

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  
二〇二二年度  
信会师报字[2023]第 ZI20119 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

(2022年01月01日至2022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	1-163
三、	事务所执业资质证明	



## 审计报告

信会师报字[2023]第 ZI20119 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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

闽西兴杭管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估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，就可能导致对闽西兴杭持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致闽西兴杭不能持续经营。

（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、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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





立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(此页无正文)



中国注册会计师:  
(项目合伙人)

中国注册会计师:

中国·上海

2023年4月27日



闽西兴杭国有资产投资经营有限公司

合并资产负债表

2022年12月31日

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

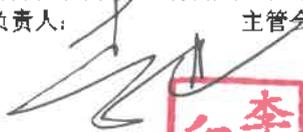
	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	22,192,511,480.02	16,055,556,899.64
交易性金融资产	(二)	5,159,758,724.46	2,989,593,763.34
衍生金融资产			
应收票据	(三)	729,421,153.00	
应收账款	(四)	7,934,443,215.95	2,466,266,120.74
应收款项融资	(五)	2,998,168,914.00	1,963,255,180.00
预付款项	(六)	3,796,578,678.51	1,785,250,903.62
其他应收款	(七)	5,703,045,173.01	2,853,335,151.15
存货	(八)	28,105,623,910.89	19,310,737,213.60
合同资产	(九)	1,227,197,810.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(十)	693,448,118.00	8,923,967.00
其他流动资产	(十一)	5,201,457,252.71	3,020,483,647.56
流动资产合计		83,741,654,430.55	50,453,402,846.65
非流动资产:			
债权投资	(十二)	321,929,780.00	468,136,162.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十三)	24,957,150,632.56	9,490,514,223.19
其他权益工具投资	(十四)	10,801,379,048.65	9,677,839,279.95
其他非流动金融资产	(十五)	473,340,012.38	405,562,502.60
投资性房地产	(十六)	870,552,554.89	521,264,174.85
固定资产	(十七)	75,716,749,586.50	58,612,625,774.47
在建工程	(十八)	22,363,002,271.58	18,711,807,113.40
使用权资产	(十九)	332,279,217.00	217,034,588.00
无形资产	(二十)	68,598,554,769.23	47,784,872,741.05
开发支出			
商誉	(二十一)	717,723,949.00	314,149,588.00
长期待摊费用	(二十二)	2,065,346,565.13	1,731,669,705.29
递延所得税资产	(二十三)	1,648,370,449.07	1,326,155,171.46
其他非流动资产	(二十四)	26,209,692,841.61	19,803,918,091.34
非流动资产合计		235,076,071,677.60	169,065,549,115.60
资产总计		318,817,726,108.15	219,518,951,962.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

  
印 李建

  
印 黎

  
印 黎

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司

合并资产负债表（续）

2022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
流动负债：			
短期借款	（二十五）	23,755,865,501.00	18,252,850,791.00
交易性金融负债	（二十六）	540,503,475.00	156,812,356.00
衍生金融负债			
应付票据	（二十七）	1,735,484,847.00	394,380,588.00
应付账款	（二十八）	11,766,593,919.26	7,446,844,243.53
预收款项	（二十九）	88,648,941.00	
合同负债	（三十）	7,419,268,501.99	687,478,237.06
应付职工薪酬	（三十一）	2,256,524,948.66	1,608,965,524.74
应交税费	（三十二）	3,150,212,472.73	4,043,707,613.87
其他应付款	（三十三）	10,270,508,741.92	7,993,786,905.37
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十四）	8,771,500,812.79	9,755,659,686.63
其他流动负债	（三十五）	3,080,302,719.00	678,088,310.00
流动负债合计		72,835,414,880.35	51,018,574,256.20
非流动负债：			
长期借款	（三十六）	71,263,558,332.00	38,375,096,893.00
应付债券	（三十七）	29,267,233,773.85	19,542,960,001.12
租赁负债	（三十八）	222,586,249.00	184,195,155.00
长期应付款	（三十九）	7,501,591,340.98	5,805,928,080.17
预计负债	（四十）	3,949,218,587.00	3,775,977,403.00
递延收益	（四十一）	712,327,256.33	409,933,394.12
递延所得税负债	（二十二）	7,510,282,274.22	6,377,067,707.27
其他非流动负债	（四十二）	2,101,554,115.00	1,961,759,602.00
非流动负债合计		122,528,351,928.38	76,432,918,235.68
负债合计		195,363,766,808.73	127,451,492,491.88
所有者权益：			
实收资本	（四十三）	368,000,000.00	368,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	（四十四）	6,278,932,824.78	6,180,847,883.86
其他综合收益	（四十五）	1,202,997,770.41	566,633,855.09
专项储备	（四十六）	13,527,454.99	25,273,112.69
盈余公积	（四十七）	397,194,126.17	397,194,126.17
一般风险准备			
未分配利润	（四十八）	10,745,037,848.72	7,509,869,803.42
归属于母公司所有者权益合计		19,005,690,025.07	15,047,818,781.23
少数股东权益		104,448,269,274.35	77,019,640,689.14
所有者权益合计		123,453,959,299.42	92,067,459,470.37
负债和所有者权益总计		318,817,726,108.15	219,518,951,962.25

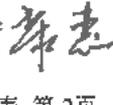
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
李健

  
黎惠

  
黎惠



闽西兴杭国有资产投资经营有限公司

母公司资产负债表

2022年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		822,370,263.63	558,482,653.77
交易性金融资产		65,950,385.46	54,369,181.34
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			1,284,311.96
其他应收款	(一)	2,399,885,374.48	1,750,990,115.47
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		3,739.20	193,649.07
流动资产合计		3,288,209,762.77	2,365,319,911.61
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	3,411,706,483.01	3,256,115,862.95
其他权益工具投资		162,139,563.17	188,179,208.47
其他非流动金融资产		396,042,594.77	286,184,315.76
投资性房地产			
固定资产		596,315,488.32	612,650,464.78
在建工程			24,075.00
使用权资产			
无形资产		3,326,204.61	3,409,229.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,245,378.99	934,238.67
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,440,644,893.00	1,440,644,893.00
非流动资产合计		6,012,420,605.87	5,788,142,288.48
资产总计		9,300,630,368.64	8,153,462,200.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

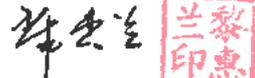
公司负责人:

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）  
 2022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			
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			
应付职工薪酬		1,198,671.76	1,158,087.26
应交税费		2,158,277.27	447,000.26
其他应付款		242,075,098.74	237,166,682.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,096,195,277.79	124,549,166.63
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,341,627,325.56</b>	<b>363,320,936.55</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		250,000,000.00	148,860,000.00
应付债券		5,396,717,715.85	5,295,485,411.12
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		845,456,103.81	828,956,103.81
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		27,820,732.97	34,442,261.02
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,519,994,552.63</b>	<b>6,307,743,775.95</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,861,621,878.19</b>	<b>6,671,064,712.50</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		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		31,867,565.55	31,867,565.55
减：库存股			
其他综合收益		82,390,861.29	101,920,595.27
专项储备			
盈余公积		411,795,574.02	411,795,574.02
未分配利润		544,954,489.59	568,813,752.75
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,439,008,490.45</b>	<b>1,482,397,487.59</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>9,300,630,368.64</b>	<b>8,153,462,200.09</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：  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

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

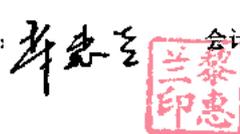
项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		270,540,384,150.97	225,291,496,400.31
其中: 营业收入	(四十九)	270,540,384,150.97	225,291,496,400.31
二、营业总成本		242,605,690,698.85	202,402,925,989.00
其中: 营业成本	(四十九)	227,873,769,667.60	190,465,966,363.18
税金及附加	(五十)	4,271,161,382.73	3,466,921,270.68
销售费用	(五十一)	653,628,799.15	443,604,649.30
管理费用	(五十二)	6,344,256,361.22	5,373,603,604.75
研发费用	(五十三)	1,231,551,616.00	770,661,326.00
财务费用	(五十四)	2,231,322,872.15	1,882,168,775.09
其中: 利息费用		3,552,137,944.53	2,306,354,202.71
利息收入		1,384,689,656.72	787,483,702.59
加: 其他收益	(五十五)	487,287,947.29	352,035,390.28
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五十六)	2,905,137,895.56	2,574,619,567.49
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,743,676,649.37	1,641,647,657.80
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(五十七)	-176,769,983.87	-231,575,783.99
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十八)	-303,209,220.62	575,926,029.15
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十九)	-78,711,813.00	-847,470,136.18
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(六十)	-6,435,399.92	-7,914,749.02
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		30,761,992,877.56	25,304,190,729.04
加: 营业外收入	(六十一)	109,783,488.99	214,791,078.56
减: 营业外支出	(六十二)	1,061,680,932.37	472,171,947.60
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		29,810,095,434.18	25,046,809,860.00
减: 所得税费用	(六十三)	5,237,529,297.05	5,192,191,658.16
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		24,572,566,137.13	19,854,618,201.84
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		24,572,566,137.13	19,854,618,201.84
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)		4,285,168,045.30	3,802,545,286.97
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		20,287,398,091.83	16,052,072,914.87
六、其他综合收益的税后净额		2,852,022,201.02	1,856,680,522.08
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		636,363,915.32	311,008,371.61
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-78,381,245.98	651,377,277.42
1. 重新计量设定受益计划变动额		746,333.96	-7,717,122.68
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		-79,127,579.94	659,094,400.10
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		714,745,161.30	-340,368,905.81
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-8,701,088.83	2,161,180.90
2. 应收款项融资公允价值变动		-335,252.72	
3. 应收款项融资信用减值准备		1,098,084.50	
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备		3,927,478.63	-4,896,056.72
6. 外币财务报表折算差额		718,755,939.72	-337,634,029.99
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,215,658,285.70	1,545,672,150.47
七、综合收益总额		27,424,588,338.15	21,711,298,723.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,921,531,960.62	4,113,553,658.58
归属于少数股东的综合收益总额		22,503,056,377.53	17,597,745,065.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

  
李健印

主管会计工作负责人:

  
兰惠印

会计机构负责人:

  
兰惠印



闽西兴杭国有资产投资经营有限公司

母公司利润表

2022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)	19,360,371.93	7,655,001.12
减: 营业成本	(三)	1,433,590.14	1,480,489.76
税金及附加		1,791,372.68	4,808,659.99
销售费用			
管理费用		24,417,090.99	24,890,195.92
研发费用			
财务费用		235,639,195.80	256,971,388.12
其中: 利息费用		256,079,162.55	277,932,102.04
利息收入		22,872,590.60	21,266,694.56
加: 其他收益		46,250.72	29,758.67
投资收益(损失以“-”号填列)	(四)	1,201,749,770.24	987,406,481.96
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-59,379.94	
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)		78,722,483.13	288,260.01
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)		1,036,597,626.41	707,228,767.97
加: 营业外收入		230,800.00	1,010,400.00
减: 营业外支出		313,195.70	1,139,440.90
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,036,515,230.71	707,099,727.07
减: 所得税费用		10,374,493.87	-136,226,891.49
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,026,140,736.84	843,326,618.56
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,026,140,736.84	843,326,618.56
(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		-19,529,733.98	33,224,195.14
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-19,529,733.98	33,224,195.14
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		-19,529,733.98	33,224,195.14
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		1,006,611,002.86	876,550,813.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

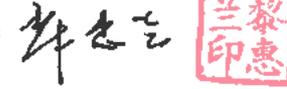
公司负责人:

主管会计工作负责人:

审计机构负责人:

  
李健印

  
李惠印

  
李惠印

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司

合并现金流量表

2022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		283,666,656,591.67	236,543,707,663.90
收到的税费返还		471,532.01	
收到其他与经营活动有关的现金	(六十四)	2,124,081,387.14	3,605,761,189.02
经营活动现金流入小计		285,791,209,510.82	240,149,468,852.92
购买商品、接受劳务支付的现金		227,527,684,147.82	190,568,590,357.06
支付给职工以及为职工支付的现金		9,214,525,855.60	7,199,954,647.35
支付的各项税费		12,867,936,964.45	9,727,170,299.83
支付其他与经营活动有关的现金	(六十四)	7,135,024,342.42	4,352,105,456.76
经营活动现金流出小计		256,745,171,310.29	211,847,820,761.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		29,046,038,200.53	28,301,648,091.92
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		4,025,189,163.25	3,453,308,881.06
取得投资收益收到的现金		1,436,450,752.88	670,931,476.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		137,133,964.00	17,458,100.52
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	(六十四)	397,532,056.00	244,036,360.00
投资活动现金流入小计		5,996,305,936.13	4,385,734,818.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,268,189,658.32	20,352,199,788.44
投资支付的现金		19,817,143,566.02	4,686,623,977.64
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,029,065,336.00	46,289,222.00
支付其他与投资活动有关的现金	(六十四)	960,834,150.91	2,305,934,520.46
投资活动现金流出小计		58,075,232,711.25	27,391,047,508.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-52,078,926,775.12	-23,005,312,690.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		650,866,919.00	2,706,563,637.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		649,366,919.00	2,271,586,367.00
取得借款收到的现金		60,479,203,556.00	31,766,142,496.00
发行债券收到的现金		18,600,000,000.00	6,300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十四)	7,570,763,888.00	11,363,426,190.00
筹资活动现金流入小计		87,300,834,363.00	52,136,132,323.00
偿还债务支付的现金		35,429,113,338.00	32,913,119,790.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,703,166,603.59	7,772,331,362.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,960,820,704.20	4,669,769,770.92
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十四)	12,066,603,389.22	13,518,714,700.95
筹资活动现金流出小计		59,198,883,330.81	54,204,165,853.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		28,101,951,032.19	-2,068,033,530.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,079,885,983.00	-486,027,541.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	(六十五)	6,148,948,440.60	2,742,274,330.26
加：期初现金及现金等价物余额	(六十五)	15,442,033,774.59	12,699,759,444.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(六十五)	21,590,982,215.19	15,442,033,774.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

管会计工作负责人：

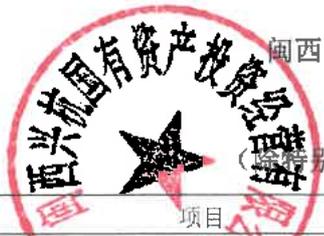
会计机构负责人：

李建安

报表 第 7 页

黎惠

黎惠



闽西兴杭国有资产投资经营有限公司

母公司现金流量表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	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		1,135,216,968.75	7,841,160.34
收到的税费返还		470,596.80	
收到其他与经营活动有关的现金		179,144,910.99	1,308,473,272.79
经营活动现金流入小计		1,314,832,476.54	1,316,314,433.13
购买商品、接受劳务支付的现金		1,115,153,810.48	345,171.97
支付给职工以及为职工支付的现金		5,074,362.39	6,702,924.69
支付的各项税费		12,845,103.82	74,240,732.17
支付其他与经营活动有关的现金		795,975,166.57	739,909,442.69
经营活动现金流出小计		1,929,048,443.26	821,198,271.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-614,215,966.72</b>	<b>495,116,161.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		10,847,421.25	1,793,449,045.06
取得投资收益收到的现金		1,201,809,150.18	779,912,461.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,057.10
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		1,212,656,571.43	2,573,368,564.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		793,826.94	1,740,025.81
投资支付的现金		80,864,421.25	153,790,074.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		128,350,000.00	155,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		210,008,248.19	310,530,100.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,002,648,323.24</b>	<b>2,262,838,463.67</b>
<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		250,000,000.00	240,800,000.00
发行债券收到的现金		3,900,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,150,000,000.00	240,800,000.00
偿还债务支付的现金		2,972,660,000.00	1,877,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,301,884,746.66	1,034,151,768.70
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,274,544,746.66	2,911,551,768.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-124,544,746.66</b>	<b>-2,670,751,768.70</b>
<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>		<b>263,887,609.86</b>	<b>87,202,856.58</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		558,482,653.77	471,279,797.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>822,370,263.63</b>	<b>558,482,653.77</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

  
李 建 印

主管会计工作负责人:

  
兰 黎 印

会计机构负责人:

  
兰 黎 印



**闽西兴抗国有资产投资经营有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2022年度**  
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										本期金额	
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	368,000,000.00		6,180,847,883.86		566,633,855.09	23,273,812.69	397,194,126.17		7,509,869,803.42	15,047,818,781.23	77,019,640,689.14	92,067,459,470.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	368,000,000.00		6,180,847,883.86		566,633,855.09	23,273,812.69	397,194,126.17		7,509,869,803.42	15,047,818,781.23	77,019,640,689.14	92,067,459,470.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			98,084,940.92		636,563,915.32	-11,745,657.70			3,233,168,045.30	3,957,871,243.84	27,428,628,585.21	31,386,499,829.05
(一)综合收益总额									4,285,168,045.30	4,921,531,960.62	22,503,056,377.53	27,424,588,338.15
1. 所有者投入的普通股			98,084,940.92							98,084,940.92	11,995,062,967.18	12,033,147,908.10
2. 其他权益工具持有者投入资本											773,716,919.00	773,716,919.00
3. 非同一下控制下收购子公司												
4. 其他			98,084,940.92							98,084,940.92	10,538,160,070.00	10,538,160,070.00
(二)利润分配									-1,050,000,000.00	-1,050,000,000.00	623,185,978.18	721,270,919.10
1. 提取盈余公积											-6,960,820,704.20	-8,010,820,704.20
2. 对所有者(或股东)的分配									-1,050,000,000.00	-1,050,000,000.00	-6,960,820,704.20	-8,010,820,704.20
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取										209,766,334.65	923,136,069.35	1,132,902,404.00
2. 本期使用										223,511,992.35	971,806,124.65	1,193,318,117.00
(六)其他												
四、本期末余额	368,000,000.00		6,278,932,824.78		1,202,997,770.41	13,527,154.99	397,194,126.17		10,743,037,848.72	19,005,690,023.07	104,448,269,274.33	123,453,959,299.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 公司负责人：

*(Handwritten Signature)*



主管会计工作负责人：

*(Handwritten Signature)*



会计机构负责人：

*(Handwritten Signature)*

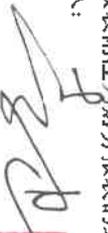


陶西兴杭国有资产投资经营有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

2022年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他			其他综合收益	其他						
一、上年年末余额	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
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				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
三、本月份增减变动金额(减少以“-”号填列)					533,641,335.38		311,008,371.61	-10,538,019.77			3,044,723,457.07	3,878,835,144.29	14,424,138,085.81	18,302,973,230.10
(一) 综合收益总额							311,008,371.61				3,802,245,286.97	4,113,553,658.58	17,597,745,063.34	21,711,298,723.92
1. 所有者投入的普通股											533,641,335.38	533,641,335.38	1,759,679,731.62	2,293,321,067.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													2,271,586,367.00	2,271,586,367.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													282,709,979.00	282,709,979.00
4. 其他					533,641,335.38						-757,821,829.90	533,641,335.38	-794,616,614.38	-260,975,279.00
(二) 利润分配											-757,821,829.90	-757,821,829.90	-4,902,419,770.92	-5,660,241,600.82
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他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、本期末余额	368,000,000.00				6,180,847,883.86		566,633,855.09	25,273,112.69	397,194,126.17		7,509,869,803.42	15,047,818,781.23	77,019,640,689.14	92,067,459,470.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人：

  
李健印

主管会计工作负责人：

  
李慧印

会计机构负责人：

  
李慧印

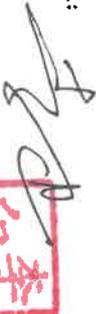
山西兴抗国有资产投资经营有限公司  
母公司所有者权益变动表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	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				31,867,565.55		101,920,595.27		411,795,574.02	568,813,752.75	1,482,397,487.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	368,000,000.00				31,867,565.55		101,920,595.27		411,795,574.02	568,813,752.75	1,482,397,487.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-19,529,733.98			-23,859,363.16	-43,388,997.14
（一）综合收益总额							-19,529,733.98			1,026,140,736.84	1,006,611,002.86
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积										-1,050,000,000.00	-1,050,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,050,000,000.00	-1,050,000,000.00
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、本期末余额	368,000,000.00				31,867,565.55		82,390,861.29		411,795,574.02	544,954,489.59	1,439,008,490.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人：





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）**  
**2022年度**  
 除特别注明外，金额单位均为人民币元

项目	上期金额			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
	实收资本	其他权益工具	其他						
一、上年年末余额	368,000,000.00			279,403,938.17	68,696,400.13		411,795,574.02	483,308,964.09	1,611,204,896.41
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			279,403,938.17	68,696,400.13		411,795,574.02	483,308,964.09	1,611,204,896.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-247,536,392.62	33,224,195.14			83,504,788.66	-128,807,408.82
（一）综合收益总额					33,224,195.14			843,326,618.56	876,550,813.70
（二）所有者投入和减少资本				-247,536,392.62					-247,536,392.62
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他				-247,536,392.62					-247,536,392.62
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积								-757,821,829.90	-757,821,829.90
2. 对所有者（或股东）的分配								-757,821,829.90	-757,821,829.90
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、本期末余额	368,000,000.00			31,867,565.55	101,920,595.27		411,795,574.02	568,813,752.75	1,482,397,487.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 公司负责人：

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 二〇二二年度财务报表附注 (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2022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2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022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

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、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。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,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汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

##### 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。

## (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，阳极管、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）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一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 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、油气资产等长期资产，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。

### (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

预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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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，并相应计入负债。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控制权，是指能够主导该商品或服务的使用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。

### PPP 项目合同

PPP 项目合同，是指本公司与政府方依法依规就 PPP 项目合作所订立的合同，该合同同时符合下列特征（以下简称“双特征”）：

- （1）本公司在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务；
- （2）本公司在合同约定的期间内就其提供的公共产品和服务获得补偿。

PPP 项目合同应当同时符合下列条件（以下简称“双控制”）：

（1）政府方控制或管制集团使用 PPP 项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格；

（2）PPP 项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。

PPP 合同项下通常包括建设、运营及移交活动。于建设阶段，本公司按照下文会计政策确定本公司是主要责任人还是代理人，若本公司为主要责任人，则相应地确认建造服务的合同收入及合同资产，其中建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量。

PPP 项目合同规定本公司有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司及所属子公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照上文无形资产会计政策规定进行会计处理。

于运营阶段，当提供劳务服务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。合同规定本公集团为使有关基础设施保持一定服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出中本公司承担的现时义务部分确认为一项预计负债。

### 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

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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,本公司在发生时将其计入当期损益。

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,本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但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

政府补助在本公司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。

#### 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) 安全生产费

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。

### (三十七) 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。

### (三十八) 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) 合并范围——本公司持有龙净环保半数或以下的表决权

本公司认为在拥有不足半数的表决权的情况下对龙净环保具有控制权。这是因为本公司之子公司紫金矿业是龙净环保最大单一股东，持有 15.86% 的股份，

持有 25.86%的表决权。龙净环保其余股份由众多其他股东广泛持有。自收购之日起，未出现其他股东集体行使其表决权或其票数超过本公司的情况。

同时，本公司通过在龙净环保董事会过半的表决权，可以主导董事会的决议通过，且能够任命或批准龙净环保的关键管理人员。因此，本公司将龙净环保纳入合并范围。

#### (4) 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的模式，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。

#### (5) 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。

#### (6) 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。

#### (7) 股权收购不构成“业务”——收购 Neo Lithium Corp. (“新锂公司”)

本公司于 2022 年收购新锂公司。新锂公司的核心资产为位于阿根廷西北部卡塔马卡省 (Catamarca) 的 Tres Quebradas Salar(简称“3Q”)锂盐湖项目，本公司认为，于收购日 3Q 锂盐湖项目尚未开始建设，不具备加工处理过程和产出能力，因此，判断为不构成业务。

#### (8) 股权收购不构成“业务”——收购浙江金石矿业有限公司 (“金石矿业”)

本公司于 2022 年收购金石矿业。金石矿业的核心资产为拉果错盐湖锂矿项目，本公司认为，由于交割时拉果错盐湖锂矿项目尚未开始建设，不具备加工处理过程和产出能力，因此，判断为不构成业务。

## 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、（十六）、（十七）、（十八）、（二十）。

(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、（二十一）。

(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。这有可能会影响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) 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。

(11) 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。

(12) 或有负债

本公司对于过去的交易或者事项形成的潜在义务，其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出或该义务的金额不能可靠计量的事项，例如法律诉讼、仲裁、索赔、纠纷、对外担保等，结合律师意见和未来发生的概率

等因素，估计是否需要披露或计入当期财务报表。

#### (13) 预计投产时间

本公司子公司 Rio Blanco Copper S.A. 持有秘鲁白河铜矿探矿权。该矿尚未建成投产，本公司需要对矿区预计投产时间进行估计，该估计是本公司管理层基于矿区当地社区工作推进情况等因素综合判断作出。

### (三十九) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

##### (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

##### ① 关于试运行销售的会计处理

根据《企业会计准则解释第 15 号》，本公司自 2022 年 1 月 1 日起，对固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益(属于日常活动的在“营业收入”和“营业成本”项目列示，属于非日常活动的在“资产处置收益”等项目列示)，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本；试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合资产确认条件的确认为存货或其他相关资产。2021 年度未发生试运行销售，因此无需按照《企业会计准则解释第 15 号》的规定进行追溯调整。

#### 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、锌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 18% 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。紫金矿业于哥伦比亚的子公司根据本年度应纳税所得额按 31% 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。紫金矿业于阿根廷的子公司根据本年度应纳税所得额按 25%-35% 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 2021 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 2022 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2022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2022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2022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2022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2022年度减按15%税率计征企业所得税。

(6) 陇南紫金矿业有限公司(“陇南紫金”)符合西部大开发税收优惠政策规定的条件,在2022年度减按15%税率计征企业所得税。

根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》(藏政发[2021]9号)以及《西藏自治区企业所得税政策实施办法(暂行)》(藏政发[2022]11号)的规定,本公司之子公司西藏巨龙铜业有限公司(“巨龙铜业”)2022年度符合优惠事项规定的条件,减按9%税率计征企业所得税。

本公司之子公司紫金矿业于2020年10月23日通过高新技术企业资格复审,取得编号为GR201735000251高新技术企业证书,证书有效期为3年。在2022年度按15%税率计征企业所得税。

本公司之子公司福建紫金铜业有限公司(“福建紫金铜业”)于2019年12月2日通过高新技术企业资格复审,取得编号为GR201935000447高新技术企业证书,证书有效期为3年。全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2023年1月6日发布《关于对福建省认定机构2022年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》,福建紫金铜业在符合认定条件名单中,2022年按15%税率计征企业所得税。

本公司之子公司元阳县华西黄金有限公司(“元阳华西黄金”)于2021年12月3日通过高新技术企业资格复审,取得编号为GR202153000647的高新技术企业证书,证书有效期为3年。

根据财政部、国家税务总局《关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》,本公司之子公司平湖市临港能源有限公司(“平湖临港”)、江苏弘德环保科技有限公司(“江苏弘德”)、山东中滨环保技术有限公司(“山东中滨”)、济南龙净环保科技有限公司(“济南龙净”)、卡万塔(石家庄)新能源科技有限公司(“石家庄卡万塔”)、邯郸朗净环保科技有限公司(“邯郸龙净”)、福建紫金新能源有限公司(“紫金新能源”)从事符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(2021年版)》规定,可在该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税

年度起，享受“三免三减半”企业所得税优惠。

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委、生态环境部 2019 年第 60 号公告《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》，对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公告执行期限自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止。根据财政部、国家税务总局 2022 年第 4 号公告《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，将前述规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。本公司之子公司台州市德长环保有限公司（“台州德长”）属于符合条件的从事污染防治的第三方企业，2022 年减按 15% 的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 2022 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，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	34,291,773.54	13,368,151.46
银行存款	20,905,476,298.68	15,537,138,961.63
其他货币资金	1,252,743,407.80	505,049,786.55
合计	22,192,511,480.02	16,055,556,899.64
其中：存放在境外的款项总额	7,511,688,298.00	6,480,832,178.00

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	142,488,327.00	80,935,443.00
存在上海黄金交易所的资金	582,626,938.77	277,843,939.00
其他保证金	365,179,720.00	75,226,884.00
外汇存款准备金	46,112,617.00	50,810,365.00
兴诚担保保证金	19,724,874.00	18,346,456.10
专项资金	28,326.66	28,226.37
诉讼冻结资金	22,117,850.00	10,296.00
三个月内到期的国库券	74,193,614.00	
存出投资款	271,140.37	248,177.08
合计	1,252,743,407.80	505,049,786.55

### (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	5,159,758,724.46	2,989,593,763.34
其中：债务工具投资	111,086,559.00	1,596,952.00
权益工具投资*1	3,486,343,558.40	1,562,962,137.40
衍生金融资产	46,793,246.00	152,644,244.00
一年内到期的其他非流动金融资产*2	62,500,000.00	79,300,000.00
其他*3	1,453,035,361.06	1,193,090,429.94
合计	5,159,758,724.46	2,989,593,763.34

\*1 本公司以短期获利为目的进行的股权投资。

\*2 一年内到期的其他非流动金融资产详见附注五、(十五)。

\*3 本公司以短期获利为目的进行的基金、跟单保理业务合作经营项目资金、银行理财产品及结构性存款。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	463,347,159.00	
商业承兑汇票	269,274,684.00	
小计	732,621,843.00	
减：应收票据坏账准备	3,200,690.00	
合计	729,421,153.00	

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票*	460,327,160.00
合计	460,327,160.00

\*已质押的应收票据系本公司为开具单张票据面额较小的银行承兑汇票提供质押担保。主要包括福建龙净环保股份有限公司、西安龙净环保科技有限公司、武汉龙净环保科技有限公司、天津龙净环保科技有限公司和宿迁龙净环保科技有限公司质押在中国银行股份有限公司乐亭支行、交通银行股份有限公司平顶山分行、上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行等银行共计银行承兑汇票人民币 460,327,160.00 元（2021 年 12 月 31 日：无）。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		172,028,631.00
合计		172,028,631.00

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	4,558,939.00
合计	4,558,939.00

(四) 应收账款

1、 应收账款分类

账龄	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应收账款—含有延迟定价条款的应收账款*	2,271,361,470.00	
以摊余成本计量的应收账款	5,663,081,745.95	2,466,266,120.74

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	7,934,443,215.95	2,466,266,120.74

\*本公司部分商品销售合同含延迟定价条款，按照新金融工具准则，含该条款的商品销售合同所形成的应收账款不应分拆嵌入衍生工具，而应当作为一个整体进行分类。由于此类应收账款的合同现金流量特征并非仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，因此本公司将其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。

## 2、以摊余成本计量的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	4,248,723,342.15	2,390,042,380.27
1至2年	797,784,920.80	81,421,896.90
2至3年	444,106,001.00	14,238,006.57
3年以上	363,297,653.16	10,665,115.16
小计	5,853,911,917.11	2,496,367,398.90
减：坏账准备	190,830,171.16	30,101,278.16
合计	5,663,081,745.95	2,466,266,120.74

3、以摊余成本计量的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	账面余额		坏账准备	账面价值		
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)				
按单项计提坏账准备	55,959,794.11	0.96	38,481,184.16	68.77	17,478,609.95	35,671,298.90	1.43	14,628,279.16	41.01	21,043,019.74
按组合计提坏账准备	5,797,952,123.00	99.04	152,348,987.00	2.63	5,645,603,136.00	2,460,696,100.00	98.57	15,472,999.00	0.63	2,445,223,101.00
其中：										
有色金属等版块组合	2,658,905,691.00	45.42	11,743,823.00	0.44	2,647,161,868.00	2,460,696,100.00	98.57	15,472,999.00	0.63	2,445,223,101.00
环保版块组合	3,139,046,432.00	53.62	140,605,164.00	4.48	2,998,441,268.00					
合计	5,853,911,917.11	100.00	190,830,171.16	3.26	5,663,081,745.95	2,496,367,398.90	100.00	30,101,278.16	1.21	2,466,266,120.74

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

有色金属等板块组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	2,634,375,220.00	8,302,288.00	0.32
1至2年	15,509,479.00	930,569.00	6.00
2至3年	1,302,213.00	195,332.00	15.00
3年以上	7,718,779.00	2,315,634.00	30.00
合计	2,658,905,691.00	11,743,823.00	0.44

环保板块组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	1,571,004,030.00	10,428,187.00	0.66
1至2年	777,443,357.00	15,479,006.00	1.99
2至3年	442,552,141.00	7,242,372.00	1.64
3年以上	348,046,904.00	107,455,599.00	30.87
合计	3,139,046,432.00	140,605,164.00	4.48

#### 4、 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	30,101,278.16	169,694,728.00	2,672,165.00	6,293,670.00	190,830,171.16
合计	30,101,278.16	169,694,728.00	2,672,165.00	6,293,670.00	190,830,171.16

#### 5、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,293,670.00

#### 6、 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
TRAFIGURA PTE. LTD.	427,799,914.00	5.27	1,283,400.00
Album Trading Co., Ltd	368,526,556.00	4.54	1,105,580.00
Hartree Metals LLC	350,534,207.00	4.31	1,051,603.00
INTERCONTINENTAL RESOURCES HK CO., LIMITED	317,416,096.00	3.91	952,248.00

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
WERCO TRADE AG	290,152,874.00	3.57	870,459.00
合计	1,754,429,647.00	21.60	5,263,290.00

(五) 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	2,956,523,644.00	1,963,255,180.00
应收账款	41,645,270.00	
合计	2,998,168,914.00	1,963,255,180.00

2、 应收款项融资-应收票据明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,817,388,150.00	1,727,616,755.00
商业承兑汇票	176,089,524.00	271,090,000.00
小计	2,993,477,674.00	1,998,706,755.00
减：其他综合收益-公允价值变动	36,954,030.00	35,451,575.00
合计	2,956,523,644.00	1,963,255,180.00

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	2022年		2021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	3,201,624,672.00	1,321,665,087.00	721,451,130.00	670,475,468.00
商业承兑汇票		176,089,524.00		15,300,000.00
合计	3,201,624,672.00	1,497,754,611.00	721,451,130.00	685,775,468.00

(六) 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	3,545,460,275.51	92.90	1,627,216,354.62	90.42
1至2年	126,847,451.00	3.32	63,030,137.00	3.50
2至3年	43,908,777.00	1.15	36,467,105.00	2.03
3年以上	100,010,887.00	2.62	72,835,862.00	4.05
小计	3,816,227,390.51	100.00	1,799,549,458.62	100.00
减：预付款项坏账准备	19,648,712.00		14,298,555.00	

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	3,796,578,678.51		1,785,250,903.62	

于 2022 年 12 月 31 日，预付款项超过 1 年且金额重要预付款列示如下：

预付对象	预付金额	未偿还原因
美卓奥图泰国际贸易(天津)有限公司	46,782,238.00	预付材料
MRITRADINGAG (瑞士)	34,449,142.00	预付材料
合计	81,231,380.00	

## 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(%)
卡莫阿铜业有限公司 (“卡莫阿铜业”) *1	227,080,969.00	5.98
内蒙古东升庙矿业有限责任公司	163,103,953.00	4.30
紫森(厦门)供应链管理有限公司 (“紫森(厦门)”)	147,283,720.00	3.88
托克贸易有限公司	133,451,900.00	3.52
美卓奥图泰国际贸易(天津)有限公司	120,004,088.00	3.16
合计	790,924,630.00	20.84

\*1、该预付款项按照 LIBOR+5%或 8%的年利率计提利息。

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	45,632,110.00	26,357,840.00
应收股利		
其他应收款项	5,657,413,063.01	2,826,977,311.15
合计	5,703,045,173.01	2,853,335,151.15

### 1、 应收利息

(1) 重要逾期利息

无。

(2) 坏账准备计提情况

无。

### 2、 应收股利

无。

### 3、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,892,018,234.07	1,635,368,205.96
1至2年	1,779,221,606.84	548,641,881.69
2至3年	533,152,130.71	205,022,568.14
3年以上	766,965,584.56	689,723,167.91
小计	5,971,357,556.18	3,078,755,823.70
减：坏账准备	313,944,493.17	251,778,512.55
合计	5,657,413,063.01	2,826,977,311.15

#### (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	20,905,225.46		230,873,287.09	251,778,512.55
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	6,325,604.28	84,706,236.00	1,440,688.00	92,472,528.28
本期转回			26,315,055.66	26,315,055.66
本期转销			3,991,492.00	3,991,492.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	27,230,829.74	84,706,236.00	202,007,427.43	313,944,493.17

#### (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	
其他应收款 坏账准备	251,778,512.55	66,187,472.62	30,000.00	3,991,492.00	313,944,493.17
合计	251,778,512.55	66,187,472.62	30,000.00	3,991,492.00	313,944,493.17

#### (4) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	3,991,492.00

(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
华泰保险股权投资款	1,397,652,894.00	
代垫材料款	175,648,081.83	53,694,955.38
应收少数股东款	15,554,533.00	19,445,671.00
职工借款及备用金	100,947,115.12	46,065,099.04
外部单位借款	2,102,066,070.70	1,581,493,633.70
应收合营及联营公司	109,517,904.00	100,072,296.00
发放贷款和垫款	40,500,000.00	194,150,000.00
应收退税款	348,364,641.00	369,111,866.00
押金及保证金	892,989,716.03	136,721,355.27
应收处置资产款	88,301,735.00	87,729,533.00
待摊费用	145,856,117.00	102,133,560.00
已平仓期货盈利	250,406.00	28,177,962.00
其他	553,708,342.50	359,959,892.31
合计	5,971,357,556.18	3,078,755,823.70

(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
武汉天盈投资集团有限公司	华泰保险股权投资款	1,397,652,894.00	1年-2年	23.41	84,706,236.00
上杭县汇杭置业有限公司	外部单位借款	686,260,000.00	1年以内	11.49	
新疆维吾尔自治区自然资源厅	押金及保证金	400,000,000.00	1年以内	6.70	
上杭县交通建设有限公司 ("上杭交通")	外部单位借款	385,000,000.00	1至2年、3年以上	6.45	
汇杭投资	外部单位借款	336,176,286.68	1年以内、1至2年	5.63	
合计		3,205,089,180.68		53.68	84,706,236.00

(八) 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/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	10,821,305,053.19	69,417,248.00	10,751,887,805.19	7,227,797,092.00	108,563,919.00	7,119,233,173.00
在产品	14,575,446,899.00	73,170,002.00	14,502,276,897.00	9,119,379,582.00	65,602,031.00	9,053,777,551.00
产成品	2,890,917,158.00	41,498,512.00	2,849,418,646.00	3,182,366,261.00	46,280,894.00	3,136,085,367.00
周转材料	1,527,743.00		1,527,743.00	1,122,027.46		1,122,027.46
库存商品	512,819.70		512,819.70	519,095.14		519,095.14
合计	28,289,709,672.89	184,085,762.00	28,105,623,910.89	19,531,184,057.60	220,446,844.00	19,310,737,213.60

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	转回或转销	其他	
原材料	108,563,919.00	51,203,596.00		90,350,267.00		69,417,248.00
在产品	65,602,031.00	51,048,775.00		43,480,804.00		73,170,002.00
产成品	46,280,894.00	50,954,227.00		55,736,609.00		41,498,512.00
合计	220,446,844.00	153,206,598.00		189,567,680.00		184,085,762.00

3、 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

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
未到期的质保金	1,203,266,412.00	7,655,903.00	1,195,610,509.00			
设备调试款	161,120,031.00		161,120,031.00			
未到期货款	136,529,908.00	1,433,564.00	135,096,344.00			
其他	18,527,908.00		18,527,908.00			
小计	1,519,444,259.00	9,089,467.00	1,510,354,792.00			
其中：列示于其他非流动资产的合同资产	283,156,982.00		283,156,982.00			
合计	1,236,287,277.00	9,089,467.00	1,227,197,810.00			

2、 报告期内账面价值发生重大变动因非同一控制下收购子公司产生。

3、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,519,444,259.00	100.00	9,089,467.00	0.60	1,510,354,792.00				
其中：									
环保板块组合	1,519,444,259.00	100.00	9,089,467.00	0.60	1,510,354,792.00				
合计	1,519,444,259.00	100.00	9,089,467.00	0.60	1,510,354,792.00				

**4、 本期合同资产计提减值准备情况**

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
合同资产坏账准备		10,747,830.00		1,658,363.00	9,089,467.00
合计		10,747,830.00		1,658,363.00	9,089,467.00

**(十) 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	257,251,200.00	8,923,967.00
一年内到期的大额存单	436,196,918.00	
合计	693,448,118.00	8,923,967.00

**(十一) 其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
期货保证金	865,384,502.00	675,103,177.00
期货交易流动资金	1,531,026,681.00	382,280,127.00
增值税留抵税额	1,416,086,041.10	1,661,816,282.00
预缴税款	334,483,125.83	263,679,851.48
待认证和待抵扣进项税额	17,677,366.14	12,454,491.88
大额存单及国债逆回购	1,020,497,217.00	
其他	16,302,319.64	25,149,718.20
合计	5,201,457,252.71	3,020,483,647.56

(十二) 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	10,067,975.00		10,067,975.00	458,067,450.00		458,067,450.00
国债债券	748,058,723.00		748,058,723.00	10,068,712.00		10,068,712.00
减：一年内到期的债权投资	436,196,918.00		436,196,918.00			
*1						
合计	321,929,780.00		321,929,780.00	468,136,162.00		468,136,162.00

\*1 紫金矿业与兴业银行签订的大额存单协议共计人民币 180,000,000.00 元（利率：3.64%），与中国农业银行和中国银行签订的大额存单协议本息合共计约人民币 256,196,918.00 元（利率：3.85%），将于一年内到期；其中，与中国农业银行签订的大额存单协议共人民币 100,000,000.00 元使用权受到限制（2021 年 12 月 31 日：人民币 150,000,000.00 元）。

(十三) 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	非同一控制下收购子公司	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			重新分类至其他权益工具投资	汇兑调整		
<b>1. 合营企业</b>														
金鹰矿业投资有限公司 (“金鹰矿业”)	1,294,679,465.00				-14,887,294.00	-38,994,447.00				119,593,972.00			1,360,391,696.00	
山东国大黄金股份有限公司 (“山东国大”)	185,885,095.00				20,732,261.00								206,617,356.00	12,350,855.00
贵州福能紫金能源有限公司 (“贵州福能紫金”)	74,629,912.00				-865,873.00								73,764,039.00	
贵州西南紫金黄金开发有限公司 (“西南紫金黄金”)	19,249,250.00				943,478.00								20,192,728.00	
福建龙湖酒业生态发展有限公司 (“福建龙湖酒业”)	9,981,709.00				578,621.00								10,560,330.00	
卡莫阿控股有限公司 (“卡莫阿”)	1,901,077,525.00				1,754,597,725.00					213,403,322.00			3,869,078,572.00	
Preduzeczaprizvodnju Bankmog Praha Pomeion Tir Don Bor (“Pomeion”)	5,224,244.00												5,224,244.00	5,224,244.00
福建龙净科瑞环保有限公司 (“科瑞环保”)			16,933,486.00		8,500,669.00								25,434,155.00	
福建龙净量道锂电科技有限公司		14,700,000.00			-99,303.00								14,600,697.00	
其他	2,261,376.00	84,519,071.00			37,374.00								86,817,821.00	
小计	3,492,988,576.00	99,219,071.00	16,933,486.00		1,769,537,658.00	-58,984,447.00				332,997,294.00			5,672,681,638.00	17,575,099.00
<b>2. 联营企业</b>														
福建马坑矿业股份有限公司 (“福建马坑”)	1,368,196,342.00				269,345,550.00							-290,500,000.00	1,347,041,892.00	
西藏玉龙铜业股份有限公司 (“西藏玉龙”)	1,234,460,766.00				785,336,981.00							-660,000,000.00	1,359,797,747.00	
益福紫金	657,973,085.00				393,362,045.00							-117,290,000.00	934,045,130.00	
新疆天龙矿业股份有限公司 (“新疆天龙”)	383,575,461.00				66,858,947.00							-24,662,542.00	425,771,866.00	
紫金天风期货股份有限公司	343,162,387.00	32,416,897.00			9,411,363.00								384,990,647.00	

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司  
二〇二二年度  
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	非同一控制下收购子公司	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			重分类至其他权益工具投资	汇兑调整			
限公司(“紫金天风期货”)															
福建海峡科化股份有限公司(“海峡科化”)	265,594,276.00			12,815,683.00										271,969,959.00	
泰恩斯环保股份有限公司(“泰恩斯”)	252,658,676.00			19,007,757.00										271,666,433.00	
海南国际消算所股份有限公司(“海南国际消算所”)	251,278,668.00			-249,000,000.00											
中色地科矿产勘查股份有限公司(“中色地科”)	231,123,500.00				3,396,993.00									234,520,493.00	
Dathcom Mining SA	213,203,408.00													237,417,345.00	
万城商务东升通有有限责任公司(“万城商务”)	173,701,880.00				172,439,060.00									168,015,940.00	
厦门现代码头有限公司(“厦门现代码头”)	138,136,722.00				10,514,352.00									139,901,074.00	
直兴佳裕宏德展翼股权投资合伙企业(有限合伙)(“直兴佳裕”)	99,106,496.00				-1,574,819.00									97,531,677.00	
常百新能源	82,021,734.00				33,905,009.00									115,926,743.00	
中国葛洲坝集团易普力股份有限公司晋工卡分公司(“易普力股份”)	71,499,473.00			-56,942,785.00	-14,556,688.00										
延边州中小企业信用担保投资有限公司(“延边担保”)	70,059,688.00													68,746,450.00	
新疆喀纳斯旅游发展股份有限公司(“喀纳斯旅游”)	59,770,470.00				-14,779,420.00									44,991,050.00	
松潘县紫金工贸有限责任公司(“松潘紫金”)	39,249,785.00			-11,360,000.00	-892,957.00									26,996,828.00	
五矿有色金属江苏有限公司(“五矿有色金属江苏”)	9,010,613.00				56,954.00									9,067,567.00	
慕森(厦门)	7,634,481.00				5,783,145.00									7,388,130.00	

同西兴杭国有资产投资经营有限公司  
二〇二二年度  
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	非同一控制下收购子公司	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	重新分类至其他权益工具投资			汇兑调整		
福建上杭才溪文化传播有限公司("才溪文化")	2,565,476.00				171,161.00								2,736,637.00	
北京安创神州科技有限公司("北京安创神州")	144,000.00				119,291.00								263,291.00	
拍金矿业股份有限公司("招金矿业")		4,062,632,714.00			47,200,309.00			199,811,400.00		64,989.00			4,309,709,412.00	
山东瑞银矿业有限公司("山东瑞银")		3,984,500,000.00			-8,787,084.00								3,975,712,916.00	
安徽江南化工股份有限公司("江南化工")		3,037,120,683.00			9,445,161.00						-15,606,628.00		3,030,959,216.00	
嘉友国际物流股份有限公司("嘉友国际")		850,228,650.00			56,985,129.00						-22,525,000.00		884,688,779.00	
新疆华健投资有限公司("华健投资")		237,707,700.00			-4,570,542.00								233,137,158.00	
西藏紫陆矿业股份有限公司("西藏紫陆")		100,000.00			-790.00								99,210.00	
湖南德扬锂业有限公司("德扬锂业")		34,000,000.00			-130,617.00								33,869,383.00	
海南国际商品交易中心有限公司("海南国际交易所")		15,000,000.00			652,013.00								15,652,013.00	
龙岩国际物流有限公司("龙岩国际物流")		4,900,000.00			1,145,582.00								6,045,582.00	
中鑫安(北京)科技有限公司("中鑫安(北京)")		1,000,000.00			-360,207.00								639,793.00	
珏春金地矿业股份有限公司("珏春金地")	47,038,703.00												47,038,703.00	47,038,703.00
福建福杭新业科技股份有限公司	11,700,000.00	27,300,000.00			-59,379.94								38,940,620.06	
福建省水务发展有限公司("上海水务公司")	2,031,992.79				1,838,156.03								3,870,148.82	
福建省蛟腾实业有限公司	47,241,366.40				80,148.28								47,321,514.68	

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司  
二〇二二年度  
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	非同一控制下 收购子公司	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	重分类至其 他权益工具 投资	汇兑调整					
其他		301,850,956.00	284,271,401.00	-13,578,750.00	67,842.00									572,611,449.00	
小计	6,062,139,449.19	12,588,757,600.00	284,271,401.00	-330,881,535.00	1,851,634,221.37									19,349,082,796.56	47,038,703.00
合计	9,555,128,025.19	12,687,976,671.00	301,204,887.00	-330,881,535.00	3,621,171,879.37	-38,994,447.00	199,811,400.00	199,811,400.00	-1,329,928,666.00	-1,329,928,666.00	-1,000,000.00	-1,000,000.00	24,278,926.00	25,021,764,434.56	64,613,802.00

(十四) 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
参股公司	940,786,169.39	945,238,118.39
股票	9,860,592,879.26	8,732,601,161.56
合计	10,801,379,048.65	9,677,839,279.95

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	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
非上市公司						
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	-3,717,882.00		176,082,118.00	23,184,000.00	长期持有
四川容大黄金股份有限公司（原名：四川容大黄金有限责任公司，“容大矿业”）	74,950,241.00	70,063,860.00		145,014,101.00		长期持有
冷湖滨地钾肥有限公司（“滨地钾肥”）	187,106,400.00	-159,110,561.00		27,995,839.00		长期持有
北京百灵天地环保科技股份有限公司（“百灵天地”）	76,739,294.00	41,120,036.00		117,859,330.00		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	11,825,363.00		22,899,363.00	823,200.00	长期持有
四川里伍铜业股份有限公司（“里伍铜业”）	29,725,249.00	28,625,335.00		58,350,584.00	3,557,681.00	长期持有
南京中网卫星通信股份有限公司（“南京中网”）	25,000,000.00	-6,676,881.00		18,323,119.00		长期持有
新疆五鑫铜业有限责任公司（“五鑫铜业”）	6,731,300.00	-1,267,416.00		5,463,884.00		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	-3,003,621.00		3,496,379.00		长期持有
中海创科技（福建）集团有限公司（“中海创”）	4,200,000.00	12,068.00		4,212,068.00		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
共青城凯辰股权投资母基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00	10,622.00	长期持有
珠海尚合正势二期投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00			30,000,000.00	600,000.00	长期持有
北京易控智驾科技有限公司	30,000,000.00	-25,553,786.00		4,446,214.00		长期持有
海安缘胶集团股份有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00	4,200,000.00	长期持有
共青城祺信股权投资合伙企业（有限合伙）	17,500,000.00	210,571.00		17,710,571.00		长期持有
深圳市正轩前瞻睿远创业投资合伙企业(有	20,000,000.00			20,000,000.00		长期持有



(十五) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
跟单保理业务合作经营项目资金*1		79,300,000.00
信托保障基金	62,500,000.00	62,500,000.00
股权基金	473,340,012.38	343,062,502.60
减：一年内到期的其他非流动金融资产	62,500,000.00	79,300,000.00
合计	473,340,012.38	405,562,502.60

\*1：2020年及2021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，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。

(十六) 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		
上年年末余额	659,392,035.39	659,392,035.39
本期增加金额	46,681,732.55	46,681,732.55
非同一控制下收购子公司增加金额	371,316,191.00	371,316,191.00
本期减少金额	45,268,688.94	45,268,688.94
期末余额	1,032,121,270.00	1,032,121,270.00
2. 累计折旧和累计摊销		
上年年末余额	138,127,860.54	138,127,860.54
本期增加金额	46,785,218.01	46,785,218.01
—计提或摊销	45,397,819.01	45,397,819.01
—转入	1,387,399.00	1,387,399.00
本期减少金额	23,344,363.44	23,344,363.44
—其他转出	23,344,363.44	23,344,363.44
期末余额	161,568,715.11	161,568,715.11
3. 减值准备		
上年年末余额		
本期增加金额		
—计提		
本期减少金额		
—处置		
期末余额		
4. 账面价值		
期末账面价值	870,552,554.89	870,552,554.89
上年年末账面价值	521,264,174.85	521,264,174.85

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

(十七) 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	75,716,749,586.50	58,612,625,774.47
固定资产清理		
合计	75,716,749,586.50	58,612,625,774.47

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	合计
1. 账面原值								
(1) 上年年末余额	17,171,377,380.94	41,642,038,018.00	3,065,381,303.90	24,625,116,823.74	1,055,600,484.81	3,638,982,207.35	2,450,029,692.41	93,648,525,911.15
(2) 本期增加金额	6,276,103,100.05	10,056,653,028.00	887,791,659.00	6,995,766,346.00	260,536,804.36	734,971,986.00		25,211,822,923.41
—购置	408,939,270.60	2,607,135,239.00	176,291,081.00	859,089,281.00	170,528,949.36	218,183,547.00		4,440,167,367.96
—在建工程转入	3,083,767,172.00	6,356,445,607.00	595,307,413.00	4,479,131,624.00	44,645,951.00	410,813,224.00		14,970,110,991.00
—非同一控制下收购子公司	2,096,213,434.45	12,574,298.00		554,938,339.00	26,460,331.00	31,265,878.00		2,721,452,280.45
—汇兑调整	687,183,223.00	1,080,497,884.00	116,193,165.00	1,102,607,102.00	18,901,573.00	74,709,337.00		3,080,092,284.00
(3) 本期减少金额	164,766,015.00	169,836,804.00	15,397,300.00	565,133,334.00	26,353,851.00	323,067,747.10		1,264,555,051.10
—处置或报废	164,766,015.00	169,836,804.00	15,397,300.00	565,133,334.00	26,353,851.00	323,067,747.10		1,264,555,051.10
(4) 期末余额	23,282,714,465.99	51,528,854,242.00	3,937,775,662.90	31,055,749,835.74	1,289,783,438.17	4,050,886,446.25	2,450,029,692.41	117,595,793,783.46
2. 累计折旧								
(1) 上年年末余额	4,860,114,498.54	12,406,671,048.00	1,375,696,026.55	11,414,854,827.89	510,292,427.16	1,491,927,268.52	517,525,320.84	32,577,081,417.50
(2) 本期增加金额	1,135,916,608.03	2,849,069,212.00	275,185,582.10	2,747,647,804.20	133,943,597.11	553,305,655.96		7,695,068,459.40
—计提	996,753,959.03	2,412,097,121.00	228,753,899.10	2,224,466,635.20	123,725,068.11	500,656,388.96		6,486,453,071.40
—汇兑调整	139,162,649.00	436,972,091.00	46,431,683.00	523,181,169.00	10,218,529.00	52,649,267.00		1,208,615,388.00
(3) 本期减少金额	107,747,719.00	104,874,229.00	13,220,841.00	387,783,839.00	21,311,532.00	225,433,330.12		860,371,490.12
—处置或报废	107,747,719.00	104,874,229.00	13,220,841.00	387,783,839.00	21,311,532.00	225,433,330.12		860,371,490.12
(4) 期末余额	5,888,283,387.57	15,150,866,031.00	1,637,660,767.65	13,774,718,793.09	622,924,492.27	1,819,799,594.36	517,525,320.84	39,411,778,386.78
3. 减值准备								

闽西杭国有资产投资经营有限公司  
二〇二二年度  
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	蛟艇高速	合计
(1)上年年末余额	873,642,998.61	1,359,574,328.00	11,360,423.00	211,394,491.16	1,745,201.45	1,101,276.96		2,458,818,719.18
(2)本期增加金额		8,447,091.00						8,447,091.00
—计提		8,447,091.00						8,447,091.00
(3)本期减少金额								
—处置或报废								
(4)期末余额	873,642,998.61	1,368,021,419.00	11,360,423.00	211,394,491.16	1,745,201.45	1,101,276.96		2,467,265,810.18
4. 账面价值								
(1)期末账面价值	16,520,788,079.81	35,009,966,792.00	2,288,754,472.25	17,069,636,551.49	665,113,744.45	2,229,985,574.93	1,932,504,371.57	75,716,749,586.50
(2)上年年末账面价值	11,437,619,883.79	27,875,792,642.00	1,678,324,854.35	12,998,867,504.69	543,562,856.20	2,145,953,661.87	1,932,504,371.57	58,612,625,774.47

### 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
房屋建筑物	823,828,380.00	259,378,900.00	553,862,257.00	10,587,223.00
矿山构筑物及建筑物	1,532,315,535.00	511,276,089.00	955,528,045.00	65,511,401.00
机器设备	469,108,001.00	364,513,507.00	93,084,093.00	11,510,401.00
运输工具	32,516,054.00	15,900,323.00	15,175,088.00	1,440,643.00
发电设备及输电系统	11,792,457.00	10,396,090.00	437,723.00	958,644.00
办公、电子设备及其他	2,692,365.00	1,918,969.00	339.00	773,057.00
合计	2,872,252,792.00	1,163,383,878.00	1,618,087,545.00	90,781,369.00

### 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	38,040,404.00	22,224,989.00		15,815,415.00
矿山构筑物及建筑物	15,810,216.00	8,638,348.00		7,171,868.00
发电设备及输电系统	3,730,676.00	3,411,457.00		319,219.00
机器设备	5,125,895.00	4,680,705.00		445,190.00

### 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	2,329,760,615.64	流程办理中/工程未决算
矿山构筑物及建筑物	624,589,025.00	流程办理中/工程未决算

### 6、固定资产清理

无。

## (十八) 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	22,111,856,534.56	18,625,788,093.29
工程物资	251,145,737.02	86,019,020.11
合计	22,363,002,271.58	18,711,807,113.40

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
在建项目	23,034,615,758.60	922,759,224.04	22,111,856,534.56	19,548,547,317.33	922,759,224.04	18,625,788,093.29
合计	23,034,615,758.60	922,759,224.04	22,111,856,534.56	19,548,547,317.33	922,759,224.04	18,625,788,093.29

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	其他变动	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
塞紫铜基建工程	13,395,534,852.00	6,033,363,235.00	5,465,156,932.00	1,995,665,955.00		9,502,854,212.00	84.00	87.00%	382,263,398.00	251,310,515.00	4.71	自有资金/借款
诸顺金田基建工程	1,858,923,076.00	857,682,835.00	1,520,260,535.00	163,003,934.00		2,214,939,436.00	83.00	91.00%	4,084,132.00	53,702,910.00	0.60	自有资金/借款
Lix S.A. 基建工程	3,860,511,661.00		1,120,935,015.00			1,120,935,015.00	30.00	30.00%	7,502,879.00	7,502,879.00	4.71	借款
塞紫金基建工程	1,016,062,075.00	220,416,085.00	1,083,848,658.00	525,384,745.00		778,879,998.00	98.00	99.00%			不适用	自有资金
大岭黄金基建工程	787,020,623.00	447,819,080.00	622,718,057.00	823,548,650.00		2,465,988,487.00	95.00	95.00%	79,396,421.00	40,665,546.00	4.71	自有资金/借款
奥罗拉金矿基建工程	1,044,689,745.00	20,796,990.00	251,427,095.00			272,224,085.00	30.00	28.00%	1,065,584.00	1,065,584.00	4.71	借款/募集资金
泽拉夫尚基建工程	894,590,000.00	32,810,651.00	146,171,426.00	131,124,362.00		47,857,715.00	25.00	39.00%			不适用	自有资金
卡瑞鲁基建工程	199,102,151.00	42,724,138.00	162,913,323.00	86,538,946.00		119,098,515.00	94.00	94.00%			不适用	自有资金
巨龙铜业基建工程	1,373,125,700.00	7,704,801,340.00	1,562,722,212.00	8,588,833,830.00		678,669,722.00	49.00	30.00%		90,901,615.00	2.88	自有资金/借款
多宝山铜业基建工程	926,026,090.00	94,118,322.00	631,921,121.00	139,454,969.00		586,584,474.00	69.00	62.00%	3,036,438.00	1,606,317.00	3.05	自有资金/借款
山西紫金基建工程	1,941,607,500.00	896,267,977.00	798,592,400.00	1,180,405,620.00		514,454,757.00	87.00	87.00%	65,438,501.00	37,791,249.00	4.00	自有资金/借款
贵州新恒基建工程	605,622,742.00	403,150,606.00	34,552,496.00			437,703,102.00	75.00	76.00%	134,373,640.00	1,835,267.00	4.00	自有资金/借款
龙净智慧环保产品生产项目	1,031,000,000.00		440,316,364.00			440,316,364.00	75.00	73.00%			不适用	自有资金/借款
福建紫金铜箔基建工程	1,068,810,000.00	1,529,594.00	418,855,570.00	2,597,611.00		417,587,553.00	40.00	52.00%	10,892.00	10,892.00	3.00	自有资金/借款
福建紫金锂元材料基建工程	390,410,000.00	549,397.00	358,206,843.00			358,756,242.00	79.00	83.00%	614,098.00	614,098.00	2.00	自有资金/借款
贵州紫金矿业基建工程	362,087,500.00	75,796,473.00	291,077,197.00	34,124,880.00		332,748,790.00	94.00	90.00%	7,530,952.00	7,530,952.00	4.00	自有资金/借款
新疆铜业基建工程	1,240,990,699.00	289,233,923.00	272,046,682.00	212,984,276.00		348,296,329.00	33.00	33.00%			不适用	自有资金
西藏阿里拉果基建工程	3,261,269,200.00		286,812,406.00			286,812,406.00	9.00	5.00%	932,707.00	932,707.00	2.00	自有资金/借款
其他	不适用	2,427,686,671.33	2,999,552,652.22	1,098,330,766.95		4,328,908,556.60	不适用	不适用	6,514,646.00	12,692,397.00	不适用	自有资金/借款
合计		19,548,547,317.33	18,468,086,986.22	14,982,018,544.95		23,034,615,758.60			692,764,288.00	508,162,928.00		

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	231,828,532.00			231,828,532.00	预计未来没有使用价值
金昊铁业基建工程	591,814,765.00			591,814,765.00	预计可收回金额低于账面价值
连城紫金基建工程	64,276,926.00			64,276,926.00	预计可收回金额低于账面价值
香格里拉华西基建工程	9,188,819.00			9,188,819.00	预计可收回金额低于账面价值
其他	20,644,308.04			20,644,308.04	预计可收回金额低于账面价值
合计	922,759,224.04			922,759,224.04	

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	64,157,865.02		64,157,865.02	14,413,261.11		14,413,261.11
专用设备	188,784,916.00	1,797,044.00	186,987,872.00	73,402,803.00	1,797,044.00	71,605,759.00
合计	252,942,781.02	1,797,044.00	251,145,737.02	87,816,064.11	1,797,044.00	86,019,020.11

(十九) 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	58,307,980.00	260,211,893.00	99,330,631.00	34,560,644.00	7,575,746.00	459,986,894.00
(2) 本期增加金额	32,160,672.00	24,070,826.00	144,881,703.00	5,999,465.00	298,153.00	207,410,819.00
— 增加	19,902,067.00	13,735,647.00	5,498,342.00	5,999,465.00	298,153.00	45,433,674.00
— 非同一控制下收购子公司	8,452,725.00		139,383,361.00			147,836,086.00
— 汇兑调整	3,805,880.00	10,335,179.00				14,141,059.00
(3) 本期减少金额	1,149,670.00		4,461,002.00			5,610,672.00
— 减少	1,149,670.00		4,461,002.00			5,610,672.00
(4) 期末余额	89,318,982.00	284,282,719.00	239,751,332.00	40,560,109.00	7,873,899.00	661,787,041.00
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 上年年末余额	21,623,271.00	112,998,647.00	71,246,040.00	31,006,750.00	6,077,598.00	242,952,306.00
(2) 本期增加金额	20,869,861.00	40,279,401.00	17,144,033.00	9,527,198.00	866,277.00	88,686,770.00
— 计提	19,520,611.00	36,916,482.00	17,144,033.00	9,527,198.00	866,277.00	83,974,601.00
— 汇兑调整	1,349,250.00	3,362,919.00				4,712,169.00
(3) 本期减少金额	240,699.00		1,890,553.00			2,131,252.00
— 减少	240,699.00		1,890,553.00			2,131,252.00
(4) 期末余额	42,252,433.00	153,278,048.00	86,499,520.00	40,533,948.00	6,943,875.00	329,507,824.00
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
— 计提						
(3) 本期减少金额						
— 转出至固定资产						
— 处置						
(4) 期末余额						
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 期末账面价值	47,066,549.00	131,004,671.00	153,251,812.00	26,161.00	930,024.00	332,279,217.00
(2) 上年年末账面价值	36,684,709.00	147,213,246.00	28,084,591.00	3,553,894.00	1,498,148.00	217,034,588.00

(二十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	探矿及采矿权	土地使用权	特许经营权	技术、专利、资质、资格及其他*	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	51,170,947,715.67	5,793,887,742.65		448,501,273.79	57,413,336,732.11
(2) 本期增加金额	18,494,593,678.68	1,518,567,511.20	2,527,469,249.00	1,661,978,196.00	24,202,608,634.88
—购置	1,622,254,039.68	766,232,174.20	371,669,249.00	667,141,920.00	3,427,297,382.88
—非同一控制下收购子公司	15,313,846,935.00	720,084,329.00	2,155,800,000.00	989,647,673.00	19,179,378,937.00
—汇兑调整	1,558,492,704.00	32,251,008.00		5,188,603.00	1,595,932,315.00
(3) 本期减少金额		7,654,702.00		64,000.00	7,718,702.00
—处置		7,654,702.00		64,000.00	7,718,702.00
(4) 期末余额	69,665,541,394.35	7,304,800,551.85	2,527,469,249.00	2,110,415,469.79	81,608,226,664.99
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	7,306,706,169.00	842,900,407.37		179,011,130.69	8,328,617,707.06
(2) 本期增加金额	2,574,661,529.00	333,586,519.66	88,079,912.00	387,165,893.04	3,383,493,853.70
—计提	2,445,678,755.00	330,128,008.66	88,079,912.00	385,156,344.04	3,249,043,019.70
—汇兑调整	128,982,774.00	3,458,511.00		2,009,549.00	134,450,834.00
(3) 本期减少金额		2,222,456.00		63,493.00	2,285,949.00
—处置		2,222,456.00		63,493.00	2,285,949.00
(4) 期末余额	9,881,367,698.00	1,174,264,471.03	88,079,912.00	566,113,530.73	11,709,825,611.76
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	1,247,889,867.00			51,956,417.00	1,299,846,284.00
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置	1,247,889,867.00			51,956,417.00	1,299,846,284.00
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	58,536,283,829.35	6,130,536,080.82	2,439,389,337.00	1,492,345,522.06	68,598,554,769.23
(2) 上年年末账面价值	42,616,351,679.67	4,950,987,355.28		217,533,726.10	47,784,872,741.05

\*包括上海黄金交易所会员资格、专利技术、配电工程使用权、排污权、软件及其他。

## 2、 所有权或使用权受到限制的知识产权

于 2022 年 12 月 31 日，本公司账面价值为人民币 13,367,076,802.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 9,589,144,533.00 元）的无形资产所有权或使用权受到限制，详见附注五、（六十六）。

## 3、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
多宝山铜业（一期）1081 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）	727,602,324.00	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）	1,174,151,410.00	流程办理中
紫金三亚国际中心（公寓、酒店）项目土地使用权	1,024,515,741.00	流程办理中
阿舍勒铜业尾矿库等土地使用权	75,793,945.00	流程办理中
新建锅炉房土地使用权（5820 平方米）	30,441,776.00	流程办理中
上杭南 6#7#地土地使用权、热轧项目土地	28,039,474.00	流程办理中
紫金新办公大楼和紫金小区地块、二环路紫金保障房土地出让金	15,057,648.00	流程办理中
陇南紫金土地使用权	14,948,529.00	流程办理中
白砂镇新材料科创谷 A-03 地块（91203 平方米）	11,556,428.00	流程办理中
蛟洋工业区循环经济园区（30437 平方米）	3,002,811.00	流程办理中
齐齐哈尔市金属新材料产业园 A-09-02 地块（43151.45 平方米）	7,788,860.00	流程办理中
齐齐哈尔市阳光中学地段 A-02-2 块地	3,235,241.00	流程办理中
西矿工程土地使用权	12,968,723.00	新开发地块，尚未办理土地证
水环境土地使用权	68,166,495.00	新开发地块，尚未办理土地证
合计	3,197,269,405.00	

(二十一) 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
账面原值				
新疆阿舍勒	12,906,890.00			12,906,890.00
青海威斯特铜业有限责任公司(“青海威斯特”)	455,874.00			455,874.00
琿春紫金	71,099,520.00			71,099,520.00
云南华西矿产资源有限公司(“云南华西”)	33,161,050.00			33,161,050.00
紫金矿业集团(厦门)投资有限公司(“厦门投资”)	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
北京安创顾问管理有限公司(“北京安创”)	8,330,914.00			8,330,914.00
龙净环保		386,904,192.00		386,904,192.00
台州德长		46,813,515.00		46,813,515.00
江苏弘德		27,548,354.00		27,548,354.00
福建龙净新陆科技发展有限公司(“龙净新陆”)		13,407,820.00		13,407,820.00
小计	549,409,251.00	474,673,881.00		1,024,083,132.00
减值准备				
诺顿金田	157,778,981.00			157,778,981.00
信宜紫金	44,319,632.00			44,319,632.00
云南华西	33,161,050.00			33,161,050.00
琿春紫金		71,099,520.00		71,099,520.00
小计	235,259,663.00	71,099,520.00		306,359,183.00
账面价值	314,149,588.00	403,574,361.00		717,723,949.00

紫金矿业于2022年5月收购龙净环保，形成商誉人民币474,673,881.00元，参见附注六、(一)。

## 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：

- 冶炼资产类
- 矿山资产类
- 水电资产类
- 环保资产类
- 其他资产类

### 冶炼资产类

冶炼资产类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 2022 年 12 月 31 日商誉的账面原值为人民币 18,871,538.00 元（2021 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，现金流量预测适用的税前折现率为 18%。

### 矿山资产类

矿山资产类商誉由购买新疆阿舍勒、青海威斯特、珲春紫金、云南华西、山西紫金、信宜紫金、诺顿金田和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 2022 年 12 月 31 日，矿山资产类商誉的账面原值合计为人民币 441,323,501.00 元（2021 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，现金流量预测适用的税前折现率为 15%-18%。

### 水电资产类

水电资产类商誉由购买上杭金山水电时形成，于 2022 年 12 月 31 日账面原值合计为人民币 79,642,197.00 元（2021 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，现金流量预测适用的税前折现率是 16%。

### 环保资产类

环保资产类商誉由购买龙净环保、台州德长、江苏弘德和龙净新陆时形成，于 2022 年 12 月 31 日账面原值合计为人民币 474,673,881.00 元（2021 年 12 月 31 日：无），可收回金额采用预计未来现金流量的现值，根据以过往表现及其对市场发展的预期为基础编制的现金流量预测确定，现金流量预测适用的税前折现率是 9%-15%。

### 其他资产类

其他资产类商誉由购买厦门投资及并购北京安创形成，于2022年12月31日账面价值合计为人民币9,572,015.00元(2021年12月31日：人民币9,572,015.00元)，现金流量预测适用税前折现率为17%。

项目	期末余额			上年年末余额		
	商誉的账面金额	减值准备	商誉的账面价值	商誉的账面金额	减值准备	商誉的账面价值
冶炼资产类	18,871,538.00		18,871,538.00	18,871,538.00		18,871,538.00
矿山资产类	441,323,501.00	306,359,183.00	134,964,318.00	441,323,501.00	235,259,663.00	206,063,838.00
水电资产类	79,642,197.00		79,642,197.00	79,642,197.00		79,642,197.00
环保资产类	474,673,881.00		474,673,881.00			
其他资产类	9,572,015.00		9,572,015.00	9,572,015.00		9,572,015.00
合计	1,024,083,132.00	306,359,183.00	717,723,949.00	549,409,251.00	235,259,663.00	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2022年12月31日，本公司已对信宜紫金、云南华西、诺顿金田、珲春紫金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、人民币71,099,520.00元。

## (二十二) 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	202,021,704.00	5,461,148.00	10,511,992.00		196,970,860.00
巷道开拓费	354,346,956.00	66,670,594.00	78,904,127.00		342,113,423.00
阴阳极板摊销费	319,276,283.00	51,145,789.00	36,451,704.00		333,970,368.00
林木补偿费	139,524,103.00	80,446,936.00	58,249,722.00		161,721,317.00
草原恢复费	196,250,517.00	61,641,776.00	6,447,307.00		251,444,986.00
搬迁补偿费	103,461,613.00	143,426,210.00	51,293,302.00		195,594,521.00
其他	416,788,529.29	290,220,370.58	121,234,063.74	2,243,746.00	583,531,090.13
合计	1,731,669,705.29	699,012,823.58	363,092,217.74	2,243,746.00	2,065,346,565.13

\*1：土地补偿费为紫金矿业因矿山生产建设需要而占用林地所支付的补偿费，摊销年限是5-50年。

(二十三) 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	3,384,238,318.00	784,157,638.00	2,698,939,025.00	644,403,496.00
折旧政策差异	1,039,730,707.00	172,181,918.00	1,143,203,170.00	169,154,778.00
资产减值准备	1,461,277,767.54	262,501,379.64	513,763,942.86	114,472,637.46
可抵扣亏损*1	1,979,900,380.73	500,731,057.43	1,661,226,750.00	381,369,237.00
非交易性权益工具投资公允价值变动	176,929,620.00	33,409,372.00	116,298,426.00	17,750,825.00
交易性金融资产公允价值变动	116,142,418.00	21,224,041.00	45,060,118.00	10,998,973.00
已计提但未支付的费用及其他	1,213,962,653.00	281,198,455.00	950,137,970.00	234,398,516.00
合计	9,372,181,864.27	2,055,403,861.07	7,128,629,401.86	1,572,548,462.46

\*1: 于 2022 年 12 月 31 日, 以很可能取得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限, 确认由上述可抵扣亏损产生的递延所得税资产。

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	957,555,546.00	182,197,397.00	511,271,467.94	83,180,371.73
剥离成本摊销政策差异	4,662,811,000.00	1,102,621,623.00	2,912,559,580.00	872,243,915.00
非同一控制下企业合并公允价值调整	28,265,891,356.00	6,565,144,690.00	25,726,963,557.00	5,607,170,168.00
非交易性权益工具投资公允价值变动	253,163,768.87	67,351,976.22	245,025,946.17	60,866,543.54
合计	34,139,421,670.87	7,917,315,686.22	29,395,820,551.11	6,623,460,998.27

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	407,033,412.00	1,648,370,449.07	246,393,291.00	1,326,155,171.46
递延所得税负债	407,033,412.00	7,510,282,274.22	246,393,291.00	6,377,067,707.27

**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	4,665,162,265.77	4,894,427,644.37
可抵扣亏损	5,196,726,804.89	5,291,514,673.32
合计	9,861,889,070.66	10,185,942,317.69

**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
2022年		318,917,895.71
2023年	400,354,605.26	643,410,869.53
2024年	469,995,139.31	737,524,298.27
2025年	1,122,045,288.23	1,181,460,059.71
2026年	823,383,963.79	1,051,179,227.10
2027年	1,177,912,870.31	
2028年及以后年度	1,203,034,938.00	1,359,022,323.00
合计	5,196,726,804.89	5,291,514,673.32

紫金矿业于香港、南非、澳洲、新加坡及俄罗斯子公司产生的累计可抵扣亏损人民币 654,618,157.00 元（2021 年：人民币 314,018,240.00 元）可无限期使用；于中国大陆、刚果（金）及塞尔维亚子公司产生的累计可抵扣亏损人民币 3,508,690,356.00 元（2021 年：人民币 3,191,331,254.00 元）可在发生当年开始算起的未来 5 年内使用；于中国大陆子公司产生的累计可抵扣亏损人民币 513,602,501.00 元（2021 年：人民币 435,598,476.00 元）可在发生当年开始算起的未来 10 年内使用。于加拿大子公司产生的累计可抵扣亏损人民币 39,753,855.00 元（2021 年：49,918,220.00 元），其中资本性亏损可在发生当年开始算起的未来 10 年内使用，盈利性亏损可在发生当年开始算起的未来 20 年内使用；于哥伦比亚子公司产生的累计可抵扣亏损人民币 156,937.00 元（2021 年：2,311,449.00 元）可在未来 12 年内使用。

(二十四) 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	2,654,785,330.00	34,881,717.00	2,619,903,613.00	2,664,703,940.00	34,881,717.00	2,629,822,223.00
预付投资款	4,535,172,077.00	252,423,299.00	4,282,748,778.00	2,039,593,009.00	252,423,299.00	1,787,169,710.00
长期应收款	12,353,419,717.00	216,069,510.00	12,137,350,207.00	10,054,026,599.00	154,162,146.00	9,899,864,453.00
预付固定资产与工程款	3,353,164,378.34		3,353,164,378.34	2,984,515,812.34		2,984,515,812.34
预付土地使用权款	2,062,343,572.00		2,062,343,572.00	1,406,598,088.00		1,406,598,088.00
预计一年内不排产的存货	576,271,203.00	42,389,163.00	533,882,040.00	291,008,182.00	42,389,163.00	248,619,019.00
预计一年内不可利用的增值税留抵税额	735,605,809.00		735,605,809.00	483,200,183.00		483,200,183.00
合同资产	283,156,982.00		283,156,982.00			
其他	219,133,958.27	17,596,496.00	201,537,462.27	478,804,486.02	114,675,883.02	364,128,603.00
合计	26,773,053,026.61	563,360,185.00	26,209,692,841.61	20,402,450,299.36	598,532,208.02	19,803,918,091.34

于 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日，无其他非流动资产使用权受到限制的情况。

(二十五) 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	14,270,559,655.00	6,276,267,647.00
质押借款	19,650,000.00	23,750,000.00
融资业务		62,566,127.00
保证借款	69,900,000.00	
黄金租赁*	5,831,459,100.00	10,750,488,547.00
应收票据贴现	3,564,296,746.00	1,139,778,470.00
合计	23,755,865,501.00	18,252,850,791.00

\*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，约定到期日本公司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，本公司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、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十六) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
延迟定价合约	160,985,668.00	
衍生金融负债*1	379,517,807.00	156,812,356.00
合计	540,503,475.00	156,812,356.00

\*1、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	165,417,498.00	71,469,768.00
其中：金属远期合约	63,493,046.00	11,531,033.00
外汇远期合约	84,472,586.00	
金属期货合约	11,578,540.00	34,389,765.00
股票掉期合约		25,548,970.00
场外期权合约	5,873,326.00	
(2) 套期工具-远期合约	214,100,309.00	85,342,588.00
合计	379,517,807.00	156,812,356.00

(二十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,731,330,347.00	394,380,588.00
商业承兑汇票	4,154,500.00	
合计	1,735,484,847.00	394,380,588.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十八) 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	10,864,066,703.78	6,678,915,621.51
1 至 2 年	525,556,691.05	491,096,846.94
2 至 3 年	103,353,922.35	126,228,602.25
3 年以上	273,616,602.08	150,603,172.83
合计	11,766,593,919.26	7,446,844,243.53

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
温州通业建设工程有限公司驻三贵口项目部	119,890,147.00	未结算工程款
中国一冶集团有限公司	33,579,179.00	未结算工程款
杭州汽轮工程股份有限公司	28,455,296.00	未结算工程款
合计	181,924,622.00	

(二十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	88,648,941.00	
合计	88,648,941.00	

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(三十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	7,419,268,501.99	687,478,237.06
合计	7,419,268,501.99	687,478,237.06

2、 本年重大变动因非同一控制下收购子公司产生。

(三十一) 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	1,427,016,353.84	9,032,808,380.47	8,302,623,119.55	2,157,201,614.76
离职后福利-设定提存计划	181,773,498.90	716,072,330.26	799,801,803.26	98,044,025.90
辞退福利	175,672.00	46,402,350.00	45,298,714.00	1,279,308.00
合计	1,608,965,524.74	9,795,283,060.73	9,147,723,636.81	2,256,524,948.66

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	1,026,061,362.29	7,772,818,157.69	7,133,365,995.53	1,665,513,524.45
(2) 职工福利费	241,256,391.16	566,420,029.43	548,318,750.93	259,357,669.66
(3) 社会保险费	6,620,676.00	213,975,885.99	210,101,175.99	10,495,386.00
其中：医疗保险费	4,729,461.00	161,903,139.16	159,822,095.16	6,810,505.00
工伤保险费	1,861,629.00	44,712,695.29	42,955,239.29	3,619,085.00
生育保险费	29,586.00	7,360,051.54	7,323,841.54	65,796.00
(4) 住房公积金	775,025.00	266,286,521.00	265,640,662.00	1,420,884.00
(5) 工会经费和职工教育经费	59,998,655.39	101,685,359.36	85,923,905.10	75,760,109.65
(6) 短期带薪缺勤	4,391,447.00	30,891,805.00	27,001,987.00	8,281,265.00
(7) 短期利润分享计划	87,912,797.00	80,730,622.00	32,270,643.00	136,372,776.00
合计	1,427,016,353.84	9,032,808,380.47	8,302,623,119.55	2,157,201,614.76

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	41,571,378.90	666,009,353.92	658,877,049.92	48,703,682.90
失业保险费	8,200,207.00	19,760,407.34	26,822,504.34	1,138,110.00
企业年金缴费	132,001,913.00	30,302,569.00	114,102,249.00	48,202,233.00
合计	181,773,498.90	716,072,330.26	799,801,803.26	98,044,025.90

(三十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,905,297,764.42	2,916,356,095.72
资源税	475,424,331.00	449,171,125.00

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	340,051,814.11	312,668,009.08
资源补偿费	120,769,049.00	120,769,049.00
其他	308,669,514.20	244,743,335.07
合计	3,150,212,472.73	4,043,707,613.87

(三十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	312,349,354.00	333,550,784.00
其他应付款项	9,958,159,387.92	7,660,236,121.37
合计	10,270,508,741.92	7,993,786,905.37

1、 应付利息

无。

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
全国社会保障基金理事会	241,146,661.00	199,449,832.00
塔吉克斯坦能源工业部	33,081,140.00	6,202,521.00
龙净环保普通股股利	23,293,149.00	
浙江盾安汇正投资有限公司	8,150,000.00	
吴某某	5,000,000.00	15,000,000.00
贵州省地质矿产勘查开发局一〇五地质大队	1,484,548.00	4,500,000.00
洛宁县伏牛矿业开发中心	180,000.00	
Eritrean National Mining Cor. (ENAMCO)		86,071,950.00
贵州省地质矿产资源开发股份有限公司		9,000,000.00
贵州贞丰工业投资公司		5,000,000.00
其他	13,856.00	8,326,481.00
合计	312,349,354.00	333,550,784.00

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	5,042,787,224.20	3,759,607,295.26
应付探矿权和采矿权费用	199,865,524.00	384,148,791.00

项目	期末余额	上年年末余额
应付捐赠款	18,679,003.00	39,592,247.00
第三方往来款	300,890,933.74	623,548,323.54
代扣代缴个人所得税	4,921,721.00	52,350,111.00
保证金	503,912,575.75	339,721,540.29
股权\债权收购款	254,293,920.00	181,222,897.00
咨询服务费	57,022,842.00	65,346,144.00
期货损失应付款	72,779,338.00	16,498,300.00
预提维修费用	145,456,216.00	80,180,275.00
子公司员工股权激励缴款	447,029,278.00	471,845,598.00
应付少数股东款	936,848,103.00	739,489,863.00
其他	1,973,672,709.23	906,684,736.28
合计	9,958,159,387.92	7,660,236,121.37

(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
泰润(香港)贸易有限公司	335,521,288.00	未结算往来款
铜陵有色金属集团控股有限公司(“铜陵有色”)	232,896,479.00	未结算往来款
云南建投安装股份有限公司	226,031,731.00	未结算工程款
新疆维吾尔自治区自然资源厅财务处	173,756,400.00	未支付矿权款
中国葛洲坝集团市政工程集团有限公司	93,465,599.00	未结算工程款
厦门建发股份有限公司(“厦门建发”)	93,158,592.00	未结算往来款
JCHX KINSEY MINING CONSTRUCTION	68,165,094.00	未结算工程款
太原重工股份有限公司	60,736,241.00	未结算工程款
西藏福海建设工程有限公司	52,884,642.00	未结算工程款
中国华冶科工集团有限公司	50,294,301.00	未结算工程款
合计	1,386,910,367.00	

(三十四) 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、(三十六))	3,876,599,533.00	6,433,977,010.00
一年内到期的应付债券(附注五、(三十七))	3,999,164,386.00	2,499,246,648.00
一年内到期的长期应付款(附注五、(三十九))	313,569,937.00	401,061,722.00
一年内到期的租赁负债(附注五、(三十八))	88,980,058.00	54,536,526.00
一年内到期的债券利息(附注五、(三十七))	484,606,659.79	359,264,999.63
一年内到期的合同负债-金属流业务(附注五、(四十二))	8,580,239.00	7,572,781.00
合计	8,771,500,812.79	9,755,659,686.63

(三十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
短期融资券*1	2,000,000,000.00	505,026,849.00
预计负债*2	73,821,007.00	67,104,285.00
待转销项税额	244,149,494.00	100,920,177.00
未终止确认的已背书未到期的应收票据	759,718,913.00	5,036,999.00
其他	2,613,305.00	
合计	3,080,302,719.00	678,088,310.00

\*1、紫金矿业于2021年8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〔2021〕DFI26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公开发行超短期融资券、短期融资券、中期票据、永续票据、资产支持票据、绿色债务融资工具等产品，可以定向发行相关产品。

于2022年1月17日，紫金矿业发行金额为人民币5亿元的超短期融资券，期限为180天，发行利率为2.39%，兑付日为2022年7月17日；于2022年1月19日，紫金矿业发行金额为人民币5亿元的超短期融资券，期限为270天，发行利率为2.42%，兑付日为2022年10月17日；于2022年2月24日，紫金矿业发行金额为人民币5亿元的超短期融资券，期限为180天，发行利率为2.25%，兑付日为2022年8月24日；于2022年3月2日，紫金矿业发行金额为人民币5亿元的超短期融资券，期限为180天，发行利率为2.20%，兑付日为2022年8月30日；于2022年10月20日，紫金矿业发行金额为人民币5亿元的超短期融资券，期限为270天，发行利率为1.84%，兑付日为2023年7月18日；于2022年10月25日，紫金矿业发行金额为人民币5亿元的超短期融资券，期限为270天，发行利率为1.85%，兑付日为2023年7月23日；于2022年11月2日，紫金矿业发行金额为人民币5亿元的超短期融资券，期限为270天，发行利率为1.91%，兑付日为2023年7月31日；于2022年12月13日，紫金矿业发行金额为人民币5亿元的超短期融资券，期限为90天，发行利率为2.28%，兑付日为2023年3月14日。截至2022年12月31日，紫金矿业发行的八期超短期融资债券，前四期共计人民币20亿元已到期按时支付，第五期至第八期超短期融资债券共计20亿元尚未到期。

\*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。

(三十六) 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	1,984,980,000.00	1,910,420,000.00
信用借款	57,008,208,554.00	29,817,690,215.00
抵押借款*2	10,380,206,151.00	9,290,797,246.00
质押借款*3	4,531,813,160.00	3,600,006,442.00
黄金租赁	1,204,950,000.00	
小计	75,110,157,865.00	44,618,913,903.00
其中：一年内到期的长期借款	3,846,599,533.00	6,243,817,010.00
合计	71,263,558,332.00	38,375,096,893.00

\*1：蛟城高速向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；以上借款累计800,000,000.00元且均由本公司为其提供连带责任保证担保。截至2022年12月31日，蛟城高速累计向工商银行上杭支行归还借款241,200,000.00元，借款余额为558,800,000.00元，其中长期借款为558,800,000.00元。

蛟城高速与百年资本管理有限责任公司（以下简称“百年资本”）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》，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；于2021年1月15日收到债权投资款100,000,000.00元，借款期限从2021年1月15日起，至2031年1月15日止，以上借款由本公司为其提供连带责任保证担保。截至2022年12月31日，蛟城高速尚未向百年资本归还借款，借款余额为300,000,000.00元，其中长期借款为300,000,000.00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，借款金额人民币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，借款金额人民币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；于2021年1月1日签订借款合同，借款金额人民币386,050,000.00元，借款期限从2021年1月1日至2031年1月15日，以上借款累计1,211,700,000.00元且均由本公司为其提供连带责任保证担保。截

至 2022 年 12 月 31 日，蛟城高速累计向兴业银行上杭支行归还借款 241,020,000.00 元，借款余额为 970,680,000.00 元，其中一年内到期的长期负债为 30,000,000.00 元、长期借款为 940,680,000.00 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。以上借款累计 230,000,000.00 元且均由本公司为其提供连带责任保证担保。

截至 2022 年 12 月 31 日，蛟城高速累计向中国银行上杭支行归还借款 161,500,000.00 元，借款余额为 68,500,000.00 元，其中长期借款为 68,500,000.00 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 2022 年 3 月 31 日签订借款合同，借款金额人名币 130,000,000.00 元，借款期限从 2022 年 3 月 31 日起，至 2025 年 3 月 31 日止，以上借款由本公司为其提供连带责任保证担保。截至 2022 年 12 月 31 日，蛟城高速向农业银行上杭县支行累计归还借款 13,000,000.00 元，借款余额为 117,000,000.00 元，其中长期借款为 117,000,000.00 元。

\*2: 于 2022 年，紫金矿业之子公司紫金海外投资有限公司以其名下评估价值为人民币 576,506,600.00 元的商业金融用地进行抵押，向银团(包含三亚农村商业银行、乐东黎族自治县农村信用合作社、琼海市农村信用合作社、海南万宁农商行、海口农信社)取得人民币 350,000,000.00 元的长期借款额度，期限为 10 年。于 2022 年 12 月 31 日，上述抵押借款余额为人民币 23,190,000.00 元，借款利率 3.90%。

于 2021 年，紫金矿业之子公司巨龙铜业以评估价值为人民币 6,751,000,000.00 元的驱龙铜多金属矿采矿权许可证，评估价值为人民币 1,007,000,000.00 元的知不拉铜多金属矿采矿权许可证，评估价值为人民币 1,758,000,000.00 元的荣木措拉探矿权证，评估价为人民币 606,603,513.00 元的机器设备为抵押物，紫金矿业作为保证人，向银团(包含中国银行西藏分行、西藏银行营业部、兴业银行拉萨分行、中国工商银行西藏分行、中国农业银行西藏分行、中国建设银行西藏分行)取得人民币 10,300,000,000 元的长期借款，期限为 12 年。于 2022 年 12 月 31 日，上述抵押借款余额为人民币 10,268,246,151.00 元，借款利率 2.65%。

于 2020 年，紫金矿业之子公司巴彦淖尔紫金以其账面价值共计人民币 268,425,815.00 元的房屋建筑物及机器设备进行抵押，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 2022 年 12 月 31 日，上述抵押借款余额为人民币 75,000,000.00 元，借款利率 4.02%。于 2019 年，紫金矿业之控股子公司台州德长以评估价值为人民币 49,140,000.00 元的土地，评估价值为人民币 11,890,000.00 元的房屋建筑物为抵押物，向中国银行台州市分行取得人民币 21,860,000.00 元的长期借款，期限为 5 年，借款利率为 4.15%(截止 2022 年 1 月 28 日)，从 2022 年 1 月 29 日起，上述借款的利率调整为 4.00%。于 2022 年 12

月 31 日，上述抵押借款余额为人民币 13,770,000.00 元，借款利率为 4.00%。

\*3：于 2021 年，紫金矿业之子公司龙净环保以其子公司台州德长 95%股权作为质押物，向招商银行厦门分行取得银行借款人民币 320,000,000.00 元，期限为 5 年。于 2022 年 12 月 31 日，上述质押借款余额为人民币 256,000,000.00 元，借款利率 4.4%。于 2020 年，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，期限为 6 年。于 2022 年 12 月 31 日，上述质押借款余额为 511,200,000.00 美元（折合人民币 3,560,302,651.00 元），借款利率为 3M Libor 上浮 170BP。

于 2020 年，紫金矿业之子公司石家庄卡万塔以评估价值为人民币 1,254,120,000.00 元的《赵县生活垃圾焚烧发电特许经营合同》项下未来收款权进行质押，评估价值为人民币 32,037,500.00 元的国有建设用地使用权进行抵押，卡万塔能源（中国）投资有限公司以及龙净环保作为保证人，向中国农业发展银行赵县支行取得人民币 488,000,000.00 元的长期借款，期限为 15 年。于 2022 年 12 月 31 日，上述抵/质押借款余额为人民币 355,510,509.00 元，借款利率为借款取得日 5 年期 LPR。

于 2019 年，紫金矿业之子公司平湖临港以其名下应收账款为质押物（评估价值 1,565,370,000.00 元），龙净环保及其子公司德长环保股份有限公司（“德长环保”）提供连带责任担保，向中国工商银行平湖支行借款人民币 105,000,000.00 元，借款年利率 4.29%；向中国农业发展银行平湖市支行借款人民币 300,000,000.00 元，借款年利率 4.4%；以上共计取得银团借款人民币 405,000,000.00 元，期限 15 年。于 2022 年 12 月 31 日，上述质押借款余额人民币 360,000,000.00 元。

(三十七) 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	15,079,387,136.85	8,986,594,146.12
中期票据	15,284,951,279.00	12,090,179,960.00
可转换公司债券	1,846,714,171.00	
优先股	1,044,689,738.00	956,355,139.00
小计	33,255,742,324.85	22,033,129,245.12
债券利息	484,606,659.79	359,264,999.63
优先股股息	10,655,835.00	9,077,404.00
减：一年内到期的应付债券	3,999,164,386.00	2,499,246,648.00
减：一年内到期的债券利息	484,606,659.79	359,264,999.63
合计	29,267,233,773.85	19,542,960,001.12

2、 应付债券的增减变动

币种	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	非同一控制下收购子公司	本年发行	本年计提利息	溢折价摊销	汇兑损益	本年偿还利息	本年偿还本金	本年转股	期末余额
人民币*1	1,500,000,000.00	2022/10/17	5年	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	6,975,000.00	-1,743,858.00					1,498,256,142.00
人民币*1	1,500,000,000.00	2022/10/11	7年	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	8,000,000.00	-2,907,380.00					1,497,092,620.00
人民币*1	700,000,000.00	2022/8/22	10年	700,000,000.00			700,000,000.00	8,866,667.00	-2,722,959.00					697,277,041.00
人民币*2	3,500,000,000.00	2022/5/24	5年	3,500,000,000.00			3,500,000,000.00	60,025,000.00	-7,792,893.00					3,492,207,107.00
人民币*1	2,000,000,000.00	2022/4/21	5年	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	42,000,000.00	-2,191,560.00					1,997,808,440.00
人民币*2	1,500,000,000.00	2022/3/4	5年	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	40,500,000.00	-3,230,176.00					1,496,769,824.00
人民币	1,500,000,000.00	2021/9/14	5年	1,500,000,000.00	1,498,283,179.00			48,750,000.00	339,604.00		48,750,000.00			1,498,622,783.00
人民币	2,000,000,000.00	2021/8/3	5年	2,000,000,000.00	1,995,309,394.00			62,000,000.00	947,914.00		62,000,000.00			1,996,257,308.00
人民币	1,500,000,000.00	2021/6/3	3年	1,500,000,000.00	1,496,851,271.00			51,900,000.00	1,227,539.00		51,900,000.00			1,498,078,810.00
人民币	500,000,000.00	2021/6/3	5年	500,000,000.00	498,948,070.00			19,350,000.00	408,302.00		19,350,000.00			499,356,372.00
人民币	300,000,000.00	2021/4/27	3年	300,000,000.00	299,716,540.00			11,130,000.00	118,455.00		11,130,000.00			299,834,995.00
人民币*1	2,000,000,000.00	2020/11/23	3年	2,000,000,000.00	1,998,451,709.00			84,000,000.00	802,549.00		84,000,000.00			1,999,234,058.00
人民币*3	2,000,000,000.00	2020/3/24	6年	2,000,000,000.00		1,839,841,127.00		11,534,549.00	31,457,044.00			24,584,000.00		1,846,714,171.00
美元(折算为人民币列示)	1,069,740,000.00	2020/3/31	5年	1,069,740,000.00	956,355,139.00			54,165,908.00		88,334,599.00	53,279,177.00			1,044,689,738.00
人民币*1	1,000,000,000.00	2020/2/21	3年	1,000,000,000.00	999,519,866.00			31,000,000.00	410,462.00		31,000,000.00			999,930,328.00
人民币	1,000,000,000.00	2020/2/21	5年	1,000,000,000.00	998,692,482.00			35,100,000.00	397,141.00		35,100,000.00			999,089,623.00
人民币*4	1,000,000,000.00	2019/7/8	3年	1,000,000,000.00	999,352,176.00			21,583,333.00	647,824.00		37,000,000.00	1,000,000,000.00		
人民币	2,500,000,000.00	2019/8/30	5年	2,500,000,000.00	2,497,209,653.00			98,750,000.00	1,011,771.00		98,750,000.00			2,498,221,424.00
人民币*5	1,500,000,000.00	2019/3/11	3年	1,500,000,000.00	1,499,894,472.00			9,500,000.00	105,528.00		57,000,000.00	1,500,000,000.00		
人民币	1,000,000,000.00	2019/3/11	5年	1,000,000,000.00	999,079,883.00			43,000,000.00	413,942.00		43,000,000.00			999,493,823.00
人民币*6	300,000,000.00	2019/5/28	3年	300,000,000.00	300,000,000.00			5,112,500.00				300,000,000.00		
人民币*7	2,500,000,000.00	2019/4/22	5年	2,500,000,000.00	2,497,671,350.49			26,874,999.99	2,328,649.51		12,270,000.00	2,500,000,000.00		
人民币*8	1,900,000,000.00	2021/9/16	3年	1,900,000,000.00	1,898,350,177.28			62,700,000.00	582,538.43		62,700,000.00			1,898,952,715.71
人民币*9	600,000,000.00	2021/10/21	3年	600,000,000.00	599,463,883.35			20,699,999.99	183,215.11		20,700,000.00			599,647,098.46
人民币*10	450,000,000.00	2022/1/12	1年	450,000,000.00			450,000,000.00	21,786,111.11			15,697,500.00			450,000,000.00
人民币*11	550,000,000.00	2022/2/25	1年	550,000,000.00			550,000,000.00	21,786,111.11			19,183,833.34			550,000,000.00
人民币*12	1,500,000,000.00	2022/3/11	3年	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	33,320,000.01	-1,104,799.32		98,541,666.62			1,498,895,200.68
人民币*13	1,100,000,000.00	2022/3/24	3年	1,100,000,000.00			1,100,000,000.00	30,130,000.02	-757,299.00		62,700,000.00			1,099,242,701.00
人民币*14	300,000,000.00	2022/4/25	3年	300,000,000.00			300,000,000.00	6,360,000.00			20,700,000.00			300,000,000.00
合计				38,769,740,000.00	22,033,129,245.12	1,839,841,127.00	14,600,000,000.00	975,469,568.12	19,021,353.73	88,334,599.00	861,354,176.96	5,360,000,000.00	24,584,000.00	33,255,742,324.83

\*1: 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 2020 年 2 月 21 日发行面值为人民币 10 亿元的中期票据, 期限为 3 年, 年利率为 3.10%, 该中期票据将于一年内到期; 于 2020 年 11 月 23 日发行面值为人民币 20 亿元的中期票据, 期限为 3 年, 年利率为 4.20%, 该中期票据将于一年内到期; 于 2022 年 4 月 21 日发行面值为人民币 20 亿元的中期票据, 期限为 5 年, 年利率为 3.15%。于 2022 年 8 月 22 日发行面值为人民币 7 亿元的中期票据, 期限为 10 年, 年利率为 3.8%。于 2022 年 10 月 11 日发行面值为人民币 15 亿元的中期票据, 期限为 7 年, 年利率为 3.2%。于 2022 年 10 月 17 日发行面值为人民币 15 亿元的中期票据, 期限为 5 年, 年利率为 2.79%。上述中期票据均按年付息, 到期一次性还本。

\*2: 紫金矿业通过中国证券登记结算有限公司发行公司债。其中, 于 2022 年 3 月 4 日发行面值为人民币 15 亿元的公司债券, 期限为 5 年, 年利率为 3.60%; 于 2022 年 5 月 24 日发行面值为人民币 35 亿元的公司债券, 期限为 5 年, 年利率为 2.94%。上述公司债均按年付息, 到期一次性还本。

\*3: 根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2020]113 号核准, 龙净环保于 2020 年 3 月 24 日至 2020 年 3 月 30 日公开发行 2,000.00 万份可转换公司债券, 每份面值 100 元, 发行总额 20 亿元, 债券期限为 6 年。龙净环保发行的可转换公司债券的票面利率: 第一年 0.20%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%, 利息按年支付, 2021 年 3 月 24 日为第一次派息日。转股期自发行结束之日(2020 年 3 月 30 日)起满 6 个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止, 即 2020 年 9 月 30 日至 2026 年 3 月 23 日。持有人可在转股期内申请转股。可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币 10.93 元, 经调整后当前的转股价格为每股人民币 10.55 元。

\*4: 紫金矿业于 2019 年 7 月 8 日通过银行间市场清算所股份有限公司发行金额为人民币 10 亿元的中期票据, 票据期限为 3 年, 票面利率为 3.7%, 票据的利息每年支付一次。上述发行的 3 年期债券已于 2022 年到期偿还。

\*5: 紫金矿业于 2019 年 3 月 11 日通过银行间市场清算所股份有限公司发行金额为人民币 15 亿元的中期票据, 票据期限为 3 年, 票面利率为 3.8%, 票据的利息每年支付一次。上述发行的 3 年期债券已于 2022 年到期偿还。

\*6: 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，于2022年5月31日赎回。

\*7：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2022年4月，于2022年4月份赎回。

\*8：本公司于2021年9月16日发行总面值为人民币1,900,000,000.00元，年利率为3.3%，到期日为2024年9月16日的“闽西兴杭国有资产投资经营有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）”（简称“21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2021年至2024年9月16日。

\*9：本公司于2021年10月18日发行总面值为人民币600,000,000.00元，年利率为3.45%，到期日为2024年10月18日的“闽西兴杭国有资产投资经营有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）”（简称“21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2021年至2024年10月18日。

\*10：本公司于2022年1月12日发行总面值为人民币450,000,000.00元，年利率为4.6%，到期日为2023年1月12日的“闽西兴杭国有资产投资经营有限公司2022年度第一期债权融资计划(革命老区)”。发行价格为债券面值，平价发行，该债券无担保。债券以2022年4月12日、2022年7月12日、2022年10月12日和2023年1月12日为结息日。

\*11：本公司于2022年2月25日发行总面值为人民币550,000,000.00元，年利率为4.6%，到期日为2023年2月25日的“闽西兴杭国有资产投资经营有限公司2022年度第二期债权融资计划”。发行价格为债券面值，平价发行，该债券无担保。债券以2022年5月25日、2022年8月25日、2022年11月25日和2023年2月25日为结息日。

\*12：本公司于2022年3月11日发行总面值为人民币1,500,000,000.00元，年利率为3.24%，到期日为2025年3月15日的“闽西兴杭国有资产投资经营有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)”（简称“22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2022年3月15日至2025年3月15日。

\*13：本公司于2022年3月24日发行总面值为人民币1,100,000,000.00元，年利率为3.28%，到期日为2025年3月28日的“闽西兴杭国有资产投资经营有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)”（简称“22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 2022 年 3 月 28 日至 2025 年 3 月 28 日。

\*14：本公司于 2022 年 4 月 25 日发行总面值为人民币 300,000,000.00 元，年利率为 3.18%，到期日为 2025 年 4 月 26 日的“闽西兴杭国有资产投资经营有限公司 2022 年度第一期中期票据”（简称“22 闽西兴杭 MTNO01”）。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 2022 年 4 月 26 日至 2025 年 4 月 26 日。

(三十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	311,566,307.00	238,731,681.00
其中：一年内到期的租赁负债（附注五、（三十四））	88,980,058.00	54,536,526.00
合计	222,586,249.00	184,195,155.00

(三十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
未支付的矿权款	1,305,575,323.00	915,162,706.00
受托投资	253,368,781.00	214,868,782.00
股权/债权收购款	71,981,428.00	65,894,960.00
债券置换资金	200,000,000.00	200,000,000.00
应付 Freeport 款项*1	347,193,272.00	374,530,214.00
安置补偿款*2	831,990,595.00	609,285,452.00
其他	4,805,051,878.98	3,830,047,688.17
小计	7,815,161,277.98	6,209,789,802.17
其中：一年内到期的长期应付款	313,569,937.00	403,861,722.00
合计	7,501,591,340.98	5,805,928,080.17

\*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 1,528,803,616.00 元），并于当日完成股权变更登记。延期付款现值为 49,851,157 美元（折合人民币 347,193,272.00 元），该款项预计于 5 年之后开始支付。

此外，耐森资源有限公司（“耐森资源”）于 2016 年收购 Timok 铜金矿项目上矿带 100% 权益 107,500,000.00 美元。2019 年 12 月 27 日，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 签订的合作终止。此外，其中，于 2020 年 7 月 31 日或之前支付 45,000,000 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 2022 年 12 月 31 日，上述款项均已支付完毕。

\*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荣村农用地提供予本公司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；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币政府支付搬迁补偿、草地占用补偿等长期补贴，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。于 2022 年 12 月 31 日，该长期应付安置补偿款现值为人民币 687,597,069.00 元。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司之共同经营企业 BNL 应付当地土地主的安置补偿款现值为人民币 144,393,526.00 元。

#### (四十) 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	3,726,289,706.00	3,635,180,816.00
设定受益计划	72,193,443.00	79,059,540.00
诉讼准备金*2	32,064,243.00	24,750,900.00
垃圾填埋场封场费	51,880,684.00	
其他	66,790,511.00	36,986,147.00
合计	3,949,218,587.00	3,775,977,403.00

\*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，该准备金将根据最新的矿山复垦方案进行更新。

\*2：该余额为紫金矿业海外子公司塞紫铜、圭亚那金田有限公司计提的诉讼准备金。

#### (四十一) 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	409,933,394.12	365,925,449.00	63,531,586.79	712,327,256.33	未达到结转条件
合计	409,933,394.12	365,925,449.00	63,531,586.79	712,327,256.33	

#### (四十二) 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	868,712,071.00	765,907,635.00
或有对价*2	1,232,842,044.00	1,195,851,967.00
合计	2,101,554,115.00	1,961,759,602.00

\*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 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。

预计该金属流业务的交付义务将于 2049 年履行完毕。

\*2：2020 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 2022 年 12 月 31 日，该补偿款项的公允价值为人民币 1,232,842,044.00 元。

#### (四十三) 实收资本

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

#### (四十四) 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	6,180,847,883.86	98,084,940.92		6,278,932,824.78
合计	6,180,847,883.86	98,084,940.92		6,278,932,824.78

(四十五) 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	所得税费用	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	1,253,158,871.29	-85,385,593.23			7,004,347.25	1,174,777,625.31
其中：重新计量设定受益计划变动额	-7,717,122.68	746,333.96				-6,970,788.72
其他权益工具投资公允价值变动	1,260,875,993.97	-86,131,927.19			7,004,347.25	1,181,748,414.03
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-686,525,016.20	714,745,161.30				28,220,145.10
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	2,161,180.90	-8,701,088.83				-6,539,907.93
应收款项融资公允价值变动	-7,910,304.03	-335,252.72				-8,245,556.75
应收款项融资减值准备		1,098,084.50				1,098,084.50
套期成本-远期要素	2,319,591.56	3,927,478.63				6,247,070.19
外币财务报表折算差额	-683,095,484.63	718,755,939.72				35,660,455.09
其他综合收益合计	566,633,855.09	629,359,568.07			7,004,347.25	1,202,997,770.41

(四十六) 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	25,273,112.69	209,766,334.65	221,511,992.35	13,527,454.99
合计	25,273,112.69	209,766,334.65	221,511,992.35	13,527,454.99

(四十七) 盈余公积

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

(四十八) 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	7,509,869,803.42	4,465,146,346.35
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	7,509,869,803.42	4,465,146,346.35
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,285,168,045.30	3,802,545,286.97
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	1,050,000,000.00	757,821,829.90
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,745,037,848.72	7,509,869,803.42

(四十九) 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	268,259,101,279.91	226,033,144,258.80	222,191,131,747.75	187,602,913,648.59
其他业务	2,281,282,871.06	1,840,625,408.80	3,100,364,652.56	2,863,052,714.59
合计	270,540,384,150.97	227,873,769,667.60	225,291,496,400.31	190,465,966,363.18

(五十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	99,256,337.57	89,554,318.94
教育费附加	122,701,282.68	118,429,871.32
资源税	3,106,232,269.00	2,469,192,663.00
房产税	108,403,374.95	82,082,592.40

项目	本期金额	上期金额
养路费*2	47,000,068.00	57,032,960.00
土地使用税	37,616,986.55	24,220,552.90
车船税	2,050,613.00	1,334,072.00
印花税	172,753,196.50	110,776,306.17
海关税*3	69,146,522.00	70,175,970.00
环保税	14,193,851.00	14,845,338.00
精矿税*3	37,492,937.00	38,953,616.00
地方发展基金	30,668,014.02	33,120,189.00
矿产金收入税*1	174,929,261.00	185,635,977.00
其他	248,716,669.46	171,566,843.95
合计	4,271,161,382.73	3,466,921,270.68

\*1、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%。

\*2、养路费为紫金矿业海外子公司穆索诺伊和卢阿拉巴矿业简易股份有限公司（“卡瑞鲁”）采购或销售矿产品应交税项。

\*3、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。

#### (五十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资和福利费	211,712,629.21	110,008,822.23
差旅费	44,330,809.00	5,769,796.00
咨询服务费	17,483,379.00	9,756,237.00
装卸费	5,748,121.00	2,099,667.00
仓储费	3,585,820.00	4,904,342.00
包装费	12,272,267.00	8,484,699.00
保险费	9,395,122.00	10,450,938.00
委托代销手续费	31,559,029.00	36,799,334.00
广告费	361,657.11	99,191.68
折旧与摊销	25,179,099.17	21,587,328.57
物料消耗	12,652,720.93	9,736,046.67
报关费	38,171,678.00	25,838,219.00
销售服务费	82,646,334.00	74,049,641.48
修理费	1,980,862.90	9,736,197.73
公路使用、维护费	5,040,000.00	5,000,000.00
代理费	9,630,572.00	43,074,184.00
化验检验(测试)费	11,775,289.19	7,239,175.29

项目	本期金额	上期金额
其他	130,103,409.64	58,970,829.65
合计	653,628,799.15	443,604,649.30

(五十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资和福利费	3,414,405,356.76	2,804,727,522.76
办公费	221,322,951.78	180,557,201.59
差旅会议费	169,539,659.03	120,150,297.63
各种规费	180,178,641.40	165,296,306.40
折旧及摊销	682,398,706.04	702,988,563.05
审计费	41,858,775.36	30,779,533.47
修理费	301,289.89	208,339.01
专业咨询费	466,926,008.57	328,593,435.96
财产保险费	81,746,820.88	64,773,072.85
勘探费	102,572,831.00	81,555,280.00
物料消耗费	200,411,549.34	162,302,492.81
股份支付费用	197,019,266.00	197,201,480.00
租赁费	84,723,835.36	89,434,212.21
其他	500,850,669.81	445,035,867.01
合计	6,344,256,361.22	5,373,603,604.75

(五十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
物料消耗费	490,477,796.00	277,112,383.00
工资和福利费	418,897,739.00	202,414,275.00
技术开发费	167,135,505.00	133,921,843.00
折旧及摊销	65,842,086.00	66,037,769.00
办公费	58,114,798.00	35,876,095.00
其他	31,083,692.00	55,298,961.00
合计	1,231,551,616.00	770,661,326.00

(五十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,552,137,944.53	2,306,354,202.71
减：利息收入	1,384,689,656.72	787,483,702.59
汇兑损益	-333,692,411.00	50,826,718.51
其他	397,566,995.34	312,471,556.46

项目	本期金额	上期金额
合计	2,231,322,872.15	1,882,168,775.09

(五十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	487,287,947.29	352,035,390.28
合计	487,287,947.29	352,035,390.28

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	64,415,000.00	与收益相关
进出口奖励	46,831,441.00	与收益相关
政府综合贡献奖励	32,080,000.00	与收益相关
稳岗补贴	30,963,106.00	与收益相关
增值税优惠	29,589,425.00	与收益相关
产值突破及增量或规模以上奖励	20,922,937.00	与收益相关
研发经费补助款	19,567,521.00	与收益相关
个税/企业所得税手续费返还	15,396,039.00	与收益相关
与收益相关铜贸易、加工贸易物流补助	13,524,468.00	与收益相关
“一企一策”专项奖励	9,171,400.00	与收益相关
中央商务区奖返	8,210,800.00	与收益相关
对外投资合作专项补助	5,833,000.00	与收益相关
高新技术、科学技术相关政府奖励	5,101,700.00	与收益相关
中小微企业发展专项金	5,091,200.00	与收益相关
“专精特新”企业政府奖励	3,100,000.00	与收益相关
社保补贴	3,068,696.00	与收益相关
龙净环保首台套重大装备保险补助	17,066,712.00	与收益相关
龙净环保即征即退增值税	16,275,213.00	与收益相关
龙净环保先征后退增值税	12,727,398.00	与收益相关
龙净环保其他直接计入其他收益的政府补助	7,886,655.00	与收益相关
其他直接计入其他收益的政府补助	50,915,916.29	与收益相关
其他从递延收益转入的政府补助	69,549,320.00	与收益/资产相关
合计	487,287,947.29	

(五十六) 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	3,743,676,649.37	1,641,647,657.80
处置长期股权投资产生的投资收益	34,864,096.00	-336,049.67
处置交易性金融资产取得的投资收益	-949,642,865.85	861,740,755.07
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	39,059,336.63	46,080,493.29
其他	37,180,679.41	25,486,711.00
合计	2,905,137,895.56	2,574,619,567.49

(五十七) 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	101,769,186.13	-62,370,849.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-278,539,170.00	-169,204,934.00
合计	-176,769,983.87	-231,575,783.99

公允价值变动损益明细如下：

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
1.交易性权益工具投资公允价值变动损益	217,008,815.13	46,288,984.01
2.以公允价值计量的黄金租赁公允价值变动损益		19,487,550.00
3.套期工具-无效套期的衍生工具公允价值变动损益	-293,503.00	89,568.00
4.未指定套期关系的衍生工具公允价值变动损益	-114,304,091.00	-213,350,807.00
4.1 外汇远期合约	-116,752,513.00	-193,369,852.00
4.2 商品套期合约	-25,901,377.00	5,737,181.00
4.3 股票掉期合约	34,223,126.00	-25,718,136.00
4.4 场外期权	-5,873,327.00	
5.延迟定价安排	-160,985,668.00	
6.其他	-118,195,537.00	-84,091,079.00
合计	-176,769,983.87	-231,575,783.99

(五十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	3,200,690.00	
应收账款坏账损失	167,022,563.00	11,799,874.29
应收款项融资减值损失	4,921,131.00	
其他应收款坏账损失	66,157,472.62	1,012,939.56
其他非流动资产坏账损失	61,907,364.00	139,576.00
财务担保合同信用损失转回		-588,878,419.00
合计	303,209,220.62	-575,926,029.15

(五十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
商誉减值损失	71,099,520.00	
合同资产减值损失	10,747,830.00	
固定资产减值损失	8,447,091.00	595,817,027.18
存货跌价损失	-19,096,012.00	58,979,085.00
在建工程减值损失		182,190,933.00
其他非流动资产减值损失	79,579.00	
预付账款减值损失	7,433,805.00	10,483,091.00
合计	78,711,813.00	847,470,136.18

(六十) 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	-9,838,372.92	-10,764,989.15	-9,838,372.92
无形资产处置收益	6,196,755.00	2,127,990.13	6,196,755.00
其他长期资产处置损失	-2,793,782.00	722,250.00	-2,793,782.00
合计	-6,435,399.92	-7,914,749.02	-6,435,399.92

(六十一) 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
罚款收入	29,419,602.00	26,961,548.00	29,419,602.00
赔款收入	183,062.54	1,423,023.33	183,062.54
其他	80,180,824.45	186,406,507.23	80,180,824.45
合计	109,783,488.99	214,791,078.56	109,783,488.99

(六十二) 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	169,704,291.06	111,751,411.79	169,704,291.06
对外捐赠	250,907,963.70	269,561,826.00	250,907,963.70
罚款支出及赔偿支出*	606,153,888.80	47,227,269.67	606,153,888.80
其他	34,914,788.81	43,631,440.14	34,914,788.81
合计	1,061,680,932.37	472,171,947.60	1,061,680,932.37

\*于 2022 年 4 月，紫金矿业子公司乌拉特后旗紫金被举报涉嫌非法采矿，被乌拉特后旗公安局立案调查，于 2022 年 12 月 21 日，乌拉特后旗紫金被乌拉特后旗人民检察院提起诉讼，于 2023 年 1 月 3 日，乌拉特后旗紫金收到乌拉特后旗法院作出的《刑事判决书》，认定乌拉特后旗紫金于 2013 年 8 月至 2020 年期间，在已取得三贵口铅

锌矿北矿段探矿许可证但未取得采矿许可证的情况下，通过以探代采的方式进行巷道掘进及矿石采挖，涉案矿石价值共计人民币 460,820,900.00 元；判处乌拉特后旗紫金犯非法采矿罪，没收违法所得人民币 460,820,900.00 元，并处罚金人民币 15,000,000.00 元。

### (六十三) 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	5,222,064,727.39	5,423,733,409.25
递延所得税费用	15,464,569.66	-231,541,751.09
合计	5,237,529,297.05	5,192,191,658.16

### (六十四) 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	203,990.58	188,000.00
利息收入	358,900,700.47	151,984,830.69
政府补助	471,869,385.70	338,792,057.48
其他	1,293,107,310.39	3,114,796,300.85
合计	2,124,081,387.14	3,605,761,189.02

#### 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	2,508,850,660.97	1,912,058,318.26
销售费用支付的现金	398,741,404.12	299,150,238.77
捐赠支出	271,790,207.70	299,684,888.00
期货合约、远期合约平仓损失及其他	3,955,642,069.63	1,841,212,011.73
合计	7,135,024,342.42	4,352,105,456.76

#### 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	383,532,056.00	
收回理财产品		230,036,360.00
收到股权处置款	14,000,000.00	14,000,000.00
合计	397,532,056.00	244,036,360.00

#### 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	1,160,000.00	383,532,056.00
合营公司建设运营款	559,674,150.91	1,707,685,899.25
支付的收购投标项目押金保证金	400,000,000.00	
处置子公司支付的现金流量净额		40,957.00
期限超过一年的大额存单		200,000,000.00
其他		14,675,608.21
合计	960,834,150.91	2,305,934,520.46

#### 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	39,894,460.00	97,243,423.00
黄金租赁业务所收到的现金	7,410,869,428.00	11,266,182,767.00
收到售后回租不形成销售之融资款	120,000,000.00	
合计	7,570,763,888.00	11,363,426,190.00

#### 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	266,297,207.00	393,634,748.00
手续费和其他	153,002,432.00	132,285,291.00
偿还黄金租赁业务支付的现金	11,162,092,237.00	12,800,751,471.00
购买子公司少数股东权益	355,128,161.00	77,212,100.00
支付租赁负债款	93,755,921.22	114,831,090.95
限制性股票回购款	36,327,431.00	
合计	12,066,603,389.22	13,518,714,700.95

### (六十五) 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	24,572,566,137.13	19,854,618,201.84
加：信用减值损失	303,209,220.62	-575,926,029.15
资产减值准备	93,459,396.37	858,032,802.30
固定资产折旧	6,402,478,470.40	5,607,526,390.39
投资性房地产折旧	45,397,819.01	19,667,997.85
使用权资产折旧	83,974,601.00	68,836,562.00
无形资产摊销	3,249,043,019.70	2,238,567,535.99
长期待摊费用摊销	363,092,217.74	332,571,390.12

补充资料	本期金额	上期金额
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)	6,437,142.98	7,914,749.02
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	169,702,548.00	111,747,011.76
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	176,769,983.87	231,575,783.99
财务费用(收益以“-”号填列)	2,587,425,834.58	1,999,820,125.71
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,972,955,901.56	-2,876,288,883.31
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-251,029,910.61	-56,500,412.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	474,409,772.95	-297,305,925.25
存货的减少(增加以“-”号填列)	812,238,191.66	-2,251,189,442.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,218,951,826.65	-2,080,456,550.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-68,679,952.94	5,013,453,890.80
专项储备增加/(减少)	-52,647,502.00	-41,404,960.00
勘探开发支出冲销	102,572,831.00	81,555,280.00
其他	167,526,107.28	54,832,573.00
经营活动产生的现金流量净额	29,046,038,200.53	28,301,648,091.92
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
承担租赁负债方式取得使用权资产	45,433,674.00	59,856,907.00
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票和商业承兑 汇票背书转让	2,025,115,139.00	851,744,446.00
可转债转股		5,201,897,639.00
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	20,934,181,683.19	15,164,189,835.59
减：现金的期初余额	15,164,189,835.59	12,540,782,225.33
加：现金等价物的期末余额	656,800,532.00	277,843,939.00
减：现金等价物的期初余额	277,843,939.00	158,977,219.00
现金及现金等价物净增加额	6,148,948,440.60	2,742,274,330.26

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
取得子公司及其他营业单位的价格	14,551,871,027.00
减：尚未支付的款项	204,293,913.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	14,347,577,114.00
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,320,511,778.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	12,027,065,336.00

## 3、 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

#### 4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	20,934,181,683.19	15,164,189,835.59
其中：库存现金	34,291,773.54	13,368,151.46
可随时用于支付的银行存款	20,899,889,909.65	15,150,821,684.13
二、现金等价物	656,800,532.00	277,843,939.00
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	21,590,982,215.19	15,442,033,774.59

#### (六十六) 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	629,239,573.23	*1
债权投资	100,000,000.00	*2
固定资产	610,556,106.57	*3
无形资产	13,401,367,317.09	*4
应收票据	460,327,160.00	*5
使用权资产	129,945,794.00	*6
应收账款	62,652,042.00	*7
合计	15,394,087,992.89	

\*1：于 2022 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：

人民币 142,488,327.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 80,935,443.00 元）为闭矿生态修复原准备金，按当地政府有关规定，本公司已计提矿山生态环境恢复治理保证金，并将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境保护支出。

人民币 46,112,617.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 75,226,884.00 元）为本公司财务公司存放于中国人民银行的外汇存款准备金。

人民币 365,179,720.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 50,810,365.00 元）属于其他保证金性质，其使用权受到限制。

因诉讼原因人民币 22,117,850.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 10,296.00 元）的银行存款被冻结。

人民币 1,600,000.00 元（2021 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 28,870,308.06 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 31,958,031.76 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 19,724,874.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 18,346,456.10 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（2021 年 12 月 31 日：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 117,550.51 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 67,314.16 元）为该保函保证金产生的利息。

人民币 28,326.66 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 28,226.37 元）是本公司之子公司上杭县兴诚实业有限公司（“兴诚实业”）收到财政局拨付的专款专用的扶贫资金。

\*2：于 2022 年 12 月 31 日，本公司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（2021 年 12 月 31 日：人民币 100,000,000.00 元）。于 2022 年 12 月 31 日，本公司无向中国银行办理银行承兑汇票而质押的债权投资（2021 年 12 月 31 日：人民币 50,000,000.00 元）。

\*3：于 2022 年 12 月 31 日，本公司子公司巨龙铜业因银团项目贷款（贷款银行为：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、兴业银行拉萨分行、中国工商银行西藏分行、中国农业银行西藏分行、中国建设银行西藏分行）将部分评估价值为人民币 606,603,513.00 元的固定资产（一批机器设备与运输设备）进行抵押，其账面价值共计人民币 262,433,211.00 元。

本公司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将部分固定资产（一批房屋建筑物及机器设备）进行抵押已获取银行贷款，其账面价值共计人民币 268,425,816.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 285,194,536.00 元）。

本公司子公司台州德长为取得银行借款而抵押的资产、车贷抵押担保物及用于融资租赁售后回租未满足出售获得融资而使用受限的资产，其账面价值共计人民币 49,445,214.00 元（2021 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 30,251,865.57 元使用权受限（2021 年 12 月 31 日：33,734,150.68 元）。

\*4：于 2022 年 12 月 31 日，本公司子公司巨龙铜业因银团项目贷款（贷款银行为：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、兴业银行拉萨分行、中国工商银行西藏分行、中国农业银行西藏分行、中国建设银行西藏分行）将驱龙、知不拉采矿权许可证和荣木错拉探矿权证进行抵押，其账面价值共计人民币 12,719,782,451.00 元。

本公司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 71,443,497.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 73,144,533.00 元）。

本公司子公司紫金海外投资有限公司因银团项目贷款（贷款银行为：三亚农商行、乐东黎族自治县农村信用合作社、琼海市农村信用合作社、海南万宁农商行、海口

农信社)将无形资产(其名下1.42万平方米商业金融用地)进行抵押,其账面价值共计人民币533,102,126.00元(2021年12月31日:无)。

本公司子公司台州德长、石家庄卡万为取得银行借款而抵押无形资产,账面价值共计人民币42,748,728.00元(2021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34,290,515.09元使用权受限(2021年12月31日:35,500,112.69元)。

\*5:于2022年12月31日,应收票据为龙净环保开具单张票据面额较小的银行承兑汇票提供质押担保及截至本期期末已背书未到期的商业承兑汇票账面价值共计人民币460,327,160.00元(2021年12月31日:无)。

\*6:于2022年12月31日,本公司子公司济南龙净用于售后回租受限的使用权资产账面价值共计人民币129,945,794.00元(2021年12月31日:无)。

\*7:于2022年12月31日,本公司子公司平湖临港、石家庄卡万塔、紫金新能源将其持有的应收账款质押担保给银行用于借款,账面价值共计人民币62,652,042.00元(2021年12月31日:无)。

## (六十七) 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			8,831,077,996.00
其中:港币	139,819,473.00	0.8933	124,896,541.00
美元	1,149,458,673.00	6.9646	8,005,519,874.00
英镑	218,303.00	8.3941	1,832,457.00
加币	7,621,799.00	5.1385	39,164,614.00
澳元	47,880,119.00	4.7138	225,697,305.00
卢布	105,266,141.00	0.0942	9,916,070.00
欧元	1,056,574.00	7.4229	7,842,843.00
其他	不适用	不适用	416,208,292.00
应收账款			2,765,188,104.00
其中:澳元	11,686,181.00	4.7138	55,086,320.00
美元	373,342,609.00	6.9646	2,600,181,935.00
塞尔维亚第纳尔	1,407,612,359.00	0.0630	88,679,579.00
其他	不适用	不适用	21,240,270.00
其他应收款			584,752,000.00
其中:美元	73,518,084.00	6.9646	512,024,048.00
澳元	3,381,636.00	4.7138	15,940,356.00

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司  
二〇二二年度  
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
塞尔维亚第纳尔	591,031,280.00	0.0630	37,234,971.00
其他	不适用	不适用	19,552,625.00
其他非流动资产			11,710,489,661.00
其中：美元	1,678,792,925.00	6.9646	11,692,121,205.00
港币	20,563,162.00	0.8933	18,368,456.00
短期借款			10,676,795,069.00
其中：美元	1,419,979,688.00	6.9646	9,889,590,535.00
澳元	166,999,986.00	4.7138	787,204,534.00
应付账款			1,149,819,626.00
其中：美元	140,732,262.00	6.9646	980,143,912.00
塞尔维亚第纳尔	2,647,727,980.00	0.0630	166,806,863.00
其他	不适用	不适用	2,868,851.00
其他应付款			1,503,207,922.00
其中：美元	100,430,559.00	6.9646	699,458,671.00
澳元	69,477,882.00	4.7138	327,504,840.00
加币	3,576,213.00	5.1385	18,376,371.00
塞尔维亚第纳尔	7,267,700,024.00	0.0630	457,865,102.00
其他	不适用	不适用	2,938.00
一年内到期的非流动负债			2,552,335,042.00
其中：美元	366,472,596.00	6.9646	2,552,335,042.00
长期借款			25,637,609,440.00
其中：美元	3,515,107,037.00	6.9646	24,481,314,470.00
澳元	245,299,964.00	4.7138	1,156,294,970.00
长期应付款			1,597,934,271.00
其中：美元	228,773,371.00	6.9646	1,593,315,020.00
澳元	979,942.00	4.7138	4,619,251.00
租赁负债			135,416,959.00
其中：美元	19,443,609.00	6.9646	135,416,959.00
应付债券			1,044,690,000.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	150,000,000.00	6.9646	1,044,690,000.00

## 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
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（“大陆黄金”）	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
Liex S.A.	阿根廷	美元	销售、采购、融资及其他经营活动 主要采用美元计价

### (六十八) 套期

本公司之子公司紫金矿业从事金、银、铜和锌（以下简称“贵金属”）产品的生产加工业务，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（紫金矿业生产贵金属产品所需的精矿）的基础变量均为标准贵金属价格，信用风险不占主导地位。公司通过定性分析，确定套期工具与被套期项目白银、铜、锌的数量比例为 1: 1.13（含增值税影响），套期工具与被套期项目黄金数量比例为 1: 1。套期无效部分主要来自于现货和远期汇率差异。本年度和上年度确认的套期

无效的金额并不重大。紫金矿业针对此类套期采用公允价值套期。

于 2022 年 12 月 31 日及于 2021 年 12 月 31 日，本公司无签订指定套期会计关系的外汇远期合约。

**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	20,455,950.00			20,455,950.00
黄金期货平均价格-元/克	409.00			409.00
白银期货名义金额	65,211,303.00			65,211,303.00
白银期货平均价格-元/千克	4,605.00			4,605.00
铜期货名义金额	2,513,777,199.00			2,513,777,199.00
铜期货平均价格-元/吨	65,617.00			65,617.00
锌期货名义金额	51,809,025.00			51,809,025.00
锌期货平均价格-元/吨	24,671.00			24,671.00
黄金远期名义金额	249,645,713.00	89,619,314.00		339,265,027.00
黄金远期平均价格-元/克	383.00	395.00		386.00
白银远期名义金额	556,695,768.00			556,695,768.00
白银远期平均价格-元/千克	5,538.00			5,538.00
铜远期名义金额-人民币	1,640,654,335.00			1,640,654,335.00
铜远期平均价格-元/吨	57,806.00			57,806.00
锌远期名义金额	209,637,420.00			209,637,420.00
锌远期平均价格-元/吨	20,304.00			20,304.00

**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	2022 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		
商品价格风险-存货	5,397,506,027.00	2,039,280.00	214,100,309.00	交易性金融资产/负债	575,477,762.00

**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	2022 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		
商品价格风险-存货	5,731,744,890.00		18,796,822.00		存货	-575,771,265.00

\*：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	-293,503.00		公允价值变动损益

本公司之子公司紫金矿业运用远期合约、期货合约对冶炼加工金属的采购和销售以及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、(五十六)及(五十七)。

## 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(元)	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(元)	购买日至期末被购买方的净利润(元)
龙净环保	2023/5/31	1,734,331,295.00	15.02	现金支付	2023/5/31	以取得控制权的日期确 定为合并日	8,476,020,203.00	579,841,638.00

\*2022年5月8日，紫金矿业与龙净环保控股股东龙净实业投资集团有限公司及其一致行动人西藏阳光瑞泽实业有限公司、西藏阳光泓瑞工贸有限公司以及林腾蛟先生、吴浩女士（合称“转让方”）签署《关于福建龙净环保股份有限公司的控制权转让协议》。根据协议，紫金矿业以现金出资人民币1,734,331,295.00元，收购龙净环保15.02%股权。转让方同意将其持有的龙净环保剩余全部股份107,118,761.00股（占龙净环保10.02%股权）的表决权无条件、独家且不可撤销地全部委托给紫金矿业行使，该等委托具有唯一性和排他性。本次交易完成后，紫金矿业通过直接持股和受托行使表决权方式合计拥有龙净环保267,704,992.00股份的表决权（占龙净环保股东所持表决权总数的25.04%）；龙净环保董事会由11名董事组成，其中非独立董事7名，独立董事4名，紫金矿业有权推荐5名非独立董事，表决权委托方有权推荐1名非独立董事，并将董事会表决权委托给紫金矿业推荐的董事行使，由此，紫金矿业取得龙净环保的董事会过半数表决权，对龙净环保构成控制。本次股权交易于2022年5月30日完成过户登记手续，紫金矿业于5月31日前合计支付首期股权转让款人民币982,503,811.00元，至此，本次股权交易完成交割，购买日确定为5月31日。紫金矿业于6月30日前支付第二期股权转让款人民币721,827,484.00元，2022年9月、10月分别支付股权转让款人民币10,000,000.00元、2,706,087.00元。截至2022年12月31日，剩余17,293,913.00元尾款尚未支付。

## 2、 合并成本及商誉

	龙净环保
合并成本	
—现金	1,717,037,382.00
—其他应付款	17,293,913.00
合并成本合计	1,734,331,295.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,259,657,414.00
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	474,673,881.00

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	龙净环保	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	29,360,787,114.00	27,737,101,723.00
货币资金	2,087,063,752.00	2,087,063,752.00
交易性金融资产	720,639,431.00	720,639,431.00
应收票据	498,192,471.00	498,192,471.00
应收账款	2,770,548,261.00	2,770,548,261.00
应收款项融资	1,286,364,162.00	1,286,364,162.00
预付款项	551,950,173.00	551,950,173.00
其他应收款	1,682,697,770.00	1,682,697,770.00
存货	9,188,638,686.00	8,610,501,736.00
合同资产	1,203,529,469.00	1,203,529,469.00
一年内到期的非流动资产	145,290,890.00	145,290,890.00
其他流动资产	668,971,382.00	668,971,382.00
债权投资	305,486,389.00	305,486,389.00
长期股权投资	16,933,486.00	16,933,486.00
其他权益工具投资	5,599,050.00	5,599,050.00
投资性房地产	371,316,191.00	215,026,487.00
固定资产	2,690,616,686.00	2,117,537,041.00
在建工程	717,814,946.00	730,552,472.00
使用权资产	147,836,086.00	147,836,086.00
无形资产	3,830,985,414.00	2,700,571,653.00
商誉		801,497,143.00
长期待摊费用	19,646,195.00	19,646,195.00
递延所得税资产	199,099,832.00	199,099,832.00
其他非流动资产	251,566,392.00	251,566,392.00
负债：	20,791,284,494.00	20,387,987,622.00
短期借款	1,123,750,032.00	1,123,750,032.00
应付票据	471,073,990.00	471,073,990.00

	龙净环保	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应付账款	3,999,969,704.00	3,999,969,704.00
预收账款	91,154,278.00	91,154,278.00
合同负债	8,356,424,011.00	8,356,424,011.00
应付职工薪酬	60,503,412.00	60,503,412.00
应交税费	92,785,903.00	92,785,903.00
其他应付款	158,250,122.00	158,250,122.00
一年内到期的非流动负债	719,635,580.00	719,635,580.00
其他流动负债	705,889,420.00	705,889,420.00
长期借款	2,065,341,847.00	2,065,341,847.00
应付债券	1,839,841,127.00	1,839,841,127.00
租赁负债	58,035,475.00	58,035,475.00
长期应付款	179,498,317.00	179,498,317.00
预计负债	87,040,199.00	87,040,199.00
递延收益	309,527,323.00	309,527,323.00
递延所得税负债	472,563,754.00	69,266,882.00
净资产	8,569,502,620.00	7,349,114,101.00
减：少数股东权益	182,968,574.00	169,260,897.00
取得的净资产	8,386,534,046.00	7,179,853,204.00

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 其他原因的合并范围变动

1、新设立子公司

金山亚美建设有限公司于2022年1月3日在圭亚那合作共和国成立，注册资本为10,000.00 圭亚那元，本公司之子公司紫金矿业持有金山亚美建设有限公司100%的股权。截至2022年12月31日，金山亚美建设有限公司实收资本为0.00 圭亚那元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

金山安第斯简易股份有限公司于2022年1月18日在哥伦比亚成立，注册资本为50,000,000.00 比索，本公司之子公司紫金矿业持有金山安第斯简易股份有限公司100%的股权。截至2022年12月31日，金山安第斯简易股份有限公司实收资本为0.00 比索。该新设子公司于本期纳入合并范围。

卡坦巴矿业简易股份有限公司于2022年2月15日在刚果民主共和国加丹加省成立，注册资本为20,000.00美元，本公司之子公司紫金矿业持有卡坦巴矿业简易股份有限公司70%的股权。截至2022年12月31日，卡坦巴矿业简易股份有限公司实收资本为20,000.00美元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

福大紫金氢能科技股份有限公司于2022年2月28日在福建省福州市成立，注册资本为人民币266,670,000.00元，本公司之子公司紫金矿业持有福大紫金氢能科技有限公司75%的股权。截至2022年12月31日福大紫金氢能科技有限公司实收资本为人民币133,170,000.00元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

上杭兴杭启航创业投资合伙企业（有限合伙）于2022年01月10日在福建省龙岩市成立，本公司持有上杭兴杭启航创业投资合伙企业（有限合伙）100%的股权。截至2022年12月31日，上杭兴杭启航创业投资合伙企业（有限合伙）实收资本为人民币7,600,000.00元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

紫金矿业金利（厦门）贸易合伙企业（有限合伙）于2022年3月10日在福建省厦门市成立，注册资本为人民币262,222,200.00元，本公司之子公司合计持有紫金矿业金利（厦门）贸易合伙企业（有限合伙）100%的股权。截至2022年12月31日，紫金矿业金利（厦门）贸易合伙企业（有限合伙）实收资本为人民币262,222,200.00元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

紫金矿业集团西南地质勘查有限公司于2022年3月16日在四川省成都市成立，注册资本为人民币100,000,000.00元，本公司子公司合计持有紫金矿业集团西南地质勘查有限公司100%的股权。截至2022年12月31日紫金矿业集团西南地质勘查有限公司实收资本为人民币100,000,000.00元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

紫金金海物流（海南）有限公司于2022年3月22日在海南省东方市成立，注册资本为人民币200,000,000.00元，紫金矿业子公司紫金国际控股有限公司（“紫金国际控股”）持有紫金金海物流（海南）有限公司100%的股权。截至2022年12月31日紫金金海物流（海南）有限公司实收资本为人民币44,000,000.00元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

紫金龙净清洁能源有限公司于2022年6月17日在福建省龙岩市成立，注册资本为人民币300,000,000.00元，紫金矿业子公司龙净环保持有紫金龙净清洁能源有限公司100%的股权。截至2022年12月31日紫金龙净清洁能源有限公司实收资本为人民币50,000,000.00元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

紫金清洁能源（连城）有限公司于2022年3月23日在福建省龙岩市成立，注册资本为人民币20,000,000.00元，紫金矿业子公司紫金龙净清洁能源有限公司持有紫金清洁能源（连城）有限公司100%的股权。截至2022年12月31日紫金清洁能源（连城）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。

福建紫金水环境科技有限公司于2022年3月31日在福建省龙岩市成立，注册资本为人民币100,000,000.00元，紫金矿业子公司紫金环保科技有限公司持有福建紫金水环境科技有限公司51%的股权。截至2022年12月31日福建紫金水环境科技有限公司实收资本为人民币15,000,000.00元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

西藏紫金锂业有限公司（“西藏紫金锂业”）于2022年4月15日在西藏自治区拉萨经济技术开发区成立，注册资本为人民币2,000,000,000.00元，紫金矿业子公司紫金锂业（海南）有限公司持有西藏紫金锂业100%的股权。截至2022年12月31日西藏紫金锂业实收资本为人民币2,000,000,000.00元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

紫金国际商业保理（海南）有限公司于2022年4月27日在海南省三亚市成立，注册资本为人民币100,000,000.00元，紫金矿业子公司紫金国际控股持有紫金国际商业保理（海南）有限公司100%的股权。截至2022年12月31日紫金国际商业保理（海南）有限公司实收资本为人民币100,000,000.00元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

福联氨氢（广东）能源科技有限公司于2022年8月16日在广东省佛山市成立，注册资本为人民币10,000,000.00元，紫金矿业子公司福大紫金氢能科技股份有限公司持有福联氨氢（广东）能源科技有限公司51%的股权。截至2022年12月31日福联氨氢（广东）能源科技有限公司实收资本为人民币5,100,000.00元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

紫金石化能源有限公司于2022年8月22日在福建省龙岩市成立，注册资本为人民币60,000,000.00元，紫金矿业子公司紫金矿业物流有限公司持有紫金石化能源有限公司51%的股权。截至2022年12月31日紫金石化能源有限公司实收资本为人民币60,000,000.00元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

紫金金汇（上海）国际贸易有限公司于2022年9月22日在上海市成立，注册资本为人民币100,000,000.00元，紫金矿业子公司紫金国际贸易有限公司持有紫金金汇（上海）国际贸易有限公司100%的股权。截至2022年12月31日紫金金汇（上海）国际贸易有限公司实收资本为人民币0.00元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

紫金矿业紫南（厦门）投资合伙企业（有限合伙）于2022年10月10日在福建省厦门市成立，注册资本为人民币1,738,875,600.00元，紫金矿业持有紫金矿业紫南（厦门）投资合伙企业（有限合伙）100%的股权。截至2022年12月31日紫金矿业紫南（厦门）投资合伙企业（有限合伙）实收资本为人民币1,614,968,532.00元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

福建紫金英菲迅应用材料有限公司于2022年10月31日在福建省厦门市成立，注册资本为人民币50,000,000.00元，紫金矿业子公司紫金矿业集团黄金冶炼有限公司持

有福建紫金英菲迅应用材料有限公司 51%的股权。截至 2022 年 12 月 31 日福建紫金英菲迅应用材料有限公司实收资本为人民币 10,000,000.00 元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

福建龙净储能技术有限公司于 2022 年 12 月 1 日在福建省龙岩市成立，注册资本为人民币 500,000,000.00 元，紫金矿业子公司龙净新能源科技有限公司持有福建龙净储能技术有限公司 90%的股权。截至 2022 年 12 月 31 日，福建龙净储能技术有限公司实收资本为人民币 0.00 元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

福建龙净储能电池有限公司于 2022 年 12 月 6 日在福建省龙岩市成立，注册资本为人民币 500,000,000.00 元，紫金矿业子公司福建龙净储能科技有限公司持有福建龙净储能电池有限公司 100%的股权。截至 2022 年 12 月 31 日，福建龙净储能电池有限公司实收资本为人民币 0.00 元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

## 2、收购不构成业务的子公司

2021 年 10 月 8 日，紫金矿业与加拿大上市公司新锂公司签署《安排协议》，以每股 6.5 加元的价格，以现金方式收购新锂公司全部已发行且流通的普通股，交易金额合计为价 959,964,335.00 加元，折合人民币 4,804,621,499.00 元。截至 2022 年 1 月 14 日，有关收购新锂公司股权所需的境内外监管机构审批或备案手续已全部完成，项目开采阶段的环评许可已获得批准。2022 年 1 月 21 日，紫金矿业以现金方式支付全部对价款，2022 年 1 月 25 日完成全部股权交割，至此，紫金矿业持有新锂公司 100%股权。购买日确定为 2022 年 1 月 25 日。收购完成后，新锂公司正式从加拿大多伦多交易所退市，并于美国 OTCQX 柜台交易市场和德国法兰克福交易所停止报价。新锂公司核心资产为位于阿根廷西北部卡塔马卡省（Catamarca）的 Tres Quebradas Salar（简称“3Q”）锂盐湖项目，于收购日 3Q 锂盐湖项目尚未开始建设，不具备加工处理过程和产出能力。由于通过收购所得的新锂公司的净资产不构成业务，本次收购并未按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》以非同一控制下的企业合并进行处理。

2022 年 4 月 28 日，紫金矿业与盾安控股集团有限公司（“盾安集团”）、浙商银行股份有限公司杭州分行（“浙商银行杭州分行”）签署《合作协议书》，拟收购盾安集团旗下四项资产，标的资产包括：1、金石矿业 100%股权，作价 4,897,332,050.00 元，金石矿业持有西藏阿里拉果资源有限责任公司（“拉果资源”）70%股权，为本次收购的核心资产；2、如山系资产包各公司股权及财产份额分别作价，合计总价为 710,000,000.00 元；3、江南化工 260,110,468.00 股股份；4、浙江盾安人工环境股份有限公司（“盾安环境”）89,069,416.00 股股份。针对上述各项资产的交易，单独设

置交易对价及交易条件，互不影响，不属于一揽子交易。

如山系资产包中浙江如山汇金私募基金管理有限公司（“浙江如山资本”，原名浙江如山汇金资本管理有限公司）100%股权于2022年6月15日完成股权转让手续，作为子公司核算。杭州如山创业投资有限公司56.27%股权、浙江如山高新创业投资有限公司52.85%股权于2022年9月16日完成股权转让手续，作为子公司核算。浙江如山新兴创业投资有限公司48%股权、浙江如山汇鑫创业投资合伙企业（有限合伙）26.63%股权于2022年9月16日完成股权转让手续，作为联营企业核算。至本报告披露日，如山系资产包中，诸暨如山汇安创业投资合伙企业（有限合伙）的股权及投资份额尚未完成交割。

江南化工260,110,468.00股股份于6月13日完成过户登记手续，6月14日完成股权价款支付，作为联营企业核算。

盾安环境89,069,416.00股股份于11月10日完成过户登记手续，11月11日完成股权价款支付，作为交易性金融资产核算。

2022年5月11日，紫金矿业完成金石矿业100%股权解质押及股权转让手续，至5月17日，协议约定的其他条件全部完成，同日，紫金矿业支付首期对价人民币4,407,598,845.00元，6月10日支付尾款人民币489,733,205.00元。购买日确定为2022年5月17日。

金石矿业的核心资产为拉果错盐湖锂矿项目，由于交割时拉果错盐湖锂矿项目尚未开始建设，不具备加工处理过程和产出能力。由于通过收购所得的金石公司的净资产不构成业务，本次收购并未按照《企业会计准则第20号——企业合并》以非同一控制下的企业合并进行处理。

### 3、 注销子公司

名称	注册地	业务性质	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	不再成为子公司原因
黑龙江铜山矿业有限公司	黑龙江省黑河市	铜选冶及销售	100%	100%	注销
西藏桑海矿业开发有限公司	西藏自治区拉萨市	有色金属矿采选	100%	100%	注销
福建新大陆环保建设工程有限公司	福建省福州市	环保和生态工程	100%	100%	注销

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 本公司重要子公司的情况如下:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
紫金矿业*	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	矿产资源勘查; 金矿采选; 金冶炼; 铜矿采选; 铜冶炼; 信息系统集成服务; 信息技术咨询服务; 珠宝首饰、工艺美术品、矿产品、机械设备、化工产品(不含危险化学品及易制毒化学品)的销售; 水力发电; 对采矿业、建筑业、酒店业、建筑业的投资; 对外贸易; 普通货物道路运输; 危险货物道路运输运输活动。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)。	22.31		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); 自来水管道安装及维修、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、法规许可的融资性担保业务。	71.88	23.84	设立
上杭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、路牌清理、机电系统和交通配套设施的管理维护, 服务(停车)区、广告等非主营业务的综合开发; 苗圃绿化。	83.18		设立
上杭县金水水利水电投资有限公司(“金水水利”)	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	水利水电投资	50.99		设立
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(“兴诚贸易”)	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	汽车零配件、建材、矿产品、五金产品、煤炭及制品、非危化石油产品批发兼零售; 贸易代理服务。		100.00	设立
上杭客家开缘酒店有限公司(“客家开缘”)	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	住宿、特大型餐饮(含中餐类制售、西餐类制售、凉菜、裱花蛋糕、生食海产品、冷热饮品制售)、会务服务、茶艺服务; 食品、卷烟、雪茄、酒水、日用品零售; 健身服务、游泳服务、停车服务、代订机票; 酒店管理。		100.00	设立
上杭县兴诚人力资源管理有限公司	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	物业管理; 房屋修缮服务; 设备维修、保养; 车辆运行及看护管理; 清洁卫生管理; 园林绿化工程的施工; 房屋租赁服务; 商业综合体管理服务; 科技会展服务; 旅游会展服务; 体育会展		100.00	设立

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司  
二〇二二年度  
财务报表附注

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	
上杭赣闽有色金属实业发展有限公司 (“赣闽有色”)	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	展服务；文化会展服务；公司礼仪服务；大型活动组织服务；专业停车场服务。			
上杭县兴威教育培训咨询服务有限公司	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	稀土金属矿销售。(依法须经批准的项目经相关部门批准后方可开展经营活动)	54.00		非同一控制下企业合并
上杭县兴杭创业投资有限公司	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	从事干部教育咨询及相关中介服务、会议服务、干部教育培训、住宿服务、餐饮服务、物业管理、场地出租、汽车租赁、生态旅游观光服务。		100.00	设立
上杭县兴威财务管理服务有限公司	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；创业投资咨询服务；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。	100.00		设立
上杭融媒文化传播有限公司	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	会计、审计及税务服务；其他未列明商务服务业。		100.00	设立
			广告发布(广播电台、电视台、报纸出版单位)；广播电视节目制作经营；电视剧发行；电视剧制作；电影发行；电子出版物制作；互联网销售(销售预包装食品)；出版物互联网销售；食品互联网销售。一般项目：广告设计、代理；广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位)；广告制作；会议及展览服务；市场营销策划；体育赛事策划；婚庆礼仪策划；企业形象策划；咨询策划服务；项目策划与公关服务；职工形体训练服务；婚庆礼仪服务；信息咨询(不含许可类信息咨询)；影视美术道具置景服务；电子专用设备销售；电子产品销售；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；未经加工产品的坚果、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、咨询服务；互联网销售(除销售需要许可的商品)；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	100.00		设立
清杭鼎峰开发建设有限公司 (“清杭鼎峰”)	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			
上杭县兴杭朝晖创业投资合伙企业(有限合伙) (“兴杭朝晖”)	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术、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)；技术推广服务；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；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		51.22	设立
上杭县农业发展有限公司 (“上杭农发”)	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县			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	
上杭农业融资担保有限公司(“农业担保”)	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	融资担保业务	100.00		设立
上杭兴杭启航创业投资合伙企业(有限合伙)(“启航投资”)	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	以自有资金从事投资活动; 自有资金投资的资产管理服务; 私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务	52.63	47.37	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 2022 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 23.11% 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 22.31%。

**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	77.69	20,295,095,863.71	6,920,081,154.20	104,609,054,703.24

### 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	79,644,459.552.00	226,399,679.938.00	306,044,139.470.00	71,169,903.836.00	110,418,790,129.00	181,588,693,965.00	47,064,293,441.00	161,530,384,682.00	208,594,678,123.00	50,302,460,681.00	65,395,046,898.00	115,697,507,579.00
	本期金额						上期金额					
子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
紫金矿业	270,328,998.459.00	24,767,210,123.00	28,396,526,477.00	28,678,502,360.00	225,102,488,592.00	19,599,638,352.00	20,541,764,910.00	26,072,237,601.00				

**(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

2022年8月24日，本公司之子公司紫金矿业收购兴业国际信托有限公司持有的财务公司1%股权，收购股权支付的对价为人民币18,347,497.00元，收购完成后紫金矿业持有财务公司96%股权。该交易导致合并报表少数股东权益减少人民币14,312,097.00元。

2022年11月3日，本公司之子公司紫金矿业收购洛阳银安诚方实业有限公司持有的洛阳银辉30%股权，收购股权支付的对价为人民币70,000,000.00元，收购完成后紫金矿业持有洛阳银辉100%股权。该交易导致合并报表少数股东权益减少人民币35,095,800.00元。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益  
1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	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	
合营企业:						
山东国大	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
金鹰矿业	香港	香港	贸易、投资		45.00	权益法
西丙紫金黄金	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	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*1	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		51.16	权益法
卡莫阿	刚果(金)	巴巴多斯	铜矿开采		49.50	权益法
Porgera 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	塞尔维亚	塞尔维亚波尔	主要生产铜粉、铜加工		49.00	权益法
科瑞环保	福建省龙岩市	福建省龙岩市	陶瓷纤维复合过滤器材研发、生产、销售及维护		50.00	权益法
福建龙净量道储能科技有限公司	福建省龙岩市	福建省龙岩市	工程和技术研究和试验发展; 新兴能源技术研发; 科技推广和应用服务; 技术推广服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;		49.00	权益法
Porgera (Jersey) Limited	巴布亚新几内亚	英国泽西岛	投资		50.00	权益法
联营企业:						
海岷科化*2	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
上杭鑫源	福建省上杭县	福建省上杭县	自来水供应		37.16	权益法
琿春金地*3	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		25.00	权益法
喀纳斯旅游	新疆布尔津县	新疆布尔津县	旅游、餐饮等服务		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	
福建马杭	福建省龙岩市	福建省龙岩市	铁矿、铜矿的开采	41.50		权益法
松潘紫金	阿坝藏族羌族自治州松潘县	阿坝藏族羌族自治州松潘县	工业生产资料、仪器、仪表销售；普通机械设备研制及销售	34.00		权益法
万城商务	内蒙古自治区巴彦淖尔市乌拉特后旗	内蒙古自治区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*4	新疆昌吉州阜康市	新疆昌吉州阜康市	石灰石开采、水泥生产及有色金属冶炼及深加工		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
瓷福紫金	福建省上杭县	福建省上杭县	磷酸一铁、磷酸二铁、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
紫霖(厦门)	福建省厦门市	福建省厦门市	供应链管理；投资管理；商务信息咨询；投资咨询		49.00	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		21.22	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	30.00		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
育兴佳裕	江苏省宜兴市	江苏省宜兴市	股权投资；以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动		37.97	权益法
中色地科*5	北京市朝阳区	北京市朝阳区	固体矿产地质、基础地质、能源矿产地质勘查；岩矿试验；选冶试验等		16.63	权益法
五矿有色金属江苏	江苏省连云港经济技术开发区	江苏省连云港经济技术开发区	海关监管货物仓储服务、道路货物运输；货物进出口；技术进出口等		25.00	权益法
海南国际清算所	海南省海口市	海南省海口市	清算、结算、交割、保证金管理、抵押品管理等		41.67	权益法
紫金天凤期货	上海市虹口区	上海市虹口区	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询	42.90	2.10	权益法
DATHCOM MINING SA*6	刚果(金)	刚果(金)	矿业勘探等		15.00	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	
海南国际交易所	海南省三亚市	海南省三亚市	交易所业务、接受金融机构委托从事信息技术和流程外包服务、融资咨询服务	12.21		权益法
江华化工*7	安徽省宣城市	安徽省宣城市	民用爆破器材、研发、生产、销售；工程爆破设计、施工、爆破技术服务	21.81		权益法
路桥铝业	湖南省永州市道县	湖南省永州市道县	基础化学原料制造、电池制造；电池销售	34.00		权益法
招金矿业*8	山东省招远市	山东省招远市	黄金探矿、采矿、黄金选矿、冶炼及副产品加工销售；矿山工程和技术研究与试验、技术推广服务	20.00		权益法
中鑫安（北京）	北京市石景山区	北京市石景山区	技术开发、企业管理、企业管理咨询、信息咨询与服务（不含许可类信息咨询与服务）	20.00		权益法
龙岩国际物流	福建省上杭县	福建省上杭县	国际货物运输代理、国内货物运输代理、供应链管理、进出口代理、货物进出口、技术进出口	49.00		权益法
嘉友国际*9	北京市西城区	北京市西城区	货物进出口、代理进出口、技术进出口；海上、航空、陆路国际货物运输代理	12.61		权益法
华健投资	新疆巴音郭楞蒙古自治州	新疆巴音郭楞蒙古自治州	矿产资源（非煤矿山）开采	49.00		权益法
西藏紫隆	西藏拉萨市	西藏拉萨市	有色金属冶炼和压延加工业	49.00		权益法
山东瑞银*10	山东烟台市	山东烟台市	金属材料、铁矿石、铁矿粉的批发、零售；矿产品技术的研究与开发	30.00		权益法
福建福杭新业科技股份有限公司	福建省上杭县	福建省上杭县	新材料技术研发；新材料技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）	39.00		权益法
蛟腾实业	福建省上杭县	福建省上杭县	建筑材料批发与零售；物业管理；企业股权投资、企业运营策划及资产管理；经济与商务咨询；普通货物存储；交通与市政工程投资与经营；租赁		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；水源及供水工程施工建设；管道工程建筑；环境卫生管理；环境工程建筑；水暖管道专门零售。		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: 根据福建龙湖渔业公司章程, 董事会由 3 名董事组成, 其中紫金矿业派出 2 名, 董事会的决议必须经三分之二以上董事同意方可生效, 因此管理层认为紫金矿业对福建龙湖渔业具有共同控制权, 将其作为合营企业核算。
- \*2: 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, 其中紫金矿业委派 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紫金矿业委派。管理层认为紫金矿业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。
- \*3: 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, 其中紫金矿业委派 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。管理层认为紫金矿业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。
- \*4: 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, 其中紫金矿业派出 1 名。董事会的决议需要三分之二以上董事同意方可生效。管理层认为紫金矿业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。
- \*5: 根据中色地科的章程, 董事会由 9 名董事组成, 其中紫金矿业派出 2 名, 董事会决议必须经全体董事过半数通过。管理层认为紫金矿业对中色地科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。
- \*6: 根据 Dathcom Mining SA 的章程, 董事会由 6 名董事构成, 紫金矿业可以委派一名。管理层认为紫金矿业对 Dathcom Mining SA 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。
- \*7 : 于 2022 年 6 月, 紫金矿业之江南化工股权完成过户登记手续及完成股权价款支付, 紫金矿业有权在江南化工的董事会中享有一个董事席位, 对江南化工的财务和经营政策能够施加重大影响, 将其作为联营企业核算。于 2022 年 11 月 29 日, 江南化工公告 11.92% 股权完成过户, 紫金矿业股权增至 21.81%。
- \*8: 根据招金矿业矿业有限公司的章程, 董事会由 11 名董事构成, 紫金矿业可以委派派遣 1 名执行董事和 1 名非执行董事。其中非执行董事在招金矿业中担任副总裁, 属于高级管理人员。管理层认为紫金矿业对招金矿业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: 根据嘉友国际的章程, 董事会由 5 名董事构成, 紫金矿业可以委派 1 名。管理层认为紫金矿业对嘉友国际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。
- \*10: 根据山东瑞银矿业有限公司的章程, 董事会由 5 名董事构成, 紫金矿业

可以委派 2 名。管理层认为紫金矿业对山东瑞银财务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	420,992,568.00	8,455,711,762.00	426,583,054.00	4,067,340,085.00
其中：现金和现金等价物	409,114,948.00	2,546,487,298.00	407,995,953.00	140,466,071.00
非流动资产	4,193,628,356.00	27,622,341,878.00	3,872,983,922.00	20,008,055,034.00
资产合计	4,614,620,924.00	36,078,053,640.00	4,299,566,976.00	24,075,395,119.00
流动负债	1,588,045,963.00	3,122,405,062.00	1,419,313,647.00	1,855,196,354.00
非流动负债	3,482,299.00	24,237,583,032.00	3,187,850.00	18,450,414,067.00
负债合计	1,591,528,262.00	27,359,988,094.00	1,422,501,497.00	20,305,610,421.00
少数股东权益		901,745,197.00		-70,775,959.00
归属于母公司股东权益	3,023,092,662.00	7,816,320,349.00	2,877,065,479.00	3,840,560,657.00
按持股比例计算的净资产份额	1,360,391,696.00	3,869,078,572.00	1,294,679,465.00	1,901,077,525.00
对合营企业权益投资的账面价值	1,360,391,696.00	3,869,078,572.00	1,294,679,465.00	1,901,077,525.00
营业收入		14,997,749,453.00		5,360,868,711.00
财务费用	32,776,043.00	1,030,170,607.00	39,442,881.00	482,371,110.00
所得税费用		2,359,594,471.00		866,350,406.00
净利润	-33,082,876.00	4,645,913,696.00	-39,510,866.00	1,761,593,335.00
考虑溢价摊销后净利润	-33,082,876.00	4,526,291,622.00	-39,510,866.00	1,688,783,539.00
其他综合收益	-86,654,327.00		21,523,899.00	
综合收益总额	-119,737,203.00	4,526,291,622.00	-17,986,967.00	1,688,783,539.00
溢价摊销		-119,622,074.00		-72,809,796.00
本期收到的来自合营企业的股利				

## 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	
	招金矿业	山东瑞银	福建马坑	西藏玉龙
流动资产	12,950,800,189.00	138,459,242.00	361,359,594.00	3,261,348,853.00
非流动资产	38,830,944,169.00	16,968,468,211.00	4,563,676,475.00	12,147,484,818.00
资产合计	51,781,744,358.00	17,106,927,453.00	4,925,036,069.00	15,408,833,671.00
流动负债	15,571,254,488.00	254,710,576.00	1,544,739,840.00	1,807,601,499.00
非流动负债	10,225,377,251.00	3,599,840,490.00	882,510,737.00	7,990,046,873.00
负债合计	25,796,631,739.00	3,854,551,066.00	2,427,250,577.00	9,797,648,372.00

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	招金矿业	山东瑞银	福建马坑	西藏玉龙
少数股东权益	3,437,508,559.00			
归属于母公司股东权益	22,547,604,060.00	13,252,376,387.00	2,497,785,492.00	5,611,185,299.00
按持股比例计算的净资产份额	4,509,520,812.00	3,975,712,916.00	1,036,580,979.00	1,234,460,766.00
调整事项	-199,811,400.00		331,615,363.00	
—商誉			331,615,363.00	
—其他	-199,811,400.00			
对联营企业权益投资的账面价值	4,309,709,412.00	3,975,712,916.00	1,368,196,342.00	1,234,460,766.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,797,590,000.00		2,610,495,123.00	6,157,555,771.00
净利润	236,001,545.00	-29,290,282.00	996,208,401.00	3,154,252,787.00
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	236,001,545.00	-29,290,282.00	996,208,401.00	3,154,252,787.00
本期收到的来自联营企业的股利			41,500,000.00	220,000,000.00

#### (四) 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

本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、交易性金融资产、应收票据、应收款项融资及应收账款、其他应收款、借款、应付票据、应付债券及交易性金融负债、应付账款、其他权益工具投资、长期应收款，保证金和其他应付款等。本公司亦开展衍生交易，主要为期货和远期买卖合同，目的在于管理本公司运营的市场风险。本公司根据市场金属价格与管理层预定金属目标价格的差异情况等来管理衍生金融工具的市场风

险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

#### (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。

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

本公司其他金融资产包括应收商业承兑汇票、应收账款、债权投资、其他应收款及某些衍生工具等，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。

本公司在每一资产负债表日面临的信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

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。

##### (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。

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

于 2022 年 12 月 31 日，本公司无信用风险显著增加的情况。

## (二) 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	23,974,292,451.00			23,974,292,451.00
交易性金融负债	379,517,807.00			379,517,807.00
应付票据	1,735,484,847.00			1,735,484,847.00
应付账款	11,927,579,587.26			11,927,579,587.26
其他应付款	9,275,225,644.00	234,356,239.72	167,511,891.20	9,677,093,774.92
一年内到期的非流动负债	8,944,094,548.79			8,944,094,548.79
其他流动负债	2,018,262,777.00			2,018,262,777.00
长期借款	1,990,341,863.00	58,018,560,934.00	19,322,666,683.00	79,331,569,480.00
应付债券	726,330,000.00	30,094,486,083.00	825,463,333.00	31,646,279,416.00
长期应付款	24,304,878.00	1,371,865,010.00	6,239,554,773.98	7,635,724,661.98
其他非流动负债-或有对价		1,633,260,000.00		1,633,260,000.00
租赁负债		227,529,336.00	406,652.00	227,935,988.00
合计	60,995,434,403.05	91,580,057,602.72	26,555,603,333.18	179,131,095,338.95

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	18,252,850,791.00			18,252,850,791.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	156,812,356.00			156,812,356.00
应付账款	7,446,844,243.53			7,446,844,243.53
应付票据	394,380,588.00			394,380,588.00

项目	上年年末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
租赁负债	184,195,155.00			184,195,155.00
其他应付款	7,316,151,273.93	490,123,740.24	187,511,891.20	7,993,786,905.37
一年内到期的非流动负债	9,755,659,686.63			9,755,659,686.63
长期借款	330,464,869.00	28,757,683,910.00	10,115,477,424.00	39,203,626,203.00
应付债券	982,150,000.00	19,204,355,833.00		20,186,505,833.00
长期应付款	427,797,783.76	1,682,613,231.41	3,695,517,065.00	5,805,928,080.17
合计	45,247,306,746.85	50,134,776,714.65	13,998,506,380.20	109,380,589,841.70

### (三) 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。

## 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	5,179,874,272.46	77,384,452.00		5,257,258,724.46
(1) 债务工具投资	111,086,559.00			111,086,559.00
(2) 权益工具投资	3,486,343,558.40			3,486,343,558.40
(3) 衍生金融资产	4,408,794.00	42,384,452.00		46,793,246.00
(4) 跟单保理业务		35,000,000.00		35,000,000.00
(5) 信托保障基金	62,500,000.00			62,500,000.00
(6) 其他	1,515,535,361.06			1,515,535,361.06
◆应收款项	2,271,361,470.00			2,271,361,470.00
含有延迟定价条款的应收账款	2,271,361,470.00			2,271,361,470.00
◆应收款项融资		2,998,168,914.00		2,998,168,914.00
(1) 应收票据		2,956,523,644.00		2,956,523,644.00
(2) 应收账款		41,645,270.00		41,645,270.00
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资	9,769,259,439.26		1,032,119,609.39	10,801,379,048.65
◆其他非流动金融资产	473,340,012.38			473,340,012.38
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	473,340,012.38			473,340,012.38
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>17,693,835,194.10</b>	<b>3,068,933,366.00</b>	<b>1,032,119,609.39</b>	<b>21,794,888,169.49</b>
◆交易性金融负债	225,678,849.00	314,824,626.00		540,503,475.00
(1) 延迟定价合约		160,985,668.00		160,985,668.00
(2) 衍生金融负债-商品套期保值	225,678,849.00	63,493,046.00		289,171,895.00
(3) 衍生金融负债-场外期权合约		5,873,327.00		5,873,327.00
(4) 衍生金融负债-外汇衍生工具		84,472,585.00		84,472,585.00
◆其他非流动负债			1,232,842,044.00	1,232,842,044.00
或有对价			1,232,842,044.00	1,232,842,044.00
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>225,678,849.00</b>	<b>314,824,626.00</b>	<b>1,232,842,044.00</b>	<b>1,773,345,519.00</b>

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
上杭县汇杭置业有限公司	与本公司同一实际控制人
上杭交通	与本公司同一实际控制人
汇杭投资	与本公司同一实际控制人
上杭工贸实业发展有限公司（“上杭工贸”）	与本公司同一实际控制人
福建欣杭电子商务有限公司（“福建欣杭”）	与本公司同一实际控制人
上杭县城市建设发展有限公司（“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
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
福建学智建设工程有限公司（“福建学智”）	与本公司同一实际控制人
龙岩市古蛟矿业投资开发有限公司（“古蛟矿业”）	与本公司同一实际控制人
上杭金山贸易	本公司之少数股东
福建省上杭县麒麟矿业建设有限公司（“麒麟矿业”）	紫金矿业建设有限公司之少数股东
Canoca Investment Limited（“Canoca”）	卡瑞鲁少数股东
香港泰润	卡瑞鲁少数股东 Canoca 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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
厦门建发	紫金铜冠之少数股东
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
CLAI Gilding (BVI) Investment Limited (“CLAI”)	紫金美洲之少数股东
ZLCFL-Cayman International Investment Cooperation Limited (“ZLCFL”)	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
Mineral Resources Enga Limited	BNL 之少数股东
Eritrean National Mining Cor.	BMSC 之少数股东
厦门海投供应链运营有限公司(“厦门海投供应链”)	厦门海峡黄金珠宝产业园有限公司之少数股东
金洲(厦门)黄金资产管理有限公司(“金洲(厦门)”)	厦门海峡黄金珠宝产业园有限公司之少数股东
厦门海投鑫锋工贸有限公司(“海投鑫锋”)	厦门海峡黄金珠宝产业园有限公司之少数股东厦门海投供应链之子公司
厦门海投经济贸易有限公司(“海投经济”)	厦门海峡黄金珠宝产业园有限公司之少数股东厦门海投供应链之子公司
厦门海投贸易有限公司(“海投贸易”)	厦门海峡黄金珠宝产业园有限公司之少数股东厦门海投供应链之子公司
五鑫铜业	新疆阿舍勒之少数股东新疆有色金属工业(集团)有限责任公司之子公司
铜陵有色金属集团上海投资贸易有限公司(“铜陵有色上海投资”)	紫金铜冠之少数股东铜陵有色之子公司
卡莫阿铜业	合营公司卡莫阿之子公司
紫森(香港)供应链管理有限公司(“紫森(香港)”)	联营公司紫森(厦门)之子公司
福建省稀有稀土(集团)有限公司(“福建稀土”)	联营公司福建马坑之母公司
新疆天河爆破工程有限公司(“新疆天河”)	联营公司江南化工之子公司
EKSPLOZIVIRUDEX DOO BEOGRAD (“EKSPLOZIVI”)	联营公司江南化工之子公司
西安绿德置业有限公司*	龙净环保的关联方
阳光城物业服务集团有限公司海盐分公司*	龙净环保的关联方

## (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
卡莫阿铜业	购买铜精矿	8,043,111,236.00	2,692,291,707.00
海投鑫锋	购买合质金	6,522,288,030.00	
紫森(厦门)	购买原材料	1,800,975,798.00	1,294,661,729.00
紫森(香港)	购买原材料	826,353,082.00	
海投经济	购买合质金	819,113,811.00	
万城商务	购买锌精矿	440,752,573.00	407,026,228.00
厦门海投供应链	购买合质金	371,820,505.00	558,261,607.00

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
西南紫金黄金	购买合质金	250,647,128.00	520,780,868.00
贵州地质矿产资源	购买合质金	147,254,132.00	226,635,095.00
易普力股份	工程服务	136,698,580.00	184,343,250.00
赛恩斯	工程服务	135,488,586.00	83,804,585.00
金洲（厦门）	购买合质金	96,154,116.00	
嘉友国际	物流服务	95,512,559.00	
新疆天河	工程服务	78,440,540.00	
常青新能源	购买碳酸锂	44,717,655.00	
科瑞环保	购买环保设备及材料	20,812,655.00	
上杭金山贸易	购买原材料	20,707,024.00	27,547,085.00
EKSPLOZIVI	工程服务	19,609,625.00	
麒麟矿业	运输服务与工程服务	6,149,637.00	19,151,530.00
海投贸易	购买合质金	4,620,903.00	
福建马坑	购买铁精矿		109,056,035.00
上杭工贸	购买阴极铜	150,658,357.24	
蛟洋建设	购买阴极铜和黄金	864,578,077.97	
其他	不适用	12,234,606.00	1,944,079.00

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
铜陵有色上海投资	销售阴极铜	3,372,422,550.00	2,869,842,553.00
五鑫铜业	销售铜精矿	1,542,966,459.00	1,460,877,430.00
吉尔吉斯黄金公司	销售金锭	1,428,863,462.00	1,603,880,317.00
紫森（香港）	销售铜精矿	1,307,480,251.00	73,420,317.00
紫森（厦门）	销售锌精矿与阴极铜	1,151,859,786.00	522,261,777.00
常青新能源	销售氢氧化钴、硫酸	328,132,309.00	404,222,288.00
卡莫阿铜业	销售物资、矿山建设	246,524,792.00	312,794,978.00
瓮福紫金	销售硫酸	125,293,457.00	146,106,613.00
西南紫金黄金	销售金料	119,364,895.00	57,354,422.00
新疆天龙	销售煅后焦、石油焦	55,094,814.00	69,714,487.00
紫金天风期货	销售锌锭、阴极铜	46,466,514.00	
山东国大	销售金精矿	34,533,260.00	
上杭金山贸易	销售柴油、废旧物资	14,934,639.00	
金洲（厦门）	销售金料	3,186,934.00	79,377,944.00
汇杭投资	销售黄金	250,532,618.08	
其他	不适用	9,087,387.00	12,327,118.00

## 2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常青新能源	紫金矿业	34,152,400.00	2025/11/20	否
西藏玉龙	紫金矿业	1,587,080,000.00	2034/9/8	否
福建稀土	紫金矿业	40,981,250.00	2022/10/14	是
福建稀土	紫金矿业	22,410,000.00	2022/1/17	是
福建稀土	紫金矿业	16,703,750.00	2022/12/10	是
福建稀土	紫金矿业	80,095,000.00	2022/6/22	是
福建稀土	紫金矿业	47,583,900.00	2024/5/12	是
福建稀土	紫金矿业	18,882,500.00	2022/6/15	是
福建稀土	紫金矿业	22,775,200.00	2024/6/18	是
福建稀土	紫金矿业	41,500,000.00	2024/7/1	是
福建稀土	紫金矿业	29,050,000.00	2022/12/30	是
福建稀土	紫金矿业	82,170,000.00	2024/5/24	是
福建稀土	紫金矿业	41,500,000.00	2024/5/17	是
福建稀土	紫金矿业	62,250,000.00	2022/6/24	是
福建稀土	紫金矿业	40,670,000.00	2022/6/24	是
福建稀土	紫金矿业	16,600,000.00	2022/5/31	是
福建稀土	紫金矿业	24,900,000.00	2022/5/31	是
蛟城高速	本公司	558,800,000.00	2036/12/31	否
蛟城高速	本公司	68,500,000.00	2023/3/30	否
兴杭工业建设	本公司	168,000,000.00	2027/10/15	否
上杭城建	本公司	125,000,000.00	2027/11/18	否
上杭城建	本公司	20,000,000.00	2024/4/30	否
上杭交通	本公司	108,000,000.00	2032/6/20	否
兴杭工业建设	本公司	26,700,000.00	2023/4/15	否
上杭工贸	本公司	27,700,000.00	2023/4/19	否
铁路建设	本公司	60,000,000.00	2024/9/17	否
蛟城高速	本公司	563,070,000.00	2035/6/20	否
蛟城高速	本公司	377,610,000.00	2035/6/20	否
古田建设	本公司	80,000,000.00	2023/12/12	否
上杭文旅	本公司	24,000,000.00	2023/1/20	否
汀江绿道旅游	本公司	8,000,000.00	2023/1/20	否
古蛟矿业	本公司	68,000,000.00	2023/3/20	否
蛟城高速	本公司	117,000,000.00	2025/3/31	否
圣地古田	本公司	8,600,000.00	2023/1/18	否
古田建设	本公司	20,000,000.00	2023/9/22	否
上杭文旅	本公司	30,000,000.00	2023/2/15	否

被担保方	担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蛟城高速	本公司	300,000,000.00	2030/1/22	否
上航大酒店	兴诚实业	3,000,000.00	2023/1/28	否
上航大酒店	兴诚实业	2,000,000.00	2032/7/17	否
上航大酒店	兴诚实业	1,000,000.00	2032/7/21	否
上杭交通	兴诚实业	96,000,000.00	2031/6/19	否
上杭城建	兴诚实业	335,000,000.00	2034/6/19	否
兴诚贸易	兴诚实业	50,000,000.00	2023/12/12	否
客家开缘	兴诚实业	10,000,000.00	2025/12/26	否
上杭工贸	兴诚担保	23,500,000.00	2024/11/20	否
古田旅游	兴诚担保	25,000,000.00	2026/12/2	否
上航大酒店	兴诚担保	25,000,000.00	2025/6/30	否
上杭交通	兴诚担保	20,000,000.00	2027/4/16	否
古田建设	兴诚担保	17,600,000.00	2023/3/20	否
兴杭工业建设	兴诚担保	25,000,000.00	2023/4/15	否
上杭农发	兴诚担保	9,900,000.00	2023/3/16	否
客家开缘	兴诚担保	10,000,000.00	2023/2/24	否
客家开缘	兴诚担保	9,750,000.00	2024/11/18	否
圣地古田	兴诚担保	9,800,000.00	2023/8/10	否

### 3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
CLAI*1	22,109,937.00	2021/11/16	2026/11/16
CLAI*1	49,544,004.00	2021/12/2	2026/12/2
CLAI*1	214,444,199.00	2022/3/18	2027/3/17
ZLCFL*2	90,438,738.00	2020/12/22	2025/12/22
香港泰润*3	458,210,342.00		
Canoca*4	92,563,098.00	2019/9/30	2024/12/31
铜陵有色*5	7,000,000.00	2011/9/26	2023/12/31
铜陵有色*5	7,000,000.00	2012/4/16	2023/12/31
铜陵有色*5	85,050,000.00	2012/6/20	2023/12/31
铜陵有色*5	7,000,000.00	2013/1/18	2023/12/31
铜陵有色*5	10,500,000.00	2013/10/31	2023/12/31
铜陵有色*5	4,200,000.00	2014/7/31	2023/12/31
铜陵有色*5	3,500,000.00	2015/1/31	2023/12/31
铜陵有色*5	4,900,000.00	2015/5/11	2023/12/31
铜陵有色*5	5,425,000.00	2015/6/16	2023/12/31
铜陵有色*5	4,445,000.00	2015/12/15	2023/12/31

关联方	拆借金额	起始日	到期日
铜陵有色*5	16,548,000.00	2016/3/25	2023/12/31
铜陵有色*5	11,900,000.00	2017/5/15	2023/12/31
铜陵有色*5	4,550,000.00	2017/11/1	2023/12/31
铜陵有色*5	7,000,000.00	2017/11/30	2023/12/31
铜陵有色*5	15,235,500.00	2019/8/6	2023/12/31
铜陵有色*5	8,600,000.00	2020/1/1	2023/12/31
铜陵有色*5	9,400,000.00	2021/1/1	2023/12/31
铜陵有色*5	10,082,041.00	2022/1/1	2023/12/31
铜陵有色*5	10,560,938.00		
厦门建发*6	62,227,200.00	2011/9/26	2023/12/31
厦门建发*6	2,780,000.00	2017/11/1	2023/12/31
厦门建发*6	2,600,000.00	2017/11/1	2023/12/31
厦门建发*6	4,000,000.00	2017/12/8	2023/12/31
厦门建发*6	6,094,200.00	2019/8/6	2023/12/31
厦门建发*6	3,440,000.00	2020/1/1	2023/12/31
厦门建发*6	3,760,000.00	2021/1/1	2023/12/31
厦门建发*6	4,032,817.00	2022/1/1	2023/12/31
厦门建发*6	4,224,375.00		
常青新能源*7	678,347.00	不适用	不适用
福建龙湖渔业*7	456,389.00	不适用	不适用
紫森(厦门)*7	168,373.00	不适用	不适用
瓮福紫金*7	2,004.00	不适用	不适用
西南紫金黄金*7	840.00	不适用	不适用
拆出			
金鹰矿业*8	261,427,389.00	2015/6/30	2023/6/30
金鹰矿业*8	445,133,123.00	2017/5/15	2023/8/31
龙岩紫金中航*9	409,640,000.00	2016/3/18	2023/3/16
卡莫阿*10	1,261,685,969.00	2015/12/8	
卡莫阿*10	34,822,991.00	2016/1/2	
卡莫阿*10	53,802,051.00	2016/3/15	
卡莫阿*10	142,725,512.00	2016/8/15	
卡莫阿*10	131,162,287.00	2016/10/14	
卡莫阿*10	79,027,073.00	2016/12/21	
卡莫阿*10	24,460,393.00	2017/1/24	
卡莫阿*10	24,460,393.00	2017/2/22	
卡莫阿*10	31,731,796.00	2017/3/24	
卡莫阿*10	13,441,696.00	2017/3/31	
卡莫阿*10	28,872,745.00	2017/4/24	

关联方	拆借金额	起始日	到期日
卡莫阿*10	78,560,390.00	2017/5/24	
卡莫阿*10	34,179,657.00	2017/7/31	
卡莫阿*10	91,946,696.00	2017/8/31	
卡莫阿*10	51,990,399.00	2017/8/31	
卡莫阿*10	58,357,622.00	2017/9/30	
卡莫阿*10	50,567,455.00	2017/10/31	
卡莫阿*10	57,093,186.00	2017/11/30	
卡莫阿*10	9,614,551.00	2018/1/25	
卡莫阿*10	33,814,887.00	2018/2/23	
卡莫阿*10	38,242,386.00	2018/4/6	
卡莫阿*10	18,493,927.00	2018/4/23	
卡莫阿*10	48,603,514.00	2018/5/24	
卡莫阿*10	24,937,378.00	2018/8/6	
卡莫阿*10	58,167,322.00	2018/8/23	
卡莫阿*10	32,360,504.00	2018/9/25	
卡莫阿*10	138,659,990.00	2018/10/25	
卡莫阿*10	83,111,023.00	2018/11/23	
卡莫阿*10	98,868,079.00	2019/2/21	
卡莫阿*10	47,461,334.00	2019/4/11	
卡莫阿*10	117,451,814.00	2019/4/26	
卡莫阿*10	113,433,986.00	2019/5/23	
卡莫阿*10	147,768,069.00	2019/7/26	
卡莫阿*10	123,166,545.00	2019/8/6	
卡莫阿*10	141,429,888.00	2019/8/22	
卡莫阿*10	52,441,161.00	2019/9/25	
卡莫阿*10	74,880,923.00	2019/10/25	
卡莫阿*10	228,747,584.00	2019/11/22	
卡莫阿*10	263,090,624.00	2019/12/30	
卡莫阿*10	236,399,498.00	2020/1/23	
卡莫阿*10	26,682,024.00	2020/2/28	
卡莫阿*10	174,696,591.00	2020/3/25	
卡莫阿*10	95,905,130.00	2020/4/24	
卡莫阿*10	219,731,271.00	2020/5/22	
卡莫阿*10	242,662,733.00	2020/6/23	
卡莫阿*10	278,746,936.00	2020/7/23	
卡莫阿*10	178,778,117.00	2020/8/24	
卡莫阿*10	199,727,893.00	2020/9/25	
卡莫阿*10	158,512,069.00	2020/10/23	

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司  
二〇二二年度  
财务报表附注

关联方	拆借金额	起始日	到期日
卡莫阿*10	348,229,913.00	2020/11/20	
卡莫阿*10	161,347,281.00	2020/12/28	
卡莫阿*10	182,758,886.00	2021/1/29	
卡莫阿*10	210,199,020.00	2021/2/23	
卡莫阿*10	94,820,672.00	2021/3/25	
卡莫阿*10	145,253,891.00	2021/4/23	
卡莫阿*10	255,846,139.00	2021/5/25	
卡莫阿*10	174,277,844.00	2021/8/24	
卡莫阿*10	3,170,890,270.00		
瓮福紫金*11	50,000.00	不适用	不适用
常青新能源*12	38,545,700.00	2022/4/29	2023/4/28
常青新能源*12	50,059,350.00	2022/9/27	2024/9/26
常青新能源*12	93,655.00	不适用	不适用
中色地科*13	26,795,068.00	2022/9/25	2023/9/24
中色地科*13	47,175.00	不适用	不适用
古田建设	30,000,000.00	2020/8/5	
上杭工贸	20,000,000.00	2013/12/27	
上杭工贸	20,000,000.00	2014/1/15	
上杭工贸	20,000,000.00	2015/3/11	
上杭交通	50,000,000.00	2013/12/17	
上杭交通	30,000,000.00	2014/1/23	
上杭交通	20,000,000.00	2014/1/17	
上杭交通	20,000,000.00	2014/7/14	
上杭交通	20,000,000.00	2014/9/1	
上杭交通	10,000,000.00	2014/11/24	
上杭交通	50,000,000.00	2015/2/9	
上杭交通	50,000,000.00	2019/1/23	
上杭交通	100,000,000.00	2021/2/4	
上杭交通	35,000,000.00	2021/2/5	
兴杭工业建设	30,000,000.00	2020/1/5	
蛟洋建设	90,000,000.00	2020/1/15	
蛟洋建设	50,000,000.00	2021/2/28	
汇杭投资	322,800,000.00	2021/12/3	
汇杭投资	13,000,000.00	2021/12/7	
上航酒店	2,200,000.00	2015/12/15	
上航酒店	2,000,000.00	2019/1/15	
上航酒店	3,500,000.00	2020/7/2	
上航酒店	500,000.00	2020/12/17	

关联方	拆借金额	起始日	到期日
上杭县汇杭置业有限公司	121,460,000.00	2022/1/24	
上杭县汇杭置业有限公司	504,800,000.00	2022/3/14	
上杭县汇杭置业有限公司	10,000,000.00	2022/4/20	
上杭县汇杭置业有限公司	50,000,000.00	2022/9/27	

\*1: 2020年,紫金矿业子公司紫金美洲与 CLAI 签订协议,向紫金美洲提供借款本金 17,400,000.00 美元。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。该借款已于 2022 年偿还完毕;2021 年,紫金美洲再与 CLAI 签订两笔协议,CLAI 向紫金美洲提供借款本金 10,000,000.00 美元。借款期限为 2021 年 11 月 16 日至 2026 年 11 月 16 日,该笔借款按 10%利率计息,无抵押。本年共计偿还本金 7,010,000.00 美元,截至 2022 年 12 月 31 日,本息共计 3,174,618 美元,折合人民币 22,109,937 元;另一笔为 CLAI 向紫金美洲提供借款本金 6,700,000.00 美元,借款期限为 2021 年 12 月 2 日至 2026 年 12 月 2 日,该笔借款按 10%利率计息,无抵押。截止 2022 年 12 月 31 日,本息共计 7,113,692.00 美元,折合人民币 49,544,004.00 元。2022 年,紫金美洲与 CLAI 签订协议,CLAI 向紫金美洲提供借款本金 29,000,000.00 美元,借款期限为 2022 年 3 月 18 日至 2027 年 3 月 17 日,该笔借款按 10%利率计息,无抵押。截至 2022 年 12 月 31 日,本息共计 30,790,606.00 美元,折合人民币 214,444,199.00 元。

\*2: 2020 年,紫金矿业之子公司紫金美洲与 ZLCFL 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,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。本年共计偿还本金 3,050,000.00 美元,截至 2022 年 12 月 31 日,本息共计 12,985,476.00 美元,折合人民币 90,438,738.00 元;另一笔为向紫金美洲提供借款本金 30,000,000.00 美元,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。该借款已于 2022 年偿还完毕。

\*3: 紫金矿业之子公司卡瑞鲁与香港泰润签订借款协议,未约定借款到期日,按 10%利率计息,无抵押。2021 年,双方利率调整为 5.6%。截至 2022 年 12 月 31 日,本息合计 65,791,336.00 美元,折合人民币 458,210,342.00 元。(2021 年 12 月 31 日:本息合计 51,631,710.00 美元,折合人民币 329,188,292.00 元)。

\*4: 紫金矿业之子公司 2019 年起卡瑞鲁与 Canoca 签订借款协议,借款期限为 2019 年 9 月 30 日至 2022 年 12 月 31 日,按 10%利率计息,无抵押。2021 年,双方签订利率调整及展期协议,2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日按 5.6%利率计息,借款期限展期至 2024 年 12 月 31 日。截至 2022 年 12 月 31 日,本

息合计 13,290,512.00 美元，折合人民币 92,563,098.00 元。（2021 年 12 月 31 日：本息合计 9,280,368.00 美元，折合人民币 59,168,854.00 元）。

\*5：紫金矿业之子公司 2011 年起紫金铜冠与铜陵有色签订借款协议，无抵押。截至 2022 年 12 月 31 日，本息合计人民币 232,896,479.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 222,335,541.00 元）。

\*6：紫金矿业之子公司 2011 年起紫金铜冠与厦门建发签订借款协议，无抵押。截至 2022 年 12 月 31 日，本息合计人民币 93,158,592.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 88,934,217.00 元）。

\*7：该部分关联方资金拆入为紫金矿业之子公司财务公司对关联方提供资金收付服务，吸收关联方存款产生，存款活期年利率为 0.35%。

\*8：紫金矿业之子公司金建环球矿业有限公司（“金建环球矿业”）与金鹰矿业于 2012 年签订协议，向金鹰矿业提供贷款本金 22,680,000.00 美元，该笔借款已展期至 2023 年 6 月 30 日，截至 2022 年 12 月 31 日，本息共计 37,536,607.00 美元，折合人民币 261,427,389.00 元（2021 年 12 月 31 日：36,642,279.00 美元，折合人民币 233,620,211.00 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 2022 年 12 月 31 日，本息共计 63,913,683.00 美元，折合人民币 445,133,123.00 元（2021 年 12 月 31 日：62,390,907.00 美元，折合人民币 397,785,766.00 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。

\*9：2016 年紫金矿业借予联营公司龙岩紫金中航人民币 419,440,000.00 元的贷款，该笔借款于 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 2022 年 12 月 31 日本息合计人民币 409,640,000.00 元。2017 年紫金矿业对借予龙岩紫金中航的贷款计提坏账准备人民币 153,203,515.00 元。2022 年紫金矿业对借予龙岩紫金中航的贷款计提坏账准备人民币 53,252,548.00 元。

\*10：根据 2015 年收购投资卡莫阿的《股权转让协议》规定，紫金矿业之子公司金山香港受让卡莫阿的部分原股东贷款，金额为 181,157,035.00 美元，折合人民币 1,261,685,969.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 1,155,003,076.00 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 2022 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 1,080,925,193.00 美元，折合人民币 7,528,209,708.00 元，应收利息合计 455,002,788.00 美元，折合人民币 3,168,911,618.00 元（2021 年 12 月 31 日：贷款本金合计 1,080,925,193.00 美元，折合人民币 6,891,655,752.00 元，应收利息合计 304,003,122.00 美元，折合人民币 1,938,232,984.00 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。

\*11: 紫金矿业之子公司财务公司于 2021 年 6 月向联营公司瓮福紫金提供借款人民币 50,000,000.00 元，该借款于 2022 年收回；紫金矿业之子公司财务公司于 2021 年 11 月向联营公司瓮福紫金提供贷款人民币 14,000,000.00 元，该借款于 2022 年收回。另子公司存在对联营公司瓮福紫金代垫款项，2022 年 12 月 31 日余额为人民币 50,000.00 元。

\*12: 紫金矿业之子公司财务公司于 2021 年 8 月向联营公司常青新能源提供借款人民币 70,000,000.00 元，该借款于 2022 年收回。紫金矿业之子公司财务公司于 2022 年 4 月 29 日向联营公司常青新能源提供贷款人民币 38,500,000.00 元，截止 2022 年 12 月 31 日，借款本息合计人民币 38,545,700.00 元，该借款将于 2023 年 4 月到期。紫金矿业之子公司财务公司于 2022 年 9 月 27 日向联营公司常青新能源提供贷款人民币 50,000,000.00 元，截止 2022 年 12 月 31 日，借款本息合计人民币 50,059,350.00 元，该借款将于 2024 年 9 月到期。另紫金矿业子公司存在对联营公司常青新能源代垫款项，2022 年 12 月 31 日余额为人民币 93,655.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 34,508.00 元）。

\*13: 紫金矿业之子公司中色紫金地勤于 2021 年 1 月向联营公司中色地科提供借款人民币 35,000,000.00 元，利息按照 8%计息，以中色地科（香港）股份有限公司的股权进行质押，该借款于 2021 年 9 月到期。借款到期后，双方签订展期协议，借款期限展期至 2022 年 9 月 24 日，利息按照 12%计息；该借款于 2022 年 9 月 24 日到期后，双方签订展期协议，借款期限展期至 2023 年 9 月 24 日，利息按照 12%计息；截止 2022 年 12 月 31 日，借款本息合计人民币 26,795,068.00 元。另子公司存在对联营公司中色地科代垫款项，2022 年 12 月 31 日余额为人民币 47,175.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 0 元）。

## (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	103,343,881.00	312,848.00	101,073,407.00	303,220.00

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司  
二〇二二年度  
财务报表附注

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
	紫森（香港）	18,435,737.00	55,307.00	43,849,434.00	131,548.00
	瓮福紫金	9,418,341.00	59,626.00	4,806,947.00	14,421.00
	紫森（厦门）			23,322,410.00	69,967.00
	新疆天龙			8,028,165.00	24,084.00
	其他	5,701,015.00	277,149.00		
应收款项融资					
	紫森（厦门）	630,004,591.00	2,318,188.00	351,982,108.00	
	五鑫铜业	98,518,000.00			
	赛恩斯	2,827,300.00			
预付款项					
	卡莫阿铜业	227,080,969.00			
	紫森（厦门）	147,283,720.00			
	万城商务	30,649,489.00		20,193,748.00	
	其他	18,476,623.00		5,914.00	
其他应收款					
	Mineral Resources Enga Limited	67,615,068.00	67,615.00	39,346,185.00	39,346.00
	常青新能源	38,639,355.00	38,639.00	70,116,855.00	70,117.00
	中色地科	26,842,243.00	26,842.00	36,063,841.00	36,064.00
	瓮福紫金	50,000.00	50.00	64,130,178.00	64,130.00
	上航酒店	14,200,000.00		13,200,000.00	
	上杭交通	385,000,000.00		385,000,000.00	
	上杭工贸	60,000,000.00		60,000,000.00	
	上杭城建	106,330,000.00		226,330,000.00	
	蛟洋建设	140,000,000.00		150,000,000.00	
	古田建设	30,000,000.00		30,000,000.00	
	兴杭工业建设	30,000,000.00		30,000,000.00	
	汇杭投资	336,176,286.68		332,296,286.68	
	上杭县汇杭置业有限公司	686,260,000.00			
	其他	2,717,284.00	2,718.00		
合同资产					
	西安绿德置业有限公司	597,600.00	5,976.00		
其他非流动资产					
	卡莫阿	10,833,249,626.00		8,829,888,736.00	
	金鹰矿业	706,560,512.00		631,405,977.00	
	龙岩紫金中航	409,640,000.00	206,456,063.00	409,640,000.00	153,203,515.00

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司  
二〇二二年度  
财务报表附注

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
	常青新能源	50,059,350.00			
	赛恩斯	11,507,903.00			

## 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
应付票据			
	紫森(厦门)	698,205,268.00	
	新疆天河	21,183,108.00	
	其他	882,586.00	
应付账款			
	新疆天河	25,315,933.00	
	卡莫阿铜业	12,908,041.00	650,626,864.00
	科瑞环保	8,926,411.00	
	常青新能源	7,166,750.00	
	嘉友国际	5,311,387.00	
	力博重工	3,458,976.00	61,418,426.00
	易普力股份		43,427,969.00
	其他	33,690,402.00	
合同负债			
	紫森(厦门)	3,569,867.00	
	福建马坑	1,228,500.00	
	其他	904,497.00	
其他应付款			
	香港泰润	458,210,342.00	329,188,292.00
	铜陵有色	232,896,479.00	222,335,541.00
	厦门建发	93,158,592.00	88,934,217.00
	Canoca	92,563,098.00	59,168,854.00
	朱某某	29,672,233.00	29,672,233.00
	万城商务	3,105.00	86,325,000.00
	Eritrean National Mining Cor.		86,071,963.00
	上杭县财政局	6,680,129.60	13,217,831.73
	其他	125,936,102.00	13,764,911.00
一年内到期的非流动负债			
	万城商务	28,775,000.00	
	ZLCFL		102,011,215.00
	CLAI		93,187,245.00
长期应付款			
	ZLCFL	90,438,738.00	153,016,822.00
	CLAI	286,098,140.00	102,036,718.00
	万城商务		28,775,000.00
	上杭县财政局	816,456,103.81	816,456,103.81

(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	2022 年	2021 年
资本承诺*1	2,213,098,706.00	2,606,721,480.00
投资承诺*2	2,439,192,200.00	939,612,549.00
合计	4,652,290,906.00	3,546,334,029.00

\*1: 截至 2022 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 2,213,098,706.00 元(2021 年 12 月 31 日:人民币 2,606,721,480.00 元)。其中穆索诺伊矿业简易股份有限公司购建厂房、机器设备及矿山构筑物相关的资本承诺约为人民币 222,441,674.00 元(2021 年 12 月 31 日:人民币 155,991,981.00 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约为人民币 1,250,543,542.00 元(2021 年 1 月 31 日:人民币 807,589,257.00 元)。巨龙铜业购建厂房、机器设备及矿山建筑物相关的资本承诺为人民币 421,316,641.00 元(2021 年 12 月 31 日:人民币 524,016,524.00 元)。新疆阿舍勒购建厂房、机器设备及矿山建筑物相关的资本承诺为人民币 18,423,306.00 元(2021 年 12 月 31 日:人民币 201,194,213.00 元)。黑紫铜购建厂房、机器设备及矿山建筑物相关的的资本承诺为人民币 28,397,946.00 元(2021 年 12 月 31 日:人民币 77,777,648.00 元)。紫金山铜矿购建厂房、机器设备及矿山建筑物相关的资本承诺为人民币 68,767,149.00 元(2021 年 12 月 31 日:人民币 10,898,529.00 元)。

\*2: 截至 2022 年 12 月 31 日，塞紫铜已完全实现对塞尔维亚政府的投资承诺，本年末无投资承诺 (2021 年 12 月 31 日:人民币 939,612,549.00 元); 龙净环保投资于生态环保及智能制造相关项目的投资承诺为 2,439,192,200.00 元 (2021 年 12 月 31 日: 人民币 0.00 元)。

(二) 或有事项

1、 对外担保

被担保方	2022 年末担保余额	上年末担保余额
西藏玉龙*1	1,587,080,000.00	1,565,141,600.00
常青新能源*2	34,152,400.00	44,502,000.00
福建省稀有稀土(公司)有限公司		588,071,600.00

上航大酒店*3	31,000,000.00	
圣地古田*4	18,400,000.00	8,600,000.00
上杭工贸*5	51,200,000.00	27,700,000.00
古田建设*6	117,600,000.00	120,000,000.00
上杭城建*7	480,000,000.00	591,000,000.00
上杭交通*8	224,000,000.00	300,000,000.00
汀江绿道旅游*9	8,000,000.00	50,000,000.00
上杭文旅*10	54,000,000.00	50,000,000.00
兴杭工业建设*11	219,700,000.00	194,700,000.00
蛟城高速*12	1,984,980,000.00	2,073,980,000.00
铁路建设*13	60,000,000.00	60,000,000.00
客家开缘*14	29,750,000.00	
兴诚担保公司为第三方单位融资担保*15	826,715,300.00	728,738,040.00
上杭农发*16	9,900,000.00	
兴诚贸易*17	50,000,000.00	
古田旅游*18	25,000,000.00	
古蛟矿业*19	68,000,000.00	
兴诚担保公司为其他公司非融担保（工程支付保函）	170,663,984.00	
合计	6,050,141,684.00	6,402,433,240.00

\*1：截至 2022 年 12 月 31 日，紫金矿业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 7,214,280,000.00 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 1,587,141,600.00 元。

\*2：截至 2022 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 34,152,400.00 元，本公司以担保债务的 100%向兴业银行上杭支行提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日，紫金矿业提供担保金额为人民币 34,152,400.00 元。

\*3：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司之子公司兴诚实业为上航大酒店之银行借款余额人民币 6,000,000.00 元提供连带责任保证。本公司之子公司兴诚担保为上航大酒店的银行借款余额人民币 25,000,000.00 元提供连带责任担保，担保到期日为 2025 年 6 月 30 日。（2021 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元）。

\*4：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司为圣地古田的银行借款余额人民币 8,600,000.00 元，提供连带责任保证，担保到期日为 2023 年 1 月 18 日。本公司之子公司兴诚担保为圣地古田的银行借款余额人民币 9,800,000.00 元，提供连带责任保证，担保到期日为 2023 年 8 月 10 日。（2021 年 12 月 31 日：人民币 8,600,000.00 元）。

\*5：截至 2022 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，担保到期日为 2023 年 4 月 19 日。本公司之子公司兴诚担保为上杭工贸之银行借款余额人民币 23,500,000.00 元提供连带责任保证，担保到期日为 2024 年 11 月 20 日。（2021 年 12 月 31 日：人民币 27,700,000.00 元）。

\*6：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司为古田建设的银行借款余额人民币 100,000,000.00 元提供连带责任担保。本公司之子公司兴诚担保为古田建设的银行借款余额人民币 17,600,000.00 元提供连带责任担保，担保到期日为 2023 年 3 月 20 日。（2021 年 12 月 31 日：人民币 120,000,000.00 元）。

\*7：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司为上杭城建之银行借款余额人民币 145,000,000.00 元提供连带责任保证。截至 2022 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 335,000,000.00 元提供连带责任保证，担保到期日为 2034 年 6 月 19 日。（2021 年 12 月 31 日：人民币 591,000,000.00 元）。

\*8：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司为上杭交通银行借款余额人民币 108,000,000.00 元提供连带责任保证，担保到期日为 2032 年 6 月 20 日。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司之子公司兴诚实业为上杭交通银行借款余额人民币 96,000,000.00 元提供连带责任保证，担保到期日为 2031 年 6 月 19 日。本公司之子公司兴诚担保为上杭交通借款余额人民币 20,000,000.00 元提供连带责任保证，担保到期日为 2027 年 4 月 16 日。（2021 年 12 月 31 日：人民币 300,000,000.00 元）。

\*9：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司为汀江绿道旅游银行借款人民币 8,000,000.00 元提供连带责任保证，担保到期日为 2023 年 1 月 20 日。（2021 年 12 月 31 日：人民币 50,000,000.00 元）。

\*10：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司为上杭文旅银行借款余额人民币 54,000,000.00 元提供连带责任保证。（2021 年 12 月 31 日：人民币 50,000,000.00 元）。

\*11：截至 2022 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。本公司之子公司兴诚担保为兴杭工业建设之银行借款余额人民币 25,000,000.00 元提供连带责任保证，担保到期日为 2023 年 4 月 15 日。（2021 年 12 月 31 日：人民币 194,700,000.00 元）。

\*12：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司为蛟城高速之借款余额人民币 1,984,980,000.00 元提供连带责任保证。（2021 年 12 月 31 日：人民币 2,030,700,000.00 元）。

\*13：截至 2022 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，担保到期日为 2024 年 9 月 17 日。（2021 年 12 月 31 日：人民币 60,000,000.00 元）。

\*14：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司之子公司兴诚担保为客家开缘借款余额人民币 19,750,000.00 元提供连带责任保证。本公司之子公司兴诚实业为客家开缘借款余额人民币 10,000,000.00 元提供连带责任保证担保，担保到期日为 2025 年 12 月 26 日。（2021 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元）。

\*15：截至 2022 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 2022 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 826,715,300.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 728,738,040.00 元）。

\*16：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司之子公司兴诚担保为上杭农发之借款余额人民币 9,900,000.00 元提供连带责任保证担保，担保到期日为 2023 年 3 月 16 日。（2021 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元）。

\*17：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司之子公司兴诚实业为兴诚贸易之借款余额人民币 50,000,000.00 元提供连带责任保证担保，担保到期日为 2023 年 12 月 12 日。（2021 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元）。

\*18：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司之子公司兴诚担保为古田旅游之借款余额人民币 25,000,000.00 元提供连带责任保证担保，担保到期日为 2026 年 12 月 2 日。（2021 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元）。

\*19：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司为古蛟矿业之借款余额人民币 68,000,000.00 元提供连带责任保证担保，担保到期日为 2023 年 3 月 20 日。（2021 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 6 日到期。BNL（紫金矿业和巴理克各持有 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。

2020年10月, BNL与巴新总理、各级政府以及利益相关方为重新开启波格拉金矿进行了积极磋商与谈判。

2021年4月9日, BNL与巴新政府和库马尔矿业控股有限公司(“库马尔矿业”, 巴新国有矿业公司), 签署了一个旨在重新启动波格拉金矿的具有法律约束力的框架协议。

2022年2月3日, BNL、巴新政府、库马尔矿业以及波格拉合营企业剩余5%权益的持有者 Mineral Resources Enga Limited (“MRE”)正式完成了波格拉项目启动协议(“启动协议”)的签署。“启动协议”是对框架协议的细化, 规定巴新各方(巴新政府、库马尔矿业及MRE)将持有波格拉金矿51%的权益, BNL持有剩余49%的权益, BNL将继续成为波格拉金矿的运营商。由于紫金矿业与巴理克各持有BNL50%的权益, 故“启动协议”的执行将使得紫金矿业对波格拉金矿的权益从目前的47.5%减少到24.5%。“启动协议”还规定巴新各方和BNL将分别按53%和47%的比例分享未来波格拉金矿的经济利益, 巴新政府同时也保留了在波格拉项目正式启动10年后收购BNL对波格拉金矿剩余49%权益的选择权。

2022年9月13日, BNL与库马尔矿业、MRE签署了新波格拉金矿合资公司的股东协议。股东协议为满足启动协议生效的一些列协议中的一份。

“启动协议”在履行之前还需满足一些特定的条件, 如: 签订波格拉金矿的经营协议等。同时, 各方应暂停先前发起的所有法律和仲裁程序。根据“启动协议”的条款规定, BNL将继续拥有并负责矿体的日常维护。目前BNL与巴新各方正在积极洽谈“启动协议”需要满足的一系列协议和条件。

其他尚未达成的协议包括BNL运营波格拉金矿的经营协议, 以及新波格拉合资公司成立后将申请新的采矿权、矿山开发合同。根据“启动协议”的条款规定, BNL将继续拥有并负责矿体的日常维护。

## (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1.31亿美元(不含罚金), 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BNL50%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、资产负债表日后事项

本公司子公司紫金矿业于 2022 年 10 月 18 日与加拿大多伦多上市公司 IAMGOLD Corporation (以下简称“IMG”) 签署《股份收购协议》,将出资 3.6 亿美元(该金额为基础价格,将根据交割日的现金、运营资本进行调整),折合人民币 25.59 亿元,收购 IMG 持有的 Rosebel Gold Mines N.V. (以下简称“RGM”) 95% 的 A 类股份股权和 100% 的 B 类股份股权。RGM 拥有苏里南 Rosebel 金矿项目(包含 Rosebel 矿区和 Saramacca 矿区)。2023 年 1 月 31 日,本公司子公司紫金矿业以现金方式支付对价 371,532,209.00 美元,折合人民币 2,511,706,346.00 元,该股权收购于 2023 年 2 月 1 日完成交割,交割完成后紫金矿业持有 RGM95% 的股权。

于 2023 年 3 月,紫金矿业全资子公司金山香港拟与嘉友国际全资子公司中非国际物流投资有限公司(以下简称“中非国际”)组成联合体共同投资、建设、运营刚果(金)坎布鲁鲁至迪洛洛道路与迪洛洛陆港现代化改造项目。刚果(金)基础设施与公共工程部授予金山香港与中非国际联合体特许项目的特许权,特许权期限为 30 年,其中施工阶段 5 年和运营阶段 25 年。本项目投资总额 362,767,538.66 美元,其中金山香港拟出资 177,756,093.94 美元,占比 49%;中非国际拟出资 185,011,444.72 美元,占比 51%,双方均以货币出资。本项目尚需发改委、商务部、外汇管理局等政府有关部门的备案或批准。

## 十三、其他重要事项

### (一) 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) 电解铜与电积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) 环保分部的产品为除尘、配套设备安装、脱硫脱硝工程项目及土壤修复等主要产品类型；

(10) 贸易分部主要为阴极铜等大宗商品的贸易收入；

(11) “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。

2、报告分部的财务信息

项目	采矿与冶炼	加工、冶炼及贸易金	金都矿	电炉钢与电炉钢	冶炼钢与铸钢	其他精矿	环保	贸易	其他	分部间抵销	合计
对外销售收入	16,584,864,601.00	85,252,999,476.00	9,120,861,504.00	5,780,298,038.00	61,167,027,824.00	7,725,739,389.00	8,122,277,380.00	56,011,327,951.00	20,804,987,887.97		270,540,384,150.97
内部销售收入	1,080,305,603.00	15,327,277,509.00	2,757,666,504.00	1,116,258,525.00	9,326,560,025.00	1,763,593,640.00	2,276,303,595.00	64,296,621,262.00	19,449,926,906.00	-117,394,513,569.00	
总计	17,665,170,204.00	100,580,276,985.00	11,878,528,008.00	6,896,556,563.00	70,493,587,949.00	9,489,333,029.00	10,398,580,975.00	120,307,949,213.00	40,254,914,793.97	-117,594,513,569.00	270,540,384,150.97
分部资产	57,193,272,197.00	18,390,426,946.00	19,853,558,432.00	10,741,746,213.00	67,620,175,426.00	21,101,202,263.00	26,853,795,542.00	26,255,539,004.00	240,772,842,982.72	-209,060,888,735.00	279,721,670,270.72
不可分摊资产											39,095,442,560.00
总资产											318,817,112,830.72
分部负债	27,094,845,963.00	12,260,645,301.00	11,087,306,644.00	5,450,533,594.00	42,670,507,730.00	13,564,565,445.00	2,848,915,047.00	4,595,634,250.00	69,319,270,472.73	-46,118,637,230.00	142,775,587,396.73
不可分摊负债											52,590,179,412.00
总负债											195,365,766,808.73

十四、 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
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,399,885,374.48	1,750,990,115.47
合计	2,399,885,374.48	1,750,990,115.47

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	1,648,553,274.48	1,064,660,115.47
1至2年	195,002,100.00	286,330,000.00
2至3年	246,330,000.00	143,500,000.00
3年以上	321,100,239.02	267,600,239.02
小计	2,410,985,613.50	1,762,090,354.49
减：坏账准备	11,100,239.02	11,100,239.02
合计	2,399,885,374.48	1,750,990,115.47

(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				

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)	
本期转销				
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

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 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	625,674,890.00	537,357,250.00
押金及保证金	2,100.00	2,100.00
外部单位借款	1,784,866,525.70	1,224,726,525.70
其他	442,097.80	4,478.79
合计	2,410,985,613.50	1,762,090,354.49

(7) 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
上杭县汇杭置业有限公司	外部单位借款	686,260,000.00	1 年以内	28.46	
兴诚实业	应收子公司往来款	450,377,640.00	1 年以内、1 至 2 年	18.68	
上杭交通	外部单位借款	385,000,000.00	1 至 2 年、3 年以上	15.97	
汇杭投资	外部单位借款	336,176,286.68	1 年以内、1 至 2 年	13.94	
上杭县蛟洋工业建设发展有限公司	外部单位借款	140,000,000.00	1 至 2 年、2 至 3 年	5.81	
合计		1,997,813,926.68		82.86	

(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	3,372,765,862.95		3,372,765,862.95	3,244,415,862.95		3,244,415,862.95
对联营、合营企业投资	42,990,813.52	4,050,193.46	38,940,620.06	15,750,193.46	4,050,193.46	11,700,000.00
合计	3,415,756,676.47	4,050,193.46	3,411,706,483.01	3,260,166,056.41	4,050,193.46	3,256,115,862.95

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		
创业投资	100,000,000.00			100,000,000.00		
清杭鼎峰	150,000,000.00			150,000,000.00		
兴杭朝智	10,000,000.00			10,000,000.00		
农业担保	20,000,000.00			20,000,000.00		
福建紫金铜箔科技有限公司	60,000,000.00	120,000,000.00		180,000,000.00		
福建紫金水环境科技有限公司		4,350,000.00		4,350,000.00		
启航投资		4,000,000.00		4,000,000.00		
合计	3,244,415,862.95	128,350,000.00		3,372,765,862.95		

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							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		其他
联营企业										
福建福杭新业科技股份有限公司	11,700,000.00	27,300,000.00		-59,379.94						38,940,620.06
福建上杭县三龙装饰材料有限公司	4,050,193.46									4,050,193.46
小计	15,750,193.46	27,300,000.00		-59,379.94						42,990,813.52
合计	15,750,193.46	27,300,000.00		-59,379.94						42,990,813.52

(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	19,360,371.93	1,433,590.14	7,655,001.12	1,480,489.76
合计	19,360,371.93	1,433,590.14	7,655,001.12	1,480,489.76

(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	1,175,006,711.80	717,320,527.08
权益法核算的长期股权投资收益	-59,379.94	
处置长期股权投资产生的投资收益		3,222,464.33
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,396,390.15	266,102,847.26
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	4,406,048.23	760,643.29
合计	1,201,749,770.24	987,406,481.96

十五、 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	-176,137,947.92
处置长期股权投资取得的投资收益	34,864,096.00
计入当期损益的政府补助	487,291,229.59
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,228,189,537.65
除同集团正常经营业务相关的有效套期业务和黄金租赁外，持有交易性金融资产和交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产和交易性金融负债取得的投资损失	-269,719,394.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-782,198,178.68
小计	522,289,341.92
所得税影响额	-5,853,865.60
少数股东权益影响额（税后）	-212,658,413.95
合计	303,777,062.37

闽西兴杭国有资产投资经营有限公司

(加盖公章)

2023年4月27日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this year's renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



350800021243  
立信会计师事务所



姓名: 惠扬华  
Full name: 惠扬华  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1974年04月23日  
Date of birth: 1974年04月23日  
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working Unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码: 3504241974093088X  
Identity card No.: 3504241974093088X



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

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(特殊普通合伙) 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer out Institute of CPAs  
2012年5月12日

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) 事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年5月31日

证书编号:  
No. of Certificate 350800021243

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2005年01月17日

换证时间: 2012年3月14日



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

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

同意登记  
Agree the holder to be transferred

同意转入  
Agree the holder to be transferred to



立信会计师事务所  
CPSA

Stamp of the public accountancy firm of CPAs

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.



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

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.



向远娟  
310000061008  
深圳市注册会计师协会

月 日

证书编号: 310000061008  
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: 2022年12月31日  
Date of Issuance

2022年4月15日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074

市场主体登录可  
扫描了备案,许可,体  
份码,监管信息用服  
记,照更多应用服务。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙(普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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;基本建设投资的审计业务;其他法律、法规规定的须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动【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】

登记机关



2023年01月12日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

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:

二〇一八年六月一日

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(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

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)