,150,296.22		5,648,518.04	8,798,814.26
本期转销				
本期核销	68,865.22		4,009,754.00	4,078,619.22
其他变动				
期末余额	20,700,076.46		241,725,474.53	262,425,550.99

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	205,001,704.88	70,301,279.59	8,798,814.26	4,078,619.22	262,425,550.99
合计	205,001,704.88	70,301,279.59	8,798,814.26	4,078,619.22	262,425,550.99

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况

2020年实际核销的坏账准备人民币4,078,619.22元（2019年：无）。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收保险理赔款	32,350.02	4,387,393.00
代垫材料款	64,781,936.04	76,353,557.18
应收少数股东款	22,971,446.00	65,724,916.00
职工借款及备用金	62,487,592.08	42,070,214.72
外部单位借款	991,218,521.02	698,153,519.02
应收合营及联营公司	127,103,114.99	128,005,010.73
押金及保证金	501,459,242.81	160,080,856.42
应收处置资产款	67,503,085.00	116,352,163.00
待摊费用	115,154,015.00	153,477,072.00
已平仓期货盈利	38,497,944.00	12,803,960.00
其他	314,844,564.62	318,542,023.45
合计	2,306,053,811.58	1,775,950,685.52

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项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 (“上杭交投”)	外部单位借款	250,000,000.00	1至2年、3年以上	10.84	
龙岩至龙川铁路上杭段工程建设协调指挥部办公室 (“协指办”)	外部单位借款	189,800,000.00	1年以内、1至2年	8.23	
塞尔维亚税务局	应收增值税退税款	185,215,207.00	1年以内	8.03	
上杭县城市建设发展有限公司 (“上杭城建”)	外部单位借款	166,330,000.00	1年以内、1至2年、3年以上	7.21	
国家税务局	应收增值税退税款	130,213,661.00	1年以内	5.65	
合计		921,558,868.00		39.96	

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,256,210,278.82	74,391,615.00	8,181,818,663.82	6,308,841,410.81	25,972,918.00	6,282,868,492.81
在产品	8,502,479,668.00	55,530,983.00	8,446,948,685.00	7,255,112,369.00	52,238,740.00	7,202,873,629.00
产成品	1,463,768,438.00	32,904,116.00	1,430,864,322.00	1,422,362,812.00	26,725,257.00	1,395,637,555.00
周转材料	6,003,498.26		6,003,498.26	6,042,415.55		6,042,415.55
库存商品	574,227.31		574,227.31	642,820.98		642,820.98
低值易耗品	319,622.38		319,622.38	863,474.77		863,474.77
合计	18,229,355,732.77	162,826,714.00	18,066,529,018.77	14,993,865,303.11	104,936,915.00	14,888,928,388.11

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	25,972,918.00	54,977,137.00		6,558,440.00		74,391,615.00
在产品	52,238,740.00	7,238,313.00		3,946,070.00		55,530,983.00
产成品	26,725,257.00	23,398,800.00		4,943,616.00	12,276,325.00	32,904,116.00
合计	104,936,915.00	85,614,250.00		15,448,126.00	12,276,325.00	162,826,714.00

3、 存货期末余额无借款费用资本化金额

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	40,255,087.00	956,692,852.00
合计	40,255,087.00	956,692,852.00

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
期货保证金	509,584,616.00	260,513,594.00
期货交易流动资金	199,700,833.00	224,486,892.00
增值税留抵税额	1,091,745,776.85	817,579,856.98
预缴税款	126,347,132.85	19,714,842.07
待认证进项税额	2,687,516.00	19,768,297.00
待抵扣进项税额	407,275.65	142,477.56
理财产品		4,500,000.00
其他	12,801,436.00	10,674,503.00
合计	1,943,274,586.35	1,357,380,462.61

(十) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
期限超过一年的大额存单	255,811,321.00		255,811,321.00			
合计	255,811,321.00		255,811,321.00			

紫金矿业于 2020 年购入的存款期限超过一年的大额存单，到期日均为 2023 年，存款利率均为 3.85%。

于 2020 年 12 月 31 日，紫金矿业账面价值为人民币 250,000,000.00 元（2019 年 12 月 31 日：无）的债权投资所有权或使用权受到限制，详见附注五、（六十三）。

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	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	计提减值准备			外币报表折算	
<b>1. 合营企业</b>												
金鹰矿业投资有限公司 (“金鹰矿业”)	1,441,844,336.00			-97,554,117.00	17,549,867.00					-88,789,919.00	1,333,050,167.00	
山东国大黄金股份有限公司 (“山东国大”)	165,368,825.00			11,988,372.00							168,342,497.00	12,350,855.00
厦门紫金中航置业有限公司 (“厦门紫金中航”)	174,604,090.00			2,024,011.00							140,795,536.00	
苏州福能紫金能源有限责任公司 (“苏州福能紫金”)	74,816,879.00			-74,348.00							74,742,531.00	
贵州西南紫金黄金开发有限公司 (“西南紫金黄金”)	21,005,109.00			346,042.00							21,351,151.00	
福建龙湖渔业生态发展有限公司 (“福建龙湖渔业”)	9,431,726.00			188,471.00							9,620,197.00	
卡莫阿控股有限公司 (“卡莫阿”)	1,568,865,864.00			-184,978,875.00							1,292,391,641.00	
Pergara Service Company	646,760.00			1,097,107.00							1,743,867.00	
Preduzeće proizvodnju Bauxita og Prehla Pomston Tir Dao Bar (“Pomston”)	5,621,368.00									-5,224,244.00		5,224,244.00
<b>小计</b>	<b>3,462,204,957.00</b>			<b>-206,963,337.00</b>	<b>17,549,867.00</b>					<b>-180,682,391.00</b>	<b>3,042,037,587.00</b>	<b>17,575,099.00</b>
<b>2. 联营企业</b>												
福建马坑矿业股份有限公司 (“福建马坑”)	877,501,833.00			118,869,572.00							996,371,405.00	
新疆天龙矿业股份有限公司 (“新疆天龙”)	349,662,025.00			16,209,663.00							360,489,023.00	
瓮福紫金化工股份有限公司 (“瓮福紫金”)	367,811,453.00			97,833,909.00							465,645,362.00	
福建海峡科化股份有限公司 (“海峡科化”)	237,042,676.00			19,322,583.00							256,365,259.00	
万城商务	142,611,050.00			60,605,557.00							172,341,607.00	
厦门现代码头有限公司 (“厦门现代码头”)	134,927,823.00			2,827,573.00							137,755,396.00	
西藏玉龙矿业股份有限公司 (“西藏玉龙”)	677,621,434.00			83,100,841.00							760,722,275.00	

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	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	计提减值准备			外币报表差额
延边州中小企业投融资担保有限公司 (“延边担保”)	71,648,005.00			-1,458,030.00						70,189,975.00	
新疆喀纳斯旅游发展股份有限公司 (“喀纳斯旅游”)	81,655,800.00			-17,245,530.00						64,410,270.00	
松潘县紫金工贸有限责任公司 (“松潘紫金”)	39,249,785.00									39,249,785.00	
瑞普金地矿业股份有限公司 (“瑞普金地”)											47,038,703.00
紫森 (厦门) 供应链管理有限公司 (“紫森 (厦门)”) )	10,654,407.00			2,626,364.00				-720,000.00		12,560,771.00	
福建金岳慧创智能科技有限公司 (“金岳慧创”)	3,515,774.00		-3,106,925.00	-408,849.00							
赛恩斯环保股份有限公司 (“赛恩斯”)	220,666,005.00			14,196,420.00						234,862,425.00	
福建常晋新能源科技有限公司 (“常晋新能源”)	27,123,266.00			1,807,061.00						28,930,327.00	
北京安创神州科技有限公司 (“北京安创神州”)	144,000.00									144,000.00	
福建上杭才溪文化传播有限公司 (“才溪文化”)	3,000,000.00									3,000,000.00	
中国葛洲坝公司易普力股份有限公司墨竹工卡分公司 (易普力墨竹工卡分公司) *1		28,383,638.00		1,150,112.00						29,533,750.00	
中色紫金地质勘查 (北京) 有限责任公司 (“中色紫金地质”) *2		217,810,400.00		-127,911.00						217,682,489.00	
福建省龙德新能源股份有限公司 (“龙德新能源”)	25,500,042.73			293,992.94						25,793,435.67	
福建省水务发展总公司杭水务有限公司 (“上杭水务公司”)		1,470,000.00		60.91						1,470,060.91	
福建省蛟腾实业有限公司 (“蛟腾实业”)	47,085,338.95			77,723.61						47,162,962.56	
福建上杭县三龙装饰材料有限公司 (“三龙装饰”)											4,050,193.46
小计	3,317,420,617.68	247,664,038.00	-3,106,925.00	399,680,512.46			-36,977,665.00			3,924,680,578.14	51,088,896.46
合计	6,779,625,574.68	247,664,038.00	-3,106,925.00	192,717,175.46	17,549,867.00		-81,824,930.00	-5,224,244.00	-180,682,391.00	6,966,718,165.14	68,663,995.46

\*1: 易普力墨竹工卡分公司为巨龙铜业联营企业。巨龙铜业于本年度纳入合并范围, 导致易普力墨竹工卡分公司成为紫金矿业之联营企业。

\*2: 于 2020 年 8 月 31 日, 紫金矿业与北京矿产地质研究院有限责任公司及北京奥联卓诚科技合伙企业(有限合伙)共同出资设立中色紫金地勘。中色紫金地勘注册资本为人民币 518,596,200.00 元, 紫金矿业持有其 42.00%的股权。截至 2020 年 12 月 31 日, 紫金矿业已现金出资人民币 217,810,400.00 元。根据中色紫金地勘公司章程规定, 中色紫金地勘的董事会由 5 名董事组成, 其中紫金矿业委派 2 名董事。董事会的决议必须经二分之一以上董事同意方可生效, 因此管理层认为紫金矿业对中色紫金地勘的财务和经营决策制定过程可以施加重大影响, 作为联营企业核算。

## (十二) 其他权益工具投资

### 1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
非上市公司	716,815,556.39	707,990,703.23
上市公司	6,018,180,632.18	3,952,758,322.20
合计	6,734,996,188.57	4,660,749,025.43

2020 年, 紫金矿业购买圭亚那金田部分股票并作为其他权益工具投资核算, 而后因完成对圭亚那金田 100%股权的收购终止确认其原作为其他权益工具核算的投资, 另外紫金矿业还处置了对 Northern Dynasty Minerals Ltd 的投资, 将累计计入其他综合收益的公允价值变动结转至留存收益, 金额分别为人民币 28,531,472.00 元和人民币 1,572,708.00 元(2019 年: 人民币 102,412,585.00 元)。

2、非交易性权益工具投资的情况

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	汇兑调整	公允价值/账面价值	本年股利 本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	其他综合收益转入留存收益的原因
<b>非上市公司</b>							
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	3,687,898.00		183,487,898.00		27,600,000.00	长期持有
四川容大黄金有限责任公司（原名：木里县容大矿业有限责任公司，“木里容大”）	74,950,241.00	48,180,505.00		123,130,746.00		-	长期持有
冷湖涇地钾肥有限公司（“涇地钾肥”）	187,106,400.00	-130,919,712.00		56,186,688.00		-	长期持有
北京百灵天地环保科技有限公司 （“百灵天地”）	76,739,294.00	6,608,385.00		83,347,679.00		-	长期持有
贵州贞丰农村商业银行股份有限公司 （“贞丰农商行”）	11,074,000.00	14,647,010.00		25,721,010.00		1,131,900.00	长期持有
四川里伍铜业股份有限公司（“里伍铜业”）	19,850,000.00	34,385,083.00		54,235,083.00		2,400,000.00	长期持有
南京中网卫星通信股份有限公司（原名：南京中网通信有限公司，“南京中网”）	25,000,000.00	-8,837,288.00		16,162,712.00		-	长期持有
新疆五鑫铜业有限责任公司（“五鑫铜业”）	6,731,300.00	1,766,301.00		8,497,601.00		-	长期持有
中企云链（北京）金融信息服务有限公司（“中企云链”）	6,500,000.00	-1,574,280.00		4,925,720.00		-	长期持有
中海创科技（福建）集团有限公司（“中海创”）	4,200,000.00	2,487,611.00		6,687,611.00		-	长期持有
宁波恒牛众赢股权投资合伙企业（有限合伙）（“恒牛众赢”）	21,084,246.00	-		21,084,246.00		-	长期持有
其他	12,932,111.00	-8,864,063.00		4,068,048.00		-	长期持有
福建省上杭县中兴担保有限公司	300,000.00	-300,000.00		-		-	长期持有
福建上杭旭诚电子有限公司	771,337.61	-771,337.61		-		-	长期持有

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	汇兑调整	公允价值/账面价值	本年股利	其他综合收益转入留存收益的原因
福建新华发行(集团)有限责任公司	6,896,961.91	-		6,896,961.91	-	长期持有
福建省龙岩市水电开发有限公司	1,666,700.00	-		1,666,700.00	7,980,000.00	长期持有
龙岩高岭土股份有限公司	38,152,900.00	22,957,820.00		61,110,720.00	-	长期持有
上杭县梅花山一级水电有限公司	11,060,000.00	-		11,060,000.00	1,690,000.00	长期持有
上杭县溪口新塘水电有限公司	1,000,000.00	-		1,000,000.00	390,000.00	长期持有
上杭县茶地乡细寨下水电有限公司	1,116,888.76	-		1,116,888.76	362,199.35	长期持有
九洲水电	1,191,814.00	-1,191,814.00		-	-	长期持有
中成村镇银行	4,990,000.00	-4,990,000.00		-	-	长期持有
上航大酒店	46,429,243.72	-		46,429,243.72	-	长期持有
小计	739,543,438.00	-22,727,881.61	-	716,815,556.39	-41,554,099.35	
上市公司						
IvanhoeMinesLtd. (“艾芬豪”)	2,178,116,952.00	3,627,763,405.00		5,805,880,357.00	-	长期持有
GalianoGoldInc.(原名:AsankoGoldInc)	84,459,862.00	27,450,655.00		111,910,517.00	-	长期持有
LydianInternationalLtd.	25,283,509.00	-23,592,876.00		1,690,633.00	-	长期持有
ChrometcoLtd.	2,749,189.00	-1,743,385.00		1,005,804.00	-	长期持有
新疆新鑫矿业股份有限公司	18,314,097.00	5,267,314.00		23,581,411.00	-	长期持有
AltamiraGoldCorp(原名:EquitasResourcesCorp)	8,310,748.00	-8,047,625.00		263,123.00	-	长期持有
兴业银行	5,211,407.00	68,637,380.18		73,848,787.18	-	长期持有
小计	2,322,445,764.00	3,695,734,868.18	-	6,018,180,632.18	-	
合计	3,061,989,202.00	3,673,006,986.57		6,734,996,188.57	41,554,099.35	

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
金芮合作经营项目*1	749,755,657.00	602,061,526.00
大陆黄金可转换债券*2		349,717,896.00
信托保障基金*3	37,500,000.00	
股权投资	242,672,502.60	143,450,073.12
减：一年内到期的其他非流动金融资产	749,755,657.00	
合计	280,172,502.60	1,095,229,495.12

\*1：2019年1月1日，紫金矿业子公司和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2020年12月31日，该项目投资成本为人民币748,800,000.00元，公允价值变动为人民币955,657.00元，该项目将于2021年12月31日到期。

\*2：紫金矿业于2019年12月2日认购大陆黄金可转换债券，金额为50,000,000.00美元，期限为5年，2020年3月5日紫金矿业之完成对大陆黄金的收购，因此该可转换债券在合并中被抵消。

\*3：2020年紫金矿业接受子公司的信托贷款，根据银监发[2014]50号和银监办发[2015]32号等有关规定，紫金矿业需要按信托贷款余额的1%购买信托保障基金，该基金的持有期限与信托贷款期限一致，期限为3年。

(十四) 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) 上年年末余额	662,523,127.86	662,523,127.86
(2) 本期增加金额	6,782,304.80	6,782,304.80
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—企业合并增加		
—其他	6,782,304.80	6,782,304.80
(3) 本期减少金额	1,348,993.50	1,348,993.50
—处置		
—转出	1,348,993.50	1,348,993.50
(4) 期末余额	667,956,439.16	667,956,439.16
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	112,180,976.81	112,180,976.81
(2) 本期增加金额	16,656,242.77	16,656,242.77
—计提或摊销	16,656,242.77	16,656,242.77

项目	房屋、建筑物	合计
(3) 本期减少金额	149,191.92	149,191.92
—处置	149,191.92	149,191.92
(4) 期末余额	128,688,027.66	128,688,027.66
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	539,268,411.50	539,268,411.50
(2) 上年年末账面价值	550,342,151.05	550,342,151.05

## 2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值
房屋建筑物	11,338,277.92
合计	11,338,277.92

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	51,847,824,480.25	41,978,866,230.96
固定资产清理		
合计	51,847,824,480.25	41,978,866,230.96

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) 上年年末余额	13,787,832,753.98	27,558,122,844.00	2,277,136,416.50	18,836,414,071.49	717,209,007.06	1,933,927,132.54	2,450,029,692.41	67,560,971,917.98
(2) 本期增加金额	2,256,065,838.54	7,278,426,923.00	815,576,781.40	5,000,965,724.00	192,956,586.50	1,414,508,885.55		16,958,500,738.99
—购置	861,794,645.14	2,749,302,109.00	209,713,723.40	804,961,876.00	139,975,013.50	701,338,292.55		5,466,985,659.59
—在建工程转入	1,083,909,041.40	4,382,491,252.00	305,697,254.00	3,593,526,992.00	45,247,579.00	23,660,487.00		9,434,532,605.40
—非同一控制下企业合并	43,041,806.00	300,567,367.00	6,808,181.00	1,203,649,995.00	61,842,062.00	441,073,063.00		2,056,982,474.00
—内部重分类调整	267,320,346.00	-153,933,805.00	293,357,623.00	-601,173,139.00	-54,108,068.00	248,537,043.00		
(3) 本期减少金额	414,354,831.29	1,149,786,489.00	112,509,293.00	1,037,224,850.00	48,383,550.26	99,386,612.03		2,861,645,625.58
—处置或报废	129,603,407.29	357,572,873.00	39,382,589.00	427,774,134.00	37,015,913.26	39,838,295.03		1,031,189,211.58
—汇兑调整	284,749,424.00	792,213,616.00	73,126,704.00	609,450,716.00	11,367,637.00	59,548,317.00		1,830,456,414.00
(4) 期末余额	15,629,543,761.23	33,687,063,278.00	2,980,203,904.90	22,800,154,945.49	861,782,043.30	3,249,049,406.06	2,450,029,692.41	81,657,827,031.39
2. 累计折旧								
(1) 上年年末余额	3,423,331,487.79	8,780,494,261.00	1,019,690,455.04	8,683,735,870.43	389,986,511.20	992,661,691.72	517,525,320.84	23,807,425,598.02
(2) 本期增加金额	814,001,714.17	2,253,034,850.00	213,863,991.99	1,947,099,734.63	92,816,440.18	229,872,470.01		5,550,689,200.98
—计提	814,001,714.17	2,253,034,850.00	213,863,991.99	1,947,099,734.63	92,816,440.18	229,872,470.01		5,550,689,200.98
(3) 本期减少金额	127,085,874.00	583,255,972.00	32,942,965.00	722,583,038.00	36,089,852.85	72,732,257.01		1,574,689,958.86
—处置或报废	56,896,473.00	278,540,644.00	12,667,701.00	404,924,298.00	30,892,799.00	34,429,954.33		818,351,869.33
—汇兑调整	70,189,401.00	304,715,328.00	20,275,264.00	317,658,740.00	5,197,053.85	38,302,302.68		756,338,089.53
(4) 期末余额	4,110,247,327.96	10,450,273,139.00	1,200,611,481.03	9,908,252,567.06	446,713,098.53	1,149,801,904.72	517,525,320.84	27,783,424,840.14
3. 减值准备								

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司  
二〇二〇年度  
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
(1) 上年年末余额	299,981,498.00	1,335,088,757.00	9,336,086.00	129,584,012.00	239,997.00	449,739.00		1,774,680,089.00
(2) 本期增加金额	69,561,099.00	158,578,385.00	2,345,289.00	37,426,315.00	95,085.00	728,571.00		268,734,744.00
—计提	69,561,099.00	158,578,385.00	2,345,289.00	37,426,315.00	95,085.00	728,571.00		268,734,744.00
(3) 本期减少金额	3,009,963.00			13,827,159.00				16,837,122.00
—处置或报废	3,009,963.00			13,827,159.00				16,837,122.00
(4) 期末余额	366,532,634.00	1,493,667,142.00	11,681,375.00	153,183,168.00	335,082.00	1,178,310.00		2,026,577,711.00
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	11,152,763,799.27	21,743,122,997.00	1,767,911,047.87	12,738,719,210.43	414,733,862.77	2,098,069,191.34	1,932,504,371.57	51,847,824,480.25
(2) 上年年末账面价值	10,064,519,768.19	17,442,839,826.00	1,248,109,875.46	10,023,094,189.06	326,982,498.86	940,815,701.82	1,932,504,371.57	41,978,866,230.96

**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	1,197,511,053.00	303,570,689.00	165,531,584.00	728,408,780.00
矿山构筑物及建筑物	1,759,375,955.00	534,706,118.00	479,535,379.00	745,134,458.00
发电设备及输电系统	601,287,558.00	380,235,947.00	84,330,844.00	136,720,767.00
机器设备	82,754,770.00	74,394,586.00	715,588.00	7,644,596.00
办公及电子设备	27,579,390.00	19,287,069.00	502,802.00	7,789,519.00
运输工具	3,830,007.00	3,506,657.00	339.00	323,011.00
合计	3,672,338,733.00	1,315,701,066.00	730,616,536.00	1,626,021,131.00

**4、 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	401,194,430.78	99,928,963.41		301,265,467.37
矿山构筑物及建筑物	19,048,740.00	8,563,066.00		10,485,674.00
发电设备及输电系统	39,060,901.39	16,655,571.44		22,405,329.95
机器设备	537,621.71	375,111.82		162,509.89
办公及电子设备	3,730,676.00	3,337,400.00		393,276.00
运输工具	2,702,913.17	1,078,365.61		1,624,547.56
合计	466,275,283.05	129,938,478.28		336,336,804.77

**5、 未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,148,191,253.45	申报手续未完成
矿山构筑物及建筑物	67,576.00	申报手续未完成
合计	1,148,258,829.45	

**(十六) 在建工程**

**1、 在建工程及工程物资**

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	14,986,158,150.84	5,303,235,362.12
工程物资	327,918,517.67	598,830,257.71
合计	15,314,076,668.51	5,902,065,619.83

## 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
塞紫铜基建工程	2,724,267,749.00		2,724,267,749.00	558,949,642.00		558,949,642.00
贵州紫金基建工程	89,431,303.00		89,431,303.00	517,717,303.00		517,717,303.00
多宝山铜业基建工程	124,140,813.00		124,140,813.00	170,811,734.00		170,811,734.00
贵州新恒基建工程	389,564,472.00		389,564,472.00	389,564,472.00		389,564,472.00
穆索诺伊基建工程	32,818,318.00		32,818,318.00	10,292,314.00		10,292,314.00
安康金峰基建工程	287,636,772.00	53,637,599.00	233,999,173.00	281,360,585.00	53,637,599.00	227,722,986.00
紫金山铜矿基建工程	267,436,393.00		267,436,393.00	299,291,094.00		299,291,094.00
义联金矿基建工程	41,887,464.00		41,887,464.00	40,733,666.00		40,733,666.00
塞紫金基建工程	892,149,125.00		892,149,125.00	275,782,930.00		275,782,930.00
新疆紫金有色基建工程	58,212,008.00		58,212,008.00	439,597,845.00		439,597,845.00
新疆紫金锌业基建工程	116,709,274.00		116,709,274.00	189,579,349.00		189,579,349.00
卡瑞鲁基建工程	144,039,912.00		144,039,912.00	528,232,264.00		528,232,264.00
铜山矿业基建工程	10,085,582.00		10,085,582.00			
巨龙铜业基建工程	7,489,210,150.00		7,489,210,150.00			
大陆黄金基建工程	722,522,271.00		722,522,271.00			
诺顿金田基建工程	205,947,821.00		205,947,821.00	95,177,773.00		95,177,773.00
其他	2,179,010,268.88	735,273,946.04	1,443,736,322.84	2,280,344,436.12	720,562,446.00	1,559,781,990.12
合计	15,775,069,695.88	788,911,545.04	14,986,158,150.84	6,077,435,407.12	774,200,045.00	5,303,235,362.12

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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	利息资本化率未结前	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
墨紫铜基建工程	5,058,440.560.00	558,949,643.00	2,591,710,019.00	426,391,912.00		2,724,267,749.00	48.00	43.00%	17,083,961.00	17,083,961.00	3.70	自有资金/借款
贵州紫金基建工程	609,685,200.00	517,717,303.00	106,301,006.00	534,587,006.00		89,431,303.00	100.00	100.00%	9,347,244.00	9,347,244.00	4.57	自有资金/借款
多宝山铜业基建工程	170,811,734.00	170,811,734.00	339,046,445.00	367,408,636.00	18,308,730.00	124,140,813.00	80.00	76.00%	38,286,261.00	30,395,103.00	4.00	自有资金/借款
贵州新恒基基建工程	350,000,000.00	389,564,472.00				389,564,472.00	111.00	96.00%	125,996,231.00		不适用	自有资金/借款
桐寮诺伊基建工程	159,772,567.00	10,292,314.00	11,526,004.00			32,818,318.00	21.00	17.00%			不适用	自有资金
安原金矿基建工程	370,000,000.00	281,360,585.00	6,276,187.00			287,636,772.00	90.00	90.00%	93,615,727.00	5,862,748.00	5.00	自有资金/借款
紫金山铜矿基建工程	644,071,000.00	299,291,094.00	164,220,588.00	191,003,947.00	5,069,342.00	267,436,393.00	42.00	56.00%			不适用	自有资金
义联金矿基建工程	198,117,129.00	40,733,666.00	9,535,157.00	8,381,359.00		41,887,464.00	78.00	78.00%	10,562,607.00		不适用	自有资金/借款
岩卷金基建工程	3,092,802,600.00	275,782,930.00	635,755,446.00	19,389,251.00		892,149,125.00	50.00	66.00%	135,017,706.00	26,476,425.00	4.77	自有资金/借款/ 募集资金
新德紫金有色基建工程	1,497,359,452.00	439,597,845.00	987,982,362.00	1,369,368,199.00		58,212,008.00	95.00	95.00%	37,546,026.00	20,135,539.00	4.00	自有资金/借款
新德紫金矿业基建工程	650,000,000.00	189,579,349.00	266,069,733.00	338,939,808.00		116,709,274.00	91.00	95.00%	10,250,524.00	8,404,399.00	4.00	自有资金/借款
半福普基建工程	1,911,795,700.00	528,232,264.00	903,266,129.00	1,287,458,481.00		1,44,039,912.00	75.00	90.00%	6,707,139.00	99,158,457.00	5.00	自有资金/借款
铜山矿业基建工程	715,332,700.00		10,085,582.00			10,085,582.00	1.00	1.00%			不适用	自有资金/借款/ 募集资金
巨龙铜业基建工程	15,068,066,900.00		7,618,497,438.00	129,124,998.00	162,290.00	7,489,210,150.00	85.00	83.00%	113,005,212.00	123,005,212.00	2.00	自有资金/借款
大柘黄金基建工程	3,958,621,282.00		3,954,909,179.00	3,232,386,908.00		732,522,271.00	100.00	99.00%	46,467,882.00	46,467,882.00	3.77	自有资金/借款
靖镇金田基建工程	409,382,195.00	95,177,773.00	164,426,794.00	53,656,746.00		205,947,821.00	50.00	50.00%			不适用	自有资金
其他	不适用	2,280,344,436.12	1,530,503,859.68	1,476,857,974.40	154,980,052.52	2,179,010,268.88	不适用	不适用	19,090,399.00	5,559,036.00		
合计		6,077,435,407.12	19,311,111,938.68	9,434,957,225.40	178,520,414.52	15,775,069,695.88			562,764,909.00	387,886,106.00		

4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期核销	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
金吴铁业基建工程	591,814,765.00			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		本年武平紫金在建工程已被处置
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
四川金康基建工程	623,967.00			623,967.00	预计可收回金额低于账面价值
河南金达基建工程	43,719,287.00			43,719,287.00	预计可收回金额低于账面价值
其他	279,000.00	20,365,308.04		20,644,308.04	预计可收回金额低于账面价值
合计	774,200,045.00	20,365,308.04	5,653,808.00	788,911,545.04	

5、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	324,630,982.67		324,630,982.67	401,663,696.71		401,663,696.71
专用设备	5,084,579.00	1,797,044.00	3,287,535.00	198,963,605.00	1,797,044.00	197,166,561.00
合计	329,715,561.67	1,797,044.00	327,918,517.67	600,627,301.71	1,797,044.00	598,830,257.71

(十七) 使用权资产

项目	房屋建筑物	发电设备及输电系统	机器设备	运输工具	办公、电子设备及其他	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额	36,380,590.00	284,756,210.00	65,237,626.00	58,739,367.00	7,879,773.00	452,993,566.00
(2) 本期增加金额	13,341,044.00		1,059,939.00	16,927,445.00		31,328,428.00
— 增加			1,059,939.00	16,927,445.00		17,987,384.00
— 非同一控制下企业合并	13,341,044.00					13,341,044.00
(3) 本期减少金额	5,196,724.00	18,421,272.00				23,617,996.00
— 减少	4,422,667.00					4,422,667.00
— 汇兑调整	774,057.00	18,421,272.00				19,195,329.00
(4) 期末余额	44,524,910.00	266,334,938.00	66,297,565.00	75,666,812.00	7,879,773.00	460,703,998.00
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 上年年末余额	9,949,743.00	39,837,651.00	30,655,806.00	12,843,607.00	4,934,378.00	98,221,185.00
(2) 本期增加金额	17,006,577.00	39,024,549.00	26,485,908.00	46,162,167.00	827,921.00	129,507,122.00
— 计提	17,006,577.00	39,024,549.00	26,485,908.00	46,162,167.00	827,921.00	129,507,122.00
(3) 本期减少金额	3,515,567.00	1,764,051.00				5,279,618.00
— 减少	2,896,956.00					2,896,956.00
— 汇兑调整	618,611.00	1,764,051.00				2,382,662.00
(4) 期末余额	23,440,753.00	77,098,149.00	57,141,714.00	59,005,774.00	5,762,299.00	222,448,689.00
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
— 计提						

项目	房屋建筑物	发电设备及输电系统	机器设备	运输工具	办公、电子设备及其他	合计
(3) 本期减少金额						
— 转出至固定资产						
— 处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	21,084,157.00	189,236,789.00	9,155,851.00	16,661,038.00	2,117,474.00	238,255,309.00
(2) 上年年末账面价值	26,430,847.00	244,918,559.00	34,581,820.00	45,895,760.00	2,945,395.00	354,772,381.00

(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) 上年年末余额	27,860,475,429.67	2,477,593,412.76	257,523,071.79	30,595,591,914.22
(2) 本期增加金额	23,862,451,182.00	1,591,153,669.00	119,341,328.00	25,572,946,179.00
—购置	432,325,126.00	1,577,886,969.00	93,638,634.00	2,103,850,729.00
—非同一控制下企业合并	23,430,126,056.00	13,266,700.00	25,702,694.00	23,469,095,450.00
(3) 本期减少金额	1,622,044,276.00	31,446,736.00	2,771,483.00	1,656,262,495.00
—处置	79,386,759.00	2,712,224.00	136,789.00	82,235,772.00
—汇兑调整	1,504,025,917.00	24,638,512.00	2,634,694.00	1,531,299,123.00
—其他减少	38,631,600.00	4,096,000.00		42,727,600.00
(4) 期末余额	50,100,882,335.67	4,037,300,345.76	374,092,916.79	54,512,275,598.22
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	4,227,764,602.00	524,719,799.06	95,825,873.33	4,848,310,274.39
(2) 本期增加金额	1,227,808,249.00	133,495,702.75	32,590,830.33	1,393,894,782.08
—计提	1,227,808,249.00	133,495,702.75	32,590,830.33	1,393,894,782.08
—.....				
(3) 本期减少金额	133,035,941.00	2,156,132.00	909,678.00	136,101,751.00
—处置	28,795,878.00	699,954.00	131,326.00	29,627,158.00
—汇兑调整	104,240,063.00	1,456,178.00	778,352.00	106,474,593.00
—其他减少				
(4) 期末余额	5,322,536,910.00	656,059,369.81	127,507,025.66	6,106,103,305.47
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	1,316,403,735.00		77,326,596.00	1,393,730,331.00
(2) 本期增加金额	10,316,081.00			10,316,081.00
—计提*	10,316,081.00			10,316,081.00
—.....				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	1,326,719,816.00		77,326,596.00	1,404,046,412.00
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	43,451,625,609.67	3,381,240,975.95	169,259,295.13	47,002,125,880.75
(2) 上年年末账面价值	22,316,307,092.67	1,952,873,613.70	84,370,602.46	24,353,551,308.83

\*本年度，紫金矿业之子公司信宜紫金矿业有限公司（“信宜紫金”）的采矿权存在减值迹象，计提减值准备人民币 10,316,081.00 元。

## 2、 所有权或使用权受到限制的无形资产

于2020年12月31日，本公司账面价值为人民币13,516,845,568.00元（2019年12月31日：无）的无形资产所有权或使用权受到限制，详见附注五、（六十三）。

## 3、 未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
多宝山铜业（一期）1,081公顷土地使用权（露采场西侧扩帮、排土场、尾矿库四级子坝等用地）	777,448,008.00	流程办理中
多宝山铜业（二期）972公顷土地使用权（采矿厂、选矿厂、排土场、尾矿库等用地）	1,146,702,524.00	流程办理中
阿舍勒铜业新尾矿库土地使用权	88,893,329.00	流程办理中
阿舍勒铜业1200吨锌尾选铜土地使用权	1,225,965.00	流程办理中
阿舍勒铜业新建员工宿舍（9#）土地使用权	331,600.00	流程办理中
乌后紫金土地使用权（三贵口选厂及办公用地、尾矿库用地、排渣场用地）	64,931,972.00	流程办理中
紫金矿业总部新办公大楼和紫金小区地块	12,572,040.00	流程办理中
威斯特铜业国有建设用地使用权出让	17,129,432.00	流程办理中
合计	2,109,234,870.00	

## （十九）商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
紫金矿业公司（厦门）投资有限公司（“厦门投资”）	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
诺顿金田有限公司（“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（“巴彦淖尔紫金”）	14,531,538.00			14,531,538.00
紫金铜业有限公司（“紫金铜业”）	4,340,000.00			4,340,000.00
福建上杭金山水电有限公司（“上杭金山水电”）	79,642,197.00			79,642,197.00
北京安创神州	8,330,914.00			8,330,914.00
小计	549,409,251.00			549,409,251.00
减值准备				

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
新疆阿舍勒				
青海威斯特				
琿春紫金				
云南华西矿产资源有限公司 (“云南华西”)	33,161,050.00			33,161,050.00
紫金矿业公司(厦门)投资有限公司 (“厦门投资”)				
山西紫金矿业有限公司 (“山西紫金”)				
信宜紫金矿业有限公司 (“信宜紫金”)	44,319,632.00			44,319,632.00
诺顿金田有限公司 (“诺顿金田”)	157,778,981.00			157,778,981.00
乌拉特后旗紫金				
巴彦淖尔紫金有色金属有限公司 (“巴彦淖尔紫金”)				
紫金铜业有限公司 (“紫金铜业”)				
福建上杭金山水电有限公司 (“上杭金山水电”)				
北京安创神州				
小计	235,259,663.00			235,259,663.00
账面价值	314,149,588.00			314,149,588.00

形成商誉时的并购重组相关方有业绩承诺的,应充分披露业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响。

## 2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组或者资产组组合以进行减值测试:

- 冶炼资产组
- 矿山资产组
- 水电资产组
- 其他资产组

### 冶炼资产组

冶炼资产组商誉由购买紫金铜业、巴彦淖尔紫金时形成,与购买日所确定的资产组组合一致。冶炼资产组 2020 年 12 月 31 日商誉的账面原值为人民币 18,871,538.00 元(2019 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,根据管理层五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税前折现率为 15%。

### 矿山资产组

矿山资产组商誉由购买新疆阿舍勒、青海威斯特、琿春紫金、山西紫金、乌拉特后旗紫金时形成,与购买日所确定的资产组组合一致。于 2020 年 12 月 31 日,矿山资产组商誉的账面原值为人民币 441,323,501.00 元(2019 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，根据管理层五年滚动计划、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税前折现率为 15%至 18%。

#### 水电资产组

水电资产组商誉由购买上杭金山水电时形成，于 2020 年 12 月 31 日账面原值为人民币 79,642,197.00 元（2019 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税前折现率是 12%。

#### 其他资产组

其他资产组商誉由购买厦门投资及并购北京安创形成，于 2020 年 12 月 31 日账面价值为人民币 9,572,015.00 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 9,572,015.00 元），现金流量预测所用税前折现率为 15%。

项目	冶炼资产组		矿山资产组		水电资产组		其他资产组		合计	
	2020年	2019年	2020年	2019年	2020年	2019年	2020年	2019年	2020年	2019年
商誉的账面金额	18,871,538.00	18,871,538.00	441,323,501.00	441,323,501.00	79,642,197.00	79,642,197.00	9,572,015.00	9,572,015.00	549,409,251.00	549,409,251.00
减值准备	-	-	-235,259,663.00	-235,259,663.00	-	-	-	-	-235,259,663.00	-235,259,663.00
商誉的账面价值	18,871,538.00	18,871,538.00	206,063,838.00	206,063,838.00	79,642,197.00	79,642,197.00	9,572,015.00	9,572,015.00	314,149,588.00	314,149,588.00

管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时所作出的关键假设如下：

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

折现率采用的折现率是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。

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

截至2020年12月31日，本公司已对信宜紫金、云南华西、诺顿金田全额计提商誉减值准备人民币44,319,632.00元、人民币33,161,050.00元、人民币157,778,981.00元。

(二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	177,845,759.00	47,412,524.00	22,054,442.00		203,203,841.00
巷道开拓费	196,220,957.00	183,059,049.00	69,371,894.00	3,615,848.00	306,292,264.00
阴阳极板摊销费	212,519,384.00	125,509,543.00	16,900,467.00		321,128,460.00
林木补偿费	108,564,860.00	22,190,344.00	35,042,337.00		95,712,867.00
其他*2	513,550,423.00	226,414,870.60	348,654,708.85	8,292,991.00	383,017,593.75
合计	1,208,701,383.00	604,586,330.60	492,023,848.85	11,908,839.00	1,309,355,025.75

\*1: 土地补偿费为本公司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 2020 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 10,731,787.00 元 (2019 年 12 月 31 日: 人民币 17,254,663.00 元), 供电线路改造人民币 12,861,880.00 元 (2019 年 12 月 31 日: 人民币 15,945,465.00 元), 探矿支出人民币 25,343,910.00 元 (2019 年 12 月 31 日: 人民币 27,072,766.00 元), 固定资产改良支出人民币 52,096,337.00 元 (2019 年 12 月 31 日: 人民币 110,053,128.00 元), 企业资源计划系统实施费人民币 40,680,551.00 元 (2019 年 12 月 31 日: 人民币 43,666,802.00 元), 车间改造支出人民币 46,358,562.00 元 (2019 年 12 月 31 日: 人民币 52,587,534.00 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		上年年末余额	
	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
内部交易未实现利润	1,738,605,875.00	358,809,714.00	1,038,614,417.00	241,100,541.00
折旧政策差异	963,938,537.00	145,400,436.00	627,987,963.00	99,578,972.00
资产减值准备	608,123,977.38	107,910,796.46	494,719,874.66	106,987,398.39
可抵扣亏损	3,688,827,910.41	659,636,692.00	1,870,705,415.26	157,736,660.00
非交易性权益工具投资公允价值变动	105,743,978.00	16,388,203.00	137,348,782.00	21,116,308.00
交易性金融资产公允价值变动	42,501,568.00	10,625,392.00	113,900,882.00	23,368,658.00
已计提但未支付的费用及其他	795,013,662.00	211,326,449.00	783,146,086.00	193,860,913.00
合计	7,942,755,507.79	1,510,097,682.46	5,066,423,419.92	843,749,450.39

**2、 未经抵销的递延所得税负债**

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	459,196,050.60	76,008,590.90	70,206,168.00	17,551,542.50
剥离成本摊销政策差异	2,510,435,698.00	789,327,838.00	2,895,842,620.00	793,416,374.00
非同一控制下企业合并公允价值调整	27,450,116,559.00	5,990,729,344.00	7,881,856,785.00	1,857,880,420.00
非交易性权益工具投资公允价值变动	163,303,691.18	40,413,826.22	149,045,595.20	37,323,471.55
合计	30,583,051,998.78	6,896,479,599.12	10,996,951,168.20	2,706,171,808.05

**3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	326,601,363.00	1,183,496,319.46		843,749,450.39
递延所得税负债	326,601,363.00	6,569,878,236.12		2,706,171,808.05

**4、 未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	4,843,950,378.88	3,976,754,571.25
可抵扣亏损	4,663,227,487.60	6,631,594,105.26
合计	9,507,177,866.48	10,608,348,676.51

**5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020年		938,353,576.02	
2021年	464,229,621.43	932,125,822.12	
2022年	258,033,114.62	738,664,011.55	
2023年	674,192,043.79	943,974,021.58	
2024年	776,842,566.46	1,095,965,277.99	
2025年	1,464,217,945.44	1,982,511,396.00	
2026年及以后年度	1,025,712,195.86		
合计	4,663,227,487.60	6,631,594,105.26	

紫金矿业于香港、南非、澳洲及俄罗斯子公司产生的累计可抵扣亏损人民币 276,874,205.00 元（2019 年：人民币 1,563,015,019.00 元）可无限期使用；于中国大陆子公司产生的累计可抵扣亏损人民币 737,498,783.00 元（2019 年：人民币 419,496,376.00 元）可在发生当年开始算起的未来 10 年内使用；于塞尔维亚子公司本年无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损（2019 年：人民币

29,165,094.00 元，可在未来 5 年内使用)；于巴布亚新几内亚子公司产生的累计可抵扣亏损人民币 102,095,168.00 元（2019 年：无）可在未来 7 年内使用。

## (二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
勘探开发成本	3,082,528,961.00	34,881,717.00	3,047,647,244.00	2,838,587,320.00	33,351,922.00	2,805,235,398.00
预付投资款	1,212,623,299.00	252,423,299.00	960,200,000.00	481,383,299.00	252,423,299.00	228,960,000.00
长期应收款	8,609,993,164.00	154,022,570.00	8,455,970,594.00	5,420,190,725.00	153,203,515.00	5,266,987,210.00
预付固定资产与工程款	2,764,559,487.34		2,764,559,487.34	2,200,454,902.34		2,200,454,902.34
矿山恢复保证金				10,268,480.00		10,268,480.00
预付土地使用权款	1,434,063,125.00		1,434,063,125.00	1,905,002,678.00		1,905,002,678.00
预付权证款				20,274,870.00		20,274,870.00
预计一年内不排产的存货	333,188,082.00	42,389,163.00	290,798,919.00	343,274,503.00	42,389,163.00	300,885,340.00
预计一年内不可利用的增值税留抵税额	870,751,183.00		870,751,183.00	373,679,226.00		373,679,226.00
其他	164,672,974.02	110,675,883.02	53,997,091.00	52,486,852.00	17,516,917.00	34,969,935.00
合计	18,472,380,275.36	594,392,632.02	17,877,987,643.34	13,730,093,505.36	498,884,816.00	13,231,208,689.36

于 2020 年 12 月 31 日，无其他非流动资产使用权受到限制的情况。

于 2019 年 12 月 31 日，人民币 10,268,480.00 元的其他非流动资产使用权受到限制，详见附注五、（六十三）。

## (二十三) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	7,554,834,324.00	6,734,033,351.00
质押借款*1	1,800,000,000.00	
抵押借款		9,900,000.00
保证借款	10,000,000.00	19,000,000.00
黄金租赁*2	11,813,940,074.00	7,006,198,930.00
应收票据贴现	1,359,346,756.00	870,685,605.00
合计	22,538,121,154.00	14,639,817,886.00

\*1 2020 年 10 月，本公司与上海兴瀚资产管理有限公司（“上海兴瀚”）签署《股票收益权转让及回购合同》，约定本公司转让持有的紫金矿业 60,000 万股股票

收益权给上海兴瀚，转让价款为人民币 180,000 万元，转让期限从 2020 年 10 月 30 日至 2021 年 2 月 26 日。约定本公司于转让期限届满日即回购日按合同约定的程序及金额向上海兴瀚回购股票收益权。同时，本公司与上海兴瀚签订编号 XHZG-XZ100H-BZJ 的《保证金协议》，约定本公司出售紫金可转债获得的资金于 T+1 日划至约定的保证金账户。本公司于 2021 年 2 月 26 日已还清上述借款本金及利率合计 1,828,638,246.07 元。

\*2 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数量、规格和到期日相同的远期合约，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。本公司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，因此本公司将租入的黄金计入短期借款。

## 2、 已逾期未偿还的短期借款

本公司于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日皆无逾期的短期借款。

### (二十四) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
黄金租赁*1	196,350,000.00	32,262,397.00
衍生金融负债*2	451,158,441.00	293,876,657.00
合计	647,508,441.00	326,139,054.00

\*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）。于 2020 年 12 月 31 日，该金融负债的成本为人民币 176,862,450.00 元，公允价值变动为人民币 19,487,550.00 元。此外，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）。

\*2 衍生金融负债明细所示：

项目	期末余额	上年年末余额
(1) 未指定套期关系的衍生金融负债	76,368,530.00	127,301,375.00
其中：远期合约	60,179,706.00	54,482,869.00
外汇远期合约	52,228.00	28,494,587.00
期货合约	16,136,596.00	44,323,919.00
(2) 套期工具-远期合约	374,789,911.00	166,575,282.00
合计	451,158,441.00	293,876,657.00

(二十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	772,070,659.00	388,934,613.00
商业承兑汇票	183,490,397.00	31,925,532.00
合计	955,561,056.00	420,860,145.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,958,120,650.83	3,760,037,910.36
1 至 2 年	302,843,914.36	358,397,245.04
2 至 3 年	149,520,710.20	125,921,765.22
3 年以上	139,737,667.23	143,594,474.13
合计	5,550,222,942.62	4,387,951,394.75

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
浙江鑫旺矿山工程有限公司	18,689,112.00	未结算工程款
浙江建辉矿建有限公司	13,132,972.00	未结算工程款
中国化学工程第四建设有限公司	11,097,889.00	未结算工程款
合计	42,919,973.00	

(二十七) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预售房款	2,833,721.37	2,462,723.20
预收货款	458,586,397.78	361,949,454.57
合计	461,420,119.15	364,412,177.77

(二十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	827,496,895.37	4,292,130,932.52	3,840,878,217.26	1,278,749,610.63
离职后福利-设定提存计划	28,683,964.00	152,901,124.86	139,110,607.96	42,474,480.90

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	596,188.00	25,945,992.00	26,230,596.00	311,584.00
一年内到期的其他福利				
合计	856,777,047.37	4,470,978,049.38	4,006,219,421.22	1,321,535,675.53

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	648,152,006.26	3,470,226,572.80	3,204,404,189.31	913,974,389.75
(2) 职工福利费	124,703,017.84	388,445,352.33	279,804,769.33	233,343,600.84
(3) 社会保险费	508,948.90	104,398,492.70	98,330,894.60	6,576,547.00
其中：医疗保险费	-73,430.10	84,253,717.00	79,330,234.90	4,850,052.00
工伤保险费	538,857.00	16,259,892.73	15,145,440.73	1,653,309.00
生育保险费	43,522.00	3,884,882.97	3,855,218.97	73,186.00
(4) 住房公积金	2,411,056.00	150,126,389.10	149,956,625.10	2,580,820.00
(5) 工会经费和职工教育经费	30,259,598.37	96,323,019.59	80,445,017.92	46,137,600.04
(6) 短期带薪缺勤	-2,639,333.00	22,001,997.00	16,787,590.00	2,575,074.00
(7) 短期利润分享计划	24,101,601.00	60,609,109.00	11,149,131.00	73,561,579.00
合计	827,496,895.37	4,292,130,932.52	3,840,878,217.26	1,278,749,610.63

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	27,943,008.00	143,082,725.87	135,331,515.97	35,694,217.90
失业保险费	740,956.00	9,512,477.77	3,473,170.77	6,780,263.00
企业年金缴费		305,921.22	305,921.22	
合计	28,683,964.00	152,901,124.86	139,110,607.96	42,474,480.90

## (二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,174,044,410.45	504,744,952.05
资源税	305,333,197.00	149,329,435.00
增值税	185,971,435.47	138,044,455.04
资源补偿费	120,769,049.00	120,769,049.00
其他	127,604,656.14	78,891,264.18
合计	1,913,722,748.06	991,779,155.27

(三十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		39,483,862.00
应付股利	4,928,328.00	11,081,780.00
其他应付款项	7,576,420,731.48	5,495,889,741.72
合计	7,581,349,059.48	5,546,455,383.72

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
借款利息		35,132,768.00
黄金租赁利息		4,351,094.00
合计		39,483,862.00

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
洛宁县伏牛矿业开发中心	180,000.00	5,180,000.00
塔吉克斯坦共和国财政部		4,886,530.00
中国黄金河南有限公司		1,000,000.00
甘肃九州勘查矿业有限责任公司	4,734,000.00	
其他	14,328.00	15,250.00
合计	4,928,328.00	11,081,780.00

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程设备款	3,783,546,180.40	2,093,341,803.12
应付探矿权和采矿权费用	43,058,005.00	114,273,114.00
应付捐赠款	69,905,309.00	112,020,639.36
第三方往来款	1,219,982,387.86	761,737,945.98
代扣代缴个人所得税	61,663,290.96	10,555,350.00
保证金	226,787,749.96	311,175,614.65
股权\债权收购款		2,490,000.00
咨询服务费	21,229,376.00	30,618,805.00
期货损失应付款	57,502,014.00	23,487,905.00
预提维修费用	70,375,135.00	62,889,279.00
应付少数股东款	765,693,404.00	967,051,315.00
应付 Freeport 款项(附注五、(三十六))	326,244,902.00	313,929,000.00
其他	930,432,977.30	692,318,970.61
合计	7,576,420,731.48	5,495,889,741.72

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国葛洲坝公司市政工程有限公司	316,379,467.00	未结算工程款
铜陵有色金属公司控股有限公司 (“铜陵有色”)	212,299,899.00	未结算往来款
西藏自治区林业厅	95,209,544.00	未结算往来款
厦门建发股份有限公司 (“厦门建发”)	84,919,960.00	未结算往来款
上杭县铁路建设办公室	75,000,000.00	未结算往来款
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	69,177,000.00	未结算工程款
葛洲坝公司基础工程有限公司	56,784,929.00	未结算工程款
上杭县财政局	54,536,098.13	未结算往来款
中国华冶科工公司有限公司	48,160,807.00	未结算工程款
朱某某	29,672,233.00	未支付矿权款
八冶建设公司有限公司	26,007,578.00	未结算工程款

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款 (附注五、(三十三))	2,093,919,127.00	2,142,295,561.00
一年内到期的应付债券 (附注五、(三十四))	5,825,382,124.00	3,298,810,017.00
一年内到期的长期应付款 (附注五、(三十六))	106,942,855.00	83,039,380.00
一年内到期的租赁负债 (附注五、(三十五))	92,009,503.05	102,287,850.84
一年内到期的债券利息 (附注五、(三十四))	390,792,610.37	361,232,882.34
一年内到期的合同负债-金属流业务 (附注五、(三十九))	5,655,614.00	
合计	8,514,701,833.42	5,987,665,691.18

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
短期融资券*1		500,000,000.00
预计负债*2	46,751,598.00	
未终止确认的已背书未到期的应收票据	74,508,438.00	
待转销项税额	51,644,881.00	
合计	172,904,917.00	500,000,000.00

\*1: 紫金矿业于 2019 年 7 月收到中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》(中市协注[2019]DFI18 号), 该协会已接受本公司债务融资工具注册, 自上述通知书落款之日起 2 年内有效, 本公司在注册有效期内可分期发行超短期融资券、短期融资券、中期票据和永续票据。于 2019 年 10 月 18 日, 本公司发行金额为人民币 5 亿元的超短期融资券, 期限为 270 天, 兑付日为 2020 年 7 月 17 日, 发行利率为 2.65%。该超短期融资券已于 2020 年到期并偿付。

\*2: 该余额为紫金矿业海外子公司穆索诺伊矿业简易股份有限公司 (“穆索诺伊”) 计提的预计于 1 年内使用的社区发展基金以及矿层复原准备金。

### (三十三) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款*1	1,607,650,000.00	1,813,500,000.00
信用借款	21,832,462,355.00	15,988,117,085.00
抵押借款*2	4,548,306,616.00	
质押借款*3	4,978,097,354.00	
小计	32,966,516,325.00	17,801,617,085.00
其中: 一年内到期的长期借款(附注五、(三十一))	2,093,919,127.00	2,142,295,561.00
合计	30,872,597,198.00	15,659,321,524.00

\*1: 蛟城高速与工商银行股份有限公司上杭支行(以下简称“工商银行上杭支行”)于 2009 年 8 月 14 日借款 60,000,000.00 元, 到期时间为 2026 年 8 月 12 日; 于 2010 年 7 月 22 日借款 50,000,000.00 元, 到期时间为 2025 年 11 月 30 日; 于 2010 年 3 月 22 日借款 50,000,000.00 元, 到期时间为 2026 年 8 月 11 日; 于 2011 年 8 月 5 日借款 60,000,000.00 元, 到期时间为 2025 年 7 月 10 日; 于 2012 年 3 月 1 日借款 240,000,000.00 元, 到期时间为 2025 年 7 月 10 日; 于 2012 年 10 月 18 日借款 40,000,000.00 元, 到期时间为 2025 年 10 月 16 日; 于 2014 年 10 月 8 日借款 300,000,000.00 元, 到期时间为 2029 年 9 月 27 日; 以上借款均由本公司为其提供连带责任保证担保, 截止报告期末, 蛟城高速累计向工商银行上杭支行归还贷款 228,200,000.00 元, 贷款余额为 571,800,000.00 元, 其中长期借款为 571,800,000.00 元。

蛟城高速与国家开发银行股份有限公司(以下简称“国家开发银行”)于 2016 年 6 月 28 日签订借款主合同, 借款金额人名币 298,000,000.00 元, 借款期限 18 年; 于 2018 年 5 月 15 日签订借款分合同, 借款金额人名币 484,000,000.00 元, 借款期限从 2018 年 5 月 15 日起, 至 2034 年 6 月 28 日止。以上借款均由本公司为其提供连带责任保证担保, 截止报告期末, 蛟城高速累计向国家开发银行归还贷款 782,000,000.00 元, 贷款余额为 0 万元。

蛟城高速与中国建设银行股份有限公司上杭支行(以下简称“建设银行上杭支行”)于 2009 年 2 月 26 日签订借款合同, 借款金额人名币 419,000,000.00 元, 借款期限 215 个月, 借款由本公司为其提供连带责任保证担保, 截止报告期末, 蛟城高速累计向建设银行上杭支行归还贷款 130,950,000.00 元, 贷款余额为 288,050,000.00 元, 其中一年内到期的长期负债为 288,050,000.00 元。

蛟城高速与中国农业银行上杭县支行（以下简称“农业银行上杭县支行”）于 2009 年 8 月 11 日签订借款合同，借款金额人名币 228,000,000.00 元，借款期限从 2009 年 8 月 11 日起，至 2023 年 8 月 10 日止，借款由本公司为其提供连带责任保证担保，截止报告期末，蛟城高速累计向农业银行上杭县支行归还贷款 130,000,000.00 元，贷款余额为 98,000,000.00 元。其中一年内到期的非流动负债为 98,000,000.00 元。

蛟城高速与兴业银行股份有限公司上杭支行（以下简称“兴业银行上杭支行”）于 2016 年 1 月 29 日签订借款合同，借款金额人名币 180,000,000.00 元，借款期限从 2016 年 1 月 29 日起，至 2023 年 3 月 20 日止；于 2016 年 2 月 3 日签订借款合同，借款金额人名币 70,000,000.00 元，借款期限从 2016 年 2 月 3 日起，至 2020 年 2 月 23 日止。于 2020 年 6 月 24 日签订借款合同，借款金额人民币 575,650,000.00 元，借款期限从 2020 年 6 月 24 日至 2035 年 6 月 20 日，以上借款均由本公司为其提供连带责任保证担保，截止报告期末，蛟城高速累计向兴业银行上杭支行归还贷款 196,800,000.00 元，贷款余额为 628,850,000.00 元，其中长期借款为 628,850,000.00 元。

蛟城高速与中国银行股份有限公司上杭支行（以下简称“中国银行上杭支行”）于 2014 年 3 月 26 日签订借款合同，借款金额人名币 200,000,000.00 元，借款期限 168 个月；于 2014 年 3 月 26 日签订借款合同，借款金额人名币 30,000,000.00 元，借款期限 156 个月。以上借款均由本公司为其提供连带责任保证担保，截止报告期末，蛟城高速累计向中国银行上杭支行归还贷款 158,000,000.00 元，贷款余额为 72,000,000.00 元，其中长期借款为 72,000,000.00 元。

蛟城高速与泉州银行股份有限公司龙岩分行（以下简称“泉州银行龙岩分行”）于 2019 年 3 月 29 日签订借款合同，借款金额人名币 180,000,000.00 元，借款期限从 2019 年 3 月 29 日起，至 2022 年 3 月 29 日止。借款由本公司为其提供连带责任保证担保，截止报告期末，蛟城高速向农业银行上杭县支行累计归还贷款 27,000,000.00 元，贷款余额为 153,000,000.00 元。其中一年内到期的长期负债为 18,000,000.00 元，长期借款为 135,000,000.00 元。

蛟城高速与百年资本管理有限责任公司于 2019 年 11 月 19 日签订《百年-福建蛟城高速基础设施债权投资计划》，蛟城高速于 2020 年 1 月 23 日收到债权投资款 200,000,000.00 元，借款期限从 2020 年 1 月 23 日起，至 2030 年 1 月 23 日止。

\*2: 于 2017 年，巨龙铜业以评估价为人民币 9,108,000,000.00 元的驱龙铜多金属矿采矿权许可证，评估价为人民币 1,619,000,000.00 元的知不拉铜多金属矿采矿权许可证，评估价为人民币 1,351,870,868.00 元的机器设备，评估价为人民币 2,715,000,000.00 元的成都世龙实业有限公司土地证为抵押物，向银团（包含中国银行股份有限公司西藏自治区分行、西藏银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司

公司拉萨分行及恒丰银行股份有限公司北京分行)取得借款,期限为13年。本年度,紫金工业收购巨龙铜业,于2020年12月31日,上述抵押借款余额为人民币4,339,000,000.00元。

于2020年,紫金矿业之子公司巴彦淖尔紫金以其合法拥有的房屋建筑物、土地使用权和机器设备设定抵押,向国家开发银行内蒙古自治区分行取得银行借款人民币135,000,000.00元,期限为5年。于2020年12月31日,上述抵押借款余额为人民币135,000,000.00元。

上杭县兴诚实业有限公司(“兴诚实业”)于2020年5月,向中国农业银行股份有限公司上杭县支行申请固定资产借款。借款总金额1.8亿整,总借款期限17年,提款期自2020年5月9日至2037年5月8日;利率为浮动利率(每一周期约定的LPR+一定点差确定,12个月为一个周期,第一周期执行5年期以上LPR),按月结息。还款按照每笔借款对应的《中国农业银行对公贷款还款计划附表》进行还款。本合同客家缘国际酒店房地产提供抵押担保。截至2020年12月31日,借款余额70,000,000.00元。

于2019年12月31日,本公司无抵押借款。

\*3 于2017年,巨龙铜业以评估价为人民币3,294,772,900.00元的藏格控股股份有限公司股权为质押,向银团(包含中国银行西藏自治区分行、恒丰银行北京分行、民生银行拉萨分行、西藏银行墨竹工卡县支行)取得借款,期限为13年。本年度,本公司收购巨龙铜业,于2020年12月31日,上述质押借款余额为人民币1,268,150,000.00元。

于2020年12月31日,紫金矿业之子公司金山香港以紫金美洲黄金矿业有限公司(“紫金美洲”)的股权为质押物,向中信银行福州分行等银行(中信银行福州分行借款248,000,000.00美元,中国民生银行福州分行借款100,000,000.00美元,中国银行匈牙利分行借款120,000,000.00美元,招商银行香港分行借款100,000,000.00美元)取得银团借款568,000,000.00美元(折合人民币3,706,143,200.00元),期限为6年。

于2020年12月31日,上述质押借款余额为人民币3,706,143,200.00元。

于2019年12月31日,本公司无质押借款。

#### (三十四) 应付债券

##### 1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
应付债券	10,819,311,205.14	10,967,423,452.19
中期票据	10,288,407,781.00	9,589,988,291.00
可转换公司债券	4,296,754,034.50	
优先股	978,734,705.00	

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
小计	26,383,207,725.64	20,557,411,743.19
债券利息	390,792,610.37	361,232,882.34
优先股股息	8,596,553.00	
其中：一年内到期的应付债券（附注五、 （三十一）	5,825,382,124.00	3,298,810,017.00
一年内到期的债券利息（附注五、（三 十一）	390,792,610.37	361,232,882.34
合计	20,566,422,154.64	17,258,601,726.19

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	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	划分为其他权益工具	公允价值变动	汇兑损益	本期偿还利息	本期偿还本金	期末余额
人民币* 1</td <td>3,300,000,000.00</td> <td>2015/9/11</td> <td>5年</td> <td>3,300,000,000.00</td> <td>3,298,810,017.00</td> <td></td> <td>108,900,000.00</td> <td></td> <td>1,189,983.00</td> <td></td> <td>-145,200,000.00</td> <td>-3,300,000,000.00</td> <td></td>	3,300,000,000.00	2015/9/11	5年	3,300,000,000.00	3,298,810,017.00		108,900,000.00		1,189,983.00		-145,200,000.00	-3,300,000,000.00	
人民币* 4</td <td>1,500,000,000.00</td> <td>2019/3/11</td> <td>3年</td> <td>1,500,000,000.00</td> <td>1,496,879,402.00</td> <td></td> <td>57,000,000.00</td> <td></td> <td>395,869.00</td> <td></td> <td>-57,000,000.00</td> <td></td> <td>1,499,275,285.00</td>	1,500,000,000.00	2019/3/11	3年	1,500,000,000.00	1,496,879,402.00		57,000,000.00		395,869.00		-57,000,000.00		1,499,275,285.00
人民币* 4</td <td>1,000,000,000.00</td> <td>2019/3/11</td> <td>5年</td> <td>1,000,000,000.00</td> <td>998,103,258.00</td> <td></td> <td>43,000,000.00</td> <td></td> <td>379,551.00</td> <td></td> <td>-43,000,000.00</td> <td></td> <td>998,683,509.00</td>	1,000,000,000.00	2019/3/11	5年	1,000,000,000.00	998,103,258.00		43,000,000.00		379,551.00		-43,000,000.00		998,683,509.00
人民币* 4</td <td>1,000,000,000.00</td> <td>2019/7/8</td> <td>5年</td> <td>1,000,000,000.00</td> <td>998,891,896.00</td> <td></td> <td>37,000,000.00</td> <td></td> <td>225,957.00</td> <td></td> <td>-37,000,000.00</td> <td></td> <td>999,117,653.00</td>	1,000,000,000.00	2019/7/8	5年	1,000,000,000.00	998,891,896.00		37,000,000.00		225,957.00		-37,000,000.00		999,117,653.00
人民币* 4</td <td>2,500,000,000.00</td> <td>2019/6/30</td> <td>5年</td> <td>2,500,000,000.00</td> <td>2,495,303,218.00</td> <td>1,000,000,000.00</td> <td>98,750,000.00</td> <td></td> <td>934,219.00</td> <td></td> <td>-98,750,000.00</td> <td></td> <td>2,496,237,433.00</td>	2,500,000,000.00	2019/6/30	5年	2,500,000,000.00	2,495,303,218.00	1,000,000,000.00	98,750,000.00		934,219.00		-98,750,000.00		2,496,237,433.00
人民币* 4</td <td>1,000,000,000.00</td> <td>2020/2/21</td> <td>5年</td> <td>1,000,000,000.00</td> <td></td> <td>1,000,000,000.00</td> <td>29,250,000.00</td> <td></td> <td>-1,680,814.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>998,309,186.00</td>	1,000,000,000.00	2020/2/21	5年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	29,250,000.00		-1,680,814.00				998,309,186.00
人民币* 4</td <td>1,000,000,000.00</td> <td>2020/2/21</td> <td>3年</td> <td>1,000,000,000.00</td> <td></td> <td>1,000,000,000.00</td> <td>25,833,333.00</td> <td></td> <td>-87,917.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>999,122,083.00</td>	1,000,000,000.00	2020/2/21	3年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	25,833,333.00		-87,917.00				999,122,083.00
人民币* 4</td <td>2,000,000,000.00</td> <td>2020/11/23</td> <td>3年</td> <td>2,000,000,000.00</td> <td></td> <td>2,000,000,000.00</td> <td>7,000,000.00</td> <td></td> <td>-3,331,548.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>1,997,662,632.00</td>	2,000,000,000.00	2020/11/23	3年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	7,000,000.00		-3,331,548.00				1,997,662,632.00
人民币*5	5,021,560,000.00	2020/1/15	5年	5,021,560,000.00		5,021,560,000.00	3,000,000.00	-727,041,148.81	2,235,183.31				4,295,734,034.50
美元*6	1,069,740,000.00	2020/2/31	5年	1,069,740,000.00		1,069,740,000.00	31,341,364.00			-91,005,295.00			978,734,705.00
人民币*2	2,800,000,000.00	2016/3/18	5年	2,800,000,000.00	1,995,601,408.00		87,400,000.00		1,114,097.00		-67,400,000.00		1,998,715,475.00
人民币*2	3,000,000,000.00	2016/5/16	3年	3,000,000,000.00	302,313,264.00		9,045,637.00		164,759.00		-9,045,647.00		302,488,022.00
人民币*2	1,800,000,000.00	2018/7/5	5年	1,800,000,000.00	43,962,262.00		1,342,031.00		24,237.00		-1,342,031.00		43,986,499.00
人民币*2	1,200,000,000.00	2016/7/15	5年	1,200,000,000.00	1,199,907,768.00		41,400,000.00		682,901.00		-41,400,000.00		1,199,590,509.00
美元*3	2,282,714,311.00	2018/10/18	3年	2,282,714,311.00	2,471,495,791.00		121,320,244.00		3,407,556.00	-157,297,738.00	-430,625,780.00		2,279,601,619.00
人民币*7	300,000,000.00	2019/5/28	3年	300,000,000.00	300,000,000.00		12,270,000.00				-12,270,000.00		300,000,000.00
人民币*8	2,500,000,000.00	2019/4/22	5年	2,500,000,000.00	2,495,824,477.50		107,499,999.99		898,752.78		-107,499,999.99		2,496,743,230.28
人民币*9	2,000,000,000.00	2018/10/18	5年	2,000,000,000.00	1,997,034,423.91		87,000,000.00		726,245.13		-87,000,000.00		1,997,760,669.04
人民币*10	500,000,000.00	2018/10/29	5年	500,000,000.00	489,244,137.76		21,350,000.04		181,044.04		-21,350,000.04		489,425,181.82
合计				34,975,914,311.00	30,557,411,743.19	10,091,300,000.00	908,702,619.05	-727,041,148.81	5,840,134.26	-246,303,033.00	-848,883,488.00	-3,300,000,000.00	26,383,207,725.64

\*1：紫金矿业于2014年9月5日及2015年9月11日通过银行间市场清算所股份有限公司分别发行金额为人民币25亿元和人民币33亿元的中期票据，票据期限为5年，票面利率分别为5.5%及4.4%，票据的利息每年支付一次，其中，2014年9月5日发行的5年期债券已到期并偿还；2015年9月11日发行的5年期债券已于本年到期并偿还。

\*2: 根据中国证券监督管理委员会 2016 年 2 月 17 日核准批复, 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, 年利率为 2.99%, 附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权, 紫金矿业于 2019 年行使了回售选择权; 于 2016 年 7 月 15 日通过上海证券交易所发行面值为人民币 18 亿元, 期限为 5 年, 年利率为 3.05%, 附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权, 紫金矿业于 2019 年行使了回售选择权; 于 2016 年 7 月 15 日通过上海证券交易所发行面值为人民币 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。上述公司债均将于 2021 年到期, 因此本公司将其划分为一年内到期的应付债券。

\*3: 美元债券以人民币金额列式。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。该笔债券将于 2021 年到期, 因此, 本公司将其划分为一年内到期的应付债券。

\*4: 2019 年度, 紫金矿业通过银行间市场清算所股份有限公司发行中期票据, 其中于 2019 年 3 月 11 日发行面值为 15 亿元人民币的中期票据, 期限为 3 年, 年利率为 3.80%; 于 2019 年 3 月 11 日发行面值为 10 亿元人民币的中期票据, 期限为 5 年, 年利率为 4.30%; 于 2019 年 7 月 8 日发行面值为 10 亿元人民币的中期票据, 期限为 5 年, 年利率为 3.70%; 于 2019 年 8 月 30 日发行面值为 25 亿元人民币的中期票据, 期限为 5 年, 年利率为 3.95%; 于 2020 年 2 月 21 日发行面值为 10 亿元人民币的中期票据, 期限为 3 年, 年利率为 3.10%; 于 2020 年 2 月 21 日发行面值为 10 亿元人民币的中期票据, 期限为 5 年, 年利率为 3.51%; 于 2020 年 11 月 23 日发行面值为 20 亿元人民币的中期票据, 期限为 3 年, 年利率为 4.20%。上述中期票据均按年付息, 到期一次性还本。

\*5: 经中国证券监督管理委员会《关于核准紫金矿业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2020]2613 号), 紫金矿业于 2020 年 11 月 3 日发行票面金额为人民币 100 元的可转换债券 60,000,000 份, 募集资金总额为人民币 6,000,000,000.00 元。扣除承销及保荐费用不含税人民币 25,471,698.00 元, 其他发行费用不含税人民币 4,243,235.00 元后, 实际募集资金净额人民币 5,970,285,067.00 元。其中, 发行可转换公司债券负债部分价值为人民币 5,101,553,858.00 元计入应付债券, 权益部分价值为人民币

868,731,209.00 元计入其他权益工具。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司持有 978,44 万张，抵销债券面值 978,440,000.00 元，抵销其他权益工具 141,690,060.19 元，抵销折溢价摊销 435,605.69 元。

本次发行的可转换债券票面年利率为第一年 0.20%、第二年为 0.40%、第三年为 0.60%、第四年为 0.80%、第五年为 1.50%，本可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金并支付最后一年利息。本次发行可转债的初始转股价格为 7.01 元/股，转股时间为 2021 年 5 月 10 日至 2025 年 11 月 2 日止。在本次发行之后，截至 2020 年 12 月 31 日，未发生派送红股、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等需调整转股价格的情况，转股价格为人民币 7.01 元/股。2021 年 2 月 3 日，由于紫金矿业向激励对象定向发行普通股（A 股）股票完成了部分授予股票过户，该可转债的转股价格从 7.01 元/股调整为 7.00 元/股。在发行日采用未附认股权的类似债券的市场利率来估计这些债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益。

\*6：美元优先股以人民币列式。2020 年 3 月 31 日，紫金矿业及紫金矿业之子公司金山香港与汉唐铁矿投资有限公司（“汉唐铁矿”）签订股份认购协议，金山香港向汉唐铁矿发行 1.5 亿股 A 类优先股，认购价格为 1.5 亿美元（于发行日折合人民币 1,069,740,000.00 元）。同时，三方签订期权契约，汉唐铁矿拥有卖出期权，触发行权条件并选择行权时，紫金矿业需指定金山香港或公司内其他子公司以卖出期权对价购买所有期权契约。同时，紫金矿业拥有买入期权，自认购协议交割日的第五个周年日届满的次日起，紫金矿业有权行使买入期权。由于紫金矿业及金山香港均无法无条件避免交付现金的义务，因此，将其分类为应付债券。

\*7：本公司于 2019 年 5 月 28 日发行总面值为人民币 300,000,000.00 元，年利率为 4.09%，到期日为 2022 年 5 月 30 日的“闽西兴杭国有资产投资经营有限公司 2019 年度第一期中期票据”（简称“19 闽西兴杭 MTN001”）。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 2022 年每年 5 月 30 日。

\*8：本公司于 2019 年 4 月 22 日发行总面值为人民币 2,500,000,000.00 元，年利率为 4.3%，到期日为 2024 年 4 月 24 日的“闽西兴杭国有资产投资经营有限公司公开发行 2019 年公司债券（第一期）”（简称“19 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 2024 年每年 4 月 24 日。

\*9: 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。

\*10: 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。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 本公司无逾期的债券。

### (三十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	264,714,103.05	384,634,972.84
其中: 一年内到期的租赁负债(附注五、(三十一))	92,009,503.05	102,287,850.84
合计	172,704,600.00	282,347,122.00

### (三十六) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
未支付的矿权款	166,087,511.00	97,678,750.00
受托投资	1,216,368,782.00	221,178,781.00
股权/债权收购款	102,671,430.00	147,444,299.00
债券置换资金	200,000,000.00	30,000,000.00
应付 Freeport 款项*1	353,906,218.00	687,578,473.00
安置补偿款*2	638,487,694.00	
其他	1,298,590,545.71	860,382,378.25
小计	3,976,112,180.71	2,044,262,681.25
其中: 一年内到期的长期应付款(附注五、(三十一))	106,942,855.00	83,039,380.00
合计	3,869,169,325.71	1,961,223,301.25

\*1: 紫金(欧洲)国际矿业有限公司(“紫金欧洲”)于 2019 年 11 月 3 日收购 Freeport 持有的 CuAu International Holding (BVI) Ltd 72% 的 B 类股份, 由此获得 Freeport 持有的 Timok 铜金矿下带矿的权益和相关探矿权的权益。根据股权收购协议, 交易对价包括初始购买价格与延期付款两部分。紫金欧洲于 2019 年 12 月 27 日支付初次购买价款 240,000,000.00 美元(折合人民币 1,677,096,000.00 元), 并于当日完成股权变更登记。延期付款现值为 44,119,146.00 美元(折合人民币 287,872,931.00 元), 该款项预计于 5 年后开始支付。

此外，耐森资源于 2016 年收购 Timok 铜金矿项目上矿带 100%权益及下带矿部分权益时，与 Freeport 签订合作协议，剩余应支付给 Freeport 的款项合计 107,500,000.00 美元。

2019 年 12 月 27 日，紫金矿业收购 Freeport 持有的 Timok 铜金矿项目下带矿剩余权益，经协商，双方同意于 2022 年前完成上述款项的支付，原耐森资源与 Freeport 签订的合作协议终止。其中，于 2020 年 7 月 31 日或之前支付 45,000,000.00 美元；于 2021 年 12 月 31 日之前支付 50,000,000.00 美元；以及于 2022 年 3 月 31 日或之前支付 12,500,000.00 美元。截至 2020 年 12 月 31 日，剩余未支付款项为 62,500,000.00 美元，其中，50,000,000.00 美元（折合人民币 326,244,902.00 元）将于 2021 年支付，已划分至其他应付款，12,500,000.00 美元按照折现价值人民币 66,033,287.00 元列示于长期应付款。

\*2：于 2012 年 12 月，巨龙铜业与墨竹工卡县人民政府签署《驱龙铜多金属矿建设项目合作框架协议》，根据协议，墨竹工卡县征收驱龙项目内的甲玛孜孜荣村农用地提供予巨龙铜业以进行金属矿建设项目，因此巨龙铜业需向失地农民支付安置补偿款。补偿款分为一次性补贴及长期补贴，长期补贴需支付 50 年，若建设项目超过 50 年，以巨龙铜业的存续年限为准。本年度，紫金矿业收购巨龙铜业，于 2020 年 12 月 31 日，该长期应付安置补偿款余额为人民币 419,466,286.00 元。其中，人民币 20,997,585.00 元的安置补偿款将于一年内到期。

于 2016 年 12 月 29 日，巨龙铜业与墨竹工卡县人民政府签订了《关于甲玛乡孜孜荣村二期搬迁安置协议》，协议约定巨龙铜业就二期安置农牧民向墨竹工卡县人民政府支付长期补贴，支付年限为 50 年，若建设项目超过 50 年，以巨龙铜业的存续年限为准。本年度，紫金矿业收购巨龙铜业，于 2020 年 12 月 31 日，该长期应付安置补偿款余额为人民币 92,171,721.00 元。其中，人民币 4,749,912.00 元的安置补偿款将于一年内到期。

于 2020 年 12 月 31 日，紫金矿业之合营安排 BNL 应付当地土地主的安置补偿款为余额人民币 126,849,687.00 元。

### (三十七) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额
矿山环境恢复准备金*1	3,389,148,495.00	2,808,780,315.00
设定受益计划	57,886,910.00	66,406,029.00
诉讼准备金*2	100,708,758.00	52,525,939.00
担保合同负债*3	588,878,419.00	
合计	4,136,622,582.00	2,927,712,283.00

\*1：该余额为紫金矿业子公司根据矿山可开采年限、闭坑时间以及闭坑时预计发生的环境恢复成本计提的矿山环境恢复准备金。

\*2: 该余额为紫金矿业海外子公司塞紫铜和圭亚那金田计提的诉讼准备金。

\*3: 紫金矿业于 2020 年 7 月 9 日(“购买日”)将巨龙铜业纳入合并范围(见附注六、(一))。巨龙铜业在以前年度根据部分股东签署的股东会决议为其关联方西藏藏格创业投资公司有限公司、四川永鸿实业有限公司和青海中浩天然气化工有限公司的相关债务提供连带担保责任,上述关联方同时向债权人提供了股票质押及机器设备抵押。紫金矿业于购买日根据预期的担保风险敞口扣除股票质押价款及抵押设备估值后违约风险敞口的预期信用损失,确认担保合同预计负债人民币 727,319,236.00 元。于 2020 年 12 月 31 日,紫金矿业按上述违约风险敞口确认的相关预计负债为人民币 588,878,419.00 元,本年转回担保合同预期信用损失人民币 138,440,817.00 元,该事项会计处理是基于企业会计准则相关规定而作出的,不代表紫金矿业对上述担保行为的追认或程序上的补正。

### (三十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	507,163,062.56	48,017,630.00	88,906,369.72	466,274,322.84	未达到结转条件
合计	507,163,062.56	48,017,630.00	88,906,369.72	466,274,322.84	

### (三十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债-金属流业务*1	768,569,571.00	
或有对价*2	1,359,912,912.00	
应付进口增值税*3	103,906,072.00	
合计	2,232,388,555.00	

\*1: 2019 年 6 月 25 日,大陆黄金与 Triple Flag Precious Metals Corp (“三旗公司”)签订一项金属流协议,获得三旗公司 100,000,000.00 美元预付款,大陆黄金以武里蒂卡金矿未来黄金产量的 2.1% (“黄金交付义务”)和黄金交付义务的 1.84 倍的白银产量 (“白银交付义务”)履行交货义务。对根据该协议交付的每盎司产品,三旗公司将按交付时黄金市场价格的 10%和白银市场价格 5%支付货款。此外,根据协议约定,大陆黄金可以选择在 2021 年 12 月 31 日前提前回购黄金交付义务,对价为 80,000,000.00 美元扣除已经交付黄金的 90%的价值 (“黄金交付义务赎回权”)。紫金矿业于 2020 年 3 月 5 日收购大陆黄金时,武里蒂卡金矿尚在基建过程中,大陆黄金尚未开始履行交付义务。

于 2020 年 3 月 5 日,按照黄金交付义务的公允价值确认合同负债人民币 782,999,275.00 元,按照白银交付义务的公允价值确认合同负债人民币 825,997,015.00 元,按照黄金交付义务赎回权的公允价值确认交易性金融资产人民币 254,530,379.00 元。

于 2020 年 12 月 30 日，大陆黄金与三旗公司签订协议执行黄金交付义务赎回权，以 78,028,190.00 美元（约人民币 509,125,982.00 元）赎回黄金交付义务。

紫金矿业预计该金属流业务的交付义务将于 2042 年履行完毕。

合同负债-金属流业务自收购日至 2020 年 12 月 31 日变动如下：

项目	黄金交付义务	白银交付义务
期初余额	782,999,275.00	825,997,015.00
合同负债		
交付商品确认收入	-12,416,325.00	-12,841,719.00
可变对价更新调整	-	-464,500.00
汇兑调整	-91,375,993.00	-97,925,388.00
未确认融资费用		
财务费用	38,242,479.00	41,090,323.00
可变对价更新调整	-36,686,943.00	-30,042,943.00
汇兑调整	44,441,795.00	48,412,397.00
本年处置	-725,204,288.00	-
期末余额	-	774,225,185.00
其中：一年内到期的合同负债（附注五、（三十一））	-	5,655,614.00
合同负债	-	768,569,571.00

\*2：本年度，紫金矿业收购巨龙铜业。根据收购协议，紫金矿业需要在巨龙铜业取得驱龙铜多金属矿二期新增日处理 15 万吨采选规模的采矿许可证及相应各项建设许可、批准手续时，向全体出售方支付一定补偿款。于 2020 年 7 月 9 日，或有对价公允价值为人民币 1,343,122,407.00 元，于 2020 年 12 月 31 日公允价值为人民币 1,359,912,912.00 元，变动人民币 16,790,505.00 元计入公允价值变动损益科目。

\*3：该余额为紫金矿业子公司大陆黄金于 2017 年至 2020 年期间进口机器设备应付尚未支付的进口增值税，根据哥伦比亚法律规定，矿山项目购买进口设备相关税款可在购买后的十年内任意时间支付。

#### (四十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
上杭县财政局	368,000,000.00						368,000,000.00

#### (四十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	5,660,526,181.02	56,650,649.51	69,970,282.05	5,647,206,548.48
合计	5,660,526,181.02	56,650,649.51	69,970,282.05	5,647,206,548.48

(四十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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	64,551,949.68	548,992,221.81		-23,709,312.00	35,471,889.62	537,229,644.19	601,781,593.87
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	64,551,949.68	548,992,221.81		-23,709,312.00	35,471,889.62	537,229,644.19	601,781,593.87
企业自身信用风险公允价值变动							
.....							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-139,596,516.41	-206,559,593.98				-206,559,593.98	-346,156,110.39
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
套期成本-远期要素	5,915,168.04	1,300,480.24				1,300,480.24	7,215,648.28
外币财务报表折算差额	-145,511,684.45	-207,860,074.22				-207,860,074.22	-353,371,758.67
其他综合收益合计	-75,044,566.73	342,432,627.83		-23,709,312.00	35,471,889.62	330,670,050.21	255,625,483.48

(四十三) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
维简费、安全费	28,001,381.43	158,541,954.76	150,732,203.73	35,811,132.46
合计	28,001,381.43	158,541,954.76	150,732,203.73	35,811,132.46

(四十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	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

(四十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	3,933,728,688.49	3,499,511,117.29
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	3,933,728,688.49	3,499,511,117.29
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,549,136,327.66	786,795,162.70
其他权益工具投资处置结转	-23,709,312.00	23,709,312.00
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	994,009,357.80	376,286,903.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,465,146,346.35	3,933,728,688.49

(四十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,763,611,624.06	149,562,193,235.28	135,371,529,277.40	119,987,775,614.69
其他业务	1,919,729,918.74	1,634,219,719.98	957,804,107.27	722,676,395.81
合计	171,683,341,542.80	151,196,412,955.26	136,329,333,384.67	120,710,452,010.50

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
销售商品	171,214,910,786.01	135,364,442,189.91
提供劳务	365,068,345.97	196,150,354.19
租赁收入	88,621,881.74	96,984,631.83
其他	14,740,529.08	671,756,208.74
合计	171,683,341,542.80	136,329,333,384.67

(四十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税		784,664.00
城市维护建设税	55,622,806.39	51,034,522.92
教育费附加	73,352,743.52	63,569,311.94
资源税	1,704,574,753.00	1,388,335,234.00
房产税	87,783,496.91	68,090,161.16
养路费*1	82,749,149.00	29,638,037.00
土地使用税	23,635,364.99	20,407,647.70
车船税	1,499,086.00	1,387,683.00
印花税	74,811,954.23	58,387,929.30
土地增值税		-44,338,650.00
海关税*1	78,171,706.00	31,840,463.00
环保税	9,848,234.00	16,511,206.00
精矿税*1	37,258,363.00	10,385,777.00
地方发展基金	33,721,272.00	23,881,786.00
矿产金收入税*2	185,701,604.00	46,849,462.00
其他	54,951,762.92	110,204,038.00
合计	2,503,682,295.96	1,876,969,273.02

\*1：养路费、海关税、精矿税为紫金矿业海外子公司穆索诺伊采购或销售矿产品应交税项。

\*2：矿产金收入税为紫金矿业海外子公司奥同克有限责任公司（“奥同克”）开采和销售金矿产品应交税项，该税税基为金矿产品销售收入，税率与金价相关，税率为1%-20%。

(四十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资和福利费	105,098,591.64	92,845,054.01
运输费	158,095.90	194,195,077.95
装卸费	2,725,784.00	3,144,181.00
仓储费	4,385,528.00	5,089,289.00
包装费	11,792,925.00	12,257,097.00
保险费	12,866,299.00	10,789,759.00
委托代销手续费	28,734,707.00	25,937,355.00
广告费	66,013.74	1,302,153.38
折旧费	27,523,749.70	27,258,883.89
物料消耗	7,686,941.53	10,079,314.18
报关费	27,933,953.00	32,143,712.00

项目	本期金额	上期金额
销售服务费	82,336,346.00	83,236,258.00
修理费	13,417,252.25	11,542,438.00
安全措施费	9,965,312.00	11,250,719.00
公路使用、维护费	3,000,000.00	5,038,877.00
代理费	29,836,819.00	
化验检验(测试)费	11,033,445.00	
其他	74,425,468.02	77,898,592.85
合计	452,987,230.78	604,008,761.26

#### (四十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资和福利费	1,965,705,518.96	1,719,019,985.06
办公费	220,374,549.27	166,742,320.81
差旅会议费	81,241,446.57	123,785,213.52
各种规费	152,557,303.00	169,181,529.00
折旧费	565,464,964.20	585,907,186.56
审计费	29,514,321.35	30,573,307.14
业务招待费	180,504.60	141,351.12
修理费	463,506.44	250,970.39
专业咨询费	264,881,524.49	231,163,918.94
财产保险费	353,905.55	354,723.61
勘探费	88,062,164.00	196,351,237.00
物料消耗费	151,119,245.00	166,765,510.00
其他	384,545,780.08	357,738,773.59
合计	3,904,464,733.51	3,747,976,026.74

#### (五十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
物料消耗费	210,003,063.00	152,421,514.00
工资和福利费	149,563,062.00	149,892,296.00
技术开发费	103,301,760.00	81,792,959.00
折旧及摊销	48,227,598.00	43,755,723.00
办公费	30,188,797.00	32,510,323.00
其他	41,230,673.00	15,969,126.00
合计	582,514,953.00	476,341,941.00

(五十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,408,174,902.69	2,264,415,232.37
减：利息收入	650,181,822.08	527,074,754.41
汇兑损益	236,701,453.06	-165,216,784.84
其他	113,936,856.31	169,160,040.57
合计	2,108,631,389.98	1,741,283,733.69

(五十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	358,594,117.87	300,171,370.29
合计	358,594,117.87	300,171,370.29

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
合质金奖励	53,313,191.00	与收益相关
紫金铜业收 2018 年度税收优惠奖励	36,744,300.00	与收益相关
研发经费补助款	24,068,651.00	与收益相关
2020 年工业投产项目奖励资金	21,740,000.00	与收益相关
稳岗补贴	20,063,130.78	与收益相关
进出口奖励	15,100,667.00	与收益相关
产值突破奖及增量奖励扶持资金	13,406,700.00	与收益相关
共度疫情政府补助款	21,620,616.50	与收益相关
社保补贴	5,368,555.00	与收益相关
房产、土地退税款	5,240,356.00	与收益相关
2019 年对外投资合作专项补助	4,000,000.00	与收益相关
铜贸易、加工贸易物流补助	3,457,469.00	与收益相关
个税/企业所得税手续费返还	3,103,718.00	与收益相关
入统奖励	2,294,309.00	与收益相关
紫金铜业第六届省政府质量奖	2,000,000.00	与收益相关
林地补助款	2,000,000.00	与收益相关
中央大气/土地污染防治资金	1,981,500.00	与收益相关
产业园财税优惠奖励	1,979,665.00	与收益相关
加工贸易梯度转移重点承接地建设资金	1,653,500.00	与收益相关
两化融合管理体系贯标评定奖励	1,381,300.00	与收益相关
军民融合专项资金	1,285,600.00	与收益相关
2019 年千企改造州级配套资金	1,000,000.00	与收益相关
工业互联网创新发展工程政府补助	1,000,000.00	与收益相关
其他直接计入其他收益的政府补助	21,078,844.32	与收益相关
其他从递延收益转入的政府补助	93,712,045.27	与资产/收益相关
合计	358,594,117.87	

(五十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	208,988,697.46	85,401,692.09
处置长期股权投资产生的投资收益	1,093,075.00	-4,964,011.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债取得的投资（损失）/收益	-221,197,285.63	-84,695,545.87
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	41,554,099.35	32,908,559.72
其他	8,874,796.00	4,693,390.00
合计	39,313,382.18	33,344,084.94

(五十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	54,620,644.14	79,913,351.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	292,302,651.00	-92,011,943.00
合计	346,923,295.14	-12,098,591.86

公允价值变动损益明细如下：

1.交易性权益工具投资-股票投资公允价值变动损益	97,116,370.14	108,001,712.14
2.以公允价值计量的黄金租赁公允价值变动损益	-20,665,227.00	-2,577,625.00
3.套期工具-无效套期的衍生工具公允价值变动损益	8,392,933.00	-943,939.00
4.未指定套期关系的衍生工具公允价值变动损益	304,349,345.00	-139,976,147.00
4.1 外汇远期合约	290,477,392.00	-26,724,322.00
4.2 商品套期合约	13,871,953.00	-113,251,825.00
5.其他	-42,270,126.00	23,397,407.00
合计	346,923,295.14	-12,098,591.86

(五十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	229,525.47	8,423,201.80
其他应收款坏账损失	61,502,465.33	63,761,040.67
应收款项融资坏账损失	2,090,794.00	1,088,851.00
预付账款坏账损失		2,471,035.00
其他非流动资产坏账损失	819,055.00	
财务担保合同信用损失转回	-138,440,817.00	
合计	-73,798,977.20	75,744,128.47

(五十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
固定资产减值损失	268,734,744.00	7,162,090.00
存货跌价损失	70,166,124.00	45,064,360.00
无形资产减值损失	10,316,081.00	224,773,189.00
在建工程减值损失	20,365,308.04	44,343,254.00
长期股权投资减值损失	5,224,244.00	47,038,703.00
其他非流动资产减值损失	94,688,762.02	
预付账款减值损失	1,143,020.00	
合计	470,638,283.06	368,381,596.00

(五十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	12,929,871.85	-22,623,785.00	12,929,871.85
无形资产处置收益	316,038.00	1,724,794.00	316,038.00
其他长期资产处置损失	-837,445.00	-2,776,062.00	-837,445.00
合计	12,408,464.85	-23,675,053.00	12,408,464.85

(五十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	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	3,333,019.49	1,980,648.90	3,333,019.49
罚款收入	15,480,964.00	13,928,403.00	15,480,964.00
赔款收入	10,657,749.50	4,413,845.00	10,657,749.50
债务豁免	34,992,852.00	8,959,036.00	34,992,852.00
其他	79,870,861.73	29,112,319.42	79,870,861.73
合计	144,335,446.72	58,394,252.32	144,335,446.72

(五十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	207,533,111.70	92,608,863.43	207,533,111.70
对外捐赠	166,728,845.00	179,324,032.00	166,728,845.00
罚款支出及赔偿支出	101,808,881.97	11,651,712.25	101,808,881.97
盘亏损失	114,868.00	13,057,260.00	114,868.00
其他	62,186,993.21	23,268,497.92	62,186,993.21
合计	538,372,699.88	319,910,365.60	538,372,699.88

(六十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,467,919,537.65	1,862,077,157.34
递延所得税费用	-65,094,453.25	62,016,413.18
合计	2,402,825,084.40	1,924,093,570.52

(六十一) 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	本期金额	上期金额
各项押金、保证金	60,528.54	238,171.00
利息收入	114,997,523.75	91,955,285.94
政府补助	320,120,548.60	374,517,199.90
往来款	1,712,161,002.40	177,311,312.07
其他	282,461,121.70	439,131,403.61
合计	2,429,800,724.99	1,083,153,372.52

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用支付的现金	1,442,851,818.08	1,327,035,707.45
销售费用支付的现金	312,319,429.59	470,813,241.53
其他往来款	711,509,859.39	711,878,122.08
捐赠支出	131,370,719.00	104,654,018.00
赎回金属流黄金交付义务	509,125,982.00	
期货合约、远期合约平仓损失及其他	1,932,824,826.54	503,968,648.80
合计	5,040,002,634.60	3,118,349,737.86

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回三个月以上定期存款的现金	18,000,000.00	3,000,000.00
收回理财产品	65,401,352.00	457,685,011.00
合计	83,401,352.00	460,685,011.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
三个月以上的定期存款	263,811,321.00	
合营公司建设运营款	2,909,076,037.25	1,394,540,898.00
工程款		79,002,375.08
与并购子公司相关的费用	48,342,623.00	123,910,136.00
合计	3,221,229,981.25	1,597,453,409.08

### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
第三方借款	979,709,265.00	114,946,726.00
黄金租赁业务所收到的现金	12,634,847,803.00	7,238,555,776.00
处置股权给少数股东	51,101,779.00	20,630,903.00
与资产相关的政府补助	55,000,000.00	
合计	13,720,658,847.00	7,374,133,405.00

### 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还第三方借款	118,366,641.00	86,735,094.00
手续费和其他	1,494,228,300.56	136,150,284.00
偿还黄金租赁业务支付的现金	10,650,615,173.00	7,774,509,133.00
购买子公司少数股东权益	199,663,905.00	1,169,055,198.00
支付收购日前的第三方款项	910,921,505.00	109,588,200.00
支付租赁负债款	196,690,082.39	119,039,901.59
合计	13,570,485,606.95	9,395,077,810.59

## (六十二) 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	8,498,185,600.93	4,840,308,040.56
加：信用减值损失	-73,798,977.20	75,744,128.47
资产减值准备	470,638,283.06	368,381,596.00
固定资产折旧	5,567,345,443.75	4,717,259,112.60
使用权资产摊销	129,507,122.00	1,350,771.00
无形资产摊销	1,393,894,782.08	853,966,960.08
长期待摊费用摊销	492,028,048.85	355,059,437.76
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)	-12,408,464.85	24,234,010.37
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	216,265,421.80	92,517,100.95
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-346,923,295.14	43,025,604.43
财务费用(收益以“-”号填列)	2,223,053,907.75	1,866,574,968.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-892,804,878.18	-129,758,671.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	237,292,273.93	44,125,029.38
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-702,551,342.93	16,506,865.58
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,704,675,026.66	-2,147,672,799.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-931,765,583.81	-1,031,983,634.73

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,742,297,648.31	132,298,731.36
专项储备增加/（减少）	33,734,289.00	-26,441,281.00
勘探开发支出冲销	88,062,164.00	196,351,237.00
其他	-20,496,178.16	-58,106,160.49
经营活动产生的现金流量净额	15,406,881,238.53	10,233,741,046.27
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
承担租赁负债方式取得使用权资产	17,987,384.00	109,412,600.00
票据背书转让	828,488,366.00	749,580,998.00
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,540,782,225.33	6,909,029,372.99
减：现金的期初余额	6,909,029,372.99	10,872,516,393.17
加：现金等价物的期末余额	158,977,219.00	222,389,231.00
减：现金等价物的期初余额	222,389,231.00	115,113,292.00
现金及现金等价物净增加额	5,568,340,840.34	-3,856,211,081.18

## 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	13,823,823,563.00
减：应付的或有对价	1,343,122,407.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	12,480,701,156.00
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	229,676,539.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	12,251,024,617.00

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	12,540,782,225.33	6,909,029,372.99
其中：库存现金	6,600,427.75	5,027,546.15
可随时用于支付的银行存款	12,534,181,797.58	6,904,001,826.84
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	158,977,219.00	222,389,231.00
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,699,759,444.33	7,131,418,603.99

(六十三) 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	1,518,772,035.28	*1
交易性金融资产	80,000,000.00	*2
债权投资	250,000,000.00	*3
固定资产	1,998,780,466.61	*4
无形资产	13,553,555,278.29	*5
合计	17,093,818,717.89	

\*1: 于 2020 年 12 月 31 日, 本公司货币资金人民币余额使用权受到限制主要包含以下事项:

2020 年 10 月, 本公司与上海兴瀚资产管理有限公司 (“上海兴瀚”) 签署了《股票收益权转让及回购合同》, 约定本公司转让持有的紫金矿业 60,000 万股股票收益权给上海兴瀚, 转让价款为人民币 180,000 万元, 同时约定本公司于回购日按合同约定的程序及金额向上海兴瀚回购股票收益权。同时, 本公司与上海兴瀚签订编号 XHZG-XZ100H-BZJ 的《保证金协议》, 约定本公司出售紫金可转债获得的资金于 T+1 日划至约定的保证金账户。截至 2020 年 12 月 31 日, 保证金账户余额 1,270,866,419.56 元。

人民币 23,644,758.00 元 (2019 年 12 月 31 日: 人民币 120,857,247.00 元) 为闭矿生态修复准备金, 按当地政府规定, 已计提矿山生态环境恢复治理保证金, 并将相关款项存入银行专户, 被限制用于矿山闭坑后的复垦和环保支出。

人民币 141,101,118.00 元 (2019 年 12 月 31 日: 人民币 18,696,103.00 元) 属于紫金矿业其他保证金性质, 其使用权受到限制。因诉讼原因人民币 3,907,180.00 元 (2019 年 12 月 31 日: 人民币 9,716,486.00 元) 的银行存款被冻结。

人民币 1,600,000.00 元 (2019 年 12 月 31 日: 人民币 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 36,900,130.66 元为本公司之子公司兴诚担保收到的农办担保基金。

人民币 37,706,415.31 元 (2019 年 12 月 31 日: 人民币 26,245,100.00 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和担保账户资金。

人民币 3,000,000.00 元是本公司之子公司铁路建设用于龙岩至龙川铁路上杭段工程建设协调指挥部办公室的保函保证金, 人民币 17,887.33 元为该保函保证金产生的利息。

人民币 28,126.42 元 (2019 年 12 月 31 日: 人民币 6,877,499.84 元) 是本公司之子公司兴诚实业收到财政局拨付的专款专用的扶贫资金。

\*2: 于 2020 年 12 月 31 日, 紫金矿业之子公司上杭县紫金金属资源有限公司向中国农业银行质押结构性存款人民币 50,000,000.00 元用于办理银行承兑汇票; 紫金矿业

之子公司紫金矿业公司（厦门）金属材料有限公司向民生银行质押结构性存款人民币 30,000,000.00 元用于办理银行承兑汇票（2019 年 12 月 31 日：无）。

\*3：于 2020 年 12 月 31 日，紫金矿业之子公司上杭县紫金金属资源有限公司向中国农业银行质押债权投资人民币 100,000,000.00 元用于办理银行承兑汇票和开立国内信用证，向中国银行质押债权投资人民币 150,000,000.00 元用于办理银行承兑汇票（2019 年 12 月 31 日：无）。

\*4：于 2020 年 12 月 31 日，紫金矿业之子公司巨龙铜业因银团项目贷款（贷款银行行为：中国银行股份有限公司西藏自治区分行、西藏银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司拉萨分行及恒丰银行股份有限公司北京分行）将部分固定资产（一批机器设备）进行抵押，其账面价值共计人民币 1,348,340,869.00 元；紫金矿业之子公司巴彦淖尔紫金因铁闪锌矿湿法冶炼浸出渣资源综合利用及无害化处理技术工程项目向国家开发银行内蒙古自治区分行贷款，并将部分固定资产（一批房屋建筑物及机器设备）进行抵押，其账面价值共计人民币 302,200,847.00 元（2019 年 12 月 31 日：无）。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人民币 40,949,688.32 元使用权受限（2019 年 12 月 31 日：45,084,048.84 元）。兴诚实业因项目融资将客家缘国际酒店抵押，其账面价值人民币 307,289,062.29 元。

\*5：于 2020 年 12 月 31 日，紫金矿业之子公司巨龙铜业因银团项目贷款（贷款银行行为：中国银行股份有限公司西藏自治区分行、西藏银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司拉萨分行及恒丰银行股份有限公司北京分行）将无形资产（包括驱龙、知不拉采矿权许可证及世龙土地使用权证）进行抵押，其账面价值共计人民币 13,442,000,000.00 元；紫金矿业之子公司新疆阿勒泰金昊铁业有限公司（“金昊铁业”）的无形资产（冶铁厂土地使用权）因中国十五冶工程欠款案件被法院冻结，其账面价值为人民币 74,845,568.00 元，冻结面积为 180,694.313 平方米（2019 年 12 月 31 日：无）。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人民币 36,709,710.29.00 元使用权受限（2019 年 12 月 31 日：37,919,307.89.00 元）。

#### (六十四) 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			4,554,207,888.61
其中：港币	43,047,146.82	0.8958	38,561,634.12
美元	565,923,572.83	6.9762	3,947,996,028.78
英镑	1,058.00	9.1501	9,680.81
加币	17,918,266.00	5.3421	95,721,168.80
澳元	89,775,816.00	4.8843	438,492,018.09
卢布	66,191,172.00	0.1126	7,453,125.97

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	497,409.00	7.8155	3,887,500.04
其他	不适用	不适用	22,086,732.00
应收账款			698,588,174.96
其中：澳元	4,112,200.00	4.8843	20,085,218.46
美元	93,777,123.00	6.9762	654,207,958.50
其他	不适用	不适用	24,294,998.00
其他应收款			242,127,102.83
其中：美元	30,983,695.00	6.9762	216,148,453.06
澳元	4,617,001.00	4.8843	22,550,817.98
加币	472,135.00	5.3421	2,522,192.38
港币	36,094.45	0.8958	32,333.41
其他	不适用	不适用	873,306.00
其他非流动资产			8,699,478,043.59
其中：美元	1,247,022,454.00	6.9762	8,699,478,043.59
交易性金融资产			2,888,146.80
其中：美元	414,000.00	6.9762	2,888,146.80
预付账款			22,395.00
其中：港币	25,000.00	0.8958	22,395.00
投资性房地产			40,899,607.62
其中：港币	45,657,074.82	0.8958	40,899,607.62
短期借款			5,915,558,608.58
其中：美元	847,962,875.00	6.9762	5,915,558,608.58
应付账款			1,122,432,020.80
其中：美元	153,865,004.00	6.9762	1,073,393,040.90
澳元	1,756,293.00	4.8843	8,578,261.90
其他	不适用	不适用	40,460,718.00
其他应付款			1,494,427,494.76
其中：美元	190,882,539.00	6.9762	1,331,634,768.57
澳元	30,913,240.00	4.8843	150,989,538.13
加币	2,112,412.00	5.3421	11,284,716.15
港币	370,212.00	0.8958	331,635.91
其他	不适用	不适用	186,836.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
一年内到期的非流动负债			3,432,663,996.44
其中：美元	492,053,553.00	6.9762	3,432,663,996.44
长期借款			16,688,753,596.61
其中：美元	2,392,241,277.00	6.9762	16,688,753,596.61
应付债券			1,046,430,000.00
其中：美元	150,000,000.00	6.9762	1,046,430,000.00
长期应付款			757,165,376.03
其中：美元	108,535,503.00	6.9762	757,165,376.03
租赁负债			171,873,434.69
其中：美元	24,637,114.00	6.9762	171,873,434.69

## 2、 境外经营实体相关信息

境外公司名称	注册经营地	记账本位币	采用记账本位币的依据
俄罗斯龙兴有限责任公司（“俄龙兴”）	俄罗斯	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价
中塔泽拉夫尚有限责任公司（“泽拉夫尚”）	塔吉克斯坦	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价
奥同克	吉尔吉斯斯坦	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价
穆索诺伊	刚果（金）	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价
BNL	巴布亚新几内亚	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价
诺顿金田	澳大利亚	澳元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用澳元计价
Nkwe Platinum (SthAfrica)(Pty) Ltd (“NKWESA”)	南非	澳元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用澳元计价
塞紫铜	塞尔维亚	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价
BMSC	厄立特里亚	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价
塞尔维亚紫金矿业有限公司（“塞紫金”）	塞尔维亚	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价
Rio Blanco Copper S.A.	秘鲁	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价
卢阿拉巴矿业简易股份有限公司（“卡瑞鲁”）	刚果（金）	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价
大陆黄金有限公司哥伦比亚分公司	哥伦比亚	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价
奥罗拉金矿有限公司	圭亚那	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价
兴杭投资（香港）有限公司	香港	港币	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用港币计价

## (六十五) 套期

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，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（本公司生产贵金属产品所需的精矿）的基础变量均为标准贵金属价格，信用风险不占主导地位。确定套期工具与被套期项目白银、铜、锌的数量比例为 1.13: 1（含增值税影响），套期工具与被套期项目黄金的数量比例为 1: 1。紫金矿业针对此类套期采用公允价值套期，将远期合同的远期要素和即期要素分开，只将即期要素的价值变动指定为套期工具，将远期要素的价值变动按照系统、合理的方法在被套期项目影响损益或其他综合收益的期间内摊销，从其他综合收益转出，计入当期损益，本年新增套期成本之远期要素人民币 5,617,436.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，待摊销的套期成本之远期要素余额为人民币 1,777,642.00 元。

于 2020 年 12 月 31 日，紫金矿业签订了名义金额为 180,000,000.00 美元（折合人民币 1,198,855,000.00 元）的外汇远期合约，根据该协议紫金矿业以固定的美元对人民币汇率，用美元换取人民币，目的是对该人民币负债的汇率风险进行套期。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，无套期无效的部分。

### 1、套期工具的名义金额的时间分布以及平均价格如下：

项目	6 个月内	6 至 12 个月	1 年以后	合计
黄金期货名义金额	228,879,612.00	-	-	228,879,612.00
黄金期货平均价格-元/克	391.00	-	-	391.00
白银期货名义金额	169,056,502.00	-	-	169,056,502.00
白银期货平均价格-元/千克	5,203.00	-	-	5,203.00
铜期货名义金额	1,804,765,553.00	-	-	1,804,765,553.00
铜期货平均价格-元/吨	55,386.00	-	-	55,386.00
锌期货名义金额	379,891,350.00	-	-	379,891,350.00
锌期货平均价格-元/吨	21,312.00	-	-	21,312.00
黄金远期名义金额	1,352,880,738.00	93,781,736.00	-	1,446,662,474.00
黄金远期平均价格-元/克	410.00	413.00	-	410.00
白银远期名义金额	272,739,385.00	-	-	272,739,385.00
白银远期平均价格-元/千克	5,179.00	-	-	5,179.00
铜远期名义金额-人民币	2,170,492,923.00	-	-	2,170,492,923.00
铜远期平均价格-元/吨	46,595.00	-	-	46,595.00

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

项目	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
锌远期名义金额	148,692,031.00	-	-	148,692,031.00
锌远期平均价格-元/吨	16,340.00	-	-	16,340.00
外汇远期名义金额	1,198,855,000.00	-	-	1,198,855,000.00
外汇远期平均汇率-美元折人民币	6.66	-	-	6.66

2、套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

公允价值套期	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	2020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	1,198,855,000.00	23,950,541.00	-	交易性金融资产	15,101,356.00
商品价格风险-存货	6,621,179,830.00	40,002,192.00	374,789,911.00	交易性金融资产/负债	-891,673,706.00

### 3、被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

公允价值套期	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	2020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	资产	负债		
外汇风险-外币负债*	-	1,198,432,557.00	29,199,769.00	-	长期应付款	-15,101,356.00
商品价格风险-存货	6,203,881,254.00	-	789,281,706.00	-	存货	900,066,639.00

\*：该被套期项目为公司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
商品价格风险	8,392,933.00	-	公允价值变动损益

本公司运用远期合约、期货合约对冶炼加工金属的采购和销售以及其他矿产金属的销售进行风险管理，以此来规避相关产品价格发生重大波动的风险；运用外汇远期合约对汇率风险进行风险管理，以此来规避汇率风险。以上远期合约、期货合约、外汇远期合约未被指定为套期工具或不符合套期会计准则的要求，其公允价值变动而产生的收益或损失，直接计入当期损益。本年度未指定套期关系的衍生工具公允价值变动损益和投资收益金额请详见附注五、（五十四）及（五十三）。

## 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
大陆黄金*1	2020/3/5	6,910,788,547.00	100.00	现金支付	2020/3/5	股权交割	589,807,458.00	-126,059,055.00
巨龙铜业*2	2020/7/9	5,225,872,407.00	50.10	现金支付	2020/7/9	工商变更	220,133,062.00	189,295,308.00
圭亚那金田*3	2020/8/25	1,693,361,892.00	100.00	现金支付	2020/8/25	工商备案	53,175,040.00	-1,075,571.00

\*1 紫金矿业之子公司紫金美洲于 2019 年 12 月 2 日与大陆黄金签署《安排协议》，拟通过现金方式以每股 5.50 加元向大陆黄金现有全部已发行股份和待稀释股份发出协议收购，总对价约为 1,335,786,131.00 加元。

截至 2020 年 2 月 27 日，该股权收购所需的境内外审批或备案手续全部完成。2020 年 3 月 3 日，紫金美洲以现金方式支付对价 1,335,786,131.00 加元，折合人民币 6,910,788,547.00 元，该股权收购于 2020 年 3 月 5 日完成交割，至此，紫金美洲持有大陆黄金 100% 股权。收购完成后，大陆黄金正式从加拿大多伦多交易所及美国 OTCQX 国际市场退市。

\*2 紫金矿业全资子公司西藏紫金实业有限公司（“西藏紫金实业”）于 2020 年 6 月 6 日与西藏藏格创业投资公司有限公司、西藏中胜矿业有限公司、深圳巨方资产管理有限公司、肖永明、巨龙铜业、藏格控股股份有限公司、西藏汇百弘实业有限公司分别签署《关于西藏巨龙铜业有限公司之股权转让协议》。根据上述协议，西藏紫金实业拟以现金方式出资人民币 3,882,750,000.00 元收购巨龙铜业 50.1% 的股权。此外，根据协议补充条款，当驱龙铜多金属矿（含荣木措拉铜多金属矿）二期新增 15 万吨/日采选工程达到协议约定条件时，西藏紫金实业将给予本次出售巨龙铜业股权的股东一定补偿。截至 2020 年 7 月 9 日，巨龙铜业完成工商变更登记，至此，本公司获得巨龙铜业 50.1% 股权，能主导巨龙铜业的相关活动。

\*3 紫金矿业于 2020 年 6 月 11 日与圭亚那金田签署《安排协议》，通过现金方式以每股 1.85 加元的价格收购圭亚那金田现有全部已发行且流通的普通股。截至 2020 年 8 月 24 日，紫金矿业通过公开市场累计购入 12,597,200 股圭亚那金田股份。于 2020 年 8 月 24 日，紫金矿业以现金方式支付对价 299,638,920.00 加元（折合人民币 1,571,162,610.00 元）收购圭亚那金田剩余 161,966,984 股。该项交易适用非同一控制下多次交易分步取得企业控制权的会计处理。于 2020 年 8 月 25 日，该《安排协议》根据加拿大商法进行备案完成后，紫金矿业完成此次收购，持有圭亚那金田 100% 股权。圭亚那金田已于 2020 年 8 月 25 日发布公告，并正式从加拿大多伦多交易所退市。

## 2、 合并成本及商誉

	大陆黄金	巨龙铜业	圭亚那金田
合并成本			
—现金	6,910,788,547.00	3,882,750,000.00	1,571,162,610.00
—或有对价的公允价值		1,343,122,407.00	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			122,199,282.00
合并成本合计	6,910,788,547.00	5,225,872,407.00	1,693,361,892.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,910,788,547.00	5,225,872,407.00	1,693,361,892.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额			

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	大陆黄金		巨龙铜业		圭亚那金田	
	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	15,029,269,975.00	6,115,030,014.00	22,986,192,871.00	11,830,683,154.00	2,258,864,834.00	1,216,271,206.00
交易性金融资产	194,736,936.00	194,736,936.00	3,389,830.00	3,389,830.00	31,549,773.00	31,549,773.00
应收账款	256,300,371.00	1,769,992.00				
预付款项	1,647,802.00	1,647,802.00	1,210,870.00	1,210,870.00		
其他应收款	94,863,932.00	94,863,932.00	18,911,165.00	18,911,165.00	9,653,810.00	9,653,810.00
存货	392,950,305.00	225,191,777.00	21,769,649.00	21,769,649.00	108,967,334.00	108,967,334.00
其他流动资产	55,856,465.00	55,856,465.00	98,433,362.00	98,063,362.00	204,612,777.00	204,612,777.00
长期股权投资			3,765,578.00	3,765,578.00		
固定资产	662,333,728.00	530,719,683.00	28,383,638.00	28,383,638.00		
在建工程	3,767,666,884.00	3,767,666,884.00	1,004,237,427.00	833,797,238.00	390,411,319.00	390,411,319.00
使用权资产	13,341,044.00	13,341,044.00	7,169,998,263.00	7,503,903,798.00	658,006.00	658,006.00
无形资产	9,298,917,880.00	938,580,871.00	12,984,305,146.00	703,821,053.00	1,185,872,424.00	-
长期待摊费用			-	961,879,030.00	-	143,278,796.00
递延所得税资产	185,650,023.00	185,650,023.00	84,053,951.00	84,053,951.00	307,335,169.00	307,335,169.00
其他非流动资产	105,004,605.00	105,004,605.00	1,567,733,992.00	1,567,733,992.00	19,804,222.00	19,804,222.00
负债：	8,113,130,457.00	5,233,938,716.00	12,554,184,465.00	10,880,858,008.00	565,502,942.00	304,854,537.00
交易性金融负债	5,350,971.00	5,350,971.00				
短期借款			90,000,000.00	90,000,000.00		
应付账款	106,747,200.00	106,747,200.00	452,042,946.00	452,042,946.00	12,113,334.00	12,113,334.00

项目	大陆黄金		巨龙铜业		丰亚那金田	
	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
预收账款			26,504,997.00	26,504,997.00		
应付职工薪酬	12,894,240.00	12,894,240.00	52,758,932.00	52,758,932.00	3,740,310.00	3,740,310.00
应交税费	12,700,111.00	12,700,111.00	13,922,684.00	13,922,684.00	11,842,054.00	11,842,054.00
其他应付款	367,276,884.00	367,276,884.00	2,530,038,359.00	2,530,038,359.00	18,853,281.00	18,853,281.00
一年内到期的非流动负债	24,127,273.00	24,127,273.00				
其他流动负债	2,551,652,695.00	2,551,652,695.00	570,833,480.00	570,833,480.00		
长期借款			5,888,150,000.00	5,888,150,000.00		
应付债券	340,317,826.00	340,317,826.00				
租赁负债	13,341,044.00	13,341,044.00				
长期应付款	347,775,581.00	347,775,581.00	521,665,827.00	521,665,827.00	101,007,180.00	101,007,180.00
预计负债	102,639,951.00	102,639,951.00	727,319,236.00	727,319,236.00	157,298,378.00	157,298,378.00
递延所得税负债	2,624,661,362.00	-	1,680,948,004.00	7,621,547.00	260,648,405.00	
其他非流动负债	1,608,996,290.00	1,354,465,911.00				
净资产	6,916,139,518.00	881,091,298.00	10,432,008,406.00	949,825,146.00	1,693,361,892.00	911,416,669.00
减：少数股东权益			1,125,358.00	1,125,358.00		
取得的净资产	6,916,139,518.00	881,091,298.00	10,430,883,048.00	948,699,788.00	1,693,361,892.00	911,416,669.00

#### 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

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值与主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益/留存收益的金额
丰亚那金田		122,199,282.00	活跃的交易市场	28,531,472.00

## (二) 新设子公司

西藏紫金实业于 2020 年 5 月 21 日在西藏自治区拉萨市成立,注册资本为人民币 2,000,000,000.00 元,紫金矿业持有西藏紫金实业 100%的股权。截至 2020 年 12 月 31 日,西藏紫金实业注册资本及实收资本均为人民币 2,000,000,000.00 元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

厦门物流于 2020 年 1 月 10 日在福建省厦门市成立,注册资本为人民币 200,000,000.00 元,紫金矿业之子公司紫金物流持有厦门物流 100%的股权。截至 2020 年 12 月 31 日,厦门物流注册资本及实收资本均为人民币 200,000,000.00 元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

金洋(香港)矿业有限公司于 2020 年 3 月 17 日在香港成立,注册资本为 3,000 美元,紫金矿业之子公司黑龙兴持有其 100%的股权。截至 2020 年 12 月 31 日,金洋(香港)矿业有限公司注册资本及实收资本均为 3,000.00 美元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

珲春紫金机电安装有限公司于 2020 年 4 月 8 日在吉林省珲春市成立,注册资本为人民币 5,000,000.00 元,紫金矿业之子公司珲春紫金持有珲春紫金机电安装有限公司 100%的股权。截至 2020 年 12 月 31 日,珲春紫金机电安装有限公司注册资本及实收资本均为人民币 5,000,000.00 元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

福建紫金黄金珠宝有限公司于 2020 年 4 月 26 日在福建省上杭县成立,注册资本为人民币 10,000,000.00 元,紫金矿业之子公司紫金矿业公司黄金珠宝有限公司持有福建紫金黄金珠宝有限公司 100%的股权。截至 2020 年 12 月 31 日,福建紫金黄金珠宝有限公司实收资本为人民币 1,000,000.00 元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

福建紫金机动车检测有限公司于 2020 年 1 月 3 日在福建省上杭县成立,注册资本为人民币 10,000,000.00 元,紫金矿业之子公司福建紫金顺安物流有限公司持有福建紫金机动车检测有限公司 100%的股权。截至 2020 年 12 月 31 日,福建紫金机动车检测有限公司实收资本为人民币 2,600,000.00 元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

紫金矿业紫峰(厦门)投资合伙企业(有限合伙)(“紫峰投资”)于 2020 年 2 月 28 日在福建省厦门市成立,注册资本为人民币 120,000,000.00 元,紫金矿业持有紫峰投资 100%的股权。截至 2020 年 12 月 31 日,紫峰投资实收资本为人民币 1,000.00 元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

紫金国际控股有限公司于 2020 年 11 月 3 日在海南省三亚市成立,注册资本为人民币 2,000,000,000.00 元,紫金矿业持有其 100%的股权。截至 2020 年 12 月 31 日,紫金国际控股有限公司实收资本为人民币 300,000,000.00 元。该新设子公司于本期纳

入合并范围。

紫金国际贸易有限公司于2020年10月20日在福建省厦门市成立，注册资本为人民币100,000,000.00元，紫金矿业持有其100%的股权。截至2020年12月31日，紫金国际贸易有限公司实收资本为人民币20,000,000.00元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

紫金环保科技有限公司于2020年8月4日在福建省上杭县成立，注册资本为人民币100,000,000.00元，紫金矿业持有其100%的股权。截至2020年12月31日，紫金环保科技有限公司实收资本为人民币30,000,000.00元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

厦门紫信一号投资合伙企业（有限合伙）（“紫信一号”）于2020年8月13日在福建省厦门市成立，注册资本为人民币3,751,000,000.00元。紫金矿业持有其20.02%的股权。根据紫信一号合伙协议，紫信一号的决策委员会共设立3名委员，本公司委派2名，决策委员会的决议必须经三分之二以上（含三分之二）的委员同意方可生效。另外，紫金矿业之子公司紫金矿业公司资本投资有限公司（“资本投资公司”）担任紫信一号的执行事务合伙人。管理层认为紫金矿业可以对紫信一号实施控制，因此该新设子公司于本期被纳入合并范围。截至2020年12月31日，紫信一号的注册资本及实收资本均为人民币3,751,000,000.00元。

紫金矿业铜利（厦门）贸易合伙企业（有限合伙）（“铜利贸易”）于2020年6月30日在福建省厦门市成立，注册资本为人民币142,186,700.00元，紫金矿业、紫金矿业之子公司黑龙江多宝山铜业股份有限公司（“多宝山铜业”）、新疆阿舍勒、资本投资公司、琿春紫金和青海威斯特分别持有铜利贸易29.03%、36.29%、15.61%、10%、5.44%和3.63%的股权。截至2020年12月31日，铜利贸易注册资本及实收资本均为人民币142,186,700.00元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

紫金矿业锌利（厦门）贸易合伙企业（有限合伙）（“锌利贸易”）于2020年6月30日在福建省厦门市成立，注册资本为人民币41,600,000.00元，紫金矿业之子公司新疆锌业、乌拉特后旗紫金和资本投资公司分别持有锌利贸易55.38%、34.62%和10%的股权。截至2020年12月31日，锌利贸易注册资本及实收资本均为人民币41,600,000.00元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

厦门紫锌矿业有限责任公司（“厦门紫锌”）于2020年12月17日在福建省厦门市成立，注册资本为人民币120,000,000.00元，紫金矿业持有厦门紫锌100%的股权。截至2020年12月31日，紫金矿业尚未缴纳厦门紫锌注册资本。

上杭县农业发展有限公司（“上杭农发”）于2020年8月13日在福建省上杭县成立，注册资本为人民币10,000,000.00元，兴诚实业持有上杭县农业发展有限公司100%的股权。截至2020年12月31日，兴诚实业尚未缴纳注册资本。

清杭鼎峰开发建设有限公司（清杭鼎峰）于2020年8月4日在福建省上杭县成立，注册资本为人民币100,000,000.00元，本公司持有90%的股权、鼎峰汇智创新科技发展有限公司持有10%。截至2020年12月31日，本公司缴纳75,000,000.00元注册资本，鼎峰汇智创新科技发展有限公司尚未缴纳注册资本。

上杭县兴杭朝智创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“兴杭朝智”）于2020年4月14日在福建省上杭县成立，注册资本为人民币41,000,000.00元。本公司持有其24.39%的股权，本公司之子公司兴杭创业投资持有其26.83%股权，自然人林松秀持有其48.7%股权。根据兴杭朝智合伙协议，兴杭朝智的决策委员会共设立3名委员，决策委员会成员由兴杭创业投资聘任或决定，决策委员会的决议必须经全体成员一致同意方可生效。另外，兴杭创业投资担任兴杭朝智的执行事务合伙人，且决策委员会成员全部由本公司董事、财务总监担任。管理层认为本公司可以对兴杭朝智实施控制，因此该新设子公司于本期被纳入合并范围。截至2020年12月31日，兴杭朝智的注册资本及实收资本均为人民币41,000,000.00元。

上杭融媒文化传播有限公司（“上杭融媒”）于2020年8月6日在福建省上杭县成立，注册资本为人民币10,000,000.00元，本公司之子公司兴诚实业持有100.00%股权。截至2020年12月31日，兴诚实业尚未缴纳注册资本。

### （三） 注销子公司

名称	注册地	业务性质	持股比例	享有的表决权比例	不再成为子公司的原因
深圳市紫金金属贸易有限公司	深圳市	有色金属以及贵金属矿产品的贸易	100.00%	100.00%	注销

七、 在其他主体中的权益  
(一) 在子公司中的权益

1. 企业公司的构成

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；金矿采选；铜矿采选；铜冶炼；铜冶炼；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；珠宝首飾、工艺美术品、矿产品、机械设备、化工产品（不含危险化学品及易制毒化学品）的销售；水力发电；对采矿业、酒店业、建筑业的投资；对外贸易；普通货物运输活动；危险货物运输活动。铜矿露天开采、铜矿地下开采；矿山工程技术、矿山机械、冶金专用设备研发；矿山机械、冶金专用设备制造；旅游饭店（限分支机构经营）。	23.97		设立
上杭县汀江水电有限公司（“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	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、服务业、旅游业的投资及国有资产经营和管理；自营和代理各类商品的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；铜贸易；旅游产品的研发；专业停车场服务。	100.00		设立
上杭县鑫源自来水有限公司（“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）；自来水管网安装及维修、水暖器材销售。	60.31	36.96	设立
福建省上杭县兴诚融资担保有限公司（“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它法律、法规许可的融资性担保业务。	71.88	23.84	设立
上杭县蛟城高速公路有限公司（“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、路障清理、机电系统和交通配套设施的管理维护，服务（停车）区、广告等非主营资产的综合开发、苗圃绿化。	83.18		设立
上杭县鑫水水利水电投资有限公司（“鑫水水利”）	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
上杭县铁路建设有限公司（“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
武平县紫金水电有限公司（“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、对水电业的投资、电器机械及器材销售。		100.00	设立
上杭县兴诚贸易有限公司	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。		100.00	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	
清杭鼎峰	福建省龙岩市 上杭县	福建省龙岩市 上杭县	销售；电影摄制服务；其他文化艺术经纪代理；数字内容制作服务（不含出版发行）；网络技术服务；软件开发；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；林业产品销售；农副产品销售；食用农产品批发、未经加工的坚果、干果销售；新鲜水果批发；新鲜水果零售；新鲜蔬菜批发；新鲜蔬菜零售；食用农产品零售；旅行社服务网点旅游招徕、咨询业务；互联网销售（除销售需要许可的商品）			
兴杭朝智	福建省龙岩市 上杭县	福建省龙岩市 上杭县	各类工程建设活动；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；进出口代理；货物进出口；技术进出口；有毒化学品的进出口；国营贸易管理货物的进出口；离岸贸易经营，一般项目；工程管理服务；自有资金投资的资产管理服务；以自有资金从事投资活动；本市范围内公共租赁住房的建设、租赁经营管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；国内贸易代理；农村集体经济组织管理；水利相关咨询服务；土地整治服务；住房租赁；非居住房地产租赁；建筑工程机械与设备租赁	90.00		设立
上杭农发	福建省龙岩市 上杭县	福建省龙岩市 上杭县	创业投资业务，代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务，创业投资管理咨询业务，为创业企业提供创业管理服务业务，参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构	51.22		设立
	福建省龙岩市 上杭县	福建省龙岩市 上杭县	智能农业管理；农业机械服务；农业园艺服务；农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营；农业生产资料的购买、使用；与农业生产经营有关的技木、信息、设施建设运营等服务；农业专业及辅助性活动；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；肥料销售；租赁服务（不含出版物出租）；技木推广服务；休闲观光活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；智能农机装备销售；集贸市场管理服务；食用农产品初加工；土地使用授权租赁；农业科学研究和试验发展；畜禽粪污处理；教育咨询服务，许可项目：家禽屠宰	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2020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 23.97%的表决权，为其第一大股东，本公司有权任免紫金矿业董事会的多数成员、能够决定紫金矿业的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益，故将其作为子公司纳入合并范围。由于该部分股权对应的损益归全国社会保障基金理事会享有，故本公司占紫金矿业持股比例为 23.15%。

## 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
紫金矿业	76.85	6,951,308,722.14	2,919,592,457.10	61,507,766,177.77

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
紫金矿业	39,267,403,933.00	143,050,846,470.00	182,318,250,403.00	47,035,701,043.00	60,681,107,894.00	107,716,808,937.00	28,594,396,116.00	95,236,551,103.00	123,830,947,219.00	33,362,656,019.00	33,368,693,126.00	66,751,349,135.00

子公司名称	本期金额			上期金额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
紫金矿业	171,501,338,490.00	8,458,038,953.00	9,232,682,582.00	136,097,978,018.00	5,060,904,084.00	6,350,518,981.00
			14,268,403,423.00			经营现金流量
						10,665,557,013.00

(二) 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	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		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、服务、营销策划等		50.00	权益法
金鹰矿业*2	香港	香港	贸易、投资		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		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		50.00	权益法
福建龙湖渔业*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、旅游观光等		51.00	权益法
紫金萃福	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, 金属物料回收		51.00	权益法
卡莫阿*5	刚果(金)	巴巴多斯	铜矿开采		50.00	权益法
Portera Service Company	澳大利亚	澳大利亚凯恩斯	公司咨询服务		50.00	权益法
Pometon*6	塞尔维亚	塞尔维亚波尔	主要生产铜粉、铜加工		49.00	权益法
海峡科化*7	福建省永安市	福建省永安市	民用爆炸物品生产	-	15.65	权益法
琿春金地*8	延边朝鲜族自治州琿春市	延边朝鲜族自治州琿春市	矿产地质勘查分析测试, 技术开发咨询, 转让, 矿产品销售	-	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	-	23.47	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	-	20.00	权益法
福建马坑	福建省龙岩市	福建省龙岩市	铁矿、钼矿的开采	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	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	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	10.00	37.50	权益法
西藏玉龙	西藏自治区昌都地区昌都县	西藏自治区昌都地区昌都县	铜矿开采及地质研究	22.00	-	权益法
新疆天龙*9	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添加 工	-	17.20	权益法
厦门现代码头	福建省厦门市	福建省厦门市	码头的建设；码头和其他港口设施经营；在港 口内从事货物装卸仓储经营(凭审批许可证经 营)	-	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	-	37.38	权益法
龙岩紫金中航房地产开发 有限公司(“龙岩紫金中 航”)	福建省龙岩市	福建省龙岩市	房地产开发经营及管理、物业管理, 停车场服 务	-	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; 投资管理及咨询; 商务信息咨询; 投资咨询	-	49.00	权益法
金岳盟创	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	10.00	30.00	权益法
赛恩斯	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	-	28.29	权益法
常青新能源	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	50.00	-	权益法
北京安创神州	北京市	北京市朝阳区	技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广、 技术服务; 计算机技术培训等	-	45.00	权益法
才溪文化	福建省上杭县	福建省上杭县	文化娱乐经纪人; 对文化、体育和娱乐的投资; 其他文化艺术业	20.00	-	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	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	
易普力墨竹工卡分公司	西藏自治区拉萨市	西藏自治区拉萨市墨竹工卡县	炸药及火工产品的制造与配送等服务	-	49.00	权益法
中色紫金地勘	北京市	北京市朝阳区	工程勘察、软件开发和技术研究等服务	42.00	-	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	25.00		权益法
乾腾实业	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		49.00	权益法
上杭水务公司	福建省上杭县	福建省上杭县	自来水生产和供应；污水处理及其再生利用；水资源管理；防洪除涝设施管理；水源及供水设施工程建筑；管道工程建筑；环境卫生管理；水暖管道专门零件零售。		49.00	权益法
三龙装饰	福建省上杭县	福建省上杭县	生产三聚氰胺等装饰板	47.62		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, 本公司派出其中 2 名, 其余 3 名由合作方山东招金公司招远黄金冶炼有限公司委派。山东国大的经营决策需要三分之二的董事同意, 方可生效, 因此管理层认为本公司对山东国大具有共同控制权, 将其作为合营企业核算。

\*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, 其中本公司派出 2 名, 其余 3 名由金川公司委派。金鹰矿业的经营决策需要三分之二的董事同意, 方可生效, 因此管理层认为本公司对金鹰矿业具有共同控制权, 将其作为合营企业核算。

\*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, 本公司派出 2 名, 其余 3 名由合作方福建煤电委派。贵州福能紫金的经营决策需要三分之二的董事同意, 方可生效, 因此管理层认为本公司对贵州福能紫金具有共同控制权, 将其作为合营企业核算。

\*4: 根据福建龙湖渔业公司章程, 董事会由 3 名董事组成, 其中本公司派出 2 名, 董事会的决议必须经三分之二以上董事同意方可生效, 因此管理层认为本公司对福建龙湖渔业具有共同控制权, 将其作为合营企业核算。

\*5: 金山香港和艾芬豪分别持有卡莫阿 49.50% 的股权, 剩余 1% 股权为晶河全球公司持有。根据卡莫阿公司章程, 卡莫阿董事会由 5 名董事组成, 本公司与艾芬豪美国各自委任 2 名, 晶河全球公司委任 1 名董事。卡莫阿的经营决策需要超过 80.01% 的股东批准通过, 因此本公司对该公司具有共同控制权, 将其作为合营企业核算。

\*6: Pometon 为本公司子公司塞紫铜的合营企业。根据该公司章程规定, 公司设董事会, 董事会由 5 名董事组成, 塞紫铜派出其中 2 名, 公司决策由经营各方一致同意才能实施。管理层认为本公司对该公司具有共同控制权, 因此将其作为合营企业核算。

\*7: 根据海峡科化公司章程, 海峡科化的董事会由 9 名董事组成, 其中本公司委派 1 名董事, 董事会的决议需要四分之三以上董事同意方可生效。另外, 海峡科化公司的监事会主席和副总经理均由本公司委派。管理层认为本公司对海峡科化的财务和经营决策制定过程等可以施加重大影响, 因此将其作为联营企业核算。

\*8: 根据珲春金地公司章程, 珲春金地的董事会由 5 名董事组成, 其中本公司委派 2 名董事, 董事会的决议需要三分之二以上董事同意方可生效。管理层认为本公司对珲春金地的财务和经营决策制定过程等可以施加重大影响, 因此将其作为联营企业核算。

\*9: 根据新疆天龙公司章程, 新疆天龙的董事会由 7 名董事组成, 其中本公司派出 1 名。董事会的决议需要三分之二以上董事同意方可生效。管理层认为本公司对新疆天龙的财务和经营决策制定过程等可以施加重大影响, 因此将其作为联营企业核算。

## 2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	金鹰矿业	卡莫阿	金鹰矿业	卡莫阿
流动资产	504,788,681.00	2,468,593,497.00	552,613,312.00	1,459,654,041.00
其中：现金和现金等价物	444,060,585.00	905,688,407.00	491,049,114.00	516,013,243.00
非流动资产	3,881,541,642.00	16,239,765,874.00	3,999,084,342.00	12,360,059,040.00
资产合计	4,386,330,323.00	18,708,359,371.00	4,551,697,654.00	13,819,713,081.00
流动负债	1,420,734,168.00	1,001,231,418.00	1,458,912,242.00	541,746,275.00
非流动负债	3,262,450.00	15,556,567,619.00	3,488,100.00	10,557,880,411.00
负债合计	1,423,996,618.00	16,557,799,037.00	1,462,400,342.00	11,099,626,686.00
少数股东权益	-	-460,331,870.00	-114,801,217.00	-449,339,592.00
归属于母公司股东权益	2,962,333,705.00	2,610,892,204.00	3,204,098,529.00	3,169,425,987.00
按持股比例计算的净资产份额	1,333,050,167.00	1,292,391,641.00	1,441,844,336.00	1,568,865,864.00
对合营企业权益投资的账面价值	1,333,050,167.00	1,292,391,641.00	1,441,844,336.00	1,568,865,864.00
营业收入	-	-	-	-
财务费用	81,057,518.00	515,229,008.00	57,088,317.00	442,450,965.00
所得税费用	-	-113,128,612.00	-	-140,090,662.00
净利润	-83,453,594.00	-426,501,859.00	-64,838,988.00	-345,699,005.00
其他综合收益	38,999,704.00	-	-	-
综合收益总额	-44,453,890.00	-426,501,859.00	-64,838,988.00	-345,699,005.00
收到的股利	-	-	-	-

3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	福建马坑	西藏玉龙	福建马坑	西藏玉龙
流动资产	323,960,309.00	851,029,013.00	265,070,248.00	972,168,611.00
非流动资产	4,487,340,711.00	11,663,169,908.00	4,663,588,858.00	8,087,634,694.00
资产合计	4,811,301,020.00	12,514,198,921.00	4,928,659,106.00	9,059,803,305.00
流动负债	1,908,687,204.00	2,362,999,964.00	1,946,484,273.00	2,153,933,471.00
非流动负债	1,300,792,029.00	6,693,370,433.00	1,666,785,747.00	3,825,772,408.00
负债合计	3,209,479,233.00	9,056,370,397.00	3,613,270,020.00	5,979,705,879.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,601,821,787.00	3,457,828,524.00	1,315,389,086.00	3,080,097,426.00
按持股比例计算的净资产份额	664,756,042.00	760,722,275.00	545,886,470.00	677,621,434.00
调整事项	331,615,363.00		331,615,363.00	
—商誉	331,615,363.00		331,615,363.00	
对联营企业权益投资的账面价值	996,371,405.00	760,722,275.00	877,501,833.00	677,621,434.00
营业收入	1,603,122,682.00	1,171,085,314.00	1,158,622,584.00	1,111,133,182.00
净利润	287,732,934.00	368,861,757.00	101,358,247.00	370,313,728.00
其他综合收益				
综合收益总额	287,732,934.00	368,861,757.00	101,358,247.00	370,313,728.00
本期收到的来自联营企业的股利			41,500,000.00	

(三) 重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接
BNL	巴布亚新几内亚	巴布亚新几内亚莫尔兹比港	金矿的采选及销售	50.00	

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

八、与金融工具相关的风险

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

本公司面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。本公司对风险管理的政策概述如下。

(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，详见附注十一。

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。

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### （3）预期信用损失计量的参数

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

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

于2020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

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

### (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业务。紫金矿业董事会批准外汇衍生品交易业务年度交易额度、最大持仓量、业务品种和业务期限。金融指导小组对紫金矿业外汇业务进行统筹管理，并根据市场行情调整外汇套期策略；金融指导小组下设货币金融业务专业指导小组，负责具体交易业务。

## (三) 流动性风险

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

本公司的目标是运用债券、银行借款和其他借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

项目	期末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	22,571,840,410.00			22,571,840,410.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	647,508,441.00			647,508,441.00
应付账款	5,542,998,831.00			5,542,998,831.00
应付票据	962,670,529.83	114,637.79		962,785,167.62
租赁负债		180,941,497.00		180,941,497.00
其他应付款	6,175,184,956.89	1,086,614,532.39	187,511,891.20	7,449,311,380.48
一年内到期的非流动负债	8,560,425,096.42			8,560,425,096.42
长期借款	1,021,552,380.00	28,503,844,300.00	4,541,673,075.00	34,067,069,755.00
应付债券	475,850,000.00	20,636,086,783.64		21,111,936,783.64
长期应付款	42,949,862.87	1,704,046,498.84	2,262,193,550.00	4,009,189,911.71
合计	46,000,980,508.01	52,111,648,249.66	6,991,378,516.20	105,104,007,273.87

项目	上年年末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	14,639,817,886.00	-	-	14,639,817,886.00
交易性金融负债	326,139,054.00	-	-	326,139,054.00
应付票据	420,860,145.00	-	-	420,860,145.00
应付账款	4,387,833,386.36	118,008.39	-	4,387,951,394.75
租赁负债	-	331,815,308.00	-	331,815,308.00
应付股利	11,081,780.00	-	-	11,081,780.00
其他应付款	4,095,401,336.94	1,347,344,910.11	15,278,727.67	5,458,024,974.72
一年内到期的非流动负债	6,240,448,664.18	-	-	6,240,448,664.18
长期借款	334,595,398.00	15,597,713,994.00	1,062,543,677.00	16,994,853,069.00
应付债券	1,097,433,684.00	12,871,944,936.00	5,292,133,039.19	19,261,511,659.19
长期应付款	20,435,078.00	729,391,796.44	1,351,872,052.81	2,101,698,927.25
其他流动负债	509,765,741.00	-	-	509,765,741.00
合计	32,083,812,153.48	30,878,328,952.94	7,721,827,496.67	70,683,968,603.09

#### (四) 金融资产转移

##### (1) 已转移但未整体终止确认的金融资产

于2020年12月31日，本公司已背书给供应商用于结算应付账款的商业承兑汇票的账面价值为人民币13,000,000.00元(2019年12月31日：人民币14,300,000.00元)；本年度本公司已背书给供应商用于结算应付账款或者与中国境内多家银行操作若干贴现业务的银行承兑汇票账面价值为人民币260,976,849.00元(2019年12月31日：人民币224,098,696.00元)。本公司认为，本公司保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本公司不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

##### (2) 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2020年12月31日，本公司已背书给供应商用于结算应付账款或已贴现给银行到期时没有回购义务的银行承兑汇票账面价值共计为人民币530,150,820.00元(2019年12月31日：人民币529,155,989.00元)。于2020年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本公司追索(“继续涉入”)。本公司认为，本公司已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本公司认为，继续涉入公允价值并不重大。

2020年度，本公司于票据转移日未产生利得或损失。因继续涉入已终止确认金融资产在当年度和累计均未产生收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

## 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			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产	1,175,273,539.48	768,010,283.40		1,943,283,822.88
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,175,273,539.48	768,010,283.40		1,943,283,822.88
(1) 债务工具投资	4,381,741.00			4,381,741.00
(2) 权益工具投资	524,543,414.28			524,543,414.28
(3) 衍生金融资产	331,953,027.00	14,595,153.00		346,548,180.00
(4) 跟单保理业务合作经营项目资金		749,755,657.00		749,755,657.00
(5) 其他	314,395,357.20	3,659,473.40		318,054,830.60
◆应收款项融资		1,584,254,139.00		1,584,254,139.00
◆其他债权投资		255,811,321.00		255,811,321.00
◆其他权益工具投资	6,079,291,352.18		712,370,241.39	6,791,661,593.57
◆其他非流动金融资产	230,172,502.60			230,172,502.60
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	230,172,502.60			230,172,502.60
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	230,172,502.60			230,172,502.60
持续以公允价值计量的资产总额	7,484,737,394.26	2,608,075,743.40	712,370,241.39	10,805,183,379.05
◆交易性金融负债	587,276,507.00	60,231,934.00		647,508,441.00
1.交易性金融负债	587,276,507.00	60,231,934.00		647,508,441.00

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
(1) 黄金租赁	196,350,000.00			196,350,000.00
(2) 衍生金融负债-商品套期保值	390,926,507.00	60,179,706.00		451,106,213.00
(3) 衍生金融负债-外汇衍生工具		52,228.00		52,228.00
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额	587,276,507.00	60,231,934.00		647,508,441.00

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的股东情况

名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
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
福建上航大酒店有限公司 (“上航酒店”)	与本公司同一实际控制人
福建省高速公路有限责任公司 (“省高速”)	蛟城高速之少数股东
龙岩市古田旅游公司有限公司 (“古田旅游”)	与本公司同一实际控制人
龙德新能源	本公司联营企业
上杭交投	与本公司同一实际控制人
上杭工贸	与本公司同一实际控制人
上杭城建	与本公司同一实际控制人
上杭县兴杭工业建设发展有限公司 (“兴杭工业建设”)	与本公司同一实际控制人
上杭古田建设发展有限公司 (“古田建设”)	与本公司同一实际控制人
龙岩市圣地古田文化传播有限公司 (“圣地古田”)	与本公司同一实际控制人
上杭县蛟洋工业建设发展有限公司 (“蛟洋建设”)	与本公司同一实际控制人
福建上杭汀江绿道文化旅游发展有限公司 (“汀江绿道旅游”)	与本公司同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上杭县文化旅游发展有限公司 (“上杭文旅”)	与本公司同一实际控制人
上杭金山贸易	紫金矿业之少数股东
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
泰润 (香港) 贸易有限公司 (“香港泰润”)	卡瑞鲁少数股东 Canoca Investment Limited 之母公司
力博重工科技股份有限公司 (“力博重工”)	卡瑞鲁少数股东香港泰润之母公司
铜陵有色	紫金铜冠之少数股东
铜陵有色金属集团上海投资贸易有限公司 (“铜陵有色上海贸易”)	紫金铜冠之少数股东铜陵有色之全资子公司
卡莫阿铜业	金山香港合营公司卡莫阿之全资子公司
厦门建发	紫金铜冠之少数股东
厦门闽兴投资有限公司 (“厦门闽兴”)	云南紫兴矿业投资有限公司之少数股东
朱某某	环闽矿业有限公司之少数股东
贵州省地质矿产资源开发股份有限公司 (“贵州地质矿产资源”)	贵州紫金之少数股东
贵州省地质矿产勘查开发局一〇五地质大队	贵州紫金之少数股东
CLAI Gilding (BVI) Investment Limited	紫金美洲之少数股东
ZLCFL-Cayman International Investment Cooperation Limited	紫金美洲之少数股东
吉尔吉斯黄金公司	奥同克之少数股东
西藏藏格创业投资集团有限公司	巨龙铜业之少数股东之实际控制方
四川省永鸿实业有限公司	巨龙铜业之少数股东之实际控制方
青海中浩天然气化工有限公司	巨龙铜业之少数股东之实际控制方

## (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	本期金额	上期金额
紫森 (厦门)	购买原材料	704,536,878.00	923,045,027.00
西南紫金黄金	购买合质金	522,242,969.00	259,397,056.00
力博重工	工程设备	291,468,229.00	-
贵州地质矿产资源	购买合质金	275,674,684.00	143,861,413.00
万城商务	购买锌精矿	238,509,653.00	184,919,227.00
福建马坑	购买铁精矿	62,378,453.00	297,005,778.00
易普力墨竹工卡分公司	工程服务	34,947,516.00	-
麒麟矿业	运输服务与工程服务	29,420,335.00	22,174,285.00
上杭金山贸易	购买原材料	18,024,483.00	21,699,505.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
铜陵有色上海贸易	销售阴极铜	2,136,620,495.00	-
吉尔吉斯黄金公司	销售金锭	1,648,195,903.00	1,157,330,268.00
五鑫铜业*	销售铜精矿	912,770,336.00	879,194,502.00
紫森(厦门)	销售锌精矿与 阴极铜	233,821,021.00	75,589,112.00
常青新能源	销售氢氧化钴	237,596,937.00	595,065.00
卡莫阿铜业	销售物资	182,460,712.00	23,489,622.00
新疆天龙	销售煨后焦、 石油焦	51,445,976.00	5,785,689.00
瓮福紫金	销售硫酸	9,877,469.00	85,935,269.00
西南紫金黄金	销售金料	6,008,593.00	214,857.00

## 2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	2020 年末担保余额	上年末担保余额
瓮福紫金*1	91,581,000.00	201,478,200.00
西藏玉龙*2	1,320,000,000.00	682,488,400.00
常青新能源*3	39,200,000.00	
西藏藏格创业投资集团有限公司*4	1,594,500,741.00	
四川省永鸿实业有限公司*4	1,766,611,295.00	
青海中浩天然气化工有限公司*4	227,324,802.00	
龙德新能源*5	11,472,200.00	6,375,000.00
圣地古田*6	9,200,000.00	9,200,000.00
上杭工贸*7	27,700,000.00	27,850,000.00
古田建设*8	139,000,000.00	19,000,000.00
上杭城建*9	783,454,200.00	423,000,000.00
上杭交通建设*10	300,000,000.00	150,000,000.00
汀江绿道旅游*11	50,000,000.00	
上杭文旅*12	50,000,000.00	
兴杭工业建设*13	194,700,000.00	362,800,000.00
蛟城高速*14	2,030,700,000.00	1,945,750,000.00
铁路建设*15	60,000,000.00	60,000,000.00
鑫源自来水*16	6,800,000.00	6,800,000.00
兴诚贸易*17	10,000,000.00	
合计	8,712,244,238.00	3,894,741,600.00

\*1：截至 2020 年 12 月 31 日，紫金矿业为联营企业瓮福紫金的银行借款余额人民币 245,000,000.00 元提供担保，担保债务比例为的 37.38%。于 2020 年 12

月 31 日，紫金矿业提供的担保余额为人民币 91,581,000.00 元。

\*2：截至 2020 年 12 月 31 日，紫金矿业之联营企业西藏玉龙向银团贷款的余额（本公司担保范围内）人民币 6,000,000,000.00 元，紫金矿业按照对西藏玉龙的持股比例 22%提供担保，即人民币 1,320,000,000.00 元。

\*3：截至 2020 年 12 月 31 日，紫金矿业联合营企业常青新能源向兴业银行上杭支行借款余额为人民币 39,200,000.00 元，紫金矿业以担保债务的 100%向兴业银行上杭支行提供担保。截至 2020 年 12 月 31 日，紫金矿业提供担保金额为人民币 39,200,000.00 元。

\*4：紫金矿业于 2020 年 7 月 9 日（“购买日”）将巨龙铜业纳入合并范围。巨龙铜业在以前年度根据部分股东签署的股东会决议为其关联方西藏藏格创业投资集团有限公司、四川永鸿实业有限公司和青海中浩天然气化工有限公司的相关债务提供连带担保责任，上述关联方同时向债权人提供了股票质押及机器设备抵押。

\*5：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司为龙德新能源的银行借款余额人民币 11,472,200.00 元提供连带责任保证，保证期间为 2019 年 7 月 19 日至 2025 年 1 月 4 日。（2019 年 12 月 31 日：人民币 6,375,000.00 元）。

\*6：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司为圣地古田的银行借款余额人民币 9,200,000.00 元，提供连带责任保证，保证期间为 2019 年 2 月 1 日至 2021 年 1 月 20 日。（2019 年 12 月 31 日：人民币 9,200,000.00 元）。

\*7：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司为上杭工贸之银行借款余额人民币 27,700,000.00 元提供连带责任保证。保证期间为 2019 年 4 月 22 日至 2021 年 4 月 22 日。（2019 年 12 月 31 日：人民币 27,850,000.00 元）。

\*8：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司为古田建设的银行借款余额人民币 139,000,000.00 元提供连带责任担保。保证期间为 2019 年 8 月 22 日至 2022 年 8 月 22 日。（2019 年 12 月 31 日：人民币 19,000,000.00 元）。

\*9：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司为上杭城建之银行借款余额人民币 226,454,200.00 元提供连带责任保证。保证期间为 2016 年 6 月 8 日至 2028 年 3 月 22 日。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司之子公司兴诚实业为上杭城建之银行借款余额人民币 557,000,000.00 元提供连带责任保证。担保到期日 2034 年 6 月 19 日。（2019 年 12 月 31 日：人民币 423,000,000.00 元）。

\*10：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司为上杭交投银行借款余额人民币 150,000,000.00 元提供连带责任保证。保证期间为 2017 年 6 月 21 日至 2032 年 6 月 18 日。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司之子公司兴诚实业为上杭交投银行借款余额人民币 150,000,000.00 元提供连带责任保证。担保到期日 2031

年6月19日。(2019年12月31日：人民币150,000,000.00元)。

\*11：截至2020年12月31日，本公司为汀江绿道旅游银行借款人民币50,000,000.00元提供连带责任保证。保证期间为2020年2月24日至2021年2月19日。(2019年12月31日：人民币0.00元)。

\*12：截至2020年12月31日，本公司为上杭文旅银行借款余额人民币50,000,000.00元提供连带责任保证。保证期间为2020年2月24日至2021年2月19日。(2019年12月31日：人民币0.00元)。

\*13：截至2020年12月31日，本公司为兴杭工业建设之银行借款余额人民币194,700,000.00元提供连带责任保证。保证期间为2019年4月19日至2027年10月15日。(2019年12月31日：人民币362,800,000.00元)。

\*14：截至2020年12月31日，本公司为蛟城高速之银行借款余额人民币2,030,700,000.00元提供连带责任保证。保证期间为2009年2月26日至2035年6月20日。(2019年12月31日：人民币1,945,750,000.00元)。

\*15：截至2020年12月31日，本公司为铁路建设之银行保函余额人民币60,000,000.00元提供反担保。保证期间为2019年9月19日至2024年9月17日。(2019年12月31日：人民币60,000,000.00元)。

\*16：截至2020年12月31日，本公司为鑫源自来水之银行借款余额人民币6,800,000.00元提供连带责任保证。保证期间为2015年9月29日至2024年9月25日。(2019年12月31日：人民币6,800,000.00元)。

\*17：截至2020年12月31日，本公司之子公司兴诚实业为兴诚贸易之银行借款余额人民币10,000,000.00元提供连带责任保证。保证期间为2020年11月4日至2022年11月3日。(2019年12月31日：人民币0.00元)。

本公司作为被担保方：

无关联方为本公司提供银行借款保证。

### 3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
CLAI Gilding (BVI) Investment Limited	113,533,226.00	2020/4/22	2022/4/22	10.00%
ZLCFL-Cayman International Investment Cooperation Limited	130,497,960.00	2020/12/22	2025/12/22	10.00%
ZLCFL-Cayman International Investment Cooperation Limited	195,746,941.00	2020/12/22	2022/12/22	5.50%
厦门紫金中航	125,000,000.00	2020/10/28	2021/1/11	无利息

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
金鹰矿业	233,729,731.00	2015/6/30	2023/6/30	LIBOR+2.60%
金鹰矿业	397,972,246.00	2017/5/15	2023/8/31	LIBOR+2.60%
龙岩紫金中航	438,131,323.00	2016/3/18	2023/3/16	0.065
卡莫阿	1,182,031,181.00	2015/12/8	-	LIBOR+7%
卡莫阿	32,624,490.00	2016/1/2	-	LIBOR+7%
卡莫阿	50,405,333.00	2016/3/15	-	LIBOR+7%
卡莫阿	133,714,735.00	2016/8/15	-	LIBOR+7%
卡莫阿	122,881,539.00	2016/10/14	-	LIBOR+7%
卡莫阿	74,037,809.00	2016/12/21	-	LIBOR+7%
卡莫阿	22,916,120.00	2017/1/24	-	LIBOR+7%
卡莫阿	22,916,120.00	2017/2/22	-	LIBOR+7%
卡莫阿	29,728,453.00	2017/3/24	-	LIBOR+7%
卡莫阿	12,593,073.00	2017/3/31	-	LIBOR+7%
卡莫阿	27,049,904.00	2017/4/24	-	LIBOR+7%
卡莫阿	73,600,589.00	2017/5/24	-	LIBOR+7%
卡莫阿	32,021,772.00	2017/7/31	-	LIBOR+7%
卡莫阿	86,141,769.00	2017/8/31	-	LIBOR+7%
卡莫阿	48,708,057.00	2017/8/31	-	LIBOR+7%
卡莫阿	54,673,295.00	2017/9/30	-	LIBOR+7%
卡莫阿	47,374,949.00	2017/10/31	-	LIBOR+7%
卡莫阿	53,488,687.00	2017/11/30	-	LIBOR+7%
卡莫阿	9,007,550.00	2018/1/25	-	LIBOR+7%
卡莫阿	31,680,031.00	2018/2/23	-	LIBOR+7%
卡莫阿	35,828,006.00	2018/4/6	-	LIBOR+7%
卡莫阿	17,326,338.00	2018/4/23	-	LIBOR+7%
卡莫阿	45,534,999.00	2018/5/24	-	LIBOR+7%
卡莫阿	23,362,991.00	2018/8/6	-	LIBOR+7%
卡莫阿	54,495,009.00	2018/8/23	-	LIBOR+7%
卡莫阿	30,317,469.00	2018/9/25	-	LIBOR+7%
卡莫阿	129,905,885.00	2018/10/25	-	LIBOR+7%
卡莫阿	77,863,925.00	2018/11/23	-	LIBOR+7%
卡莫阿	92,626,180.00	2019/2/21	-	LIBOR+7%
卡莫阿	44,464,929.00	2019/4/11	-	LIBOR+7%
卡莫阿	110,036,657.00	2019/4/26	-	LIBOR+7%
卡莫阿	106,272,489.00	2019/5/23	-	LIBOR+7%
卡莫阿	138,438,938.00	2019/7/26	-	LIBOR+7%
卡莫阿	115,390,597.00	2019/8/6	-	LIBOR+7%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
卡莫阿	132,500,909.00	2019/8/22	-	LIBOR+7%
卡莫阿	49,130,362.00	2019/9/25	-	LIBOR+7%
卡莫阿	70,153,420.00	2019/10/25	-	LIBOR+7%
卡莫阿	214,305,924.00	2019/11/22	-	LIBOR+7%
卡莫阿	246,480,764.00	2019/12/30	-	LIBOR+7%
卡莫阿	221,474,744.00	2020/1/23	-	LIBOR+7%
卡莫阿	24,997,491.00	2020/2/28	-	LIBOR+7%
古田建设	30,000,000.00	2020/8/5	2021/8/4	4.35%
上杭工贸	32,500,000.00	2020/12/4	2020/12/9	4.35%
上杭工贸	20,000,000.00	2013/12/27	2014/12/26	6%未归还
上杭工贸	20,000,000.00	2014/1/15	2015/1/14	6%未归还
上杭工贸	20,000,000.00	2015/3/11	2016/2/10	6%未归还
上杭交投	50,000,000.00	2013/12/17	2014/12/16	6%未归还
上杭交投	30,000,000.00	2014/1/23	2015/1/22	6%未归还
上杭交投	20,000,000.00	2014/1/17	2015/1/16	6%未归还
上杭交投	20,000,000.00	2014/7/14	2015/6/13	6%未归还
上杭交投	20,000,000.00	2014/9/1	2015/8/31	6%未归还
上杭交投	10,000,000.00	2014/11/24	2015/11/23	6%未归还
上杭交投	50,000,000.00	2015/2/9	2016/2/8	6%未归还
上杭交投	50,000,000.00	2019/1/23	2020/1/22	6%未归还
上杭交投	30,000,000.00	2020/1/15	2021/1/14	6%,已归还
上杭城建	90,000,000.00	2019/9/11	2020/3/10	4.35%,3000 万尚未归还
上杭城建	50,000,000.00	2019/1/22	2022/1/21	4.75%未归还
上杭城建	10,000,000.00	2014/8/13	2015/8/12	6%未归还
上杭城建	30,000,000.00	2020/1/16	2020/1/20	/
上杭城建	350,000,000.00	2020/1/14	2021/1/13	6%,已归还 2.7367 亿, 7633 万尚未归还
上杭城建	30,000,000.00	2020/9/22	2021/9/21	4.35%已归还
兴杭工业建设	30,000,000.00	2020/1/5	2021/1/14	6.00%
蛟洋建设	90,000,000.00	2020/1/15	2021/1/14	6.00%
上航酒店	2,200,000.00	2015/12/15		银行同期利率, 尚未归还
上航酒店	2,000,000.00	2019/1/15	2020/1/14	银行同期利率, 尚未归还
上航酒店	2,940,000.00	2019/8/15	2020/8/15	银行同期利率, 已归还
上航酒店	3,500,000.00	2020/7/2	2021/7/1	银行同期利率, 尚未归还
上航酒店	500,000.00	2020/12/17	2021/12/16	银行同期利率, 尚未归还

注 2: 本公司之子公司紫金美洲与 CLAI Gilding (BVI)Investment Limited 签订

协议，向紫金美洲提供借款本金 17,400,000.00 美元，本息合计 17,443,500.00 美元，折合人民币 113,533,226.00 元。借款期限为 2020 年 4 月 22 日至 2022 年 4 月 22 日，该笔借款按 10%利率计息，无抵押。

注 3：本公司之子公司紫金美洲与 ZLCFL-Cayman International Investment Cooperation Limited 签订两笔借款协议：一笔为向紫金美洲提供借款本金 20,000,000.00 美元，折合人民币 130,497,960.00 元，借款期限为 2020 年 12 月 22 日至 2025 年 12 月 22 日，按 10%利率计息，无抵押；另一笔为向紫金美洲提供借款本金 30,000,000.00 美元，折合人民币 195,746,941.00 元，借款期限为 2020 年 12 月 22 日至 2022 年 12 月 22 日，按 5.5%利率计息，无抵押。

注 4：本公司之子公司福建紫金商务服务有限公司（“紫金商服公司”）与厦门紫金中航签订一笔借款协议，借款本金为人民币 125,000,000.00 元，借款期限为 2020 年 10 月 28 日至 2021 年 1 月 11 日，不计提利息，无抵押。

注 5：本公司之子公司金建环球矿业有限公司（“金建环球矿业”）与金鹰矿业于 2012 年签订协议，向金鹰矿业提供贷款本金 22,680,000.00 美元，该笔借款已展期至 2023 年 6 月 30 日，截至 2020 年 12 月 31 日，本息共计 35,821,208.00 美元，折合人民币 233,729,731.00 元（2019 年 12 月 31 日：34,534,730.00 美元，折合人民币 240,921,183.00 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 2023 年 8 月 31 日，截至 2020 年 12 月 31 日，本息共计 60,992,868.00 美元，折合人民币 397,972,246.00 元（2019 年 12 月 31 日：58,802,378.00 美元，折合人民币 410,217,148.00 元）。该两笔贷款于 2020 年 12 月 30 日将关联交易债权主体由金建环球矿业变更为公司全资子公司金宇（香港）国际矿业有限公司（以下简称“金宇香港”），金鹰矿业直接向金宇香港按期支付该借款项下的所有款项并履行其与该贷款有关的所有义务。该两笔贷款按一年期 LIBOR+2.60%计息，无抵押。

注 6：2016 年本公司借予联营公司龙岩紫金中航人民币 419,440,000.00 元的贷款，该笔借款于 2020 年展期至 2023 年 3 月 16 日，该贷款无抵押，年利率为 6.5%，截至 2020 年 12 月 31 日本息合计人民币 438,131,323.00 元。2017 年本公司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。

注 7：根据股权转让协议，本公司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，折合人民币 1,182,031,181.00 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 1,263,787,707.00 元）。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。自 2016 年开始，卡莫阿各股东按照持股比例向卡莫阿提供运营资金。截至 2020 年 12 月 31 日，金山香港累计向卡莫阿提供运营资金本金合计 747,116,646.00 美元，折合人民

币 4,874,859,935.00 元，上述贷款均按一年期 LIBOR+7%计息，无抵押，双方约定以卡莫阿未来产生的经营性现金流偿还。截至 2020 年 12 月 31 日，金山香港对卡莫阿提供的贷款本金合计 928,273,681.00 美元，折合人民币 6,056,891,116.00 元，应收利息合计 210,185,885.00 美元，折合人民币 1,371,441,470.00 元（2019 年 12 月 31 日：贷款本金合计 594,956,615.00 美元，折合人民币 4,150,536,337.00 元，应收利息合计 139,757,235.00 美元，折合人民币 974,974,425.00 元）

注 8：本公司之子公司财务公司于 2020 年 9 月向联营公司福建马坑提供贷款人民币 50,000,000.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日借款本息合计人民币 50,062,028.00 元，该借款将于 2021 年 10 月到期。

注 9：本公司之子公司财务公司于 2020 年 9 月向联营公司瓮福紫金提供贷款人民币 19,000,000.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日借款本息合计人民币 19,018,608.00 元，该借款将于 2021 年 8 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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	卡莫阿铜业	49,499,465.00			
	瓮福紫金	2,229,222.00		1,842,805.00	
应收款项融资					
	瓮福紫金	40,000,000.00	-	8,000,000.00	
应收票据	瓮福紫金	2,725,000.00			
预付款项					
	厦门紫金中航	-	-	3,086,207.00	-
	万城商务	21,867,831.00	-	40,877,128.00	-
	海峡科化	5,914.00	-	6,811,242.00	-
	紫森（厦门）	51,175,604.00	-	4,663,147.00	-
其他应收款					
	福建马坑	50,062,028.00	-	50,069,781.00	-
	瓮福紫金	14,050,000.00	-	14,020,469.00	-
	厦门闽兴	11,083,478.00	11,083,478.00	30,683,478.00	11,083,478.00
	厦门现代码头	-	-	3,500,000.00	-

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上航酒店	8,200,000.00		7,140,000.00	
	上杭交投	250,000,000.00		250,000,000.00	
	上杭工贸	60,000,000.00		60,000,000.00	
	上杭城建	166,330,000.00		150,000,000.00	
	蛟洋建设	90,000,000.00			
	古田建设	30,000,000.00			
	兴杭工业建设	30,000,000.00			
一年内到期的非流动资产					
	金鹰矿业	-	-	651,138,331.00	-
	龙岩紫金中航	18,691,323.00	-	440,754,485.00	153,203,515.00
其他非流动资产					
	龙岩紫金中航	419,440,000.00	153,203,515.00	-	
	金鹰矿业	631,701,977.00	-	-	
	卡莫阿	7,428,332,586.00	-	5,125,510,762.00	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	易普力墨竹工卡分公司	106,498,330.00	
	力博重工	70,377,559.00	
其他应付款			
	香港泰润	367,078,651.00	593,468,207.00
	铜陵有色	212,299,899.00	202,902,291.00
	厦门建发	84,919,960.00	81,211,727.00
	厦门紫金中航	125,000,000.00	-
	紫森（厦门）	160,032,989.00	37,268,139.00
	朱某某	29,672,233.00	29,672,233.00
	海峡科化	-	6,988,854.00
	贵州省地质矿产勘查开发局一〇五地质大队	4,062,721.00	14,852,837.00
	上杭县财政局	54,536,098.12	13,187,501.47
一年内到期的非流动负债			
	吉卡明	35,234,449.00	37,671,480.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
长期应付款			
	ZLCFL-Cayman International Investment Cooperation Limited	326,244,902.00	
	CLAI Gilding (BVI) Investment Limited	113,533,226.00	
	吉卡明		37,671,480.00

(七) 关联方承诺

本公司与关联方的承诺事项，详见附注十一、(一)。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

已签约但未拨备	2020 年	2019 年
资本承诺*1	7,960,424,166.00	7,897,773,409.00
投资承诺*2	2,234,031,828.00	2,477,098,785.00
合计	10,194,455,994.00	10,374,872,194.00

\*1：截至 2020 年 12 月 31 日，该金额中与购建厂房、机器设备及矿山构筑物相关的资本承诺为人民币 7,959,934,366.00 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 7,023,690,748.00 元)。其中巨龙铜业购建厂房、机器设备及矿山构筑物相关的资本承诺为人民币 709,254,010.00 元，多宝山铜业购建厂房、机器设备及矿山建筑物相关的资本承诺为人民币 363,362,077.00 元，国外子公司中塞紫铜的资本承诺为人民币 5,389,067,400.00 元。

\*2：截至 2020 年 12 月 31 日，本年投资承诺为人民币 2,234,031,828.00 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 2,477,098,785.00 元)。

(二) 或有事项

1、 对外担保

被担保方	2020 年末担保余额	上年末担保余额
瓮福紫金*1	91,581,000.00	201,478,200.00
西藏玉龙*2	1,320,000,000.00	682,488,400.00
常青新能源*3	39,200,000.00	
西藏藏格创业投资集团有限公司*4	1,594,500,741.00	
四川省永鸿实业有限公司*4	1,766,611,295.00	
青海中浩天然气化工有限公司*4	227,324,802.00	
龙德新能源*5	11,472,200.00	6,375,000.00
圣地古田*6	9,200,000.00	9,200,000.00

被担保方	2020 年末担保余额	上年末担保余额
上杭工贸*7	27,700,000.00	27,850,000.00
古田建设*8	139,000,000.00	19,000,000.00
上杭城建*9	783,454,200.00	423,000,000.00
上杭交通建设*10	300,000,000.00	150,000,000.00
汀江绿道旅游*11	50,000,000.00	
上杭文旅*12	50,000,000.00	
兴杭工业建设*13	194,700,000.00	362,800,000.00
蛟城高速*14	2,030,700,000.00	1,945,750,000.00
铁路建设*15	60,000,000.00	60,000,000.00
鑫源自来水*16	6,800,000.00	6,800,000.00
兴诚担保公司为第三方单位担保*17	482,447,590.00	189,770,000.00
福建清景铜箔有限公司（“清景铜箔”）*18		41,200,000.00
福建省稀有稀土（公司）有限公司*19	524,103,500.00	487,909,275.00
兴诚贸易*20	10,000,000.00	
合计	9,718,795,328.00	4,613,620,875.00

\*1：截至 2020 年 12 月 31 日，紫金矿业为联营企业瓮福紫金的银行借款余额人民币 245,000,000.00 元提供担保，担保债务比例为 37.38%。于 2020 年 12 月 31 日，紫金矿业提供的担保余额为人民币 91,581,000.00 元。

\*2：截至 2020 年 12 月 31 日，紫金矿业之联营企业西藏玉龙向银团贷款的余额（本公司担保范围内）人民币 6,000,000,000.00 元，紫金矿业按照对西藏玉龙的持股比例 22%提供担保，即人民币 1,320,000,000.00 元。

\*3：截至 2020 年 12 月 31 日，紫金矿业联合营企业常青新能源向兴业银行上杭支行借款余额为人民币 39,200,000.00 元，紫金矿业以担保债务的 100%向兴业银行上杭支行提供担保。截至 2020 年 12 月 31 日，紫金矿业提供担保金额为人民币 39,200,000.00 元。

\*4：紫金矿业于 2020 年 7 月 9 日（“购买日”）将巨龙铜业纳入合并范围。巨龙铜业在以前年度根据部分股东签署的股东会决议为其关联方西藏藏格创业投资集团有限公司、四川永鸿实业有限公司和青海中浩天然气化工有限公司的相关债务提供连带担保责任，上述关联方同时向债权人提供了股票质押及机器设备抵押。

\*5：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司为龙德新能源的银行借款余额人民币 11,472,200.00 元提供连带责任保证，保证期间为 2019 年 7 月 19 日至 2025 年 1 月 4 日。（2019 年 12 月 31 日：人民币 6,375,000.00 元）。

\*6：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司为圣地古田的银行借款余额人民币 9,200,000.00 元，提供连带责任保证，保证期间为 2019 年 2 月 1 日至 2021 年

- 1月20日。(2019年12月31日：人民币9,200,000.00元)。
- \*7：截至2020年12月31日，本公司为上杭工贸之银行借款余额人民币27,700,000.00元提供连带责任保证。保证期间为2019年4月22日至2021年4月22日。(2019年12月31日：人民币27,850,000.00元)。
- \*8：截至2020年12月31日，本公司为古田建设的银行借款余额人民币139,000,000.00元提供连带责任担保。保证期间为2019年8月22日至2022年8月22日。(2019年12月31日：人民币19,000,000.00元)。
- \*9：截至2020年12月31日，本公司为上杭城建之银行借款余额人民币226,454,200.00元提供连带责任保证。保证期间为2016年6月8日至2028年3月22日。截至2020年12月31日，本公司之子公司兴诚实业为上杭城建之银行借款余额人民币557,000,000.00元提供连带责任保证。担保到期日为2034年6月19日。(2019年12月31日：人民币423,000,000.00元)。
- \*10：截至2020年12月31日，本公司为上杭交投银行借款余额人民币150,000,000.00元提供连带责任保证。保证期间为2017年6月21日至2032年6月18日。截至2020年12月31日，本公司之子公司兴诚实业为上杭交投银行借款余额人民币150,000,000.00元提供连带责任保证。担保到期日为2031年6月19日。(2019年12月31日：人民币150,000,000.00元)。
- \*11：截至2020年12月31日，本公司为汀江绿道旅游银行借款人民币50,000,000.00元提供连带责任保证。保证期间为2020年2月24日至2021年2月19日。(2019年12月31日：人民币0.00元)。
- \*12：截至2020年12月31日，本公司为上杭文旅银行借款余额人民币50,000,000.00元提供连带责任保证。保证期间为2020年2月24日至2021年2月19日。(2019年12月31日：人民币0.00元)。
- \*13：截至2020年12月31日，本公司为兴杭工业建设之银行借款余额人民币194,700,000.00元提供连带责任保证。保证期间为2019年4月19日至2027年10月15日。(2019年12月31日：人民币362,800,000.00元)。
- \*14：截至2020年12月31日，本公司为蛟城高速之银行借款余额人民币2,030,700,000.00元提供连带责任保证。保证期间为2009年2月26日至2035年6月20日。(2019年12月31日：人民币1,945,750,000.00元)。
- \*15：截至2020年12月31日，本公司为铁路建设之银行保函余额人民币60,000,000.00元提供反担保。保证期间为2019年9月19日至2024年9月17日。(2019年12月31日：人民币60,000,000.00元)。
- \*16：截至2020年12月31日，本公司为鑫源自来水之银行借款余额人民币6,800,000.00元提供连带责任保证。保证期间为2015年9月29日至2024年9

月 25 日。(2019 年 12 月 31 日: 人民币 6,800,000.00 元)。

\*17: 截至 2020 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 2020 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 482,447,590.00 元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 189,770,000.00 元)。

\*18: 截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司为清景铜箔之银行借款提供的连带责任保证已解除。(2019 年 12 月 31 日: 人民币 41,200,000.00 元)。

\*19: 截至 2020 年 12 月 31 日, 紫金矿业之联营企业福建马坑向银行借款余额(本公司担保范围内)为人民币 1,262,900,000.00 元, 并由其控股股东福建省稀有稀土(公司)有限公司(含省冶金控股公司)为其融资融信提供担保。紫金矿业以持有福建马坑 41.50%的股权以及其派生的所有者权益出质给福建稀有稀土(公司)有限公司(含省冶金控股公司), 以此提供反担保。截至 2020 年 12 月 31 日, 紫金矿业提供担保金额为人民币 524,103,500.00 元。

\*20: 截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司之子公司兴诚实业为兴诚贸易之银行借款余额人民币 10,000,000.00 元提供连带责任保证。保证期间为 2020 年 11 月 4 日至 2022 年 11 月 3 日。(2019 年 12 月 31 日: 人民币 0.00 元)。

## 2、 其他

### (1) 波格拉金矿特别采矿租约延期

紫金矿业与巴理克(PD)澳大利亚公司联合经营的巴布亚新几内亚(“巴新”)波格拉金矿的特别采矿租约(“采矿权”)于 2019 年 8 月 16 日到期。BNL(本公司和巴理克各持有 50%权益)作为波格拉合营企业的主要所有者(持有 95%矿山权益)和运营方, 提前于 2017 年 6 月 29 日就提交了采矿权延期申请, 申请延期 20 年。2019 年 8 月 2 日, 巴新国家法院做出裁决, 宣告波格拉金矿的采矿权适用巴新 1992 年《矿业法》, 即在巴新相关部门对采矿权延期事宜做出决策之前, 波格拉金矿可以继续生产。

2020 年 4 月 24 日, 巴新政府作出了拒绝波格拉采矿权延期申请的决定。BNL 认为, 巴新政府的该项决定没有经过正当程序, 违反了巴新政府对 BNL 的法律义务, 决定积极利用法律手段维护自身的合法权益。

BNL 于 2020 年 4 月 28 日向巴新国家法院提起了司法复核诉讼, 请求法院撤销政府拒绝授予 BNL 采矿权延期的行政决定。2020 年 9 月 1 日, 国家法院以 BNL 滥用程序为由驳回了上述司法复核诉讼。BNL 随于 2020 年 9 月 8 日向巴新最高法院提起上诉, 最高法院于 10 月 6 日获准受理了该上诉申请, 但截至目前尚未进行审理。

2020年7月9日, BNL 向世界银行下属的国际投资争端解决中心(ICSID) 提起了国际调解申请, 希望通过 ICSID 调解程序, 与巴新的利益相关方达成公平合理的延期协议。ICSID 于 2020 年 7 月 22 日登记受理了上述申请, 并于 2021 年 1 月组建了调解委员会, 并计划于 3 月份进行第一次会议。

在通过司法途径维护自身权益的同时, BNL 积极利用一切可以利用的时机与巴新政府进行接洽、谈判。2020 年 9 月, BNL 谈判代表与巴新总理进行了实质性洽谈。巴新总理在 2020 年 10 月 15 日的一份新闻稿中表示, 巴新政府与 BNL 关于波格拉的谈判事宜进展顺利, 巴新政府将在新的安排下获得主要股权, BNL 将保留经营权, 双方公平分享从矿山获得的经济收益。BNL 和巴新政府目前还在进行积极的谈判, 以期尽快达成框架性协议或安排。

2021 年 4 月 9 日, BNL 与巴新政府就波格拉金矿未来的所有权和运营权签署了具有约束力的框架协议, 波格拉金矿有望于今年恢复运营。根据该框架协议, 波格拉金矿将由巴新各方和 BNL 组建的新合资公司持有, 其中: 巴新各方合计持有 51% 权益, BNL 持有 49% 权益, BNL 将继续成为波格拉金矿的运营商。框架协议同时约定: 巴新各方和 BNL 在波格拉金矿总开采年限内的经济收益分成比例为 53% 和 47%; 经济收益分成是根据现金流分配计算的, 巴新各方享有的经济分成包括政府税费、从项目公司的分红与其他现金分配所得等; BNL 负责重启波格拉金矿运营的资本融资; 提高波格拉金矿项目所在地的土地主拥有的权益; 巴新方保留 10 年后以市场公允价值收购 BNL 持有的波格拉金矿 49% 权益的权利。

BNL 与巴新各方正积极推进谈判进程, 以尽快签署各项最终协议, 届时将启动波格拉金矿全面复产工作。

## (2) BNL 税务审计

BNL 于 2020 年 4 月收到巴新税务局的税务评估通知, 要求 BNL 补交 2006 年至 2015 年期间的应交的税金 1.91 亿美元, BNL 于 2020 年 6 月 30 日对此进行了回应, 提出异议。2020 年 10 月 2 日, BNL 收到税务局调整后的税务评估通知, 要求 BNL 补交 2006 至 2015 年期间税金及罚金共计 4.85 亿美元。BNL 认为巴新税局的税务审计调整没有依据, 并于 2020 年 11 月 30 日对调整后的税务评估再次提出异议。

紫金矿业于 2015 年 8 月底完成了对 BNL 50% 权益的收购, 而上述税务审计的期间主要集中在紫金矿业收购 BNL 之前。根据收购时紫金矿业与巴理克达成的相关协议, 收购之前产生的潜在税务责任应由巴理克承担。

由于与巴新政府的谈判仍在进行中, 上述税务审计评估的具体金额暂无法估计。

## 十二、其他重要事项

### (一) 租赁

#### 1、作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债利息费用	32,458,050.00	33,423,162.00
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	13,045,688.00	19,064,618.00
与租赁相关的总现金流出	184,235,335.00	107,641,592.00

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

使用权资产，参见附注五、(十八)；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、(二十五)；租赁负债，参见附注五、(三十六)。

#### 2、作为出租人

##### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	85,875,920.88	69,538,470.93

\*鑫源自来水于 2020 年 11 月与福建省水务发展集团上杭水务有限公司签订《资产租赁协议》。约定：鑫源自来水将固定资产、无形资产、长期待摊费用租赁给项目公司经营管理，租赁期限 20 年。在项目公司盈利前，年租金按每年 1 元计算；项目公司盈利后，年租金按租出的资产占供水设施总资产的比率乘以上年项目公司的净利润计算。

截至 2020 年 12 月 31 日，移交租赁资产原值 365,257,515.20 元，净值 285,203,556.81 元。

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内	28,425,699.00
1 至 2 年	21,258,213.00
2 至 3 年	20,957,641.00
3 至 4 年	20,909,908.00
4 至 5 年	21,821,427.00
5 年以上	41,105,909.00
合计	154,478,797.00

## (二) 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 9 个报告分部：

(1) 金锭分部的产品为金锭，涉及公司的各个生产环节，如采矿、选矿和冶炼；

(2) 加工、冶炼及贸易金分部的产品为公司生产的及外购的金精矿加工而成的金锭以及实物黄金贸易业务中的金锭；

(3) 金精矿分部的产品为公司将产出的含金矿石进行加工处理后生产出符合冶炼要求的含金精矿；

(4) 阴极铜分部的产品为阴极铜，涉及公司的各个生产环节，如采矿、选矿和冶炼；

(5) 冶炼铜分部的产品为公司生产的及外购的铜精矿加工而成的阴极铜；

(6) 铜精矿分部的产品为公司将产出的含铜矿石进行加工处理后生产出符合冶炼要求的含铜精矿；

(7) 其他精矿分部的产品主要包括锌精矿、钨精矿、铅精矿和铁精矿；

(8) 锌锭分部的产品为锌锭；

(9) “其他”分部主要包括硫酸、铜板带、银和铁等销售收入以及阴极铜贸易等收入。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对经营利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本公司经营利润总额是一致的。分部资产不包括货币资金、递延所得税资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、衍生工具、和其他未分配的总部资产等，原因在于这些资产均由本公司统一管理。

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

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

尚西兴杭国有资产投资经营有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

2、报告分部的财务信息

项目	金融	加工、造纸及贸易金	金精矿	铜板纸	铜箔纸	铜精矿	其他精矿	其他	低值	合计
对外销售收入	8,529,691,994.00	95,267,987,458.00	1,362,037,575.00	4,663,964,716.00	34,485,435,995.00	4,043,721,856.00	5,217,278,131.00	54,664,443,291.60		171,683,341,542.60
内部销售收入	3,368,400,118.00	13,244,052,434.00	2,954,324,001.00	3,053,751,119.00	3,229,787,503.00	7,582,973,665.00	1,502,679,861.00	19,163,892,847.05	-53,144,695,511.05	
总计	11,898,092,102.00	108,512,039,892.00	4,317,361,576.00	6,717,715,835.00	37,715,223,498.00	11,626,695,521.00	6,720,127,992.00	43,828,336,138.65	-53,144,695,511.05	171,683,341,542.60
分部利润#	4,538,092,231.00	9,698,522.00	404,502,913.00	4,736,982,363.00	407,894,429.00	1,550,417,198.00	1,646,082,158.00	577,188,273.09		14,216,047,901.09
资产处置收益	-1,782,660.00		-2,167,910.00	9,392,259.00	88,230.00	6,685,107.00	183,443.00	-132,232.15		12,408,464.95
利息和股利收入										662,498,890.26
不可分摊收入										-1,349,673,560.18
融资费用										-2,660,270,810.69
税前利润	53,222,367,428.00	15,820,789,620.00	13,871,829,705.00	9,371,396,165.00	14,239,738,658.00	30,617,189,470.00	14,013,758,481.00	205,201,388,674.21	-187,762,908,094.54	170,233,925,598.67
不可分摊资产										22,097,117,721.00
总资产										192,331,057,319.67
分部负债	27,873,890,430.00	10,072,418,735.00	8,339,587,124.00	4,943,666,977.00	9,511,629,876.00	19,663,613,534.00	9,828,496,860.00	111,091,466,406.99	-114,050,226,140.03	89,769,970,103.96
不可分摊负债										28,772,561,155.00
总负债										118,542,331,263.96
其他披露										
占联营企业投资 收益/(亏损)	-	-	-	83,100,641.00	-	1,150,111.00	179,475,129.00	152,954,430.46		399,680,512.46
占合营企业投资 收益/(亏损)	-	12,334,414.00	-	-	-	-164,978,875.00	-	-34,318,876.00		-206,963,337.00
利润表中确认的 减值损失	28,644,124.00	3,358,595.00	136,800,317.00	-	6,796,801.00	7,925,411.00	-	396,591,544.27		533,717,425.27
利润表中冲回的 减值损失	-	-	-	-	-	-138,440,817.00	-	1,562,697.39		-136,878,119.61
折旧和摊销	166,317,937.00	3,918,945,953.00	80,681,520.00	104,870,939.00	884,305,893.00	230,529,731.00	155,424,551.00	1,943,817,394.68		7,582,775,396.68

项目	金银	加工、冶炼及贸易金	金精矿	阴极铜	铜精矿	其他精矿	铜锭	其他	抵债	合计
对联营企业投资	-	-	-	760,722,275.00	29,532,750.00	1,166,713,012.00	-	1,965,711,541.14	-	3,224,680,578.14
对合营企业投资	-	189,693,648.00	-	-	1,292,391,641.00	-	-	1,559,952,298.00	-	3,042,037,587.00
资本性支出	16,808,056,869.00	289,251,902.00	5,299,721,610.00	937,897,452.00	20,588,390,493.00	4,419,234,332.00	1,156,216,135.00	7,197,350,892.00	-	58,053,594,721.00

#### 主要客户信息

2020 年紫金矿业对上海黄金交易所的收入为人民币 91,397,165,531.00 元 (2019 年: 人民币 70,320,301,855.00 元), 该营业收入主要来自子金锭、加工冶炼及贸易金分部。

### 十三、 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	上年年末余额
其他应收款项	1,181,999,300.85	1,222,166,496.14
合计	1,181,999,300.85	1,222,166,496.14

#### 1、 应收利息

无

#### 2、 应收股利

无

#### 3、 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	774,349,300.85	952,170,496.14
1 至 2 年	151,150,000.00	1,154,250.00
2 至 3 年		
3 年以上	267,600,239.02	279,941,989.02
小计	1,193,099,539.87	1,233,266,735.16
减：坏账准备	11,100,239.02	11,100,239.02
合计	1,181,999,300.85	1,222,166,496.14

##### (2) 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)	
上年年末余额			11,100,239.02	11,100,239.02
上年年末余额在本期				
--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				

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)	
本期核销				
其他变动				
期末余额			11,100,239.02	11,100,239.02

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	11,100,239.02				11,100,239.02
合计	11,100,239.02				11,100,239.02

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收子公司往来款	540,157,250.00	754,454,216.68
押金及保证金		4,000.00
外部单位借款	650,180,239.02	478,750,239.02
其他	2,762,050.85	58,279.46
合计	1,193,099,539.87	1,233,266,735.16

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
兴诚实业	应收子公司往来款	450,000,000.00	2 至 3 年、3 年以上	37.72	
上杭交投	外部单位借款	250,000,000.00	1 至 2 年、3 年以上	20.95	
上杭城建	外部单位借款	166,330,000.00	1 年以内、1 至 2 年、3 年以上	13.94	
蛟洋建设	外部单位借款	90,000,000.00	1 年以内	7.54	
上杭县铁路建设公司	应收子公司往来款	75,297,250.00	1 年以内、1 至 2 年	6.31	
合计		1,031,627,250.00		86.47	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	3,336,952,255.57		3,336,952,255.57	3,361,952,255.57		3,361,952,255.57
对联营、合营企业投资	29,843,629.13	4,050,193.46	25,793,435.67	29,550,236.19	4,050,193.46	25,500,042.73
合计	3,366,795,884.70	4,050,193.46	3,362,745,691.24	3,391,502,491.76	4,050,193.46	3,387,452,298.30

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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	1,373,475,092.73			1,373,475,092.73		
汀江水电	35,190,000.00			35,190,000.00		
赣闽有色	121,134,647.34			121,134,647.34		
兴诚实业	239,000,000.00			239,000,000.00		
鑫源自来水	206,916,122.88			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			
汇杭投资	247,536,392.62			247,536,392.62		
创业投资	100,000,000.00			100,000,000.00		
清杭鼎峰		75,000,000.00		75,000,000.00		
兴杭朝智		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	3,361,952,255.57	85,000,000.00	110,000,000.00	3,336,952,255.57		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	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		
2. 联营企业									
龙德新能源	25,500,042.73			293,392.94					25,793,435.67
三龙装饰									4,050,193.46
小计	25,500,042.73			293,392.94					25,793,435.67
合计	25,500,042.73			293,392.94					25,793,435.67

(三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	10,176,781.95	1,280,952.57	10,692,944.35	1,152,190.62
合计	10,176,781.95	1,280,952.57	10,692,944.35	1,152,190.62

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
其他	10,176,781.95	10,692,944.35
合计	10,176,781.95	10,692,944.35

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	606,511,267.62	583,775,810.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	405,781,794.35	625,602.86
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	10,861,403.39	4,577,740.72
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	106,479,692.45	
合计	1,129,634,157.81	588,979,153.78

十四、 补充资料

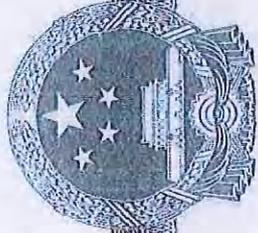
(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-195,076,686.15
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)	365,496,026.36
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	501,149,355.00
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	-568,097,421.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-197,022,898.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	139,533,892.00
小计	45,982,267.36
所得税影响额	184,939,329.72
少数股东权益影响额(税后)	-191,730,877.96
合计	99,190,719.11

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司

(加盖公章)

2021年4月26日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190016

扫描二维码  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多许可、监  
管信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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、法律、法规规定的其他业务。  
【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】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2021年02月19日

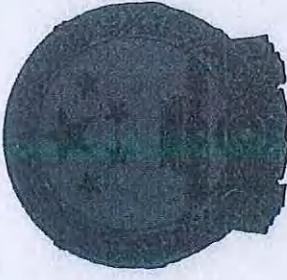
证书序号: 0001247

# 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》。

发证机关:  上海市财政局  
二〇一〇年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

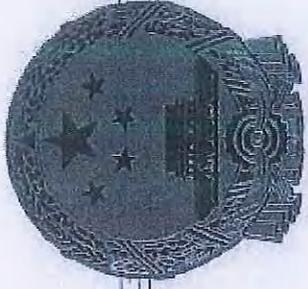
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

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)



证书序号: 000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准

执行证券、期货相关业务。



立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月

证书有效期至: 二〇一三年七月

十日



Full name 信军磊

Gender 男

Date of birth 1982-12-18

Working unit 深圳南方民和会计师事务所有限责任公司

Identity card No. 370786198212183012

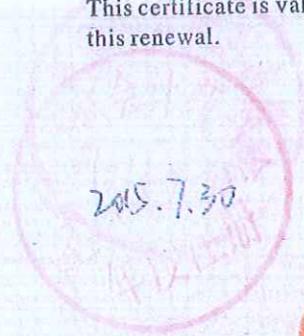
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 440300190009  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 05 月 23 日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2017.5.25



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2016.7.30



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



高军磊  
440300190009  
深圳市注册会计师协会

2012年 6月 28日  
年度注册



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2014.7.29  
年度注册

2015年 6月 15日  
年度注册

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

深圳南方民和会计师事务所有限责任公司

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010年6月7日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所有限公司深圳分所

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010年6月7日  
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所  
有限公司深圳分所

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年7月25日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)深圳分所

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年7月25日  
/y /m /d

11





姓 名 立信  
Full Name 立信  
性 别 男  
Sex 男  
出生日期 1969-09-28  
Date of birth 1969-09-28  
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通  
Working unit 立信会计师事务所(特殊普通  
身份证号码 430384198909283032  
Identity card No. 430384198909283032



证书编号: 310000061533  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 20 年 月 12 日 12  
Date of Issuance

姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.

照片  
加盖省级以上协会钢印  
Photo  
(Embossed seal of  
issuing Institute of CPAs)



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号：  
No. of Certificate

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



魏恒  
310000061533  
深圳市注册会计师协会

年 月 日  
/y /m /d

6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
/y /m /d

7

