

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本文件之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本文件全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



Zijin Mining Group Co., Ltd.*

紫金礦業集團股份有限公司

(一家於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股票代碼：2899)

海外監管公告

此乃紫金礦業集團股份有限公司(「本公司」)登載於中華人民共和國上海證券交易所(「上交所」)網頁的公告。

截至本公告之日，董事會成員包括執行董事陳景河先生(董事長)、藍福生先生、鄒來昌先生、林泓富先生、方啟學先生及林紅英女士，非執行董事李建先生，以及獨立非執行董事盧世華先生、朱光先生、薛海華先生及蔡美峰先生。

承董事會命
紫金礦業集團股份有限公司
董事長
陳景河

2019年3月22日 中國福建

*本公司之英文名稱僅供識別

紫金矿业集团股份有限公司

已审财务报表

2018年

目 录

	页 次
审计报告	1 - 8
已审财务报表	
合并资产负债表	9 - 11
合并利润表	12 - 13
合并股东权益变动表	14 - 15
合并现金流量表	16 - 17
公司资产负债表	18 - 19
公司利润表	20
公司股东权益变动表	21 - 22
公司现金流量表	23 - 24
财务报表附注	25 - 253
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	254
2. 净资产收益率和每股收益	255

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



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

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

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

审计报告

安永华明（2019）审字第60468092_H01号
紫金矿业集团股份有限公司

紫金矿业集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了紫金矿业集团股份有限公司（以下简称“紫金矿业”）的财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

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



关于紫金矿业集团审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60468092_H01号
紫金矿业集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
非流动资产减值-固定资产、在建工程、无形资产及商誉减值	
<p>于2018年12月31日，紫金矿业的固定资产、在建工程、无形资产及商誉分别为人民币34,144,464,854元、人民币5,355,805,804元、人民币22,510,280,215元、人民币314,149,588元，紫金矿业管理层在对这些资产进行减值测试而计算资产或资产组预计未来现金流量现值或聘请专业评估机构进行估值时，需要对矿山寿命、排产计划、销售价格、运营成本、折旧费用、税金、资本性支出及折现率等关键假设作出判断、估计和假设，因此，我们认为该事项为关键审计事项。上述资产减值准备的披露分别包括在财务报表附注三、16、17、19、20，附注五、16、17、18、19和52中。</p>	<p>我们在审计过程中对该等非流动资产减值评估执行了以下工作：</p> <ol style="list-style-type: none">1.与管理层讨论并复核紫金矿业的固定资产、在建工程、无形资产及商誉，以评估是否存在减值迹象；2.针对存在减值迹象的相关资产或相关资产组，以及存在商誉的资产组或资产组组合，复核管理层编制的折现现金流计算模型或专业评估机构出具的评估报告，主要审计程序包括：<ol style="list-style-type: none">1) 复核所采用的折现现金流计算模型及方法，是否适用于对应的业务类别；2) 复核评估报告以及折现现金流计算模型所采用的关键假设的合理性（主要包括矿山寿命、冶炼厂生产设计年限、年产量、销售价格、运营成本、折旧费用、税金、资本性支出及折现率等），与管理层进行沟通，获取相关技术报告进行参考；对比关键假设数据与第三方公开数据；3) 复核所采用的关键假设与历史数据的相关性；4) 邀请安永内部评估专家进行协助，包括复核估值方法以及折现现金流计算模型的逻辑，并对评估机构以及管理层采用的折现率进行复核，安永内部评估专家选取了一系列相同行业的可比公司进行参考及数据演算，以确定折现率的合理范围；针对其他重要假设，如销售价格，审计小组成员通过查询专业网站确定合理范围，其他指标会参考历史数据，可研报告及同行业同地区其他公司的数据；5) 复核评估机构的资质及专业胜任能力；6) 复核财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。



审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60468092_H01号
紫金矿业集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
非同一控制下企业合并	
<p>1) 紫金矿业于2018年9月17日与塞尔维亚共和国（以下简称“塞尔维亚”）签署《战略合作协议》，紫金矿业以现金出资方式对Rudarsko-Topioničarski Basen RTB Bor Doo（紫金矿业增资后更名为“紫金波尔铜业有限公司”，简称“波尔铜业”）进行增资扩股，增资完成后将持有波尔铜业63%股权。于2018年12月18日，《战略合作协议》中约定的交割先决条件已全部实现或者豁免，紫金矿业于当日将350,000,000美元（折合约人民币2,409,890,000元）增资款汇入波尔铜业账户。至此，该项收购完成交割，紫金矿业获得波尔铜业63%股权。</p> <p>2) 紫金矿业于2018年9月5日与Nevsun Resources Ltd.加拿大耐森资源有限公司（“耐森资源”）签署《收购执行协议》，与耐森资源的董事和管理层签署《锁定协议》，紫金矿业将通过境外全资子公司，以每股6加元的价格，向耐森资源全部已发行的309,749,905股股份及其他在要约结束前发行的耐森资源股份发出现金要约收购。截至2018年12月28日，接受要约的耐森资源股份达276,820,575股，占耐森资源已发行股份的89.37%。至此，该项收购所涉及的中国和加拿大监管所需的审批、备案及登记，以及其他交割条件均已达成。2018年12月31日，紫金矿业将要约收购款1,660,923,450加元（折合约人民币8,367,898,912元）汇至加拿大中央证券信托机构。该交易于2018年12月31日完成交割。</p>	<p>我们在审计过程中对该事项执行了以下工作：</p> <ol style="list-style-type: none">1) 获取并查看股权转让协议、与股权收购相关的股东会和董事会决议、购买价款支付单据、产权转移手续等相关文件，检查相关法律手续是否完成，并与管理层就购买日的确定进行讨论；2) 对于购买日之前持有的被购买公司的股权，复核该股权在购买日的公允价值是否合理，该公允价值与账面价值的差额是否正确计入本年投资收益，合并成本是否正确计量；3) 获取并查看被收购公司于购买日的财务报表及其资产评估报告，对被收购公司于购买日的财务报表实施审计程序，检查合并成本在取得各项可辨认资产和负债之间分配的合理性，对购买日的合并会计处理进行复核；4) 复核资产评估师的资格、专业胜任能力及独立性；5) 邀请安永内部评估专家对资产评估报告中重要假设及基础，股权评估价值以及可辨认净资产之公允价值进行复核，安永内部评估专家会选取一系列同行业的可比公司进行参考及数据演算；6) 评估相关收购在财务报表中披露的充分性。



审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60468092_H01号
紫金矿业集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
非同一控制下企业合并（续）	
<p>3) 紫金矿业原持有联营公司厦门紫金铜冠投资发展有限公司（“紫金铜冠”）45%股权，通过厦门产权交易中心竞价交易，紫金矿业于2018年12月17日以人民币201,310,000元取得厦门建发股份有限公司（“厦门建发”）持有的紫金铜冠6%股权。2018年12月26日，紫金铜冠完成工商变更登记，根据产权交易合同，该交易于当日完成交割。该交易之后，紫金矿业持有紫金铜冠51%股权，并获得控制权。</p> <p>上述股权购买交易涉及非同一控制下企业合并和通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并会计处理，需要确定企业合并购买日、被收购企业股权公允价值、合并成本在取得各项可辨认资产和负债之间的分配的处理等。紫金矿业聘请了独立的资产评估师对被购买方进行评估以确定其各项可辨认资产和负债的公允价值，涉及现金流预测和折现率等较多的评估假设和估计等。因此，我们将其列为关键审计事项。上述收购事项的披露分别包括在财务报表附注六、1. 非同一控制下企业合并中。</p>	



审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60468092_H01号
紫金矿业集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
应收账款与其他应收款的减值评估	
<p>紫金矿业金锭销售主要采用现销及先款后货方式，现销为交易日结账。阴极铜、锌锭和精矿等则采用先款后货、信用证及赊销等方式，其他下游产品如铜制品（铜管、铜带）采用赊销方式。采用赊销方式信用期通常为1至6个月。2018年12月31日，紫金矿业应收账款净额为人民币1,009,871,109元，约占集团合并总资产的0.9%。其他应收款主要为押金保证金、应收联合营公司款项、集团外借款、应收资产处置款及应收保险赔偿款等，净额为人民币1,415,512,562元，约占集团合并总资产的1.3%。根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》，紫金矿业以预期信用损失模型对金融资产进行减值计量，相关会计政策在财务报表附注三中披露。管理层估计该预期信用损失模型是基于集团的历史违约率以及其他具体因素，包括客户类型、期末余额的账龄、历史回款及核销情况和迁移率。同时管理层亦考虑前瞻性信息，包括是否存在争端、预期宏观经济环境等。</p> <p>由于集团管理层在评估预期信用损失时涉及重大管理层会计估计，因此我们将其列为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露参见财务报表附注三、9、11，附注五、4、6、53。</p>	<p>我们执行的程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none">1) 评价紫金矿业对于应收账款及其他应收款信用风险的监控，管理层评估预期信用损失相关的内部控制的设计、实施和运行情况，并评估管理层是否按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》更新金融工具会计政策；2) 评价管理层对信用风险变化的判断，复核其他应收款划分不同阶段的合理性；3) 将应收账款账龄报告和相关销售进行匹配，抽样检查应收账款账龄报告的准确性；4) 检查历史回款和坏账数据，评估历史损失率的准确性，并结合当前经济状况和其他前瞻性资料来评估管理层利用预期信用损失模型计提应收账款与其他应收款坏账准备的合理性；5) 复核管理层对执行新金融工具准则衔接期间会计处理的正确性；6) 抽样检查2018年12月31日后应收账款与其他应收款的回收情况及相关支持性文件；7) 复核财务报表附注中该会计政策变更披露的充分性和完整性。



审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60468092_H01号
紫金矿业集团股份有限公司

四、其他信息

紫金矿业管理层对其他信息负责。其他信息包括A股2018年年度报告和H股2018年年度报告，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们在审计报告日前已经获取A股2018年年度报告，而H股2018年年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估紫金矿业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督紫金矿业的财务报告过程。



审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60468092_H01号
紫金矿业集团股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1） 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对紫金矿业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致紫金矿业不能持续经营。
- （5） 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6） 就紫金矿业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60468092_H01号
紫金矿业集团股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

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



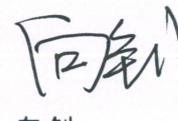
中国 北京



中国注册会计师：谢枫
(项目合伙人)



中国注册会计师：向钊



2019年3月22日

紫金矿业集团股份有限公司
合并资产负债表
2018年度

人民币元

资产	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金	1	10,089,890,808	5,936,066,673
交易性金融资产	2	787,134,360	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3	-	2,553,927,721
应收票据及应收账款	4	1,009,871,109	2,812,240,046
预付款项	5	1,419,162,525	1,344,141,153
其他应收款	6	1,415,512,562	1,153,002,957
存货	7	12,669,674,863	11,089,834,955
持有待售资产	8	246,189,223	-
一年内到期的非流动资产	9	307,233,993	257,775,683
其他流动资产	10	2,504,018,792	3,528,021,403
流动资产合计		30,448,688,235	28,675,010,591
非流动资产			
可供出售金融资产	11	-	778,201,186
长期股权投资	12	7,041,753,269	6,797,348,216
其他权益工具投资	13	1,983,796,793	-
其他非流动金融资产	14	401,513,674	-
投资性房地产	15	608,221,789	350,540,469
固定资产	16	34,144,464,854	30,136,199,603
在建工程	17	5,355,805,804	3,296,568,444
无形资产	18	22,510,280,215	9,903,526,027
商誉	19	314,149,588	463,597,655
长期待摊费用	20	987,315,471	1,114,758,644
递延所得税资产	21	884,776,204	840,108,626
其他非流动资产	22	8,198,537,946	6,959,404,089
非流动资产合计		82,430,615,607	60,640,252,959
资产总计		112,879,303,842	89,315,263,550

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

紫金矿业集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年度

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2018年12月31日</u>	<u>2017年12月31日</u>
流动负债			
短期借款	24	15,616,680,236	9,855,873,011
交易性金融负债	25	242,482,582	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	26	-	2,314,244,937
应付票据及应付账款	27	4,700,981,856	4,396,254,031
预收款项	28	-	2,143,111,140
合同负债	29	277,125,058	-
应付职工薪酬	30	726,630,090	661,764,830
应交税费	31	903,782,106	1,175,693,479
其他应付款	32	4,979,586,829	3,646,308,326
持有待售负债	8	68,739,751	-
一年内到期的非流动负债	33	9,707,089,022	4,600,343,261
流动负债合计		37,223,097,530	28,793,593,015
非流动负债			
长期借款	34	12,917,915,706	6,599,046,795
应付债券	35	8,879,453,693	13,779,116,465
长期应付款	36	733,077,872	563,703,645
预计负债	37	2,686,090,453	861,014,312
递延收益	38	422,783,097	451,419,375
递延所得税负债	21	2,743,172,789	624,524,725
非流动负债合计		28,382,493,610	22,878,825,317
负债合计		65,605,591,140	51,672,418,332

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

紫金矿业集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年度

人民币元

负债和股东权益	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
股东权益			
股本	39	2,303,121,889	2,303,121,889
其他权益工具	40	4,985,500,000	498,550,000
其中：永续期公司债		4,985,500,000	498,550,000
资本公积	41	11,094,766,390	11,109,919,061
其他综合收益	42	(1,575,973,065)	(602,893,526)
专项储备	43	147,393,497	176,862,772
盈余公积	44	1,319,401,104	1,319,401,104
未分配利润	45	22,181,224,459	20,194,761,855
归属于母公司股东权益合计		40,455,434,274	34,999,723,155
少数股东权益		6,818,278,428	2,643,122,063
股东权益合计		47,273,712,702	37,642,845,218
负债和股东权益总计		112,879,303,842	89,315,263,550

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


陈景河

主管会计工作负责人：


林红英

会计机构负责人：


吴红辉

紫金矿业集团股份有限公司
合并利润表
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
营业收入	46	105,994,246,123	94,548,619,098
减：营业成本	46	92,651,374,475	81,371,973,684
税金及附加	47	1,598,995,649	1,352,340,359
销售费用	48	887,451,338	748,942,449
管理费用	49	2,964,964,865	2,694,689,753
研发费用	50	274,380,222	299,380,476
财务费用	51	1,254,241,143	2,012,950,292
其中：利息费用		1,576,224,662	1,589,043,304
利息收入		351,234,358	321,154,652
资产减值损失	52	1,500,399,230	2,220,905,893
信用减值损失	53	(82,017,400)	-
加：其他收益	54	227,613,533	228,882,015
投资收益	55	1,060,522,923	155,670,082
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		373,063,390	(29,259,162)
公允价值变动损益	56	(135,783,729)	750,200,343
资产处置收益	57	84,561,738	44,456,123
营业利润		6,181,371,066	5,026,644,755
加：营业外收入	58	365,953,586	57,610,854
减：营业外支出	59	417,144,870	516,295,416
利润总额		6,130,179,782	4,567,960,193
减：所得税费用	60	1,447,503,229	1,320,410,996
净利润		4,682,676,553	3,247,549,197
按经营持续性分类			
持续经营净利润		4,682,676,553	3,247,549,197
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		4,093,773,630	3,507,717,627
少数股东损益		588,902,923	(260,168,430)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

紫金矿业集团股份有限公司
合并利润表（续）
2018年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
其他综合收益的税后净额			
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		(1,159,682,051)	-
将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动		-	(109,669,097)
现金流量套期有效部分		-	168,224,050
套期成本-远期要素		61,666,120	-
外币财务报表折算差额		(62,020,181)	(18,760,719)
归属于母公司股东的其他综合收益		(1,160,036,112)	39,794,234
归属于少数股东的其他综合收益		(14,449,278)	20,989,731
其他综合收益的税后净额小计		(1,174,485,390)	60,783,965
综合收益总额		3,508,191,163	3,308,333,162
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		2,933,737,518	3,547,511,861
归属于少数股东的综合收益总额		574,453,645	(239,178,699)
每股收益	61		
基本每股收益		0.18	0.16

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

紫金矿业集团股份有限公司
合并股东权益变动表
2018年度

人民币元

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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

紫金矿业集团股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2017年度

人民币元

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	其他权益工具	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末余额及本年初余额	2,154,074,365	6,703,357,022	-	(642,687,760)	159,412,702	1,319,401,104	18,068,917,361	27,762,474,794	3,354,033,392	31,116,508,186
二、本年增减变动金额										
（一）综合收益总额	-	-	-	39,794,234	-	-	3,507,717,627	3,547,511,861	(239,178,699)	3,308,333,162
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本	149,047,524	4,447,872,435	-	-	-	-	-	4,596,919,959	23,760,000	4,620,679,959
2. 其他	-	(41,310,396)	498,550,000	-	-	-	-	457,239,604	(271,476,223)	185,763,381
（三）利润分配										
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,381,873,133)	(1,381,873,133)	(226,683,558)	(1,608,556,691)
（四）股东权益内部结转										
1. 本年提取	-	-	-	-	615,979,126	-	-	615,979,126	45,919,459	661,898,585
2. 本年使用	-	-	-	-	(598,529,056)	-	-	(598,529,056)	(43,252,308)	(641,781,364)
三、本年年末余额	<u>2,303,121,889</u>	<u>11,109,919,061</u>	<u>498,550,000</u>	<u>(602,893,526)</u>	<u>176,862,772</u>	<u>1,319,401,104</u>	<u>20,194,761,855</u>	<u>34,999,723,155</u>	<u>2,643,122,063</u>	<u>37,642,845,218</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

紫金矿业集团股份有限公司
合并现金流量表
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
一、 经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,239,590,856	99,931,682,747
收到其他与经营活动有关的现金	62	1,040,735,937	1,001,042,952
经营活动现金流入小计		<u>111,280,326,793</u>	<u>100,932,725,699</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(91,365,517,820)	(81,347,857,731)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,072,305,591)	(2,923,049,026)
支付的各项税费		(4,533,769,385)	(4,384,587,083)
支付其他与经营活动有关的现金	62	(2,075,724,296)	(2,512,876,345)
经营活动现金流出小计		<u>(101,047,317,092)</u>	<u>(91,168,370,185)</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>10,233,009,701</u>	<u>9,764,355,514</u>
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		850,079,833	736,481,303
取得投资收益收到的现金		679,307,171	605,314,269
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		363,398,711	95,865,471
取得子公司及其他经营单位收到的现金净额	63	-	35,306,085
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	63	-	227,412,775
收到其他与投资活动有关的现金	62	2,324,310,263	130,000,003
投资活动现金流入小计		<u>4,217,095,978</u>	<u>1,830,379,906</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(7,808,861,922)	(5,037,484,759)
投资支付的现金		(1,384,653,295)	(990,949,510)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	63	(7,853,617,667)	-
支付其他与投资活动有关的现金	62	(810,173,540)	(1,749,548,450)
投资活动现金流出小计		<u>(17,857,306,424)</u>	<u>(7,777,982,719)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(13,640,210,446)</u>	<u>(5,947,602,813)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

紫金矿业集团股份有限公司
合并现金流量表（续）
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
三、			
筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		78,000,000	4,620,679,959
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		78,000,000	23,760,000
发行永续债收到的现金		4,486,950,000	498,550,000
取得借款收到的现金		25,744,349,427	3,748,020,500
黄金租赁业务所收到的现金		7,453,452,046	9,132,661,654
发行债券和短期融资券收到的现金		2,402,120,455	-
收到其他与筹资活动有关的现金	62	40,120,269	197,170,598
筹资活动现金流入小计		<u>40,204,992,197</u>	<u>18,197,082,711</u>
偿还债务支付的现金		(14,423,736,524)	(4,955,020,405)
偿还黄金租赁业务支付的现金		(9,277,529,360)	(7,338,834,168)
偿还债券和超短期融资券支付的现金		(2,500,000,000)	(5,000,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(4,594,953,627)	(3,188,451,228)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(849,673,586)	(226,683,558)
支付其他与筹资活动有关的现金	62	(1,753,604,248)	(389,064,253)
筹资活动现金流出小计		<u>(32,549,823,759)</u>	<u>(20,871,370,054)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>7,655,168,438</u>	<u>(2,674,287,343)</u>
四、			
汇率变动对现金及现金等价物的影响		(69,473,497)	(100,944,745)
五、			
现金及现金等价物净增加额	63	4,178,494,196	1,041,520,613
加：年初现金及现金等价物余额		5,754,343,955	4,712,823,342
六、			
年末现金及现金等价物余额	63	<u>9,932,838,151</u>	<u>5,754,343,955</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

紫金矿业集团股份有限公司
 资产负债表
 2018年度

人民币元

资产	附注十四	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金		3,405,752,073	3,609,294,859
交易性金融资产		149,869,381	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	175,870,145
应收票据及应收账款	1	944,410,158	1,153,107,622
预付款项		54,761,022	100,765,817
其他应收款	2	13,369,134,726	10,674,817,824
存货		181,835,201	218,436,302
持有待售资产		142,501,896	-
其他流动资产		294,869,619	2,256,160,618
流动资产合计		18,543,134,076	18,188,453,187
非流动资产			
可供出售金融资产	3	-	460,422,337
长期股权投资	4	29,273,825,050	24,493,001,347
其他权益工具投资		299,890,204	-
固定资产	5	3,423,396,138	3,581,268,191
在建工程	6	162,970,313	207,966,784
无形资产	7	280,495,251	288,820,973
长期待摊费用	8	202,140,313	176,180,098
递延所得税资产		203,515,795	255,037,344
其他非流动资产	9	9,830,231,598	11,617,840,714
非流动资产合计		43,676,464,662	41,080,537,788
资产总计		62,219,598,738	59,268,990,975

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

紫金矿业集团股份有限公司
资产负债表（续）
2018年度

人民币元

负债和股东权益	附注十四	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债			
短期借款		6,439,941,129	4,643,139,800
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	2,163,798,120
应付票据及应付账款	11	643,993,331	606,247,061
预收款项		-	8,133,245
合同负债		9,110,298	-
应付职工薪酬		131,945,173	131,832,706
应交税费		39,111,115	79,123,696
其他应付款		976,050,313	1,042,641,567
一年内到期的非流动负债		9,219,712,010	3,162,651,847
其他流动负债		295,798,605	64,079,723
流动负债合计		17,755,661,974	11,901,647,765
非流动负债			
长期借款		4,752,185,360	5,681,201,760
应付债券	12	6,493,057,030	13,779,116,465
长期应付款	13	274,768,834	232,927,534
递延收益		188,631,381	222,595,881
其他非流动负债		802,178,723	4,399,450
非流动负债合计		12,510,821,328	19,920,241,090
负债合计		30,266,483,302	31,821,888,855
股东权益			
股本		2,303,121,889	2,303,121,889
其他权益工具		4,985,500,000	498,550,000
其中：永续期公司债		4,985,500,000	498,550,000
资本公积		13,057,926,951	13,226,407,493
其他综合收益		(79,283,749)	-
盈余公积		1,151,560,944	1,090,812,600
未分配利润		10,534,289,401	10,328,210,138
股东权益合计		31,953,115,436	27,447,102,120
负债和股东权益总计		62,219,598,738	59,268,990,975

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

紫金矿业集团股份有限公司
 利润表
 2018年度

人民币元

	附注十四	2018年	2017年
营业收入	14	4,085,832,610	3,786,088,988
减：营业成本	14	2,508,626,347	2,241,847,147
税金及附加		264,944,671	245,695,914
销售费用		21,687,249	18,574,788
管理费用		573,830,314	517,991,386
研发费用		168,145,513	270,583,905
财务费用	15	188,566,687	280,457,765
其中：利息费用		1,206,285,681	1,187,819,033
利息收入		960,508,815	984,241,991
资产减值损失	16	3,575,729	154,572,757
信用减值损失		(140,022,078)	-
加：其他收益		53,750,800	62,627,659
投资收益	17	1,939,227,308	1,450,301,281
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		(92,829,106)	(88,124,377)
公允价值变动收益		(14,512,179)	66,289,913
资产处置收益		22,394,838	15,455,106
营业利润		2,497,338,945	1,651,039,285
加：营业外收入		27,651,054	19,878,058
减：营业外支出		78,848,961	118,645,966
利润总额		2,446,141,038	1,552,271,377
减：所得税费用		72,393,688	87,933,755
净利润		2,373,747,350	1,464,337,622
其中：持续经营净利润		2,373,747,350	1,464,337,622
其他综合收益的税后净额			
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		(174,225,295)	-
将重分类进损益的其他综合收益			
现金流量套期有效部分		-	88,866,653
综合收益总额		2,199,522,055	1,553,204,275

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

紫金矿业集团股份有限公司
 股东权益变动表
 2018年度

人民币元

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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

紫金矿业集团股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2017年度

人民币元

	股本	资本公积	其他权益工具	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额								
及本年年初余额	2,154,074,365	8,576,035,058	-	(88,866,653)	-	1,090,812,600	10,245,745,649	21,977,801,019
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	88,866,653	-	-	1,464,337,622	1,553,204,275
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本	149,047,524	4,447,872,435	-	-	-	-	-	4,596,919,959
2. 其他	-	-	498,550,000	-	-	-	-	498,550,000
(三) 利润分配								
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,381,873,133)	(1,381,873,133)
(四) 专项储备								
1. 本年提取	-	-	-	-	286,719,499	-	-	286,719,499
2. 本年使用	-	-	-	-	(286,719,499)	-	-	(286,719,499)
(五) 其他	-	202,500,000	-	-	-	-	-	202,500,000
三、本年年末余额	<u>2,303,121,889</u>	<u>13,226,407,493</u>	<u>498,550,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,090,812,600</u>	<u>10,328,210,138</u>	<u>27,447,102,120</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

人民币元

	附注十四	2018年	2017年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,852,104,833	4,669,981,355
收到其他与经营活动有关的现金		129,466,037	153,341,167
经营活动现金流入小计		4,981,570,870	4,823,322,522
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,702,531,642)	(1,809,061,219)
支付给职工以及为职工支付的现金		(548,407,225)	(593,608,211)
支付的各项税费		(674,968,309)	(493,472,793)
支付其他与经营活动有关的现金		(305,020,781)	(628,728,906)
经营活动现金流出小计		(3,230,927,957)	(3,524,871,129)
经营活动产生的现金流量净额	18	1,750,642,913	1,298,451,393
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		3,622,104,484	2,735,932,843
取得投资收益收到的现金		2,766,905,737	2,092,101,118
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 回的现金净额		30,741,786	21,932,835
收到其他与投资活动有关的现金		1,913,450,104	806,493,396
投资活动现金流入小计		8,333,202,111	5,656,460,192
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 付的现金		(1,092,878,647)	(534,388,296)
投资支付的现金		(7,448,064,868)	(2,466,372,699)
支付其他与投资活动有关的现金		(232,970,894)	(3,715,262,962)
投资活动现金流出小计		(8,773,914,409)	(6,716,023,957)
投资活动产生的现金流量净额		(440,712,298)	(1,059,563,765)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

紫金矿业集团股份有限公司
现金流量表（续）
2018年度

人民币元

	附注十四	2018年	2017年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	4,596,919,959
发行永续期债所收到的现金		4,486,950,000	498,550,000
取得借款收到的现金		2,628,951,300	4,780,883,250
黄金租赁业务所收到的现金		5,651,491,129	6,827,221,812
收到其他与筹资活动有关的现金		-	3,170,885
筹资活动现金流入小计		12,767,392,429	16,706,745,906
偿还债务支付的现金		(1,658,406,440)	(3,368,652,316)
偿还黄金租赁业务支付的现金		(6,934,413,092)	(5,058,604,805)
偿还债券和超短期融资券支付的现金		(2,500,000,000)	(5,000,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(3,244,655,164)	(2,492,430,334)
支付的其他与筹资活动有关的现金		(25,663,978)	(23,848,300)
筹资活动现金流出小计		(14,363,138,674)	(15,943,535,755)
筹资活动产生的现金流量净额		(1,595,746,245)	763,210,151
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,110,640	(117,793,019)
五、现金及现金等价物净增加额	18	(269,704,990)	884,304,760
加：年初现金及现金等价物余额		3,396,040,173	2,511,735,413
六、年末现金及现金等价物余额	18	3,126,335,183	3,396,040,173

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

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

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

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

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

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

一、 基本情况（续）

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

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

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

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

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

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

本集团的第一大股东为于中国注册成立的闽西兴杭。

本财务报表业经本公司董事会于2019年3月22日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。持有待售的处置组，按照账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低列报。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2018年12月31日，本集团之流动资产为人民币30,448,688,235元，流动负债为人民币37,223,097,530元，流动资产金额小于流动负债。鉴于这种情况，本公司管理层在评估本集团是否具备足够财务资源以持续经营时，已考虑本集团的未来流动资金状况以及可动用的财务资源，主要包括本集团拥有充足的银行授信额度。

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

三、 重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表

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

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 合营安排分类及共同经营

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

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

7. 现金及现金等价物

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

9. 金融工具（自2018年1月1日起适用）

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（自2018年1月1日起适用）（续）

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。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。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（自2018年1月1日起适用）（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

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，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

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

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（自2018年1月1日起适用）（续）

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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。

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。

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

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。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（自2018年1月1日起适用）（续）

金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（自2018年1月1日起适用）（续）

金融工具抵销

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

财务担保合同

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

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同、远期商品合约和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产修改

本集团与交易对手修改或重新议定合同，未导致金融资产终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团根据重新议定或修改的合同现金流按金融资产的原实际利率（或经信用调整的实际利率）折现值重新计算该金融资产的账面余额，相关利得或损失计入当期损益，金融资产修改的成本或费用调整修改后的金融资产账面价值，并在修改后金融资产的剩余期限内摊销。

金融资产转移

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（适用于2017年度）

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（适用于2017年度）（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（续）

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

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

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

可供出售金融资产

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

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

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。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，是指满足下列条件之一的金融负债：承担金融负债的目的是为了在近期内回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益除外。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（适用于2017年度）（续）

金融负债分类和计量（续）

企业在初始确认时将某金融负债划分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重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

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（适用于2017年度）（续）

金融资产减值（续）

可供出售金融资产（续）

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

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

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

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

以成本计量的金融资产

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

金融资产转移

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 应收款项

本集团2017年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

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

本集团2018年1月1日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、9。

12. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、房地产开发成本和周转材料。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本、土地成本、建造成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，其中与生产直接相关的备品备件材料采用分期摊销（如钢球按产量法摊销，阳极板、衬板等价值较大的备品备件按实际使用寿命分期摊销）。房地产开发完工后，所有相关的开发成本按照可销售面积分摊，属于未销售的面积分摊至开发商品中。

存货盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按单个存货项目计提。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 持有待售的非流动资产或处置组

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

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

14. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 长期股权投资（续）

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

15. 投资性房地产

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

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

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

16. 固定资产

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

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

矿山构筑物及建筑物（包含于附注五、16之固定资产中）之折旧采用直线法或产量法（按其设计的估计生产量计提折旧），使用提取的安全生产费及维简费形成的资产一次性计提折旧，其他固定资产之折旧，除共同经营巴理克（新几内亚）有限公司（“BNL”）采用产量法计提外，本集团其他子公司均采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	8-50年	0%-5%	1.90%-12.50%
矿山构筑物及建筑物	5-40年	0%-5%	2.38%-19.00%
发电设备及输电系统	8-30年	0%-5%	3.17%-12.50%
机器设备	5-15年	0%-5%	6.33%-20.00%
运输工具	4-10年	0%-5%	9.50%-25.00%
办公、电子设备及其他	3-10年	0%-5%	9.50%-33.33%

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 无形资产

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

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

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

	使用寿命
土地使用权	30-50年
上海黄金交易所会员资格	10年

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税资产、金融资产、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

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

辞退福利

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

23. 预计负债

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

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

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

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

24. 其他权益工具

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 收入（自2018年1月1日起适用）

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

销售商品合同

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

提供服务合同

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

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

26. 收入（适用于2017年度）

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

销售商品收入

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 收入（适用于2017年度）（续）

提供劳务收入

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

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

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

27. 合同资产与合同负债（自2018年1月1日起适用）

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

合同资产

本集团将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

于2018年12月31日，本集团无合同资产。

合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 政府补助

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

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

本集团政府补助适用的方法为总额法。

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

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

29. 所得税

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

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

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

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 所得税（续）

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

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

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

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

30. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

作为融资租赁承租人

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 套期会计（自2018年1月1日起适用）

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

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

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

本集团对套期有效性的评估方法，风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险的详细信息，参见附注五、66。

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定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、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 套期会计（适用于2017年度）

就套期会计方法而言，本集团的套期保值分类为现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本集团对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期预期高度有效，并被持续评价以确保此类符合套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

现金流量套期

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

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

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使，或者撤销了对套期关系的指定，或者该套期不再满足套期会计方法的条件，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行。

33. 回购股份

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

34. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

35. 安全生产费及维简费

按照规定提取的安全生产费及维简费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 公允价值计量

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

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

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

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

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

37. 重大会计判断和估计

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

判断

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

企业所得税

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

合营安排——本集团对BNL的投资

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

37. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

合营安排——卡莫阿控股公司（“卡莫阿”）

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

业务模式

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

合同现金流量特征

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

估计的不确定性

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

以可变现净值为基础计提存货跌价准备

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

可供出售金融资产减值

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

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

37. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、16、17、18。

商誉减值

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

非上市股权投资的公允价值

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

房屋、建筑物及机器设备的可使用年限

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

勘探支出

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

已探明储量

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

递延所得税资产

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

37. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

预计赔偿

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

矿山环境恢复准备金

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

会计政策变更

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

新收入准则

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

执行新收入准则对2018年1月1日资产负债表项目的影响如下：

本集团合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
合同负债	2,143,111,140	-	2,143,111,140
预收账款	-	2,143,111,140	(2,143,111,140)
	<u>2,143,111,140</u>	<u>2,143,111,140</u>	<u>-</u>

三、 重要会计政策及会计估计（续）

37. 重大会计判断和估计（续）

会计政策变更（续）

新收入准则（续）

本公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
合同负债	8,133,245	-	8,133,245
预收账款	-	8,133,245	(8,133,245)
	<u>8,133,245</u>	<u>8,133,245</u>	<u>-</u>

执行新收入准则对2018年度财务报表的影响如下：

本集团合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
合同负债	277,125,058	-	277,125,058
预收账款	-	277,125,058	(277,125,058)
	<u>277,125,058</u>	<u>277,125,058</u>	<u>-</u>

本公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
合同负债	9,110,298	-	9,110,298
预收账款	-	9,110,298	(9,110,298)
	<u>9,110,298</u>	<u>9,110,298</u>	<u>-</u>

新金融工具准则

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

37. 重大会计判断和估计（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

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

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

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

本集团	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	贷款和应收款	1,292,864,505	摊余成本 以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益 (准则要求)	1,292,864,505
应收票据	贷款和应收款	1,519,375,541	以公允价值计量且其变动 计入当期损益 (准则要求)	1,519,375,541
理财产品	可供出售金融资产	2,510,982,823	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益 (指定)	2,510,982,823
股权投资	可供出售金融资产	778,201,186	以公允价值计量且其变动 计入当期损益 (准则要求)	853,357,262
股权投资	以公允价值计量且其 变动计入当期损益	853,357,262	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益 (指定)	1,700,570,459
股权投资	以公允价值计量且其 变动计入当期损益	1,700,570,459		

三、 重要会计政策及会计估计（续）

37. 重大会计判断和估计（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

本公司	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	贷款和应收款	994,007,531	摊余成本 以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益	994,007,531
应收票据	贷款和应收款	159,100,091	（准则要求） 以公允价值计量且其变动 计入当期损益	159,100,091
理财产品	可供出售金融资产	1,980,000,000	（准则要求） 以公允价值计量且其变动 计入当期损益	1,980,000,000
股权投资	以公允价值计量且其 变动计入当期损益	169,254,600	（准则要求） 以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益	169,254,600
股权投资	可供出售金融资产	460,422,337	（指定） 以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益	578,733,819
股权投资	以公允价值计量且其 变动计入当期损益	6,615,545	（指定）	6,615,545

三、 重要会计政策及会计估计（续）

37. 重大会计判断和估计（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

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

计量类别	按原金融工具准则列示的账面价值 2017年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 2018年1月1日
以摊余成本计量的金融资产				
<i>应收账款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	1,292,864,505	-	-	1,292,864,505
重新计量：预期信用损失准备	-	-	(9,495,496)	(9,495,496)
按新金融工具准则列示的余额	<u>1,292,864,505</u>	<u>-</u>	<u>(9,495,496)</u>	<u>1,283,369,009</u>
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
<i>应收票据</i>				
按原金融工具准则列示的余额	1,519,375,541	(1,519,375,541)	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新金融工具准则)	-	1,519,375,541	-	1,519,375,541
按新金融工具准则列示的余额	<u>1,519,375,541</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,519,375,541</u>
<i>股权投资</i>				
按原金融工具准则列示的余额	2,478,771,645	(2,478,771,645)	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	-	2,478,771,645	-	2,478,771,645
加：公允价值调整	-	-	237,191,157	237,191,157
按新金融工具准则列示的余额	<u>2,478,771,645</u>	<u>-</u>	<u>237,191,157</u>	<u>2,715,962,802</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
<i>股权投资</i>				
按原金融工具准则列示的余额	853,357,262	(853,357,262)	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新金融工具准则)	-	853,357,262	-	853,357,262
按新金融工具准则列示的余额	<u>853,357,262</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>853,357,262</u>
<i>理财产品</i>				
按原金融工具准则列示的余额	2,510,982,823	(2,510,982,823)	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新金融工具准则)	-	2,510,982,823	-	2,510,982,823
按新金融工具准则列示的余额	<u>2,510,982,823</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,510,982,823</u>

三、 重要会计政策及会计估计（续）

37. 重大会计判断和估计（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

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

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备
贷款和应收款（原金融工具准则） 以摊余成本计量的金融资产（新金融 工具准则）				
应收账款	11,196,522	-	9,495,496	20,692,018

财务报表列报方式变更

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

与资产相关的政府补助的现金流量列报项目变更

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

37. 重大会计判断和估计（续）

会计政策变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2018年

	按原准则列示的 账面价值		新金融工具影响		新收入准则影响	其他财务报表列 报方式变更影响	按新准则列示的 账面价值	
	2017年12月31日		重分类	重新计量			2018年1月1日	
交易性金融资产	-	3,364,340,085	-	-	-	-	-	3,364,340,085
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产	2,553,927,721	(2,553,927,721)	-	-	-	-	-	-
应收票据	1,519,375,541	-	-	-	-	(1,519,375,541)	-	-
应收账款	1,292,864,505	-	-	-	-	(1,292,864,505)	-	-
应收票据及应收账款	-	-	(9,495,496)	-	-	2,812,240,046	2,802,744,550	-
其他流动资产	3,528,021,403	(2,321,454,667)	-	-	-	-	-	1,206,566,736
可供出售金融资产	778,201,186	(778,201,186)	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	2,478,771,645	237,191,157	-	-	-	-	2,715,962,802
其他非流动资产	6,959,404,089	(189,528,156)	-	-	-	-	-	6,769,875,933
合同负债	-	-	-	-	2,143,111,140	-	-	2,143,111,140
预收账款	2,143,111,140	-	-	-	(2,143,111,140)	-	-	-
递延所得税负债	624,524,725	-	47,481,170	-	-	-	-	672,005,895
其他综合收益	(602,893,526)	-	186,956,573	-	-	-	-	(415,936,953)
未分配利润	20,194,761,855	-	(9,495,496)	-	-	-	-	20,185,266,359
少数股东权益	2,643,122,063	-	2,753,414	-	-	-	-	2,645,875,477

本公司

2018年

	按原准则列示的 账面价值		新金融工具影响		新收入准则影 响	其他财务报表列 报方式变更影响	按新准则列示 的账面价值	
	2017年12月31日		重分类	重新计量			2018年1月1日	
交易性金融资产	-	2,149,254,600	-	-	-	-	-	2,149,254,600
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产	175,870,145	(175,870,145)	-	-	-	-	-	-
应收票据	159,100,091	-	-	-	-	(159,100,091)	-	-
应收账款	994,007,531	-	-	-	-	(994,007,531)	-	-
应收票据及应收账款	-	-	-	-	-	1,153,107,622	1,153,107,622	-
其他流动资产	2,256,160,618	(1,980,000,000)	-	-	-	-	-	276,160,618
可供出售金融资产	460,422,337	(460,422,337)	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	467,037,882	111,695,937	-	-	-	-	578,733,819
合同负债	-	-	-	-	8,133,245	-	-	8,133,245.00
预收账款	8,133,245	-	-	-	(8,133,245)	-	-	-
递延所得税负债	-	-	16,754,391	-	-	-	-	16,754,391
其他综合收益	-	-	94,941,546	-	-	-	-	94,941,546

三、 重要会计政策及会计估计（续）

37. 重大会计判断和估计（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则

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

新租赁准则下，在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产应当按照成本进行初始计量，采用成本模式对使用权资产进行后续计量，参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧，按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，承租人应当按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。本集团计划于2019年1月1日起适用新租赁准则，根据新租赁准则中衔接规定相关要求，对首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。基于本集团的评估，本集团预期采用新租赁准则不会对本集团产生重大影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	<p>本公司及本公司于中国的子公司：成品金及载金物销售免征增值税。铁精矿、铜精矿、锌精矿等有色金属采选矿，以及阴极铜、锌锭、银锭、材料销售、加工2018年5月1日之前按收入的17%计算销项税，2018年5月1日起按收入的16%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。运输服务收入2018年5月1日之前按11%计算销项税，2018年5月1日起按10%计算销项税，商标使用费收入和技术服务收入按6%计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；小规模纳税人的上述业务按3%计缴增值税。</p> <p>本公司于境外的子公司：根据当地增值税或商品及服务税(GST)相关规定计算缴纳，于境外不同国家及地区的子公司分别适用10%-20%的税率。</p>
城市建设维护税	按实际缴纳流转税的1%至7%计缴。
资源税	<p>本公司及本公司于中国的子公司：自2016年7月1日起，矿产资源由从量计征改为从价计征，计税依据由原矿量调整为原矿精矿（或原矿加工品）、初级产品或金锭的销售额。金矿资源税税率为1%-4%；铜矿资源税税率为2%-7%；铁矿资源税税率为1%-6%；铅锌矿资源税税率为2%-6%。</p> <p>本公司于境外的子公司：根据当地资源税、矿产使用费或矿产资源开采税相关规定计算缴纳，于境外不同国家及地区的子公司分别适用不同税率，金、银等贵金属资源税税率为2.5%-6%，铜、锌等大宗金属资源税税率为2.5%-8%。</p>
企业所得税	<p>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；本公司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。本公司于澳大利亚、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。本公司于塔吉克斯坦共和国的子公司根据本年度应纳税所得额按13%之税率计算缴纳。本公司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。本公司于塞尔维亚共和国（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。本公司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。本公司于吉尔吉斯斯坦共和国的子公司，根据当地税法规定从事采矿活动和销售金矿石、金精矿、合质金和精炼金的纳税人的企业所得税税率为0%，同时依据收入的一定比例计缴收入税（按不同的金价区间、税率1%—20%不等计缴）。</p>
土地增值税	根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》，土地增值税按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计征，税率为四级超率累进税率（30%-60%）。

四、 税项（续）

2. 税收优惠

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

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

本集团以下子公司2018年度符合优惠事项规定的条件，减按15%的税率计征企业所得税：

- (1) 新疆阿舍勒铜业股份有限公司（“新疆阿舍勒”）符合西部大开发税收优惠政策规定的条件，在2018年度减按15%税率计征企业所得税。
- (2) 新疆紫金锌业有限公司（“新疆锌业”）符合西部大开发税收优惠政策规定的条件，在2018年度减按15%税率计征企业所得税。
- (3) 新疆金宝矿业有限责任公司（“新疆金宝”）符合西部大开发税收优惠政策规定的条件，在2018年度减按15%税率计征企业所得税。
- (4) 珙春紫金矿业有限公司（“珙春紫金”）符合西部大开发税收优惠政策规定的条件，在2018年度减按15%税率计征企业所得税。
- (5) 乌拉特后旗紫金矿业有限公司（“乌拉特后旗紫金”）符合西部大开发税收优惠政策规定的条件，在2018年度减按15%税率计征企业所得税。

根据《科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火[2016]32号）及《科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火[2016]195号），本公司于2017年10月23日取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局等部门联合颁发的高新技术企业证书，编号为GR201735000251，证书有效期自2017年10月23日至2020年10月23日。紫金矿业集团股份有限公司符合高新技术企业税收优惠政策规定的条件，在2018年度减按15%税率计征企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2018年	2017年
库存现金	3,467,899	3,680,034
银行存款	9,814,256,960	5,533,321,796
其他货币资金（注1）	272,165,949	399,064,843
	10,089,890,808	5,936,066,673

注 1：于 2018 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金人民币余额主要包含以下事项：
 人民币 101,359,612 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 89,172,507 元）为闭矿生态复原准备金，本集团已计提矿山生态环境恢复治理保证金，并将该款项存入银行专户，该笔存款被限制用于矿山闭坑后的复垦和环保支出；人民币 52,693,045 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 92,550,221 元）属于其他保证金性质，其使用权受到限制；人民币 3,000,000 元（2017 年 12 月 31 日：无）是三个月以上一年以内的定期存款；人民币 115,113,292 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 217,342,125 元）为存在上海黄金交易所的资金。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币 5,778,285,534 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 1,869,741,048 元）；本集团银行存款人民币 9,736,619 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 279,943 元）因诉讼原因被冻结。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分别为 7 天至 12 个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产（适用 2018 年）

	2018年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
债券工具投资（注1）	8,767,740
权益工具投资（注2）	357,294,790
衍生金融资产（注3）	107,539,834
其他（注4）	313,531,996
	787,134,360

注 1：本集团对债券的投资。

注 2：本集团以短期获利为目的进行的股票投资。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产（适用2018年）（续）

注3：衍生金融资产明细如下：

	2018年
(1) 未指定套期关系的衍生金融资产	79,720,776
其中：远期合约	31,087,405
期货合约	48,633,371
(2) 套期工具-远期合约	27,819,058
	107,539,834

注4：本集团以短期获利为目的进行的基金等投资。

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（适用2017年）

	2017年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
债券工具投资（注1）	34,525,569
权益工具投资（注2）	2,331,172,973
衍生金融资产（注3）	16,703,231
其他（注4）	171,525,948
	2,553,927,721

注1：本集团对债券的投资。

注2：本集团以短期获利为目的进行的股票投资。

注3：衍生金融资产明细如下：

	2017年
(1) 未指定套期关系的衍生金融资产	16,703,231
其中：远期合约	1,918,699
期货合约	14,784,532
(2) 套期工具-远期合约	-
	16,703,231

注4：本集团以短期获利为目的进行的基金等投资。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收票据及应收账款

	2018年	2017年
应收票据（注1）	-	1,519,375,541
应收账款	<u>1,009,871,109</u>	<u>1,292,864,505</u>
	<u>1,009,871,109</u>	<u>2,812,240,046</u>

注1：本集团于2018年1月1日将应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他流动资产，详见附注五、10。

应收票据

	2017年
银行承兑汇票	1,260,004,739
商业承兑汇票	<u>259,370,802</u>
	<u>1,519,375,541</u>

其中，已质押的应收票据如下：

	2017年
银行承兑汇票	<u>280,000,000</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2017年	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	101,195,068	144,000,000
商业承兑汇票	<u>-</u>	<u>18,250,000</u>
	<u>101,195,068</u>	<u>162,250,000</u>

于2017年12月31日，本集团因出票人未履约而将票据转为应收账款金额为人民币15,509,262元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收票据及应收账款（续）

应收账款

应收账款信用期通常为1至6个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	971,470,996	1,244,854,634
1年至2年	28,163,819	46,108,796
2年至3年	18,359,531	2,164,105
3年以上	3,863,260	10,933,492
	<u>1,021,857,606</u>	<u>1,304,061,027</u>
减：应收账款坏账准备	<u>11,986,497</u>	<u>11,196,522</u>
	<u>1,009,871,109</u>	<u>1,292,864,505</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	会计政策变 更影响	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2018年	<u>11,196,522</u>	<u>9,495,496</u>	<u>2,455,700</u>	<u>-</u>	<u>(11,161,221)</u>	<u>11,986,497</u>
2017年	<u>6,429,534</u>	<u>-</u>	<u>7,695,229</u>	<u>-</u>	<u>(2,928,241)</u>	<u>11,196,522</u>

	2018年			
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	4,650,678	0.46	3,983,886	85.66
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>1,017,206,928</u>	<u>99.54</u>	<u>8,002,611</u>	<u>0.79</u>
	<u>1,021,857,606</u>	<u>100.00</u>	<u>11,986,497</u>	<u>1.17</u>

	2017年			
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	982,912,244	75.37	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	<u>321,148,783</u>	<u>24.63</u>	<u>11,196,522</u>	<u>3.49</u>
	<u>1,304,061,027</u>	<u>100.00</u>	<u>11,196,522</u>	<u>0.86</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失
1年以内	971,384,134	0.30	2,914,152
1年至2年	25,016,888	6.00	1,501,013
2年至3年	17,695,503	15.00	2,654,325
3年以上	3,110,403	30.00	933,121
	<u>1,017,206,928</u>		<u>8,002,611</u>

2018年计提坏账准备人民币2,455,700元（2017年：人民币7,695,229元），2018年及2017年均无收回或转回坏账准备。

2018年实际核销的应收账款为人民币11,161,221元（2017年：人民币2,928,241元）。

于2018年12月31日，应收账款余额前五名如下：

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

于2017年12月31日，应收账款余额前五名如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额合计数的比例(%)	账龄	坏账准备年末余额
厦门天元投资有限公司	330,000,000	25.31	一年以内	-
洲际资源（香港）有限公司	141,030,729	10.81	一年以内	-
紫森（厦门）供应链管理有限公 司（“紫森（厦门）”）	57,892,351	4.44	一年以内	-
车里雅宾斯克锌冶炼厂	45,390,760	3.48	一年以内	-
上海红鹭国际贸易有限公司	37,748,219	2.89	一年以内	-
	<u>612,062,059</u>	<u>46.93</u>		<u>-</u>

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2018年		2017年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,276,215,825	89.17	1,270,022,437	93.94
1年至2年	104,815,990	7.66	50,917,324	3.77
2年至3年	23,455,856	1.72	8,029,119	0.59
3年以上	19,047,379	1.45	22,924,743	1.70
	<u>1,423,535,050</u>	<u>100</u>	<u>1,351,893,623</u>	<u>100</u>
减：预付款项坏账准备	<u>4,372,525</u>		<u>7,752,470</u>	
	<u>1,419,162,525</u>		<u>1,344,141,153</u>	

于2018年12月31日及2017年12月31日，预付款项中无账龄超过1年且金额重大的款项。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2018年12月31日，预付款项坏账准备明细如下：

预付款项坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转/核销	划分至持有待售	年末余额
2018年	7,752,470	1,076,140	-	(3,645,702)	(810,383)	4,372,525
2017年	8,965,707	195,918	-	(1,409,155)	-	7,752,470

于2018年12月31日，预付款项余额前五名如下：

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

注1：系预付海关的关税保证金。

于2017年12月31日，预付款项余额前五名如下：

单位名称	与本集团关系	年末余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
香港璞联国际贸易有限公司	第三方	186,694,542	13.81
中国黄金集团内蒙古矿业有限公司	第三方	119,148,284	8.81
石家庄爱普科技有限公司	第三方	58,123,828	4.30
河池市明辉矿业有限责任公司	第三方	43,863,959	3.24
福嘉综环科技股份有限公司	第三方	40,000,000	2.96
		447,830,613	33.12

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

	2018年	2017年
应收利息	23,376,850	9,331,013
其他应收款	1,392,135,712	1,143,671,944
	<u>1,415,512,562</u>	<u>1,153,002,957</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	834,777,898	722,517,458
1年至2年	336,302,172	337,545,670
2年至3年	190,576,920	66,279,750
3年以上	93,585,303	202,660,871
	<u>1,455,242,293</u>	<u>1,329,003,749</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>63,106,581</u>	<u>185,331,805</u>
	<u>1,392,135,712</u>	<u>1,143,671,944</u>

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

	第一阶段	第二阶段	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 (单项评估)	整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	
2018年1月1日余额	-	-	-	185,331,805	185,331,805
2018年1月1日余额在本期					
--转入第二阶段	-	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-	-
本期计提	1,498,073	-	-	59,148,234	60,646,307
本期转回	-	-	-	(141,557,407)	(141,557,407)
本期转销	-	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	(31,841,089)	(31,841,089)
其他变动					
--划分至持有待售	-	-	-	(9,473,035)	(9,473,035)
	<u>1,498,073</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>61,608,508</u>	<u>63,106,581</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

	2017年			
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	872,530,314	65.65	167,432,416	19.19
按信用风险特征组合计提坏账准备	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	456,473,435	34.35	17,899,389	3.92
	<u>1,329,003,749</u>	<u>100.00</u>	<u>185,331,805</u>	<u>13.95</u>

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

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
紫金铜冠	250,111,647	140,992,416	56.37	借款所用项目 无进展
上官建东	16,440,000	16,440,000	100.00	账龄过长，预 计无法收回
崇礼东坪黄金矿业有限责任公 司（“崇礼东坪”）	<u>10,034,878</u>	<u>10,000,000</u>	99.65	借款单位无经 营
	<u>276,586,525</u>	<u>167,432,416</u>		

2018年计提坏账准备人民币60,646,307元（2017年：人民币4,395,695元），收回或转回坏账准备人民币141,557,407元（2017年：人民币1,812,513元）。2018年实际核销的其他应收款为人民币31,841,089元（2017年：人民币259,991元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2018年	2017年
集团外借款	293,698,641	201,068,368
应收资产处置款	269,392,246	170,748,082
押金及保证金	161,702,883	96,132,599
待摊费用	152,293,971	121,979,276
应收保险理赔款	129,178,317	-
应收合营及联营公司款项	87,182,932	333,512,171
代垫材料款	81,100,461	104,752,162
应收少数股东款	57,988,324	78,742,023
职工借款及备用金	39,282,541	27,654,972
已平仓期货盈利	17,223,394	40,146,809
其他	166,198,583	154,267,287
	1,455,242,293	1,329,003,749
减：其他应收款坏账准备	63,106,581	185,331,805
	1,392,135,712	1,143,671,944

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
Aurum Insurance Company Inc. (注1)	129,178,317	8.88	应收保险理赔款	1年以内	-
新疆星光化工有限公司（“星光 化工”）（注2）	105,500,000	7.25	应收资产处置款	1-2年	-
ComputerShare.Limited（注3）	96,508,684	6.63	应收资产处置款	1年以内	-
新疆金能矿业有限公司（“新疆 金能”）（注4）	55,428,114	3.81	集团外借款	3年以上	-
福建马坑矿业股份有限公司（“ 龙岩马坑”）（注5）	50,073,104	3.44	集团外借款	1年以内	-
	<u>436,688,219</u>	<u>30.01</u>			<u>-</u>

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
紫金铜冠（注6）	250,111,647	18.69	应收联营公司款项	1年以内及1 至2年及2至3 年及3年以上	140,992,416
龙口市锦河工贸有限公司 （“锦河工贸”）（注7）	54,700,000	4.09	应收资产处置款	3年以上 1至2年及3年 以上	-
新疆金能（注4）	50,442,595	3.77	集团外借款	以上	-
龙岩马坑（注5）	50,112,612	3.74	应收联营公司款项	1年以内	-
星光化工（注2）	50,000,000	3.74	应收资产处置款	1年以内	-
	<u>455,366,854</u>	<u>34.03</u>			<u>140,992,416</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

注1：本年度，受巴布亚新几内亚南高地省地震影响，本集团之共同经营BNL暂停矿山部分生产活动，BNL就停产期间造成的损失向Aurum Insurance Company Inc.索取保险理赔。截至2018年12月31日，尚未收到的保险理赔款为37,643,750美元，本集团根据享有BNL共同控制的比例，应收保险理赔款折合人民币129,178,317元。

注2：2017年，本集团将原全资子公司新疆金能100%股权以对价人民币315,000,000元转让给新疆星光化工有限公司。截至2018年12月31日，本集团已收取第一期股权转让款人民币159,500,000元、第二期股权转让款人民币50,000,000元。剩余款项人民币105,500,000元将在2019年收回。

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

注4：本集团分别于2012年及2016年提供给新疆金能的借款人民币55,428,114元和人民币45,014,481元，合计人民币100,442,595元。由于2017年本集团处置新疆金能，该款项被划分为集团外借款。本年度，本集团收到新疆金能偿还借款人民币45,014,481元，剩余款项人民币55,428,114元将于2019年收回。

注5：本集团之子公司紫金矿业集团财务有限公司（“财务公司”）于2018年10月向联营公司龙岩马坑提供贷款。截至2018年12月31日借款本息合计人民币50,073,104元。龙岩马坑上年度所欠财务公司款项人民币50,112,612元已于本年度偿还。

注6：该款项为本集团对紫金铜冠的借款及其他往来款。本年度，紫金铜冠纳入本集团合并范围，其与本集团之间的往来款项已在合并层面抵消。以前年度对该款项计提的坏账准备人民币140,992,416元也于本年转回。收购紫金铜冠的事项详见附注六、1。

注7：本集团之子公司紫金国际矿业有限公司（“紫金国际”）2014年11月与锦河工贸签订关于龙口金丰有限公司的股权转让协议，根据协议规定，股权转让价款为人民币84,600,000元，锦河工贸已于2014年11月支付股权转让款共计人民币29,900,000元，剩余款项已于本年度收回。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2018年			2017年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,727,609,085	(12,191,343)	5,715,417,742	3,495,840,459	(83,672,404)	3,412,168,055
在产品	5,844,793,946	(32,203,111)	5,812,590,835	5,094,591,026	(25,289,064)	5,069,301,962
产成品	1,163,677,848	(25,479,025)	1,138,198,823	957,000,128	(21,879,806)	935,120,322
房地产开发成本	-	-	-	1,670,455,800	-	1,670,455,800
周转材料	3,467,463	-	3,467,463	2,788,816	-	2,788,816
	<u>12,739,548,342</u>	<u>(69,873,479)</u>	<u>12,669,674,863</u>	<u>11,220,676,229</u>	<u>(130,841,274)</u>	<u>11,089,834,955</u>

存货跌价准备变动如下：

2018年

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

注1：本年本集团子公司文山麻栗坡紫金钨业集团有限公司（“文山麻栗坡紫金”）原材料跌价准备46,574,664元重分类至产成品跌价准备；本年本集团子公司福建紫金房地产开发有限公司（“紫金房地产”）原材料跌价准备46,812,567元重分类至投资性房地产减值准备。

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	71,459,389	23,263,565	(11,050,550)	-	83,672,404
在产品	25,014,548	1,186,060	-	(911,544)	25,289,064
产成品	57,387,175	53,419,711	(67,684,963)	(21,242,117)	21,879,806
	<u>153,861,112</u>	<u>77,869,336</u>	<u>(78,735,513)</u>	<u>(22,153,661)</u>	<u>130,841,274</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

2018年和 2017年	可变现净值的确定依据	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货 跌价准备的原因
原材料	原材料市场价格/ 相关产成品市场价格	残次冷背/ 相关产成品市场价格下跌	相关产成品市场价格回升
在产品	相关产成品市场价格	相关产成品市场价格下跌	相关产成品市场价格回升
产成品	市场价格/合同价格	市场价格下跌	市场价格回升

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无存货所有权受到限制的情况（2017 年 12 月 31 日：账面价值人民币 10,034,000 元存货所有权受到限制），详见附注五、64。

2018 年存货无新增的借款费用资本化金额（2017 年：人民币 5,451,275 元）。

于 2018 年 12 月 31 日，存货余额中无借款费用资本化金额（2017 年 12 月 31 日：人民币 67,858,304 元）。

8. 持有待售资产/负债

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

崇礼紫金资产和负债账面价值如下：

	2018年
货币资金	8,713,028
其他应收款	19,271,706
预付账款	1,915,556
存货	47,251,526
固定资产	35,556,074
工程物资	355,650
无形资产	24,244,245
长期待摊费用	38,724,778
递延所得税资产	25,292,977
其他非流动资产	44,863,683
持有待售资产合计	<u>246,189,223</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 持有待售资产/负债（续）

	2018 年
应付账款	43,774,813
预收账款	7,209,493
应付职工薪酬	9,349,789
应交税费	631,309
其他应付款	7,744,045
递延所得税负债	30,302
	<hr/>
持有待售负债合计	<u>68,739,751</u>

9. 一年内到期的非流动资产

	2018年	2017年
一年内到期的长期应收款	<u>307,233,993</u>	<u>257,775,683</u>

10. 其他流动资产

	2018年	2017年
期货保证金	122,033,048	163,267,223
黄金交易代理保证金	10,000	164,177,385
期货交易流动资金	111,382,424	89,643,176
待抵扣进项税额	35,945,492	26,047,366
待认证进项税额	19,450,082	10,502,126
增值税留抵税额	539,559,831	393,807,689
预缴税款	147,104,629	335,794,708
理财产品（注 1）	280,400,925	2,321,454,667
应收票据（注 2）	1,243,090,520	-
其他	5,041,841	23,327,063
	<hr/>	<hr/>
	<u>2,504,018,792</u>	<u>3,528,021,403</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他流动资产（续）

注2：应收票据明细如下：

	2018年
银行承兑汇票	971,636,786
商业承兑汇票	277,115,790
	<u>1,248,752,576</u>
减：其他流动资产减值准备	5,662,056
	<u>1,243,090,520</u>

其中，已质押的应收票据如下

	2018年
银行承兑汇票	<u>1,972,833</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2018年	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	393,200,171	137,193,063
商业承兑汇票	-	13,840,000
	<u>393,200,171</u>	<u>151,033,063</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11 可供出售金融资产（适用2017年）

	2017年		账面价值
	账面余额	减值准备	
可供出售权益工具			
按公允价值计量	218,648,868	-	218,648,868
按成本计量	619,756,866	(60,204,548)	559,552,318
	<u>838,405,734</u>	<u>(60,204,548)</u>	<u>778,201,186</u>

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2017 年
权益工具成本	108,574,413
公允价值	218,648,868
累计计入其他综合收益的公允价值变动	110,074,455
年末已计提减值	<u>-</u>

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 可供出售金融资产（适用2017年）（续）

以成本计量的可供出售金融资产：

2017年

	账面余额				减值准备				持股比例 (%)	本年 现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
四川里伍铜业股份有限公司(“里伍铜业”)	19,850,000	-	-	19,850,000	-	-	-	-	5.77	700,000
福建上杭农村商业银行股份有限公司 (“上杭农村商业银行”)	89,900,000	-	-	89,900,000	-	-	-	-	10.00	16,800,000
南京中网通信有限公司(“南京中网”)	25,000,000	-	-	25,000,000	-	-	-	-	8.62	-
福建省上杭县兴诚担保有限公司 (“兴诚担保”) (注1)	50,000,000	-	-	50,000,000	-	-	-	-	20.00	-
木里县容大矿业有限公司(“木里容大”)	62,017,517	-	-	62,017,517	-	-	-	-	12.00	-
新疆新鑫矿业股份有限公司(“新疆新鑫”)	18,314,097	-	-	18,314,097	-	-	-	-	2.56	-
乌拉特后旗瑞峰铅冶炼公司 (“乌拉特后旗瑞峰”)	10,500,000	-	-	10,500,000	(10,500,000)	-	-	(10,500,000)	3.03	-
CASA Minerals Limited(“Casa Mining”)	41,932,791	7,771,757	-	49,704,548	-	(49,704,548)	-	(49,704,548)	3.74	-
Solantera Resources Ltd. (“Solantera Resources”)	7,771,757	-	(7,771,757)	-	-	-	-	-	0.00	-
贞丰县农村信用合作联社(“贞丰农信社”)	11,074,000	-	-	11,074,000	-	-	-	-	9.80	588,000
新疆天山铁道有限责任公司(“新疆天山铁道”)	19,200,000	-	(19,200,000)	-	-	-	-	-	0.00	-
洛阳银行股份有限公司(“洛阳银行”)	1,000,000	-	-	1,000,000	-	-	-	-	0.12	390,000
江西金环矿业有限公司 (“江西金环”) (注2)	4,864,063	-	-	4,864,063	-	-	-	-	55.00	-
冷湖滨地钾肥有限责任公司(“滨地钾肥”)	187,106,400	-	-	187,106,400	-	-	-	-	3.60	-
北京百灵天地环保科技股份有限公司	-	76,739,294	-	76,739,294	-	-	-	-	16.67	-
甘肃矿产开发有限公司	-	2,171,643	-	2,171,643	-	-	-	-	5.00	-
中企云链(北京)金融信息服务有限公司	-	6,500,000	-	6,500,000	-	-	-	-	1.39	-
其他	5,015,304	-	-	5,015,304	-	-	-	-	不适用	-
	<u>553,545,929</u>	<u>93,182,694</u>	<u>(26,971,757)</u>	<u>619,756,866</u>	<u>(10,500,000)</u>	<u>(49,704,548)</u>	<u>-</u>	<u>(60,204,548)</u>		<u>18,478,000</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 可供出售金融资产（适用2017年）（续）

可供出售金融资产减值准备变动如下：

	2017 年
年初已计提减值	10,500,000
本年计提	49,704,548
其中：从其他综合收益转入	-
本年减少	-
年末已计提减值	<u>60,204,548</u>

注1：根据《福建省上杭县兴诚担保有限公司增资扩股合同》，本集团持有兴诚担保20%的优先股股权，本集团优先于其他股东分配公司利润和剩余资产，但参与公司决策管理等权利受到限制。并且，本集团在兴诚担保未派驻董事，对于兴诚担保的日常经营决策未能施加重大影响，因此对兴诚担保的股权投资按照可供出售金融资产核算。

注2：2014年3月13日，江西金环召开股东会，会议决定自2014年开始，本集团之子公司环闽矿业有限公司（“环闽矿业”），其持有江西金环55%的股权不再投入资金，且不参与江西金环的管理，并委托江西金源地矿集团有限公司（“江西金源”），其持有江西金环45%的股权管理，逐年根据江西金源的投资以稀释环闽矿业持有的股份。截至2017年12月31日，股权比例还未变化。本集团未向江西金环派驻董事，不参与江西金环的经营管理，故本集团管理层认为对江西金环没有重大影响，因此对江西金环的股权投资按照可供出售金融资产核算。

12. 长期股权投资

	2018 年			2017 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	3,670,508,922	(15,815,023)	3,654,693,899	3,533,848,819	(12,350,855)	3,521,497,964
对联营企业投资	<u>3,387,059,370</u>	-	<u>3,387,059,370</u>	<u>3,438,607,836</u>	<u>(162,757,584)</u>	<u>3,275,850,252</u>
	<u>7,057,568,292</u>	<u>(15,815,023)</u>	<u>7,041,753,269</u>	<u>6,972,456,655</u>	<u>(175,108,439)</u>	<u>6,797,348,216</u>

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

2018 年

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

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

2018 年

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

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

2018 年

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

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

2017年

	年初余额	本年变动								年末账面价值	年末减值准备	
		增加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备	外币报表折算差额			其他变动
<u>合营企业</u>												
金鹰矿业	1,528,311,261	-	-	(35,980,867)	-	-	-	-	(35,681,339)	-	1,456,649,055	-
四博紫金矿业基金(国际) (“四博基金”)	668,548,616	-	-	25,516,496	-	-	-	-	(20,912,700)	(673,152,412)	-	-
山东国大	172,140,299	-	-	4,902,109	-	-	(11,296,470)	-	-	-	165,745,938	(12,350,855)
厦门紫金中航	173,574,489	-	-	46,599,790	-	-	-	-	-	-	220,174,279	-
贵州福能紫金	74,816,879	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74,816,879	-
西南紫金黄金	19,678,427	-	-	614,609	-	-	-	-	-	-	20,293,036	-
福建龙湖渔业	9,297,903	-	-	(109,676)	-	-	-	-	-	-	9,188,227	-
金山四博资本管理有限公司 (“金山四博”)	415,022	-	-	588,382	-	-	-	-	-	(1,003,404)	-	-
卡莫阿	1,818,783,921	-	-	(196,933,315)	-	-	-	-	(51,183,880)	-	1,570,666,726	-
紫金萃福	2,900,000	2,200,000	-	(1,627,849)	-	-	-	-	-	-	3,472,151	-
Porgera Service Company	-	-	-	491,673	-	-	-	-	-	-	491,673	-
小计	4,468,466,817	2,200,000	-	(155,938,648)	-	-	(11,296,470)	-	(107,777,919)	(674,155,816)	3,521,497,964	(12,350,855)

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

2017年（续）

	年初余额	增加投资	本年变动							年末账面价值	年末减值准备	
			减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备	外币报表折算差额			其他变动
<u>联营企业</u>												
龙岩马坑	787,738,206	83,000,000	-	30,270,696	-	-	(14,940,000)	-	-	-	886,068,902	-
新疆天龙	370,905,941	-	-	3,296,328	-	-	-	-	-	-	374,202,269	-
紫金铜冠	364,473,940	-	-	(28,776,632)	-	-	-	-	-	-	335,697,308	(162,757,584)
瓮福紫金	259,761,363	-	-	26,339,919	-	-	-	-	-	-	286,101,282	-
海峡科化	208,192,925	-	-	1,338,872	-	-	(1,288,000)	-	-	-	208,243,797	-
万城商务	184,548,669	-	-	67,509,052	-	-	(52,745,438)	-	-	543,068	199,855,351	-
厦门现代码头	133,806,747	-	-	5,075,201	-	-	(5,875,000)	-	-	-	133,006,948	-
西藏玉龙	147,484,293	-	-	71,790,083	-	-	-	-	-	-	219,274,376	-
上杭鑫源	113,941,201	-	-	105,921	-	-	-	-	-	-	114,047,122	-
延边担保	72,325,535	-	-	2,511,741	-	-	(500,000)	-	-	-	74,337,276	-
喀纳斯旅游	77,683,456	-	-	4,218,000	-	-	(13,807,305)	-	-	-	68,094,151	-
青海铜业	272,000,000	-	(272,000,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
汀江水电	54,316,147	-	-	13,775,008	-	-	(1,960,000)	-	-	-	66,131,155	-

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

2017年（续）

	年初余额	本年变动								年末账面 价值	年末减值 准备	
		增加投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他综 合收益	其他权 益变动	宣告现金 股利	计提减 值准备	外币报表折算 差额			其他变动
<u>联营企业（续）</u>												
松潘紫金	39,249,785	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,249,785	-
武平紫金水电	49,285,402	-	-	4,437,791	-	-	(11,817,700)	-	-	-	41,905,493	-
琿春金地	46,957,347	-	-	(478,272)	-	-	-	-	-	-	46,479,075	-
龙岩紫金中航	83,221,199	-	-	(83,221,199)	-	-	-	-	-	-	-	-
奎屯御通	1,000,000	-	-	(29,271)	-	-	-	-	-	-	970,729	-
紫森(厦门)	1,969,674	-	-	4,793,445	-	-	-	-	-	-	6,763,119	-
金岳慧创	2,941,022	-	-	(125,178)	-	-	-	-	-	-	2,815,844	-
赛恩斯	168,758,289	-	-	3,847,981	-	-	-	-	-	-	172,606,270	-
小计	<u>3,440,561,141</u>	<u>83,000,000</u>	<u>(272,000,000)</u>	<u>126,679,486</u>	-	-	<u>(102,933,443)</u>	-	-	<u>543,068</u>	<u>3,275,850,252</u>	<u>(162,757,584)</u>
合计	<u>7,909,027,958</u>	<u>85,200,000</u>	<u>(272,000,000)</u>	<u>(29,259,162)</u>	-	-	<u>(114,229,913)</u>	-	<u>(107,777,919)</u>	<u>(673,612,748)</u>	<u>6,797,348,216</u>	<u>(175,108,439)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

长期股权投资减值准备的情况：

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
合营企业-紫金翠福	-	3,464,168	-	3,464,168
合营企业-山东国大	12,350,855	-	-	12,350,855
联营企业-紫金铜冠（注2）	162,757,584	-	(162,757,584)	-
	<u>175,108,439</u>	<u>3,464,168</u>	<u>(162,757,584)</u>	<u>15,815,023</u>

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
合营企业-山东国大	12,350,855	-	-	12,350,855
联营企业-紫金铜冠	162,757,584	-	-	162,757,584
	<u>175,108,439</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>175,108,439</u>

注1： Preduzecezaprodukciju Bankarnog Praha Pometon Tir Doo Bor为波尔铜业的合营企业；北京安创神州科技有限公司为北京安创的联营企业，波尔铜业、北京安创于本年度纳入合并范围，该公司成为本集团联合营企业，详见附注六、1。

注2： 本公司原持有联营公司紫金铜冠45%股权，增持6%后，本公司持有紫金铜冠51%股权，并获得控制权，紫金铜冠纳入合并范围，详见附注六、1。

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 其他权益工具投资（适用2018年）

	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
参股公司						
福建上杭农村商业银行股份有限公司 （“上杭农村商业银行”）	89,900,000	24,226,456	114,126,456	-	18,000,000	无活跃市场报价
木里县容大矿业有限公司（“木里容大”）	62,017,517	35,051,457	97,068,974	-	9,600,000	无活跃市场报价
冷湖滨地钾肥有限公司（“滨地钾肥”）	187,106,400	(93,706,292)	93,400,108	-	-	无活跃市场报价
北京百灵天地环保科技股份有限公司	76,739,294	132,668	76,871,962	-	-	无活跃市场报价
福建省上杭县兴诚担保有限公司 （“兴诚担保”）	50,000,000	(6,438,494)	43,561,506	-	-	无活跃市场报价
新疆新鑫矿业股份有限公司（“新疆新鑫”）	18,314,097	9,360,570	27,674,667	-	-	无活跃市场报价
贞丰县农村信用合作联社（“贞丰农信社”）	11,074,000	14,915,707	25,989,707	-	514,500	无活跃市场报价
四川里伍铜业股份有限公司（“里伍铜业”）	19,850,000	5,130,478	24,980,478	-	1,300,000	无活跃市场报价
南京中网通信有限公司（“南京中网”）	25,000,000	(6,932,074)	18,067,926	-	100,000	无活跃市场报价
新疆五鑫铜业有限责任公司（“五鑫铜业”） （注1）	6,731,300	(375,337)	6,355,963	-	-	无活跃市场报价
中企云链(北京)金融信息服务有限公司	6,500,000	(5,272,578)	1,227,422	-	-	无活跃市场报价
其他	12,978,588	(8,864,063)	4,114,525	-	-	无活跃市场报价
	<u>566,211,196</u>	<u>(32,771,502)</u>	<u>533,439,694</u>	<u>-</u>	<u>29,514,500</u>	

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 其他权益工具投资（适用2018年）（续）

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

注1：2018年4月22日，本集团子公司新疆阿舍勒与新疆有色金属工业（集团）有限责任公司（“新疆有色”）签订股权转让协议，将阿舍勒持有的五鑫铜业33.34%的股份以人民币660万元转让给新疆有色。2018年4月23日，阿舍勒和新疆有色签订对五鑫铜业的增资协议，阿舍勒以应收债权人民币660万元作为股本注资，本轮增资后阿舍勒持有五鑫铜业0.66%的股权，本集团将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

截至2018年12月31日，本集团处置其他权益工具投资 CASA Minerals Limited(“Casa Mining”)产生累计利得人民币949,462元其他综合收益转入留存收益。

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 其他非流动金融资产（适用2018年）

	2018年
金芮合作经营项目（注1）	320,298,674
时位壹号基金（注2）	81,215,000
	401,513,674

注1：2018年4月19日，本集团子公司与厦门金芮商业保理有限公司签订协议，合作经营商业承兑汇票跟单保理业务，期限为3年。截至2018年12月31日，该项目投资成本为人民币318,000,000元，公允价值变动为人民币2,298,674元。

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

15. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量的房屋及建筑物：

	2018年	2017年
原价		
年初余额	403,634,434	233,151,985
存货转入	354,629,674	170,482,449
其他转出	(1,593,226)	-
年末余额	756,670,882	403,634,434
累计折旧和摊销		
年初余额	53,093,965	39,860,882
计提	15,418,250	13,233,083
年末余额	68,512,215	53,093,965
减值准备		
年初余额	-	-
计提	79,936,878	-
年末余额	79,936,878	-
账面价值		
年末	608,221,789	350,540,469
年初	350,540,469	193,291,103

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 投资性房地产（续）

该投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

*本集团之投资性房地产均位于中国大陆并以中期租赁形式持有。

2018年12月31日，未办妥产权证书的投资性房地产的账面价值为人民币435,316,077元。
(2017年12月31日：人民币166,451,698元)

16. 固定资产

	2018年	2017年
固定资产	34,144,464,854	30,136,199,603
固定资产清理	-	-
	<u>34,144,464,854</u>	<u>30,136,199,603</u>

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产（续）

2018年

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

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产（续）

2017年

	房屋建筑物	矿山构筑物及建筑物	发电设备及输电系统	机器设备	运输工具	办公、电子设备及其他	合计
原价							
年初余额	7,598,300,152	23,483,536,121	1,387,035,584	12,932,247,686	1,173,574,535	426,720,083	47,001,414,161
购置	151,198,337	227,935,707	39,836,751	644,560,579	87,555,388	22,367,972	1,173,454,734
在建工程转入	340,275,375	1,030,544,269	193,246,407	330,326,731	-	10,787,198	1,905,179,980
处置或报废	(139,199,421)	(595,628,561)	(19,620,132)	(540,653,876)	(48,392,417)	(23,118,026)	(1,366,612,433)
汇兑调整	(33,673,608)	(466,381,661)	(18,111,535)	(252,720,778)	(20,065,133)	3,422,318	(787,530,397)
	7,916,900,835	23,680,005,875	1,582,387,075	13,113,760,342	1,192,672,373	440,179,545	47,925,906,045
累计折旧							
年初余额	1,830,166,605	5,131,252,805	570,264,952	5,201,068,444	711,407,967	252,837,699	13,696,998,472
计提	364,266,083	1,540,968,469	106,161,323	1,238,231,082	141,117,996	45,514,630	3,436,259,583
处置或报废	(72,682,412)	(384,802,620)	(14,602,169)	(316,330,081)	(34,362,265)	(20,433,860)	(843,213,407)
汇兑调整	(11,541,185)	(98,210,403)	(3,601,626)	(155,490,002)	(10,030,851)	1,332,193	(277,541,874)
	2,110,209,091	6,189,208,251	658,222,480	5,967,479,443	808,132,847	279,250,662	16,012,502,774
减值准备							
年初余额	34,771,285	614,360,681	5,639,535	118,961,708	66,227	6,059	773,805,495
计提	221,669,654	773,303,023	6,452,049	56,594,656	38,414	1,472	1,058,059,268
处置或报废	(4,543,189)	(18,259,643)	(200,150)	(31,658,033)	-	(80)	(54,661,095)
	251,897,750	1,369,404,061	11,891,434	143,898,331	104,641	7,451	1,777,203,668
账面价值							
年末	5,554,793,994	16,121,393,563	912,273,161	7,002,382,568	384,434,885	160,921,432	30,136,199,603
年初	5,733,362,262	17,737,922,635	811,131,097	7,612,217,534	462,100,341	173,876,325	32,530,610,194

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产（续）

暂时闲置的固定资产如下：

2018年

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

2017年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	327,552,189	(108,751,745)	(7,529,546)	211,270,898
矿山构筑物及建筑物	1,470,360,612	(344,298,087)	(335,705,679)	790,356,846
机器设备	242,179,953	(159,765,510)	(4,931,450)	77,482,993
运输工具	11,661,640	(9,178,927)	(9,083)	2,473,630
发电设备及输电系统	34,394,562	(22,146,017)	(746,453)	11,502,092
办公、电子设备及其他	12,883,807	(11,589,272)	(1,472)	1,293,063
	<u>2,099,032,763</u>	<u>(655,729,558)</u>	<u>(348,923,683)</u>	<u>1,094,379,522</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产（续）

融资租入固定资产如下：

2018年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	12,612,652	(8,229,654)	-	4,382,998
办公、电子设备及其他	28,124,124	(9,374,708)	-	18,749,416
	<u>40,736,776</u>	<u>(17,604,362)</u>	<u>-</u>	<u>23,132,414</u>

2017年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	17,552,570	(7,317,857)	-	10,234,713
办公、电子设备及其他	12,245,457	(5,102,274)	-	7,143,183
	<u>29,798,027</u>	<u>(12,420,131)</u>	<u>-</u>	<u>17,377,896</u>

经营性租出的固定资产如下：

2018年

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

2017年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	31,652,467	(9,726,209)	-	21,926,258
矿山构筑物及建筑物	19,581,117	(6,004,683)	-	13,576,434
发电设备及输电系统	3,730,676	(2,274,158)	-	1,456,518
机器设备	5,176,615	(3,206,907)	-	1,969,708
运输工具	71,500	(67,925)	-	3,575
	<u>60,212,375</u>	<u>(21,279,882)</u>	<u>-</u>	<u>38,932,493</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产（续）

未办妥产权证书的固定资产如下：

	2018年 账面价值	2017年 账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	1,849,476,632	1,038,395,347	流程办理中/工程未决算
矿山构筑物及建筑物	<u>345,053,144</u>	<u>239,532,999</u>	流程办理中/工程未决算
	<u>2,194,529,776</u>	<u>1,277,928,346</u>	

于2018年12月31日，账面价值为人民币2,132,232元(2017年12月31日：4,861,782元)的机器设备的所有权受到限制，详见附注五、64。

17. 在建工程

	2018年	2017年
在建工程	4,807,176,438	3,122,296,899
工程物资	<u>548,629,366</u>	<u>174,271,545</u>
	<u>5,355,805,804</u>	<u>3,296,568,444</u>

在建工程

	2018年		2017年			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
	<u>5,537,727,640</u>	<u>(730,551,202)</u>	<u>4,807,176,438</u>	<u>3,741,391,539</u>	<u>(619,094,640)</u>	<u>3,122,296,899</u>

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 在建工程（续）

重要在建工程2018年变动如下：

	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	工程投 入占预 算比例	工程 进度	利息资本化年末 余额	其中：本年利 息资本化金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金来源
波尔铜业基建工程（注1）	2,498,727,665	-	1,687,385,076	(1,430,855,782)	-	256,529,294	60%	54%	-	-	不适用	自有资金
黑龙江紫金铜业基建工程	2,079,844,841	406,227,833	773,529,910	-	-	1,179,757,743	57%	53%	13,990,609	12,994,429	5.00	募集资金/借款
贵州紫金基建工程	557,170,800	316,620,865	134,146,818	(4,949,850)	-	445,817,833	81%	81%	39,582,930	17,839,656	4.57	自有资金/借款
黑龙江多宝山基建工程	1,038,904,789	179,777,565	607,979,193	(391,742,513)	(5,346,727)	390,667,518	75%	81%	10,240,192	17,447,609	4.57	自有资金/借款
贵州新恒基基建工程	350,000,000	368,580,233	18,331,592	-	-	386,911,825	111%	96%	125,996,221	15,583,793	5.50	自有资金/借款
穆索诺伊基建工程	1,469,663,686	1,166,034	377,411,704	(91,505,051)	(5,595,332)	281,477,355	25%	48%	-	-	4.42	自有资金/ 募集资金
安康金峰矿业基建工程	278,400,000	260,795,415	15,332,162	-	-	276,127,577	99%	95%	75,009,898	12,490,129	3.80	自有资金/借款
紫金山金铜矿基建工程	400,040,000	205,217,505	155,480,159	(193,448,435)	(6,866,052)	160,383,177	88%	85%	-	-	不适用	自有资金
俄罗斯龙兴基建工程	559,100,000	39,232,809	124,096,429	(27,740,271)	-	135,588,967	29%	30%	-	-	不适用	自有资金
义联金矿基建工程	178,589,845	120,903,077	48,120,551	(43,312,514)	-	125,711,114	95%	95%	7,288,406	4,544,167	4.75	自有资金/借款
其他	6,430,352,894	1,842,870,203	1,007,474,745	(917,589,880)	(33,999,831)	1,898,755,237	不适用	不适用	9,740,697	2,031,962	不适用	自有资金/借款
小计	15,840,794,520	3,741,391,539	4,949,288,339	(3,101,144,296)	(51,807,942)	5,537,727,640			281,848,953	82,931,745		
在建工程减值准备		(619,094,640)				(730,551,202)						
合计		3,122,296,899				4,807,176,438						

注 1：波尔铜业基建工程本年增加主要系非同一控制企业合并增加人民币 1,641,589,144 元，同年转入固定资产人民币 1,430,855,782 元，详见附注六、1。

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 在建工程（续）

重要在建工程2017年变动如下：

	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	工程投 入占预 算比例	工程 进度	利息资本化年 末余额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源
黑龙江多宝山基建工程	519,860,500	33,353,703	214,097,503	(67,673,641)	-	179,777,565	49%	50%	3,201,102	4,200,962	3.20-4.90	自有资金/借款
黑龙江铜山矿业基建工程	348,504,546	130,341,471	1,591,669	(2,543,828)	(10,729,206)	118,660,106	54%	54%	-	-	不适用	自有资金
贵州紫金基建工程	587,170,800	240,512,033	79,297,238	(3,188,405)	-	316,620,866	55%	56%	22,182,757	9,227,431	3.20-3.75	自有资金/借款
贵州新恒基基建工程	350,000,000	344,717,597	23,862,636	-	-	368,580,233	107%	96%	110,412,427	18,446,193	5.50	自有资金/借款
安康金峰基建工程	350,000,000	242,525,752	18,269,663	-	-	260,795,415	77%	90%	62,519,770	12,567,342	3.90	自有资金/借款
阿舍勒基建工程	237,786,400	88,102,794	138,391,213	(111,598,660)	-	114,895,347	95%	94%	2,505,652	2,413,889	4.75	自有资金/借款 自有资金/募集 资金
穆索诺伊基建工程	1,500,000,900	690,657,935	273,028,085	(962,519,986)	-	1,166,034	82%	99%	35,623	14,568,600	4.42	自有资金/借款
黑龙江紫金铜业基建工程	1,735,496,359	2,032,262	404,195,572	-	-	406,227,834	23%	29%	996,181	996,181	4.75	自有资金/借款
金昊铁业基建工程	2,065,284,237	719,085,200	280,463	-	-	719,365,663	100%	95%	169,452	-	不适用	自有资金
紫金山金铜矿基建工程	476,011,622	128,809,922	233,990,519	(148,850,498)	(8,732,438)	205,217,505	76%	71%	-	-	不适用	自有资金
奥同克基建工程	89,029,649	58,647,425	54,456,131	(29,511,689)	-	83,591,867	94%	95%	7,536,471	5,054,844	12.00	自有资金/借款
义联金矿基建工程	137,641,834	65,141,737	55,761,339	-	-	120,903,076	94%	94%	5,255,388	2,993,159	4.75	自有资金/借款
其他	8,078,563,766	1,268,136,823	597,093,210	(579,293,273)	(440,346,732)	845,590,028	不适用	不适用	11,410,697	1,135,044	不适用	自有资金/借款
小计	<u>16,475,350,613</u>	<u>4,012,064,654</u>	<u>2,094,315,241</u>	<u>(1,905,179,980)</u>	<u>(459,808,376)</u>	<u>3,741,391,539</u>			<u>226,225,520</u>	<u>71,603,645</u>		
在建工程减值准备		(27,220,843)				(619,094,640)						
合计		<u>3,984,843,811</u>				<u>3,122,296,899</u>						

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 在建工程（续）

在建工程减值准备：

2018年

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

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
安康金峰基建工程	-	53,637,599	-	53,637,599	预计可收回金额低于账面价值
麻栗坡金玮基建工程	-	973,411	-	973,411	预计可收回金额低于账面价值
金昊铁业基建工程	-	559,477,756	-	559,477,756	预计可收回金额低于账面价值
崇礼紫金基建工程	227,165	-	(227,165)	-	预计可收回金额低于账面价值
新疆金宝基建工程	3,649,228	-	(3,649,228)	-	工程暂停
洛阳坤宇基建工程	5,005,874	-	-	5,005,874	预计未来没有使用价值
ZGC基建工程	17,625,985	-	(17,625,985)	-	预计可收回金额低于账面价值
其他	712,591	-	(712,591)	-	预计可收回金额低于账面价值
	<u>27,220,843</u>	<u>614,088,766</u>	<u>(22,214,969)</u>	<u>619,094,640</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 在建工程（续）

工程物资

	2018年			2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	329,683,560	-	329,683,560	95,507,337	-	95,507,337
专用设备	220,742,850	1,797,044	218,945,806	82,957,311	4,193,103	78,764,208
	<u>550,426,410</u>	<u>1,797,044</u>	<u>548,629,366</u>	<u>178,464,648</u>	<u>4,193,103</u>	<u>174,271,545</u>

工程物资减值准备：

2018年

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

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
专用设备	<u>-</u>	<u>4,193,103</u>	<u>-</u>	<u>4,193,103</u>	无使用价值

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产

2018年

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

注 1：本集团子公司连城紫金矿业有限公司（“连城紫金”）、三明宏国矿业开发有限公司（“三明宏国”）、环闽矿业、崇礼紫金和香格里拉县华西矿业有限公司（“香格里拉县华西矿业”）的部分探矿权存在减值现象，本集团对其进行减值测试，并分别计提了人民币 239,748,643 元、人民币 231,807,744 元、人民币 195,146,647 元、人民币 13,009,930 元和人民币 5,725,026 元的减值准备。本集团子公司崇礼紫金和香格里拉县华西矿业的采矿权存在减值现象，本集团对其进行减值测试，并分别计提了人民币 4,499,189 元和人民币 22,144,453 元的减值准备。本集团子公司永定紫金龙湖生态产业发展有限公司（“永定龙湖”）的渔业养殖权存在减值现象，本集团对其进行减值测试，计提了人民币 7,888,258 元的减值准备。本年度本集团将崇礼紫金转为持有待售类别，转销减值准备人民币 17,509,119 元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产（续）

2017年

	探矿及采矿权	土地使用权	上海黄金交易所 会员资格及其他	合计
原价				
年初余额	11,071,582,196	1,997,142,025	189,763,737	13,258,487,958
购置	429,520,205	164,801,141	4,000,770	598,322,116
其他转入	37,822,602	19,342,562	-	57,165,164
处置或报废	(54,451,784)	(7,513,029)	(500,000)	(62,464,813)
其他减少	-	-	(20,397,236)	(20,397,236)
年末余额	<u>11,484,473,219</u>	<u>2,173,772,699</u>	<u>172,867,271</u>	<u>13,831,113,189</u>
累计摊销				
年初余额	2,413,819,026	330,939,401	23,301,557	2,768,059,984
计提	533,695,981	77,403,777	9,384,694	620,484,452
处置或报废	(16,273,016)	(3,565,784)	(395,127)	(20,233,927)
年末余额	<u>2,931,241,991</u>	<u>404,777,394</u>	<u>32,291,124</u>	<u>3,368,310,509</u>
减值准备				
年初余额	158,248,707	-	75,170,307	233,419,014
计提（注2）	328,544,339	-	-	328,544,339
处置或报废	(2,686,700)	-	-	(2,686,700)
年末余额	<u>484,106,346</u>	<u>-</u>	<u>75,170,307</u>	<u>559,276,653</u>
账面价值				
年末	<u>8,069,124,882</u>	<u>1,768,995,305</u>	<u>65,405,840</u>	<u>9,903,526,027</u>
年初	<u>8,499,514,463</u>	<u>1,666,202,624</u>	<u>91,291,873</u>	<u>10,257,008,960</u>

注2：本集团子公司安康金峰矿业有限公司（“安康金峰”）、麻栗坡金玮矿业有限公司（“麻栗坡金玮”）、麻栗坡金果矿业有限公司、龙胜县德鑫矿业有限公司、麻栗坡金华矿业有限公司、麻栗坡金源矿业有限公司、紫金矿业集团甘肃矿产开发有限公司（“甘肃矿产开发”）和武平紫金矿业有限公司部分探矿权存在减值现象，本集团对其进行减值测试，并分别计提了人民币145,756,683元、人民币81,648,154元、人民币37,170,463元、人民币27,441,564元、人民币22,655,586元、人民币11,132,129元、人民币2,686,700元和人民币53,060元的探矿权减值准备，本年度本集团因处置子公司甘肃矿产开发转销减值准备人民币2,686,700元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产（续）

于2018年12月31日，账面价值为人民币85,807,143元（2017年12月31日：人民币89,480,224元）的土地使用权受到限制，详见附注五、64。

于2018年12月31日，未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
多宝山土地使用权（炸药库、管理和生活区等）	543,546,577	流程办理中
多宝山土地使用权（二期建设用地）	16,030,760	流程办理中
多宝山员工公寓楼土地使用权	2,233,522	流程办理中
阿舍勒新尾矿库土地使用权	112,361,572	流程办理中
乌拉特后旗土地使用权	70,324,247	流程办理中
多宝山140公顷土地使用权（三号矿体、采矿区、排土场、尾矿库）	193,315,174	流程办理中
紫金大道旁土地	13,311,572	流程办理中
阿舍勒1200吨锌尾选铜土地使用权	1,481,819	流程办理中
多宝山169公顷土地使用权（露采场西侧扩帮、排土场、尾矿库四级子坝）	207,861,072	流程办理中
波尔铜业土地使用权*	164,325,177	流程办理中

于2017年12月31日，未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
多宝山土地使用权（炸药库、管理和生活区等）	556,387,198	流程办理中
多宝山土地使用权（二期建设用地）	11,592,481	流程办理中
多宝山员工公寓楼土地使用权	2,117,903	流程办理中
阿舍勒新尾矿库土地使用权	126,369,239	流程办理中
乌拉特后旗土地使用权	74,368,452	流程办理中
多宝山140公顷土地使用权（三号矿体、采矿区、排土场、尾矿库）	161,312,317	流程办理中
紫金大道旁土地	13,458,504	流程办理中
阿舍勒1200吨锌尾选铜土地使用权	1,673,708	流程办理中

*波尔铜业土地使用权位于塞尔维亚并以永久产权形式持有，泽拉夫尚有限责任公司（以下简称“ZGC”）生产用地位于塔吉克斯坦并以永久产权形式持有，本集团之其他土地均位于中国大陆并以中期租赁形式持有。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
新疆阿舍勒	12,906,890	-	-	12,906,890
青海威斯特	455,874	-	-	455,874
琿春紫金	71,099,520	-	-	71,099,520
云南华西矿产资源有限公司 （“云南华西”）	33,161,050	-	-	33,161,050
紫金矿业集团（厦门）投资有限 公司（“厦门投资”）	1,241,101	-	-	1,241,101
山西紫金矿业有限公司（“山西 紫金”）	2,503,610	-	-	2,503,610
信宜紫金矿业有限公司（“信宜 紫金”）	44,319,632	-	-	44,319,632
诺顿金田有限公司（“诺顿金田”）	157,778,981	-	-	157,778,981
乌拉特后旗紫金	119,097,944	-	-	119,097,944
巴彦淖尔紫金有色金属有限公 司（“巴彦淖尔紫金”）	14,531,538	-	-	14,531,538
紫金铜业有限公司 （“紫金铜业”）	4,340,000	-	-	4,340,000
华振水电（上杭）投资 有限公司（“华振水电”）	79,642,197	-	-	79,642,197
北京安创（注1）	-	8,330,914	-	8,330,914
	541,078,337	8,330,914	-	549,409,251
商誉减值准备	(77,480,682)	(157,778,981)	-	(235,259,663)
	463,597,655	(149,448,067)	-	314,149,588

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉（续）

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
新疆阿舍勒	12,906,890	-	-	12,906,890
青海威斯特	455,874	-	-	455,874
琿春紫金	71,099,520	-	-	71,099,520
云南华西	33,161,050	-	-	33,161,050
厦门投资	1,241,101	-	-	1,241,101
山西紫金	2,503,610	-	-	2,503,610
信宜紫金	44,319,632	-	-	44,319,632
诺顿金田	157,778,981	-	-	157,778,981
乌拉特后旗紫金	119,097,944	-	-	119,097,944
巴彦淖尔紫金	14,531,538	-	-	14,531,538
紫金铜业	4,340,000	-	-	4,340,000
华振水电	79,642,197	-	-	79,642,197
	<u>541,078,337</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>541,078,337</u>
商誉减值准备	<u>(77,480,682)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(77,480,682)</u>
	<u>463,597,655</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>463,597,655</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉（续）

商誉减值准备的变动如下：

2018年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
诺顿金田（注2）	-	157,778,981	-	157,778,981
信宜紫金	44,319,632	-	-	44,319,632
云南华西	33,161,050	-	-	33,161,050
	<u>77,480,682</u>	<u>157,778,981</u>	<u>-</u>	<u>235,259,663</u>

2017年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
信宜紫金	44,319,632	-	-	44,319,632
云南华西	33,161,050	-	-	33,161,050
	<u>77,480,682</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>77,480,682</u>

注 1： 本集团于 2018 年 12 月收购中达基业（北京）投资有限公司持有的北京安创 51% 股权，确认商誉人民币 8,330,914 元，详见附注六、1。

注 2： 本集团于每年末对商誉执行减值测试，经测试后，本集团对诺顿金田的商誉全额计提减值准备人民币 157,778,981 元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉（续）

根据商誉减值测试结果，本集团本年度计提商誉减值损失人民币157,778,981元的议案，业经本公司2018年3月22日召开的董事会审议通过。

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组或者资产组组合以进行减值测试：

- 冶炼资产组
- 精矿资产组
- 水电资产组
- 其他资产组

冶炼资产组

冶炼资产组商誉由购买紫金铜业、巴彦淖尔紫金时形成，与购买日所确定的资产组组合一致。冶炼资产组2018年12月31日商誉的账面原值为人民币18,871,538元（2017年12月31日：人民币18,871,538元）。可收回金额采用预计未来现金流量的现值，根据管理层三年滚动计划基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率分别是12%（2017年：13%）。

精矿资产组

精矿资产组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、乌拉特后旗紫金时形成，与购买日所确定的资产组组合一致。于2018年12月31日，精矿资产组商誉的账面原值为人民币441,323,501元（2017年12月31日：人民币441,323,501元）。可收回金额采用预计未来现金流量的现值或可比交易对价法。预测未来现金流量现值，根据管理层三年滚动计划、矿山生产周期或预可研报告基础上的现金流量预测确定，现金流量预测所用的折现率是7%至16%（2017年折现率是10%至16%）。

水电资产组

水电资产组商誉由购买华创水电时形成，于2018年12月31日账面原值为人民币79,642,197元（2017年12月31日：人民币79,642,197元），可收回金额采用预计未来现金流量的现值，根据预算和可行性研究报告基础上的现金流量预测确定，现金流量预测所使用的折现率是9.5%。

其他资产组

其他资产组商誉由购买厦门投资及本年并购北京安创形成，于2018年12月31日账面价值为人民币9,572,015元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉（续）

	冶炼资产组		精矿资产组		水电资产组		其他资产组		合计	
	2018年	2017年	2018年	2017年	2018年	2017年	2018年	2017年	2018年	2017年
商誉的账面 金额	18,871,538	18,871,538	441,323,501	441,323,501	79,642,197	79,642,197	9,572,015	1,241,101	549,409,251	541,078,337
减值准备	-	-	(235,259,663)	(77,480,682)	-	-	-	-	(235,259,663)	(77,480,682)
商誉的账面 价值	<u>18,871,538</u>	<u>18,871,538</u>	<u>206,063,838</u>	<u>363,842,819</u>	<u>79,642,197</u>	<u>79,642,197</u>	<u>9,572,015</u>	<u>1,241,101</u>	<u>314,149,588</u>	<u>463,597,655</u>

以下说明了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：

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

折现率 采用的折现率是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。

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

截至2017年12月31日，本集团已对信宜紫金、云南华西全额计提商誉减值准备人民币44,319,632元和33,161,050元。经测算后，本年本集团对诺顿金田商誉全额计提减值准备人民币157,778,981元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 长期待摊费用

2018年

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

2017年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
土地补偿费（注1）	197,163,190	23,986,617	(23,660,913)	(3,793,883)	193,695,011
巷道开拓费	228,403,857	56,770,277	(66,059,510)	-	219,114,624
阴阳极板摊销费	226,693,025	8,267,134	(23,172,325)	-	211,787,834
林木补偿费	147,737,716	2,851,090	(26,646,355)	(7,613,164)	116,329,287
其他（注2）	385,964,581	138,633,477	(117,940,610)	(32,825,560)	373,831,888
	<u>1,185,962,369</u>	<u>230,508,595</u>	<u>(257,479,713)</u>	<u>(44,232,607)</u>	<u>1,114,758,644</u>

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

注2： 于2018年12月31日长期待摊费用之其他主要包括公路使用费人民币25,660,065元（2017年12月31日：人民币31,599,619元），资源整合费人民币5,851,558元（2017年12月31日：人民币10,956,568元），供电线路改造人民币18,558,251元（2017年12月31日：人民币18,836,289元），探矿支出人民币31,291,875元（2017年12月31日：人民币84,373,778元），矿区使用费人民币19,353,374元（2017年12月31日：人民币38,706,747元），固定资产改良支出人民币47,385,776元（2017年12月31日：人民币48,294,025元）等。其他长期待摊费用按照其受益年限摊销。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2018年		2017年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	539,009,855	118,626,806	683,552,272	157,985,491
内部交易未实现利润	748,644,808	166,856,027	1,065,500,166	209,851,466
可抵扣亏损（注1）	1,378,941,575	261,829,967	996,044,019	214,334,819
折旧政策差异	524,923,462	89,626,658	395,458,786	70,285,712
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	312,069	78,017
非交易性权益工具投资公允价值变动	89,416,683	13,739,440	-	-
交易性金融资产公允价值变动	66,641,790	11,922,662	78,619,170	17,157,534
已计提但未支付的费用及其他	877,264,569	222,174,644	756,239,488	170,415,587
	<u>4,224,842,742</u>	<u>884,776,204</u>	<u>3,975,725,970</u>	<u>840,108,626</u>

注1：于2018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。

	2018年		2017年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
非同一控制下企业合并公允价值调整	8,311,438,590	1,950,149,582	1,749,381,200	325,906,904
交易性金融资产公允价值变动	126,188,991	27,250,962	81,607,476	20,497,757
非交易性权益工具投资公允价值变动	49,243,384	12,348,380	-	-
剥离成本摊销政策差异	<u>2,634,653,026</u>	<u>753,423,865</u>	<u>927,743,997</u>	<u>278,120,064</u>
	<u>11,121,523,991</u>	<u>2,743,172,789</u>	<u>2,758,732,673</u>	<u>624,524,725</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2018年	2017年
可抵扣暂时性差异	3,212,983,316	2,103,977,566
可抵扣亏损	<u>5,174,507,544</u>	<u>4,859,800,045</u>
	<u>8,387,490,860</u>	<u>6,963,777,611</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018年	2017年
2018年	-	362,046,133
2019年	554,206,500	580,217,517
2020年	934,443,312	973,859,833
2021年	870,485,786	973,362,655
2022年	568,482,038	588,252,550
2023年	914,813,671	-
2024年及以后年度	<u>1,332,076,237</u>	<u>1,382,061,357</u>
	<u>5,174,507,544</u>	<u>4,859,800,045</u>

本集团于香港和澳大利亚子公司产生的累计可抵扣亏损人民币1,192,534,033元（2017年：人民币1,075,078,123元）可无限期使用；于俄罗斯子公司产生的累计可抵扣亏损人民币0元（2017年：人民币362,220,756元）可无限期使用，但结转额度为当年利润的50%；于中国大陆子公司产生的累计可抵扣亏损人民币3,842,431,307元（2017年：人民币3,477,738,688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139,542,204元（2017年：无）可在发生当年开始算起的未来10年内使用。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 其他非流动资产

	2018年	2017年
勘探开发成本	2,327,413,425	2,263,203,962
预付投资款	1,200,000	133,200,000
预付龙湖综合开发权款（注1）	-	117,423,299
长期应收款	4,182,117,096	3,329,860,975
预付固定资产与工程款	182,705,630	181,689,978
矿山恢复保证金	125,517,781	163,120,512
预付土地使用权款	898,381,250	126,724,377
预付款证款	21,604,274	23,064,274
预计一年内不排产的存货	375,748,494	419,665,260
理财产品（一年以上）（注2）	-	189,528,156
其他	83,849,996	11,923,296
	<u>8,198,537,946</u>	<u>6,959,404,089</u>

于2018年12月31日，账面价值人民币125,517,781元（2017年12月31日：人民币163,120,512元）的其他非流动资产使用权受到限制，详见附注五、64。

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

注2：本集团本年将到期日在一年以上的理财产品重分类至其他非流动金融资产，详见附注五、14。

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 资产减值准备

2018年

	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		本年计提	会计政策变更	转回	转销/核销	划分至持有待售	
坏账准备	204,280,797	64,178,147	9,495,496	(141,557,407)	(46,648,012)	(10,283,418)	79,465,603
存货跌价准备	130,841,274	94,340,594	-	(102,383,656)	(52,924,733)	-	69,873,479
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的减值准备	60,204,548	-	(10,500,000)	-	(49,704,548)	-	-
长期股权投资减值准备	175,108,439	3,464,168	-	-	(162,757,584)	-	15,815,023
投资性房地产减值准备	-	79,936,878	-	-	-	-	79,936,878
固定资产减值准备（注1）	1,777,203,668	260,314,418	-	-	(1,602,718)	(202,725,520)	1,833,189,848
在建工程减值准备（注1）	623,287,743	111,456,562	-	-	(2,396,059)	-	732,348,246
无形资产减值准备（注1）	559,276,653	719,969,890	-	-	-	(17,509,119)	1,261,737,424
商誉减值准备（注1）	77,480,682	157,778,981	-	-	-	-	235,259,663
其他流动资产减值准备	5,527,310	5,662,056	-	-	-	-	11,189,366
其他非流动资产减值准备（注2）	333,663,617	165,221,199	-	-	-	-	498,884,816
	<u>3,946,874,731</u>	<u>1,662,322,893</u>	<u>(1,004,504)</u>	<u>(243,941,063)</u>	<u>(316,033,654)</u>	<u>(230,518,057)</u>	<u>4,817,700,346</u>

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 资产减值准备（续）

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	198,403,855	12,286,842	(1,812,513)	(4,597,387)	204,280,797
存货跌价准备	153,861,112	77,869,336	(78,735,513)	(22,153,661)	130,841,274
可供出售金融资产减值准备	10,500,000	49,704,548	-	-	60,204,548
长期股权投资减值准备	175,108,439	-	-	-	175,108,439
固定资产减值准备	773,805,495	1,058,059,268	-	(54,661,095)	1,777,203,668
在建工程减值准备	27,220,843	614,088,766	-	(22,214,969)	619,094,640
无形资产减值准备	233,419,014	328,544,339	-	(2,686,700)	559,276,653
商誉减值准备	77,480,682	-	-	-	77,480,682
工程物资减值准备	-	4,193,103	-	-	4,193,103
其他流动资产减值准备	5,527,310	-	-	-	5,527,310
其他非流动资产减值准备	176,955,900	156,707,717	-	-	333,663,617
	<u>1,832,282,650</u>	<u>2,301,453,919</u>	<u>(80,548,026)</u>	<u>(106,313,812)</u>	<u>3,946,874,731</u>

注 1：本集团本年分别确认了固定资产减值准备、在建工程减值准备、无形资产减值准备和商誉减值准备人民币 260,314,418 元、人民币 111,456,562 元、人民币 719,969,890 元和 157,778,981 元。可收回金额根据资产组的预计未来现金流量的现值或专业评估机构评估的公允价值确定，在确定资产组的预计未来现金流量的现值时，折现率采用 7%-14%。

注 2：本集团本年确认了人民币 165,221,199 元的其他非流动资产减值准备，包括：1)永定龙湖对永定县政府的预付投资款计提减值人民币 117,423,299 元，详见附注五、22；2)BNL 对预计一年内不排产的存货计提减值人民币 42,389,163 元；3)连城紫金、诺顿金田及其他子公司对其他非流动资产计提减值准备合计人民币 5,408,737 元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 短期借款

	2018年	2017年
信用借款	7,894,762,845	2,580,325,787
质押借款（注1）	1,946,875	267,695,000
黄金租赁（注2）	7,482,777,453	6,863,852,224
应收票据贴现	237,193,063	144,000,000
	<u>15,616,680,236</u>	<u>9,855,873,011</u>

于2018年12月31日和2017年12月31日，本集团无抵押借款。

于2018年12月31日，上述借款的年利率为2.85%至4.70%（2017年12月31日：0.55%至4.80%）。

本集团于2018年12月31日及2017年12月31日皆无逾期的短期借款。

注1：于2018年12月31日，本集团子公司上杭县紫金佳博电子新材料科技有限公司（“紫金佳博”）质押应收票据向中国工商银行借款，期末该笔借款余额为人民币1,946,875元；于2017年12月31日，本集团所属子公司紫金矿业集团（厦门）金属材料有限公司（“厦门金属材料”）质押应收票据向中国建设银行借款，期末借款余额为人民币267,695,000元，该借款已于2018年5月偿还。

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 交易性金融负债（适用2018年）

	2018年
交易性金融负债	
黄金租赁（注1）	74,841,064
衍生金融负债-商品套期保值（注2）	165,871,253
衍生金融负债-外汇衍生工具（注3）	1,770,265
	242,482,582

注 1：本集团从银行租入黄金，通过上海黄金交易所卖出所租赁黄金得资金，到期日通过上海黄金交易所买入相同数量和规格的黄金偿还银行并支付约定租金，租赁期为 1 年以内（包括 1 年）。此外对于本集团的其他黄金租赁已计入短期借款，详见附注五、24。于 2018 年 12 月 31 日，该金融负债的成本为人民币 73,441,116 元，公允价值变动损失为人民币 1,399,948 元。

注 2：衍生金融负债-商品套期保值明细如下：

	2018年
(1) 未指定套期关系的衍生金融负债	36,096,792
其中：远期合约	10,858,519
期货合约	25,238,273
(2) 套期工具-远期合约	129,774,461
	165,871,253

注3：本集团使用交叉货币互换交易合约规避汇率及利率波动的风险，于2018年12月31日，该交叉货币互换合约的公允价值变动损失为人民币1,770,275元（2017年12月31日：公允价值变动损失为人民币8,960,758元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（适用2017年）

2017年

交易性金融负债	
黄金租赁（注1）	2,231,963,403
衍生金融负债-商品套期保值（注2）	73,320,776
衍生金融负债-外汇衍生工具（注3）	8,960,758
	2,314,244,937

注1：本集团从银行租入黄金，通过上海黄金交易所卖出所租赁黄金融得资金，到期日通过上海黄金交易所买入相同数量和规格的黄金偿还银行并支付约定租金，租赁期为1年以内(包括1年)。此外本集团的其他黄金租赁在租入黄金时同时与提供黄金租赁的同一家银行签订与该黄金租赁对应的相同数量、规格和到期日的远期合约，已计入短期借款。于2017年12月31日，该金融负债的成本为人民币2,268,809,431元，公允价值变动收益为人民币36,846,028元。

注2：衍生金融负债-商品套期保值明细如下：

2017年

(1) 未指定套期关系的衍生金融负债	73,320,776
其中：远期合约	46,303,526
期货合约	27,017,250
(2) 套期工具-远期合约	-
	73,320,776

注3：本集团使用外汇衍生交易合约规避汇率及利率波动的风险，于2017年12月31日，该交叉货币互换合约的公允价值变动损失为人民币8,960,758元（2016年12月31日：公允价值变动损失为人民币20,178,616元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付票据及应付账款

	2018年	2017年
应付票据	160,733,506	179,417,453
应付账款	4,540,248,350	4,216,836,578
	<u>4,700,981,856</u>	<u>4,396,254,031</u>

应付票据

	2018年	2017年
银行承兑汇票	<u>160,733,506</u>	<u>179,417,453</u>

于2018年12月31日，本集团无到期未付的应付票据（2017年12月31日：无）。

应付账款

*于2018年12月31日，根据发票日期应付款项的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	3,941,803,169	3,677,169,188
1年至2年	376,762,142	307,247,625
2年至3年	119,449,275	103,327,622
3年以上	102,233,764	129,092,143
	<u>4,540,248,350</u>	<u>4,216,836,578</u>

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付票据及应付账款

应付账款（续）

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
福建海峡科化股份有限公司	32,303,500	未结算工程款
温州矿山井巷工程有限公司	21,154,267	未结算工程款
福建省新华都工程有限责任公司	21,080,788	未结算工程款
湖南省工业设备安装有限公司	11,035,445	未结算工程款
	<u>85,574,000</u>	

28. 预收款项

	2018年	2017年
预售房款	-	1,557,348,805
预收货款	-	585,762,335
	<u>-</u>	<u>2,143,111,140</u>

于2018年12月31日及2017年12月31日，无账龄超过1年的重要预收款项。

于2018年12月31日及2017年12月31日，无建造合同形成的已结算未完工项目。

29. 合同负债

	2018年	2017年
预售房款	1,645,196	-
预收货款	275,479,862	-
	<u>277,125,058</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释

30. 应付职工薪酬

2018年

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

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	633,242,206	2,734,704,770	(2,717,438,137)	650,508,839
离职后福利（设定提存计划）	19,151,396	169,109,587	(177,045,876)	11,215,107
辞退福利	279,142	27,277,475	(27,515,733)	40,884
一年内到期的其他福利	-	1,049,280	(1,049,280)	-
	<u>652,672,744</u>	<u>2,932,141,112</u>	<u>(2,923,049,026)</u>	<u>661,764,830</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2018年

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

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	442,499,310	2,287,681,288	(2,267,865,721)	462,314,877
职工福利费	118,782,205	217,573,201	(217,385,105)	118,970,301
社会保险费	151,053	80,252,246	(80,352,387)	50,912
其中：医疗保险费	24,676	57,744,397	(57,769,073)	-
工伤保险费	62,245	16,704,866	(16,767,111)	-
生育保险费	64,132	5,802,983	(5,816,203)	50,912
住房公积金	2,229,196	84,743,252	(84,885,916)	2,086,532
工会经费和职工教育经费	58,117,925	42,853,465	(41,719,722)	59,251,668
短期带薪缺勤	-	14,142,845	(14,142,845)	-
短期利润分享计划（注1）	11,462,517	7,458,473	(11,086,441)	7,834,549
	<u>633,242,206</u>	<u>2,734,704,770</u>	<u>(2,717,438,137)</u>	<u>650,508,839</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2018年

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

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	18,437,102	160,773,099	(168,814,404)	10,395,797
失业保险费	714,294	8,336,488	(8,231,472)	819,310
	<u>19,151,396</u>	<u>169,109,587</u>	<u>(177,045,876)</u>	<u>11,215,107</u>

31. 应交税费

	2018年	2017年
企业所得税	497,642,288	420,820,731
增值税	128,853,698	481,749,024
资源补偿费	120,769,049	121,226,926
资源税	88,849,349	88,396,154
其他	67,667,722	63,500,644
	<u>903,782,106</u>	<u>1,175,693,479</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他应付款

	2018年	2017年
应付股利	6,939,516	4,193,049
应付利息	502,305,167	437,156,936
其他应付款	4,470,342,146	3,204,958,341
	<u>4,979,586,829</u>	<u>3,646,308,326</u>

应付股利

	2018年	2017年
麻栗坡国有资产经营有限责任公司	3,000,000	-
麻栗坡珞玮投资有限责任公司	1,200,000	-
贵州省地质矿产勘查开发局105地质大队	-	4,000,000
洛宁县伏牛矿业开发中心	180,000	180,000
其他	2,559,516	13,049
	<u>6,939,516</u>	<u>4,193,049</u>

应付利息

	2018年	2017年
债券利息	238,653,997	262,653,996
借款利息	186,585,234	82,950,573
黄金租赁利息	77,065,936	91,552,367
	<u>502,305,167</u>	<u>437,156,936</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他应付款（续）

其他应付款

	2018年	2017年
工程设备款	1,799,763,269	1,563,076,698
第三方往来款	1,077,995,565	546,669,837
应付Timok项目少数股东款（注1）	310,134,282	-
保证金	295,421,081	274,962,797
咨询服务费	125,942,902	-
应付探矿权和采矿权费用	111,666,003	154,515,295
应付少数股东款	33,721,618	34,109,175
应付捐赠款	30,628,021	70,384,525
预提维修费用	24,493,446	29,811,282
代扣代缴个人所得税	21,967,321	21,652,748
期货损失应付款	18,344,277	21,820,911
股权/债权收购款	10,894,000	36,008,947
其他	609,370,361	451,946,126
	<u>4,470,342,146</u>	<u>3,204,958,341</u>

注 1：系耐森资源于 2016 年收购 Timok 项目相关权益时，根据收购协议约定根据未来事项应支付给另一股东 Freeport International Holdings (“Freeport”)的款项，根据支付时间分别在其其他应付款和预计负债列示。

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他应付款（续）

其他应付款（续）

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
八冶建设集团有限公司	59,002,698	未结算工程款
中冶地勘岩土工程有限责任公司	41,243,793	未结算工程款
朱红星	29,672,233	未结算往来款
温州矿山井巷工程有限公司	28,819,003	未结算工程款
上杭县财政局	22,535,911	未结算探矿权费用
厦门闽兴投资有限公司	19,600,000	未结算往来款
浙江鑫旺矿业有限公司	18,430,546	未结算工程款
温州建峰矿山工程有限公司武平县分公司	12,646,785	未结算工程款
	<u>231,950,969</u>	

33. 一年内到期的非流动负债

	2018年	2017年
1年内到期的长期借款（附注五、34）	2,366,783,159	2,053,508,118
1年内到期的长期应付款（附注五、36）	47,435,853	47,889,736
1年内到期的应付债券（附注五、35）	7,292,870,010	2,498,945,407
	<u>9,707,089,022</u>	<u>4,600,343,261</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 长期借款

	2018年	2017年
信用借款	15,284,698,865	8,652,554,913
其中：一年内到期的长期借款（附注五、33）	<u>(2,366,783,159)</u>	<u>(2,053,508,118)</u>
	<u>12,917,915,706</u>	<u>6,599,046,795</u>

于2018年12月31日和2017年12月31日，本集团无抵押借款和保证借款。

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

*长期借款到期日分析如下：

	2018年	2017年
1年内到期或随时要求偿付	2,366,783,159	2,053,508,118
1年至2年	2,687,922,863	2,108,902,788
2年至5年	8,697,806,391	3,647,579,007
5年以上	<u>1,532,186,452</u>	<u>842,565,000</u>
	<u>15,284,698,865</u>	<u>8,652,554,913</u>

35. 应付债券

	2018年	2017年
应付债券	10,375,987,499	7,985,443,938
中期票据	<u>5,796,336,204</u>	<u>8,292,617,934</u>
	<u>16,172,323,703</u>	<u>16,278,061,872</u>
其中：一年内到期的应付债券（附注五、33）	<u>(7,292,870,010)</u>	<u>(2,498,945,407)</u>
	<u>8,879,453,693</u>	<u>13,779,116,465</u>

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 应付债券（续）

于2018年12月31日，应付债券余额列示如下：

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

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 应付债券（续）

于2017年12月31日，应付债券余额列示如下：

币种	面值	发行日期	期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还利息	年末余额
人民币	2,500,000,000	2014年9月5日	5年	2,500,000,000	2,496,709,795	-	137,500,000	1,138,880	(137,500,000)	2,497,848,675
人民币	3,300,000,000	2015年9月11日	5年	3,300,000,000	3,294,427,329	-	145,200,000	1,396,523	(145,200,000)	3,295,823,852
人民币	2,000,000,000	2016年3月18日	5年	2,000,000,000	1,995,479,100	-	67,400,000	1,005,360	(67,403,370)	1,996,484,460
人民币	3,000,000,000	2016年3月18日	5年	3,000,000,000	2,993,336,419	-	89,700,000	1,491,301	(89,704,485)	2,994,827,720
人民币	1,800,000,000	2016年7月15日	5年	1,800,000,000	1,795,615,841	-	54,900,000	904,088	(54,902,745)	1,796,519,929
人民币	1,200,000,000	2016年7月15日	5年	1,200,000,000	1,196,997,162	-	41,400,000	614,667	(41,402,070)	1,197,611,829
一年内到期的应付债券										
人民币	2,500,000,000	2013年10月23日	5年	2,500,000,000	2,497,744,689	-	142,500,000	1,200,718	(142,500,000)	2,498,945,407
	<u>16,300,000,000</u>			<u>16,300,000,000</u>	<u>16,270,310,335</u>	<u>-</u>	<u>678,600,000</u>	<u>7,751,537</u>	<u>(678,612,670)</u>	<u>16,278,061,872</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 应付债券（续）

本集团于2013年在中国银行间市场交易商协会注册最高待偿额度分别为人民币60亿元和人民币40亿元的中期票据。本集团于2014年注销了其中人民币17亿元的待偿额度。于2013年10月23日、2014年9月5日及2015年9月11日，本公司分别发行金额为人民币25亿元、人民币25亿元和人民币33亿元的中期票据，合计人民币83亿元，票据期限为5年，票面利率分别为5.7%、5.5%及4.4%，票据的利息每年支付一次。

根据中国证券监督管理委员会2016年2月17日核准批复，本集团于2016年3月18日通过上海证券交易所发行面值为人民币20亿元的公司债券，期限为5年，年利率为3.37%；于2016年3月18日通过上海证券交易所发行面值为人民币30亿元的公司债券，期限为5年，附第3年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，年利率为2.99%，本集团预计将在2019年全部偿还该笔债券，所以划分为一年内到期的应付债券；于2016年7月15日通过上海证券交易所发行面值为人民币18亿元，期限为5年，附第3年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，年利率为3.05%，本集团预计将在2019年全部偿还该笔债券，所以划分为一年内到期的应付债券；2016年7月15日通过上海证券交易所发行面值为人民币12亿元的公司债券，期限为5年，年利率为3.45%，上述公司债均按年付息，到期一次性还本。

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

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无逾期的债券。

36. 长期应付款

	2018年	2017年
股权/债权收购款	181,972,127	226,314,438
矿权款（注1）	63,162,176	-
受托投资款	142,894,314	93,153,014
股东借款（注2）	70,400,000	78,700,000
矿山生态环境恢复治理保证金	111,991,951	94,536,646
其他	210,093,157	118,889,283
小计	780,513,725	611,593,381
其中：一年内到期的长期应付款（附注五、33）	(47,435,853)	(47,889,736)
	<u>733,077,872</u>	<u>563,703,645</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 长期应付款（续）

*长期应付款到期日分析如下：

	2018年	2017年
1年内到期或随时要求偿付	47,435,853	47,889,736
1年至2年	279,372,794	113,833,498
2年至5年	95,920,815	172,502,497
5年以上	357,784,263	277,367,650
	<u>780,513,725</u>	<u>611,593,381</u>

注1：矿权款为洛阳坤宇向洛宁县国土资源局分期缴纳的采矿权价款。

注2：对股东的长期应付款为向闽西兴杭的借款。

37. 预计负债

2018年

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

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
矿山环境恢复准备金	<u>871,311,724</u>	<u>44,920,408</u>	<u>(55,217,820)</u>	<u>861,014,312</u>

注1：该余额为子公司诺顿金田、波尔铜业、耐森资源及共同经营公司BNL根据矿山可开采年限、闭坑时间以及闭坑时预计发生的环境恢复成本计提的矿山环境恢复准备金。

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 递延收益

2018年

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

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	453,473,146	65,310,000	(67,363,771)	451,419,375

于2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

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

于2017年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
科技三项经费	14,362,200	-	(3,184,812)	-	11,177,388	资产
环保建设项目	67,705,024	6,200,000	(8,818,252)	-	65,086,772	资产
政府土地补偿金	106,891,777	-	(2,312,745)	-	104,579,032	资产
矿产资源综合利用	260,870,127	-	(46,579,949)	-	214,290,178	资产
其他补助资金	3,644,018	59,110,000	(6,420,216)	(47,797)	56,286,005	资产
	<u>453,473,146</u>	<u>65,310,000</u>	<u>(67,315,974)</u>	<u>(47,797)</u>	<u>451,419,375</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 股本

2018年

	年初余额	本年增减变动				小计	年末余额
		发行新股	送股	公 积金 转增	其他		
一、无限售条件股份							
人民币普通股	15,803,803,650	-	-	-	1,071,922,187	1,071,922,187	16,875,725,837
境外上市外资股股东	5,736,940,000	-	-	-	-	-	5,736,940,000
无限售条件股份合计	21,540,743,650	-	-	-	1,071,922,187	1,071,922,187	22,612,665,837
二、有限售条件股份							
人民币普通股	1,490,475,241	-	-	-	(1,071,922,187)	(1,071,922,187)	418,553,054
三、股份总数	23,031,218,891	-	-	-	-	-	23,031,218,891

2017年

	年初余额	本年增减变动				小计	年末余额
		发行新股	送股	公 积金 转增	其他		
一、无限售条件股份							
人民币普通股	15,803,803,650	-	-	-	-	-	15,803,803,650
境外上市外资股股东	5,736,940,000	-	-	-	-	-	5,736,940,000
无限售条件股份合计	21,540,743,650	-	-	-	-	-	21,540,743,650
二、有限售条件股份							
人民币普通股	-	1,490,475,241	-	-	-	1,490,475,241	1,490,475,241
三、股份总数	21,540,743,650	1,490,475,241	-	-	-	1,490,475,241	23,031,218,891

2017年股本增加系本公司实施了增资配股方案，详见附注一、本集团基本情况，增资业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“安永华明[2017]验字第60468092_H02号”验资报告。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 其他权益工具

(1) 发行在外的永续债的基本情况

于2018年12月31日，本集团发行在外的永续债具体情况如下：

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

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

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 其他权益工具（续）

(1) 发行在外的永续债的基本情况（续）

于2017年12月31日，本集团发行在外的永续债具体情况如下：

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

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

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 其他权益工具（续）

(2) 发行在外的永续债的变动情况

2018 年

	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量 (万张)	账面价值 (千元)	数量 (万张)	账面价值 (千元)	数量 (万张)	账面价值 (千元)	数量 (万张)	账面价值 (千元)
18紫金Y1	-	-	4500	4,486,950	-	-	4500	4,486,950
17紫金Y1	500	498,550	-	-	-	-	500	498,550
		<u>498,550</u>		<u>4,486,950</u>		<u>-</u>		<u>4,985,500</u>

2017 年

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

41. 资本公积

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	10,902,398,401	-	-	10,902,398,401
其他（注1）	207,520,660	10,373,708	(25,526,379)	192,367,989
	<u>11,109,919,061</u>	<u>10,373,708</u>	<u>(25,526,379)</u>	<u>11,094,766,390</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	6,454,525,966	4,447,872,435	-	10,902,398,401
其他	248,831,056	1,968,579	(43,278,975)	207,520,660
	<u>6,703,357,022</u>	<u>4,449,841,014</u>	<u>(43,278,975)</u>	<u>11,109,919,061</u>

注1：本集团本年度收购了原联营企业紫金铜冠6%的股权，对其持股增至51%，将其纳入合并范围，原按权益法确认的资本公积转为投资收益，因此减少约人民币25,526,379元；本年度本集团以1美元价格出售子公司ZGC5%股权导致资本公积增加约人民币10,373,708元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2018 年

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

2017 年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		税前金额	所得税费用	税后金额	
可供出售金融资产公允价值变动	133,530,471	(109,669,924)	827	(109,669,097)	23,861,374
现金流量套期有效部分	(168,224,050)	208,971,893	(40,747,843)	168,224,050	-
外币财务报表折算差额	(607,994,181)	(18,760,719)	-	(18,760,719)	(626,754,900)
	<u>(642,687,760)</u>	<u>80,541,250</u>	<u>(40,747,016)</u>	<u>39,794,234</u>	<u>(602,893,526)</u>

利润表中其他综合收益当期发生额：

2018 年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 其他综合收益（续）

2017 年

	税前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税	归属母公司	归属少数股东 权益
以后将重分类进损益的 其他综合收益					
可供出售金融资产公允 价值变动	51,921,180	161,591,277	(870)	(109,669,097)	(130)
现金流量套期有效部分	302,100	(219,263,312)	38,277,812	168,224,050	13,063,550
外币财务报表折算差额	(10,834,408)	-	-	(18,760,719)	7,926,311
	<u>41,388,872</u>	<u>(57,672,035)</u>	<u>38,276,942</u>	<u>39,794,234</u>	<u>20,989,731</u>

43. 专项储备

2018年

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

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>159,412,702</u>	<u>615,979,126</u>	<u>(598,529,056)</u>	<u>176,862,772</u>

44. 盈余公积

2018年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 盈余公积（续）

2017年

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

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。本公司法定盈余公积累计额已达注册资本50%，因此不再计提。

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

45. 未分配利润

	2018年	2017年
年初未分配利润	20,194,761,855	18,068,917,361
会计政策变更	(9,495,496)	-
归属于母公司股东的净利润	4,093,773,630	3,507,717,627
其他权益工具投资处置损益	979,461	-
减：提取法定盈余公积	-	-
应付可转债公司债利息	25,985,291	-
应付普通股现金股利	<u>2,072,809,700</u>	<u>1,381,873,133</u>
年末未分配利润	<u>22,181,224,459</u>	<u>20,194,761,855</u>

根据 2018 年 6 月 30 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.09 元（2017 年：人民币 0.06 元），按照已发行股份 23,031,218,891 股（2017：23,031,218,891 股）计算，共计人民币 2,072,809,700 元（2017 年：人民币 1,381,873,133 元）。该股利已于 2018 年年中发放，并在本年财务报表中反映。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 营业收入及成本

	2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,098,239,175	91,989,132,007	93,789,085,365	80,874,651,456
其他业务	896,006,948	662,242,468	759,533,733	497,322,228
	<u>105,994,246,123</u>	<u>92,651,374,475</u>	<u>94,548,619,098</u>	<u>81,371,973,684</u>

注：本集团本年度国内销售收入合计人民币99,728,360,206元。

	2018 年	2017 年
销售商品	105,240,131,265	93,880,368,667
提供劳务	103,786,558	99,847,245
租赁收入	41,859,429	54,805,436
其他	608,468,871	513,597,750
	<u>105,994,246,123</u>	<u>94,548,619,098</u>

营业收入分解情况

报告分部	2018 年	2017 年
主要产品类型		
矿山收入	14,959,804,840	19,190,471,899
冶炼收入	69,207,696,436	58,254,788,441
贸易收入	13,308,938,038	11,575,995,764
房地产收入	1,601,637,039	866,053,345
其他收入	6,916,169,770	4,661,309,649
	<u>105,994,246,123</u>	<u>94,548,619,098</u>

收入确认时间

在某一时点确认收入

销售商品	105,240,131,265	93,880,368,667
其他	608,468,871	513,597,750

在某一时段内确认收入

提供劳务	103,786,558	99,847,245
租赁收入	41,859,429	54,805,436

105,994,246,123 94,548,619,098

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 税金及附加

	2018 年	2017 年
资源税	980,256,575	858,472,809
教育附加费	86,595,719	95,114,327
城市建设维护税	71,395,452	87,652,716
房产税	67,467,075	64,157,454
印花税	49,550,111	46,892,366
土地增值税	35,108,475	51,762,834
土地使用税	28,655,676	42,428,302
地方发展基金	23,090,833	8,070,605
养路费（注1）	20,564,811	-
海关税（注1）	17,095,032	-
环保税	13,032,582	707,900
精矿税（注1）	10,381,162	-
车船税	1,469,212	838,717
消费税	608,536	471,070
耕地占用税	-	11,889,481
其他	193,724,398	83,881,778
	<u>1,598,995,649</u>	<u>1,352,340,359</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 销售费用

	2018年	2017年
工资和福利费	85,771,407	66,630,509
运输费	545,708,177	484,221,197
装卸费	3,107,797	5,768,915
仓储费	4,853,019	3,698,940
包装费	13,561,970	7,777,240
保险费	16,344,104	8,392,419
委托代销手续费	21,882,200	15,103,625
广告费	1,600,468	298,648
折旧费	10,295,554	8,839,980
物料消耗	10,296,043	5,069,328
报关费	14,471,808	21,111,867
销售服务费	43,972,876	49,750,775
安全措施费	11,978,391	7,040
公路使用、维护费	24,570,309	3,027,310
其他	79,037,215	69,244,656
	<u>887,451,338</u>	<u>748,942,449</u>

49. 管理费用

	2018年	2017年
工资和福利费	1,252,599,136	1,215,459,944
折旧及摊销	426,331,593	469,896,112
勘探费	312,112,984	209,975,689
办公费	130,226,641	143,546,783
差旅会议费	118,805,365	116,779,550
专业咨询费	200,010,849	115,225,338
各种规费	133,287,260	110,230,993
修理费	107,083,062	101,388,892
审计费*	23,926,406	18,852,316
其他	260,581,569	193,334,136
	<u>2,964,964,865</u>	<u>2,694,689,753</u>

*2018年本公司审计师薪金为人民币10,450,000元（2017年：人民币8,850,000元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 研发费用

	2018年	2017年
工资和福利费	95,529,997	71,830,982
折旧及摊销	36,852,673	58,308,271
技术开发费	64,955,784	20,233,727
修理费	36,728,510	52,544,543
办公费	22,303,339	44,929,914
差旅会议费	477,310	347,489
专业咨询费	882,544	1,947,104
各种规费	30,307	4,808,769
其他	16,619,758	44,429,677
	<u>274,380,222</u>	<u>299,380,476</u>

51. 财务费用

	2018年	2017年
利息支出	1,659,156,407	1,666,098,224
其中：银行借款	996,441,239	908,004,465
应付债券	662,715,168	686,351,537
超短期融资券	-	71,742,222
减：利息收入	351,234,358	321,154,652
减：利息资本化金额	82,931,745	77,054,920
汇兑损益	(81,219,010)	688,501,032
手续费	110,469,849	56,560,608
	<u>1,254,241,143</u>	<u>2,012,950,292</u>

2018 年借款费用资本化金额已计入在建工程。2018 及 2017 年度上述利息收入中无发生减值的金融资产产生的利息收入。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 资产减值损失

	2018年	2017年
固定资产减值损失	260,314,418	1,058,059,268
存货跌价损失	(8,043,062)	(866,177)
无形资产减值损失	719,969,890	328,544,339
可供出售金融资产减值损失（仅适用于2017年）	-	49,704,548
坏账损失（仅适用于2017年）	-	10,474,329
在建工程减值损失	111,456,562	614,088,766
长期股权投资减值损失	3,464,168	-
商誉减值损失	157,778,981	-
工程物资减值损失	-	4,193,103
投资性房地产减值损失	79,936,878	-
其他非流动资产减值损失	175,521,395	156,707,717
	<u>1,500,399,230</u>	<u>2,220,905,893</u>

53. 信用减值损失（适用于2018年）

	2018年
应收账款坏账损失	2,455,700
其他应收款坏账损失	(80,911,101)
其他流动资产坏账损失	5,662,056
预付账款坏账损失	1,076,140
其他非流动资产坏账损失	(10,300,195)
	<u>(82,017,400)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 其他收益

	2018年	2017年
与日常活动相关的政府补助	227,613,533	228,882,015

2018年与日常活动相关的政府补助如下：

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 其他收益（续）

2017年与日常活动相关的政府补助如下：

	2017年	与资产/收益相关
合质金及重熔金业务奖励	31,798,200	与收益相关
电费补贴	25,213,640	与收益相关
2016年下半年龙岩经济开发区财政局补贴款	11,313,000	与收益相关
龙口金矿接替资源项目政府补助	5,000,000	与收益相关
土地使用税收抵减	4,729,108	与收益相关
出口扶持资金	4,626,858	与收益相关
上杭县财政局紫金矿业2016年对外投资合作专项奖励	4,490,300	与收益相关
上杭县财政局外贸扶持资金	4,000,000	与收益相关
福建省省级技术中心奖励	4,000,000	与收益相关
巴彦淖尔市财政局援企资金	3,512,160	与收益相关
2016年重大项目和技改项目固定资产投资补助款	2,480,000	与收益相关
上杭县财政国库支付中心黄标车淘汰补贴	2,415,000	与收益相关
上杭县财政局2016年下半年外贸出口奖励款	2,415,000	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	2,200,000	与收益相关
硫酸增值税补贴	2,172,385	与收益相关
2017年军民融合产业发展专项扶持资金	2,000,000	与收益相关
印花税补助款	1,818,900	与收益相关
重点产业发展专项资金	1,600,000	与收益相关
上杭县财政局燃料锅炉节	1,559,553	与收益相关
王春省百人计划奖励经费	2,544,000	与收益相关
工业总产值首次超100亿奖励	1,000,000	与收益相关
其他直接计入其他收益的政府补助	40,677,937	与收益相关
其他从递延收益转入的政府补助	67,315,974	与资产相关
	<u>228,882,015</u>	

55. 投资收益

	2018年	2017年
权益法核算的长期股权投资收益/（损失）	373,063,390	(29,259,162)
处置长期股权投资产生的投资收益	24,669,669	318,166,951
重新计量长期股权投资产生的投资收益（注1）	430,958,659	-
其他权益工具投资/可供出售金融资产在持有期间取得的 投资收益	29,514,500	18,478,000
处置其他权益工具投资/可供出售金融资产在持有期间取 得的投资（损失）/收益	(4,533,936)	222,451,937
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 和金融负债取得的投资收益/（损失）（注2）	209,040,948	(393,158,287)
其他	(2,190,307)	18,990,643
	<u>1,060,522,923</u>	<u>155,670,082</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 投资收益（续）

注1：系持有的紫金铜冠45%股权按公允价值计量确认的投资收益，详见附注六、1。

注2：处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债取得的投资收益明细如下：

	2018年	2017年
1、交易性权益工具投资-股票投资收益	34,923,544	40,823,181
2、以公允价值计量的黄金租赁投资损失	(23,273,151)	(34,317,510)
3、套期工具-无效套期保值的衍生工具投资损失	(728,017)	(32,406,939)
4、未指定套期关系的衍生工具投资收益/（损失）	101,454,777	(374,580,431)
(4-1)交叉货币互换	(9,323,071)	14,775,249
(4-2)黄金租赁套期保值合约	(59,802,540)	3,617,320
(4-3)商品套期保值合约	170,580,388	(392,973,000)
5、指定套期关系的衍生工具投资收益	6,639,271	-
6、其他	90,024,524	7,323,412
	<u>209,040,948</u>	<u>(393,158,287)</u>

56. 公允价值变动损益

	2018年	2017年
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	(143,996,214)	691,474,780
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	8,212,485	58,725,563
	<u>(135,783,729)</u>	<u>750,200,343</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 公允价值变动损益（续）

公允价值变动损益明细如下：

	2018 年	2017 年
1、交易性权益工具投资-股票投资公允价值变动损益	(175,546,385)	726,127,489
2、以公允价值计量的黄金租赁公允价值变动损益	38,245,976	36,846,028
3、套期工具-无效套期保值的衍生工具公允价值变动损益	960,658	19,869,910
4、未指定套期关系的衍生工具公允价值变动损益	32,984,054	(58,510,572)
(4-1)交叉货币互换	7,190,493	11,217,858
(4-2)商品套期保值合约	25,793,561	(69,728,430)
5、其他	(32,428,032)	25,867,488
	<u>(135,783,729)</u>	<u>750,200,343</u>

57. 资产处置收益

	2018年	2017年
固定资产处置损益	(12,204,721)	19,453,817
无形资产处置收益	96,528,588	25,002,306
其他非流动资产处置收益	237,871	-
	<u>84,561,738</u>	<u>44,456,123</u>

58. 营业外收入

	2018年	2017年	计入2018年 非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	-	2,000,000	-
罚款收入	9,527,375	8,456,396	9,527,375
收回已核销坏账	-	18,347,100	-
赔款收入	276,878,897	-	276,878,897
债务豁免	25,539,410	-	25,539,410
其他	54,007,904	28,807,358	54,007,904
	<u>365,953,586</u>	<u>57,610,854</u>	<u>365,953,586</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 营业外支出

	2018年	2017年	计入2018年 非经常性损益
非流动资产报废损失	138,468,772	278,806,173	138,468,772
其中：固定资产报废损失	138,468,772	259,364,127	138,468,772
无形资产报废损失	-	18,891,557	-
其他长期资产报废损失	-	550,489	-
对外捐赠	206,505,553	154,494,008	206,505,553
罚款支出及赔偿支出	37,755,716	46,620,256	37,755,716
盘亏损失	3,369,509	440,228	3,369,509
其他	31,045,320	35,934,751	31,045,320
	<u>417,144,870</u>	<u>516,295,416</u>	<u>417,144,870</u>

60. 所得税费用

	2018年	2017年
当期所得税费用	876,963,943	1,181,765,670
递延所得税费用	<u>570,539,286</u>	<u>138,645,326</u>
	<u>1,447,503,229</u>	<u>1,320,410,996</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2018年	2017年
利润总额	6,130,179,782	4,567,960,193
按适用税率计算的所得税费用（注1）	1,532,544,945	1,141,990,048
某些子公司适用不同税率的影响（注1）	(352,487,710)	(608,906,485)
对以前期间当期所得税的调整	(42,457,827)	464,740
无须纳税的收入（注2）	(81,573,075)	(15,574,427)
不可抵扣的费用	42,902,995	67,693,562
利用以前年度可抵扣亏损	(65,817,974)	(98,904,933)
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	<u>414,391,875</u>	<u>833,648,491</u>
本集团按实际税率缴纳的所得税	<u>1,447,503,229</u>	<u>1,320,410,996</u>

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

注2：2018年度主要为权益法核算的长期股权投资收益人民币373,063,390元（2017年：投资损失人民币29,259,162元），因符合国家产业政策规定免缴所得税的产品销售收入人民币39,033,294元（2017年：人民币42,075,634元）的影响。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 每股收益

	2018年 元/股	2017年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.18</u>	<u>0.16</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

本公司无稀释性潜在普通股。

基本每股收益的具体计算如下：

	2018年	2017年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>4,093,773,630</u>	<u>3,507,717,627</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>23,031,218,891</u>	<u>22,443,195,782</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>23,031,218,891</u>	<u>22,443,195,782</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表项目注释

	2018年	2017年
收到其他与经营活动有关的现金		
利息收入	84,250,571	63,725,340
与收益相关的政府补助	177,112,841	163,518,244
其他	779,372,525	773,799,368
	<u>1,040,735,937</u>	<u>1,001,042,952</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
运费、保险费、手续费及其他销售费用	(791,384,377)	(673,471,960)
办公费、会议费及其他管理费用	(876,675,064)	(988,507,491)
捐赠支出	(166,749,049)	(113,215,201)
期货合约、远期合约平仓损失及其他	(240,915,806)	(737,681,693)
	<u>(2,075,724,296)</u>	<u>(2,512,876,345)</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
收回三个月以上定期存款的现金	2,855,596	130,000,003
收回理财产品	2,321,454,667	-
	<u>2,324,310,263</u>	<u>130,000,003</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
三个月以上的定期存款	(3,000,000)	-
收购债权款	(758,676,755)	(567,344,600)
购买理财产品	-	(1,182,203,850)
与并购子公司相关的费用	(48,496,785)	-
	<u>(810,173,540)</u>	<u>(1,749,548,450)</u>
收到其他与筹资活动有关的现金		
向第三方公司借款	18,255,855	131,860,598
与资产相关的政府补助	21,864,414	65,310,000
	<u>40,120,269</u>	<u>197,170,598</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表项目注释（续）

	2018年	2017年
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付波尔铜业于收购日前的第三方款项	(1,556,273,813)	-
偿还第三方公司借款	(28,376,132)	(83,320,965)
购买子公司少数股东权益	-	(249,182,680)
手续费和其它	(168,954,303)	(56,560,608)
	<u>(1,753,604,248)</u>	<u>(389,064,253)</u>

63. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2018年	2017年
净利润	4,682,676,553	3,247,549,197
加：信用减值损失	(82,017,400)	-
资产减值损失	1,500,399,230	2,220,905,893
固定资产折旧	3,435,984,806	3,436,259,583
无形资产摊销	773,486,572	620,484,452
投资性房地产折旧及摊销	15,418,250	13,233,083
长期待摊费用摊销	224,278,570	257,479,713
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 的收益	(84,561,738)	(44,456,123)
固定资产报废损失	138,468,772	278,806,173
公允价值变动损益	135,783,729	(750,200,343)
财务费用	1,523,228,712	2,082,110,134
投资收益	(884,031,281)	(581,050,021)
递延所得税资产减少/(增加)	122,895,090	(4,809,526)
递延所得税负债增加	124,578,329	143,454,852
存货的(增加)/减少	(407,206,023)	961,053,088
经营性应收项目的减少/(增加)	312,502,639	(1,962,470,104)
经营性应付项目的减少	(1,653,460,685)	(314,056,525)
专项储备的(减少)/增加	(29,469,275)	17,450,070
勘探开发支出	312,112,984	209,975,689
其他	71,941,867	(67,363,771)
	<u>10,233,009,701</u>	<u>9,764,355,514</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 现金流量表补充资料（续）

(1) 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2018年	2017年
现金的年末余额	9,817,724,859	5,537,001,830
减：现金的年初余额	5,537,001,830	4,333,796,374
加：现金等价物的年末余额	115,113,292	217,342,125
减：现金等价物的年初余额	217,342,125	379,026,968
	<u>4,178,494,196</u>	<u>1,041,520,613</u>

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2018年	2017年
取得子公司及其他营业单位的价格	11,904,847,235	674,155,816
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	10,981,098,912	-
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	3,127,481,245	35,306,085
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	7,853,617,667	(35,306,085)

处置子公司及其他营业单位的信息

	2018年	2017年
处置子公司及其他营业单位的价格	-	438,511,211
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	283,011,211
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	55,598,436
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	227,412,775

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 现金流量表补充资料（续）

(2) 现金及现金等价物

	2018年	2017年
现金	9,817,724,859	5,537,001,830
其中：库存现金	3,467,899	3,680,034
可随时用于支付的银行存款	9,814,256,960	5,533,321,796
现金等价物	115,113,292	217,342,125
年末现金及现金等价物余额	9,932,838,151	5,754,343,955

集团无使用受限制的现金及现金等价物。

64. 所有权或使用权受到限制的资产

	2018年	2017年
货币资金（注1）	163,789,276	182,002,671
应收票据（注2）	1,972,833	280,000,000
存货（注3）	-	10,034,000
无形资产（注3）	85,807,143	89,480,224
固定资产（注3）	2,132,232	4,861,782
其他非流动资产（注4）	125,517,781	163,120,512
	<u>379,219,265</u>	<u>729,499,189</u>

注1：于2018年12月31日，本集团账面价值人民币101,359,612元（2017年12月31日：人民币89,172,507元）为闭矿生态复原准备金，本集团已计提矿山生态环境恢复治理保证金，并将该款项存入银行专户，该笔存款被限制用于矿山闭坑后的复垦和环保支出；人民币52,693,045元（2017年12月31日：人民币92,550,221元）属于其他保证金性质，其使用权受到限制；本集团人民币9,736,619元（2017年12月31日：人民币279,943元）的银行存款因诉讼原因被冻结。

注2：于2018年12月31日，本集团子公司紫金佳博向中国工商银行质押应收票据人民币1,972,833元用于借款（2017年12月31日：本集团子公司厦门金属材料向中国建设银行质押了应收票据人民币280,000,000元用于借款）。

注3：于2018年12月31日，本集团无存货所有权受限的事项（2017年12月31日：因债务纠纷，本集团子公司新疆金昊铁业被法院冻结直还厂产品还原球团6,082吨，账面价值为人民币10,034,000元）；于2018年12月31日，因债务纠纷，本集团子公司新疆金昊铁业的无形资产（土地使用权，包括水源地、直还厂、炼铁厂等）被江苏启东、阿克苏中级法院冻结，账面价值为人民币85,807,143元（2017年12月31日：人民币89,480,224元）；于2018年12月31日，因债务纠纷，本集团子公司金昊铁业被法院冻结的固定资产（一批阀门）账面价值为人民币2,132,232元（2017年12月31日：人民币2,132,232元）。

注4：于2018年12月31日，本集团账面价值人民币125,517,781元（2017年12月31日：人民币163,120,512元）的其他非流动资产为矿山恢复保证金，其使用权受到限制。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 外币货币性项目

	2018年			2017年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
港币	15,674,451	0.8762	13,733,954	31,106,777	0.8359	26,002,155
美元	678,405,739	6.8632	4,656,034,268	283,204,354	6.5342	1,850,513,890
英镑	988,811	8.6762	8,579,122	988,812	8.7792	8,680,978
加币	221,481,591	5.0381	1,115,846,404	37,116,817	5.2009	193,040,854
澳元	39,531,327	4.8250	190,738,653	39,405,703	5.0928	200,685,364
卢布	15,602,535	0.0986	1,538,410	229,276,884	0.1136	26,045,854
欧元	626,228	7.8473	4,914,199	548,753	7.8023	4,281,536
其他	不适用	不适用	15,124,455	不适用	不适用	14,772
应收账款						
澳元	4,145,488	4.8250	20,001,980	4,424,991	5.0928	22,535,594
美元	51,319,433	6.8632	352,215,533	47,456,740	6.5342	310,091,831
港币	392,225,736	0.8762	343,668,190	-	-	-
其他应收款						
港币	116,914,180	0.8762	102,440,205	101,360,411	0.8359	84,727,168
美元	11,650,114	6.8632	79,957,062	10,888,740	6.5342	71,149,205
澳元	-	4.8250	-	2,169,810	5.0928	11,050,408
其他非流动资产						
美元	5,749,717	6.8632	39,461,458	451,826,871	6.5342	2,952,327,140
港币	4,436,294,832	0.8762	3,887,081,532	-	0.8359	-
外币货币性资产 合计			<u>10,831,335,425</u>			<u>5,761,146,749</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 外币货币性项目（续）

	2018年			2017年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
短期借款						
美元	970,828,327	6.8632	6,662,988,974	278,658,085	6.5342	1,820,807,659
欧元	-	7.8473	-	77,489,012	7.8023	604,592,518
应付账款						
美元	102,297,179	6.8632	702,085,999	141,941,180	6.5342	927,472,058
澳元	6,312,876	4.8250	30,459,627	4,937,447	5.0928	25,145,430
港币	534,080,174	0.8762	467,961,048	-	-	-
其他应付款						
港币	53,417	0.8762	46,804	34,768,003	0.8359	29,062,574
美元	139,107,353	6.8632	954,721,585	223,406,577	6.5342	1,459,783,255
澳元	15,758,115	4.8250	76,032,905	76,860,979	5.0928	391,437,594
一年内到期的 非流动负债						
美元	70,817,610	6.8632	486,035,421	91,200,000	6.5342	595,919,040
欧元	30,500,000	7.8473	239,342,650	81,058,897	7.8023	632,445,832
澳元	-	4.8250	-	34,500,000	5.0928	175,701,600
长期借款						
欧元	-	7.8473	-	30,500,000	7.8023	237,970,150
美元	1,459,482,390	6.8632	10,016,719,539	507,800,000	6.5342	3,318,066,760
加币	-	5.0381	-	-	5.2009	-
长期应付款						
美元	22,081,387	6.8632	151,548,975	20,697,749	6.5342	135,243,232
澳元	-	4.8250	-	26,237	5.0928	133,620
港币	228,529,658	0.8762	200,237,686	-	0.8359	-
应付债券						
美元	350,000,000	6.8632	<u>2,402,120,455</u>	-	6.5342	<u>-</u>
外币货币性负 债合计			<u>22,390,301,668</u>			<u>10,353,781,322</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 外币货币性项目（续）

境外经营实体相关信息

境外子公司名称	注册经营地	记账本位币	采用记账本位币的依据
俄罗斯龙兴有限责任公司 （“俄龙兴”）	俄罗斯	美元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用美元计价
ZGC	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
奥同克有限责任公司（“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 Limited （“NKWE”）	澳大利亚	澳元	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用澳元计价
波尔铜业	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
Bisha Mining Share Company（“Bisha”）	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
Rakita Exploration Doo Bor（“Rakita”）	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.（“白 河铜业”）	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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 套期

公允价值套期

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

于2018年12月31日，本集团签订了名义金额为美元470,000,000元的货币互换协议，根据该协议本集团以固定汇率的美元负债换取浮动汇率美元负债。货币互换的目的是对该美元负债的公允价值变动风险进行套期。本集团通过定性分析，确定套期工具与被套期项目的数量比例为1：1。套期无效部分主要来自浮动汇率的市场价格波动等。本年度公允价值套期无效部分并不重大。

套期工具的名义金额的时间分布以及平均价格或利率如下：

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 套期（续）

公允价值套期（续）

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

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

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 套期（续）

公允价值套期（续）

套期工具公允价值变动中套期无效部分列示如下：

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

现金流量套期

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

本年变动明细如下：

	2017年
计入其他综合收益的公允价值收益总额	(302,100)
公允价值损失产生的递延所得税	62,189
自其他综合收益重分类至当期损益	(219,263,312)
重分类至当期损益的递延所得税	38,215,623
	<hr/>
年末计入其他综合收益的现金流量套期净收益	(181,287,600)
其中：归属于母公司的其他综合收益	(168,224,050)
归属于少数股东权益	(13,063,550)

另外，本集团运用远期合约、期货合约对冶炼加工金属的采购和销售以及除金、铜外的其他矿产金属的销售进行风险管理，以此来规避相关产品价格发生重大波动的风险；运用货币衍生合约对汇率风险和利率风险进行风险管理，以此来规避本集团的汇率风险和利率风险。以上远期合约、期货合约、货币衍生合约未被指定为套期工具或不符合套期会计准则的要求，其公允价值变动而产生的收益或损失，直接计入当期损益。本年度未指定套期关系的衍生工具公允价值变动损益和投资收益金额请详见附注五、56及55。

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

(1) 波尔铜业

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

波尔铜业的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2018年12月18日 公允价值	2018年12月18日 账面价值
货币资金	10,553,685	10,553,685
应收票据及应收账款	76,997,317	76,997,317
存货	517,575,518	517,575,518
预付款项	85,477,684	85,477,684
长期股权投资	5,032,230	5,032,230
固定资产	1,392,895,888	1,392,895,888
在建工程	1,641,589,144	1,641,589,144
无形资产	873,943,166	52,315,269
递延所得税资产	146,500,656	166,004,082
长期应收款	40,828,379	40,828,379
应付职工薪酬	44,885,630	44,885,630
应交税费	2,878,076	2,878,076
预计负债	1,199,324,630	1,079,126,202
其他应付款	1,770,105,944	9,258,496,904
预收款项	68,689,475	68,689,475
应付票据及应付账款	185,675,095	185,675,095
递延所得税负债	103,740,759	-
	<u>1,416,094,058</u>	<u>(6,650,482,186)</u>
现金增资	2,409,890,000	
增资后净资产	<u>3,825,984,058</u>	
少数股东权益	<u>1,415,614,102</u>	
取得的净资产（63%）	<u>2,410,369,956</u>	
超出合并成本记入当期损益的部分	<u>479,956</u>	

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

(1) 波尔铜业（续）

波尔铜业自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

2018 年 12 月 18 日至 12 月 31 日期间

营业收入	63,626,365
净收入	22,479,962
现金流量净流出	(158,369,433)

(2) 耐森资源

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

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

截至2018年11月21日，本次收购所涉及的中国和加拿大监管所需的审批、备案及登记均已完成。于2018年12月28日，由耐森资源原唯一董事签署书面决议，原董事及高管辞去职位，由本公司派出的人员分别担任唯一董事、总经理及财务总监。于2018年12月31日，本公司将股权收购款1,660,923,450加元（折合约人民币8,367,898,912元）汇入加拿大中央证券信托机构进行结算。至此，该交易完成交割。

本公司通过分步收购实现了对耐森资源的控制：

取得时点	持有比例 (%)	初始投资成本	取得方式	核算科目
2017 年 10 月	0.65	29,571,245	购买	交易性金融资产
2018 年 1 月	0.38	18,825,189	购买	交易性金融资产
2018 年 12 月	88.34	8,271,390,228	购买	长期股权投资
	<u>89.37</u>	<u>8,319,786,662</u>		

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

(2) 耐森资源（续）

耐森资源的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2018 年 12 月 31 日 公允价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	356,036,358	356,036,358
应收账款	116,545,338	116,545,338
预付款项	109,545,333	109,545,333
其他应收款	27,871,483	27,871,483
存货	734,996,110	727,132,355
固定资产	1,655,218,004	1,656,783,319
在建工程	48,888,742	48,888,742
无形资产	9,846,498,664	3,505,196,430
其他非流动资产	337,844,315	526,372,761
递延所得税资产	46,354,989	46,354,989
应付账款	337,592,531	337,592,531
应付职工薪酬	14,910,467	14,910,467
应交税费	7,999,314	7,999,314
其他应付款	400,038,262	89,903,983
预计负债	649,508,669	249,079,254
递延所得税负债	1,583,908,868	285,607,298
净资产	10,285,841,225	6,135,634,261
减：少数股东权益	881,539,166	919,168,792
归属于母公司的净资产	9,404,302,059	5,216,465,469
少数股东权益	999,677,309	919,168,792
取得的净资产（89.37%）	8,404,624,750	
超出合并成本记入当期损益的部分	36,725,838	
交易对价		
其中：现金	8,271,390,228	
原持有股权在购买日的公允价值	96,508,684	
	8,367,898,912	

购买日之前原持有的原 1.03%股权在购买日的账面价值为人民币 95,695,432 元。于购买日的要约价格为 6 加元每股，该股权于购买日的公允价值为 19,183,146 加元（折合约人民币 96,508,684 元），按照公允价值重新计量所产生的收益为人民币 813,252 元。

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

(3) 紫金铜冠

紫金铜冠为本公司持股45%的联营公司，成立于2006年8月8日，首期出资1000万，由本公司、铜陵有色金属集团控股有限公司（以下简称“铜陵有色”）和厦门建发股份有限公司（以下简称“厦门建发”）分别按照45%、35%及20%的比例出资设立。2007年6月，紫金铜冠增资至1,350,000,000元，本公司根据持股比例出资607,500,000元。

紫金铜冠全资控股子公司蒙特瑞科金属股份有限公司全资拥有一家秘鲁矿业公司Rio Blanco Copper S.A.（“白河铜业”）。白河铜业持有白河铜矿采矿权，白河铜矿资源量为矿石量12.57亿吨，总铜品位0.57%，含铜金属量716.49万吨。为增强紫金铜冠实力，尽快推进白河铜矿项目，于2018年6月，本公司、铜陵有色和厦门建发决议以现金方式追加对紫金铜冠的投资人民币366,000,000元。其中，本公司出资164,700,000元，铜陵有色出资128,100,000元，厦门建发出资73,200,000元。通过厦门产权交易中心的竞价交易，本公司以人民币201,310,000元的价格取得厦门建发持有的紫金铜冠6%的股权，2018年12月17日，本公司与厦门建发签订正式《产权交易合同》。2018年12月18日，厦门产权交易中心公告股权交易完成。2018年12月26日，紫金铜冠完成工商变更登记，修改注册资本及股东股权比例等信息。根据产权交易合同，该交易于工商变更登记当日完成交割。根据公司章程，修改公司章程的决议，必须经代表三分之二以上表决权的股东通过；除法律、法规、章程有其他明确规定外，股东会作出的决议，必须经过二分之一以上表决权的股东通过。因此，2018年12月26日为该交易交割完成日。

本公司通过分步收购实现了对紫金铜冠的控制：

取得时点	持有比例(%)	初始投资成本	取得方式	核算科目
2006年8月	45	4,500,000	设立	长期股权投资
2007年6月	-	603,000,000	增资	长期股权投资
2018年6月	-	164,700,000	增资	长期股权投资
2018年12月	6	201,310,000	购买	长期股权投资
	<u>51</u>	<u>973,510,000</u>		

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

(3) 紫金铜冠（续）

紫金铜冠的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2018 年 12 月 26 日 公允价值	2018 年 12 月 26 日 账面价值
货币资金	347,299,799	347,299,799
预付账款	476,176	476,176
其他应收款	484,621	484,621
固定资产	3,821,892	3,821,892
无形资产	2,702,858,815	1,664,043,864
其他非流动资产	29,199,537	29,199,537
应付职工薪酬	1,042,680	1,042,680
应交税费	1,946,340	1,946,340
长期应付款	561,025,729	561,025,729
其他非流动负债	8,893,381	8,893,381
递延所得税负债	306,450,411	-
	<u>2,204,782,299</u>	<u>1,472,417,759</u>
少数股东权益	<u>1,080,343,326</u>	
取得的净资产（51%）	<u>1,124,438,973</u>	
超出合并成本记入当期损益的部分	<u>7,784,650</u>	
交易对价		
其中：现金	201,310,000	
原持有股权在购买日的公允价值	<u>915,344,323</u>	
	<u>1,116,654,323</u>	

注：购买日之前持有的原 45%股权在购买日账面价值为人民币 484,385,664 元，该股权于购买日的公允价值为 915,344,323，按照公允价值重新计量所产生的收益为人民币 430,958,659 元。

紫金铜冠自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

2018 年 12 月 26 日至 12 月 31 日期间

营业收入	
净亏损	(504,139)
现金流量净流出	-

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

（4）北京安创

于2018年9月6日，本集团子公司紫金矿业建设有限公司（“紫金建设”）与中达基业就北京安创51%股权签订转让合同，紫金建设以人民币10,400,000元获取北京安创51%股权，并于2018年12月11日完成工商变更登记。根据北京安创公司章程，公司股东会会议按照出资比例行使表决权，董事会决议经二分之一以上的董事表决通过有效。2018年12月26日，北京安创召开股东大会，表决通过新的公司章程及会议议事规则，同时选举公司董事，紫金建设占据五分之三的董事会席位，实现对北京安创的控制。因此，2018年12月26日为该交易交割完成日。

北京安创的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2018年12月26日 公允价值	2018年12月26日 账面价值
货币资金	3,701,403	3,701,403
应收票据及应收账款	1,307,199	1,307,199
其他应收款	80,909	80,909
长期股权投资	144,000	144,000
固定资产	310,993	92,738
应付票据及应付账款	1,483,451	1,483,451
应交税费	(3,822)	(3,822)
	<u>4,064,875</u>	<u>3,846,620</u>
取得的净资产（51%）	<u>2,073,086</u>	
少数股东权益	<u>1,991,789</u>	
合并成本	<u>10,404,000</u>	
购买产生的商誉	<u>8,330,914</u>	

北京安创自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2018年12月26日至12月31日期间
营业收入	-
净亏损	(13,454)
现金流量净流出	-

六、 合并范围的变动（续）

2. 新设立主要子公司

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

新疆金捷国际物流有限公司（“金捷国际物流”）于 2018 年 3 月 23 日在新疆克州喀什经济开发区伊尔克什坦口岸园区成立，注册资本为人民币 1000 万元。本集团子公司紫金矿业物流有限公司持有金捷国际物流 100% 的权益。截至 2018 年 12 月 31 日，金捷国际物流的注册资本及实收资本为人民币 1000 万元和人民币 500 万元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

金山（加拿大）国际矿业有限公司于 2018 年 9 月 7 日在香港成立，注册资本为 1000 港币，于 2018 年 12 月 20 日增资 1,400,000,000 美元。本集团子公司金山香港持有金山（加拿大）国际矿业有限公司 100% 的权益。截至 2018 年 12 月 31 日，金山（加拿大）国际矿业有限公司的实收资本为 1,400,000,780 美元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

1178179 B.C. Ltd. 于 2018 年 9 月 4 日在加拿大成立，注册资本为 1000 美元，于 2018 年 12 月 20 日增资 1,875,485,700 加元。本集团子公司金山（加拿大）国际矿业有限公司持有 1178179 B.C. Ltd. 100% 的权益。截至 2018 年 12 月 31 日，1178179 B.C. Ltd. 的实收资本为 1,875,487,032 加元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

1178180 B.C. Ltd. 于 2018 年 9 月 4 日在加拿大成立，注册资本为 1000 美元，于 2018 年 12 月 20 日增资 1,875,485,700 加元。本集团子公司 1178179 B.C. Ltd. 持有 1178180 B.C. Ltd. 100% 的权益。截至 2018 年 12 月 31 日，1178180 B.C. Ltd. 的实收资本为 1,875,487,032 加元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

3. 注销子公司

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

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司

名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本		持股比例	
				人民币	港币	直接	间接
金山香港（注1）	香港	香港	贸易与投资		8,673,462,786	100%	-
紫金房地产	福建省厦门市	福建省厦门市	房地产开发经营、建筑工程机械与设备租赁	500,000,000		60%	40%
紫金国际融资有限公司	香港	香港	发行债券		1	-	100%
财务公司	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助成员单位实现交易款项的收付；经批准的保险代理业务；对成员单位提供担保；办理成员单位之间的委托贷款及委托投资；对成员单位办理票据承兑与贴现；办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计；吸收成员单位的存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；从事同业拆借；承销成员单位的企业债券；对金融机构的股权投资；有价证券投资(股票二级市场投资除外)；中国银行业监督管理委员会依照有关法律、行政法规和其他规定批准的业务，经营范围以批准文件所列的为准	531,557,000		95%	-
资本投资公司	福建省厦门市	福建省厦门市	受托管理非证券类股权投资及相关咨询服务；受托对股权投资基金进行管理运作及提供咨询服务；投资及资产管理；黄金现货销售；金属及金属矿批发；贸易代理等业务	1,000,000,000		100%	-

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

(2) 非同一控制下企业合并取得的重要子公司

名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 人民币	持股比例	
					直接	间接
新疆阿舍勒	新疆维吾尔自治区阿勒泰市	新疆维吾尔自治区阿勒泰市	地质矿产资源的勘查与开发、矿产品的生产、加工与销售、地质矿业的技术服务、汽车运输、环境保护与旅游开发、酒店投资	250,000,000	51%	-
诺顿金田	澳大利亚	澳大利亚	黄金生产；地质矿产资源勘查及其信息、技术服务	186,844,557澳元	-	100%
巴彦淖尔紫金	内蒙古巴彦淖尔市	内蒙古巴彦淖尔市	锌及其它有色、黑金属和能源矿产等的冶炼、开采、选矿、加工，矿产品销售	375,000,000	87.20%	-
紫金铜业	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	阴极铜、金、银、粗硒冶炼及销售；工业硫酸、硫酸铜生产及销售	2,116,300,000	100%	-
洛阳紫金银辉黄金冶炼有限公司(“洛阳银辉”)	河南省洛阳市	河南省洛阳市	金银冶炼、检测化验、收购矿金、黄金交易代理、矿产品销售、矿山设计研究	150,000,000	70%	-
珲春紫金	吉林省珲春市	吉林省珲春市	金、铜及其他有色金属和非金属矿产品开采、选冶及加工；矿产品销售；矿产资源勘查信息、技术服务	150,000,000	96.63%	3.37%
俄龙兴	俄罗斯	俄罗斯	锌铅矿开采	700,000,000卢布	-	70%
新疆锌业	新疆克孜勒苏柯尔克孜州乌恰县	新疆克孜勒苏柯尔克孜州乌恰县	勘探和开发乌恰县乌鲁干铅锌矿	346,500,000	-	100%
波尔铜业	塞尔维亚	塞尔维亚	黑色金属、有色金属、贵金属和其他金属的采矿、选矿、冶炼	39,414,455,845第纳尔	-	63%
耐森资源	加拿大	加拿大	开发销售锌、铜、金及银矿产品	728,033,163美元	-	89.37%

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：
2018年

	少数股东持股比例	归属少数股东损益	向少数股东支付股利	年末少数股东权益
新疆阿舍勒	49.00%	413,654,648	(465,500,000)	935,168,407
贵州紫金矿业股份有限公司（“贵州紫金”）	44.00%	(26,830,606)	-	305,794,173
巴彦淖尔紫金	12.80%	13,228,186	(4,800,000)	134,046,675
新疆金宝	44.00%	278,262,205	(264,000,000)	461,044,680
洛阳坤宇	30.00%	(4,745,118)	(12,000,000)	245,279,414
NKWE	39.53%	(5,302,897)	-	196,247,612
文山麻栗坡紫金	24.08%	-	-	221,194,909
云南华西	47.00%	1,167,171	-	202,150,955
环闽矿业	49.00%	(96,044,615)	-	76,863,825
崇礼紫金	40.00%	(64,018,604)	-	62,154,919
奥同克	40.00%	54,293,903	(13,770,690)	166,913,253
陇南紫金	15.78%	(16,548,486)	-	107,640,320
河南金达矿业有限公司（“河南金达”）	43.50%	(135,692)	-	98,578,616
麻栗坡金玮	61.28%	91,759,322	-	37,675,079
黑龙江紫金龙兴矿业有限公司（“黑龙兴”）	30.00%	(40,209,837)	(10,200,000)	(35,186,488)
俄龙兴（黑龙兴之子公司）	30.00%	235,279,110	-	320,402,561
金昊铁业	61.48%	(103,653,028)	-	(1,163,873,412)
奎屯铜冠冶化有限责任公司（“奎屯铜冠”）	49.00%	(10,966,757)	-	(167,428,615)
紫金铜冠	49.00%	(247,028)	-	1,080,343,327
耐森资源	10.63%	-	-	1,881,216,474
波尔铜业	37.00%	8,317,589	-	1,423,931,687
其他		(138,356,543)	(79,402,896)	228,120,057
合计		588,902,923	(849,673,586)	6,818,278,428

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

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

	2018 年						2017 年					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆阿舍勒	345,042,414	2,670,588,421	3,015,630,835	(191,078,869)	(905,145,000)	(1,096,223,869)	940,819,350	2,709,696,397	3,650,515,747	(718,675,977)	(906,945,000)	(1,625,620,977)
贵州紫金	214,620,272	2,153,058,780	2,367,679,052	(1,271,300,918)	(400,000,000)	(1,671,300,918)	231,458,824	2,031,430,716	2,262,889,540	(1,105,532,757)	(400,000,000)	(1,505,532,757)
巴彦淖尔	752,363,086	1,956,570,998	2,708,934,084	(1,298,082,077)	(374,031,292)	(1,672,113,369)	702,154,919	2,126,741,344	2,828,896,263	(1,572,527,703)	(321,733,667)	(1,894,261,370)
新疆金宝	1,006,743,527	414,254,964	1,420,998,491	(386,088,740)	(6,307,291)	(392,396,031)	866,725,659	481,113,233	1,347,838,892	(345,489,105)	(6,161,429)	(351,650,534)
洛阳坤宇	64,829,626	866,598,912	931,428,538	(247,035,578)	(88,682,951)	(335,718,529)	79,345,416	746,268,470	825,613,886	(154,096,050)	(62,000,000)	(216,096,050)
NKWE	25,764,442	510,869,336	536,633,778	(2,523,562)	(30,918,067)	(33,441,629)	18,109,461	564,215,613	582,325,074	(1,624,497)	-	(1,624,497)
文山麻栗坡紫金	350,485,898	1,498,765,391	1,849,251,289	(729,383,314)	-	(729,383,314)	340,553,554	1,541,326,818	1,881,880,372	(760,433,967)	-	(760,433,967)
云南华西	142,041,044	167,213,537	309,254,581	(1,428,871)	-	(1,428,871)	138,679,614	167,522,619	306,202,233	(859,864)	-	(859,864)
环闽矿业	38,604,467	358,946,123	397,550,590	(48,249,304)	(128,084,013)	(176,333,317)	47,241,019	357,615,242	404,856,261	(54,692,204)	(128,084,013)	(182,776,217)
崇礼紫金	77,151,816	169,264,501	246,416,317	(68,709,449)	(30,302)	(68,739,751)	83,002,182	418,887,369	501,889,551	(79,523,813)	(43,647)	(79,567,460)
奥同克	225,995,059	2,065,494,910	2,291,489,969	(1,437,891,626)	(775,634,027)	(2,213,525,653)	246,480,716	2,012,567,144	2,259,047,860	(2,319,605,657)	(11,538,227)	(2,331,143,884)
陇南紫金	121,633,574	921,643,395	1,043,276,969	(427,218,797)	(213,672,799)	(640,891,596)	91,398,889	892,535,727	983,934,616	(460,498,108)	(115,157,395)	(575,655,503)
河南金达	134,496	230,106,484	230,240,980	(3,628,528)	-	(3,628,528)	167,931	230,106,484	230,274,415	(3,350,028)	-	(3,350,028)
麻栗坡金玮	37,233,474	17,762	37,251,236	(166,244,768)	-	(166,244,768)	36,059,515	5,085,173	41,144,688	(159,696,226)	-	(159,696,226)
黑龙江兴	666,956,306	2,884,001,375	3,550,957,681	(1,580,804,695)	(1,046,611,236)	(2,627,415,931)	544,906,491	2,967,881,619	3,512,788,110	(3,085,853,632)	(207,000,000)	(3,292,853,632)
金昊铁业	115,318,202	287,604,433	402,922,635	(1,108,926,433)	(1,053,399,845)	(2,162,326,278)	130,498,523	412,920,875	543,419,398	(1,030,974,196)	(1,048,479,881)	(2,079,454,077)
奎屯铜冠	98,070,596	452,101,563	550,172,159	(180,855,772)	(22,578,148)	(203,433,920)	82,752,664	492,629,043	575,381,707	(181,138,182)	(23,766,470)	(204,904,652)
紫金铜冠	348,260,596	2,735,374,105	3,083,634,701	(2,989,020)	(876,369,521)	(879,358,541)	-	-	-	-	-	-
耐森资源	1,344,994,622	11,934,804,714	13,279,799,336	(760,540,574)	(2,233,417,537)	(2,993,958,111)	-	-	-	-	-	-
波尔铜业	1,552,583,833	4,161,616,689	5,714,200,522	(433,523,130)	(1,433,384,692)	(1,866,907,822)	-	-	-	-	-	-

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

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

	2018				2017			
	营业收入	净利润/(亏损)	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润/(亏损)	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆阿舍勒	1,947,683,115	844,512,196	844,512,196	932,663,420	1,775,888,670	737,031,420	737,031,420	949,136,271
贵州紫金	1,395,227,272	(60,978,650)	(60,978,650)	(6,413,413)	1,219,822,492	5,060,027	5,060,027	20,635,130
巴彦淖尔紫金	3,877,035,494	129,037,390	129,037,390	(213,715,636)	4,354,248,732	63,695,903	63,695,903	496,350,215
新疆金宝	1,453,913,416	632,414,102	632,414,102	574,200,038	1,115,764,074	461,913,681	461,913,681	635,810,180
洛阳坤宇	503,594,178	26,210,975	26,210,975	79,954,002	507,364,224	23,078,419	23,078,419	124,959,044
NKWE	4,425	(13,414,866)	(13,414,866)	(2,521,187)	-	(8,636,991)	16,327,791	(8,281,901)
文山麻栗坡紫金	295,199,337	47,337,042	47,337,042	81,842,913	252,243,110	23,325,260	23,325,260	114,785,297
云南华西	1,367,782	2,483,342	2,483,342	(856,070)	134,320	(7,959,810)	(7,959,810)	(1,527,017)
环闽矿业	-	(862,771)	(862,771)	(2,419,101)	-	(139,564)	(139,564)	(26,627)
崇礼紫金	225,825,046	(50,390,366)	(50,390,366)	7,230,350	302,733,968	2,496,384	2,496,384	74,109,746
奥同克	903,255,341	157,625,523	157,625,523	49,670,625	465,858,693	(31,841,672)	(31,841,672)	94,892,562
陇南紫金	258,868,368	(5,234,035)	(5,234,035)	117,773,539	178,296,732	11,123,006	11,123,006	69,065,148
河南金达	-	(311,935)	(311,935)	(161,622)	-	(162,203)	(162,203)	(38,423)
麻栗坡金玮	-	(8,181,084)	(8,181,084)	(3,483,782)	42,735	(235,818,939)	(235,818,939)	430,996
黑龙江	1,698,980,458	666,467,643	737,607,272	946,422,458	1,501,319,921	444,930,864	432,904,900	599,812,529
金昊铁业	9,743,747	(118,721,635)	(118,721,635)	4,326,736	36,299,758	(1,145,945,639)	(1,145,945,639)	(3,403,642)
奎屯铜冠	87,911,205	(22,381,137)	(22,381,137)	2,552,580	52,173,675	(29,793,415)	(29,793,415)	(9,914,186)
紫金铜冠	-	-	-	-	-	-	-	-
耐森资源	-	-	-	-	-	-	-	-
波尔铜业	63,626,365	22,479,962	22,479,962	(158,369,433)	-	-	-	-

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

本集团于2018年4月出售子公司ZGC 5%股权，出售完成后对ZGC的持股比例从75%下降为70%。出售股权收取的对价为1美元，该项交易导致少数股东权益减少人民币10,373,702元，资本公积增加人民币10,373,708元。

3. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
合营企业							
山东国大（注1）	山东省招远市	山东省招远市	生产金、银、电解铜、硫酸，销售自产产品	173,430,000	-	30.05%	权益法
厦门紫金中航金鹰矿业（注2）	福建省厦门市 香港	福建省厦门市 香港	房地产开发经营及管理、物业管理，商务信息咨询服务、营销策划、技术咨询 贸易、投资	250,000,000 3,498,500港元	-	50% 45%	权益法 权益法
西南紫金黄金	贵州省贞丰县	贵州省贞丰县	技术咨询	100,000,000	-	50%	权益法
贵州福能紫金（注3）	贵州省安顺市	贵州省安顺市	能源、电力投资	200,000,000	-	50%	权益法
福建龙湖渔业（注4）	福建龙岩市	福建龙岩市	生态水产养殖、捕捞、水产品加工、休闲垂钓、旅游观光、旅游房地产开发 贵金属贸易，黄金深加工，珠宝首饰、钻石、玉石加工及销售，金属	21,500,000	-	51.16%	权益法
紫金萃福（注5）	福建龙岩市	福建龙岩市	物料回收	20,000,000	-	51%	权益法
卡莫阿	刚果(金)	巴巴多斯	铜矿开采	14,000美元	-	49.5%	权益法
Porgera Service Company	澳大利亚	澳大利亚凯恩斯	公司咨询服务	1,000澳元	-	50%	权益法
Preduzecezaprodukciju Bankarnog Praha Pometon Tir Doo Bor(注11)	澳大利亚	塞尔维亚	主要生产铜粉、铜加工	104,610,167第纳尔	-	49%	权益法

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
汀江水电	福建省上杭县	福建省上杭县	水力发电	69,000,000	-	49%	权益法
武平紫金水电	福建省武平县	福建省武平县	水力发电、水电业投资	60,000,000	-	48%	权益法
海峡科化(注6)	福建省永安市	福建省永安市	民用爆炸物品生产	231,500,000	-	16.06%	权益法
上杭鑫源	福建省上杭县	福建省上杭县	自来水供应	300,000,000	-	38%	权益法
琿春金地(注7)	延边朝鲜族自治州琿春市	延边朝鲜族自治州琿春市	矿产地质勘查分析测试,技术开发咨询,转让,矿产品销售	100,000,000	-	51%	权益法
延边担保	延边朝鲜族自治州	延边朝鲜族自治州	为中小企业和个人提供贷款担保	200,000,000	-	25%	权益法
喀纳斯旅游	新疆布尔津县	新疆布尔津县	旅游、餐饮等服务	107,000,000	-	21.09%	权益法
龙岩马坑	福建省龙岩市	福建省龙岩市	铁矿、钼矿的开采	800,000,000	41.5%	-	权益法
松潘紫金	阿坝藏族羌族自治州松潘县	阿坝藏族羌族自治州松潘县	工业生产资料、仪器、仪表销售；普通机械设备研制及销售	80,000,000	34%	-	权益法
万城商务	内蒙古巴彦淖尔市乌拉特后旗	内蒙古巴彦淖尔市乌拉特后旗	锌矿、铅矿、硫矿、铜矿、铁矿的采选、销售	73,440,000	10%	37.5%	权益法
西藏玉龙	西藏自治区昌都地区昌都县	西藏自治区昌都地区昌都县	铜矿开采及地质研究	2,000,000,000	22%	-	权益法
新疆天龙	新疆新建阜康市	新疆新建阜康市	石灰石开采、水泥生产及有色金属冶炼及深加工	868,935,192	-	16.42%	权益法
五鑫铜业	新疆新建阜康市	新疆新建阜康市	铜、金、银及其他有色金属的冶炼、加工与销售	830,000,000	-	34%	权益法
厦门现代码头	福建省厦门市	福建省厦门市	码头的建设；码头和其他港口设施经营；在港口内从事货物装卸仓储经营(凭审批许可证经营)	355,580,000	-	25%	权益法
瓮福紫金	福建省上杭县	福建省上杭县	磷酸一铵、磷酸二铵、石膏砌块、水泥添加剂的生产	813,340,000	-	37.38%	权益法
奎屯御通	新疆奎屯市	新疆奎屯市	物流、运输	5,000,000	-	20%	权益法
龙岩紫金中航	福建省龙岩市	福建省龙岩市	房地产开发经营及管理、物业管理，停车场服务	20,408,163	-	49%	权益法
紫森(厦门)	福建省厦门市	福建省厦门市	供应链管理；投资管理及咨询；商务信息咨询；投资咨询	10,000,000	-	49%	权益法
金岳慧创(注8)	福建省福州市	福建省福州市	自动化智能设备设计、制造、销售、维修；工业自动化、电气工程技术开发及服务；计算机软硬件产品的开发、设计；信息系统集成服务	10,000,000	10%	20%	权益法
赛恩斯(注9)	湖南长沙市	湖南省长沙市	技术咨询、设计、开发及运营服务；环保工程的设计、承包、施工；污水和废水处理剂、环保设备的研究、开发、生产、销售及相关的技术服务	68,000,000	-	25%	权益法
常青新能源(注10)	福建省上杭县	福建省上杭县	主要从事动力电池回收技术的研究、动力电池回收、前驱体的生产和销售	200,000,000	30%		权益法

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

- 注1： 根据山东国大公司章程，山东国大的董事会由5名董事组成，本集团派出其中2名，其余3名由合作方山东招金集团招远黄金冶炼有限公司委派。山东国大的经营决策需要三分之二的董事同意，方可生效，所以管理层认为本集团对山东国大具有共同控制权，作为合营企业核算。
- 注2： 根据金鹰矿业相关的股东协议，金鹰矿业的董事会由5名董事组成，其中本集团派出2名，其余3名由金川集团委派。金鹰矿业的经营决策需要三分之二的董事同意，方可生效，所以管理层认为本集团对金鹰矿业具有共同控制权，故作为合营企业核算。
- 注3： 2014年12月，贵州紫金与福建煤电股份有限公司（“福建煤电”）合资设立贵州福能紫金，双方各占50%股权。根据双方签订的合同，贵州福能紫金的董事会由5名董事组成，本集团派出其中2名，其余3名由合作方福建煤电委派。贵州福能紫金的经营决策需要三分之二的董事同意，方可生效，所以管理层认为本集团对贵州福能紫金具有共同控制权，作为合营企业核算。
- 注4： 根据福建龙湖渔业公司章程，董事会由3名董事组成，其中本集团派出2名，董事会的决议必须经三分之二以上（不含三分之二）董事同意方可通过，所以管理层认为本集团对福建龙湖渔业具有共同控制权，作为合营企业核算。
- 注5： 2015年2月3日，本集团全资子公司南方投资公司与福建金萃福珠宝发展有限公司（“金萃福”）合资设立紫金萃福，其中南方投资持股51%，金萃福持股49%。紫金萃福设董事会，由5名董事组成，其中南方投资委派3名董事（其中1名任董事长），金萃福委派2名董事，由金萃福委派的总经理进行内部承包经营。根据公司章程，紫金萃福的经营决策需要三分之二以上董事同意方有效，所以管理层认为本集团对紫金萃福具有共同控制权，作为合营企业核算。
- 注6： 根据海峡科化公司章程，海峡科化的董事会由6名董事组成，其中本集团委派1名董事，福建省机电（控股）有限公司委派3名董事，福建省能源集团有限责任公司委派2名董事。另外，海峡科化公司的监事会主席、副总经理和财务总监均由本集团委派。因此，管理层认为本集团对海峡科化公司的财务和经营决策制定过程等可以施加重大影响，作为联营企业核算。
- 注7： 2015年6月，珲春紫金与吉林珲春边境经济合作区基础设施投资有限公司（“边境合作区”）签订协议，边境合作区同意转让其持有的珲春金地的11%股权。根据公司章程规定，珲春金地董事会由5名董事组成，其中本集团委派2名董事，管理层认为本集团对珲春金地公司的财务和经营决策制定过程等可以施加重大影响，作为联营企业核算。

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

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

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

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

注11： 波尔铜业是本集团于本年度收购的子公司，Preduzecezaproducnju Bankarnog Praha Pometon Tir Doo Bor 为波尔铜业的合营企业。根据公司章程规定，公司设董事会，董事会由5名董事组成，波尔铜业派出其中2名，公司决策由经营各方一致同意才能实施，所以本集团对公司通具有共同控制权，因此将其作为合营企业核算。

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2018 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

本集团的重要合营企业包括山东国大、厦门紫金中航、金鹰矿业和卡莫阿，采用权益法核算。

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

2018年	山东国大	厦门紫金中航	金鹰矿业	卡莫阿
流动资产	723,572,561	521,159,427	629,435,361	549,973,185
其中：现金和现金等价物	160,441,347	353,229,335	553,816,385	239,636,713
非流动资产	369,564,381	196,727	3,955,403,486	9,302,739,150
资产合计	1,093,136,942	521,356,154	4,584,838,847	9,852,712,335
流动负债	497,442,567	67,767,508	1,371,847,240	139,903,928
非流动负债	2,905,143	-	88,071,079	6,644,766,309
负债合计	500,347,710	67,767,508	1,459,918,319	6,784,670,237
少数股东权益	-	-	(87,312,221)	(376,981,502)
归属于母公司的股东权益	592,789,232	453,588,646	3,212,232,749	3,445,023,600
按持股比例享有的净资产份额	178,133,164	226,794,323	1,445,504,737	1,705,286,682
调整事项	-	-	-	-
减值准备余额	(12,350,855)	-	-	-
投资的账面价值	165,782,309	226,794,323	1,445,504,737	1,705,286,682
营业收入	2,341,369,422	428,386,491	-	-
财务费用	15,980,290	(3,062,277)	27,778,612	366,735,301
其中：利息收入	-	(3,062,277)	(439)	(25,767,958)
其中：利息费用	5,068,480	-	54,376,432	392,503,258
所得税费用	9,673,984	(30,991,200)	-	-
净利润/（亏损）	28,509,864	13,240,088	(24,765,151)	271,959,507
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	28,509,864	13,240,088	(24,765,151)	271,959,507
收到的股利	8,530,843	-	-	-

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2018 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

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

2017 年

	山东国大	厦门紫金中航	金鹰矿业	卡莫阿
流动资产	692,588,888	287,308,645	626,664,039	334,053,699
其中：现金和现金等价物	195,408,573	49,536,649	551,002,836	265,579,453
非流动资产	408,035,603	261,506,956	3,879,844,652	7,401,433,109
资产合计	1,100,624,491	548,815,601	4,506,508,691	7,735,486,808
流动负债	504,939,934	69,493,380	1,246,282,900	130,033,700
非流动负债	3,016,361	38,973,663	93,825,943	4,875,703,939
负债合计	507,956,295	108,467,043	1,340,108,843	5,005,737,639
少数股东权益	-	-	(70,598,052)	(443,314,924)
归属于母公司的股东权益	592,668,196	440,348,558	3,236,997,900	3,173,064,093
按持股比例享有的净资产份额	178,096,793	220,174,279	1,456,649,055	1,570,666,726
调整事项	-	-	-	-
减值准备余额	(12,350,855)	-	-	-
投资的账面价值	165,745,938	220,174,279	1,456,649,055	1,570,666,726
营业收入	2,543,052,541	56,657,532	-	-
财务费用	14,936,241	(3,354,067)	47,000,677	267,982,728
其中：利息收入	-	(3,354,067)	-	(11,590,274)
其中：利息费用	6,288,801	-	46,999,052	279,573,002
所得税费用	9,119,864	30,757,217	-	-
净利润/（亏损）	16,313,175	93,199,580	(79,957,482)	(397,845,081)
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	16,313,175	93,199,580	(79,957,482)	(397,845,081)
收到的股利	11,296,470	-	-	-

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2018 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

本集团的重要联营企业包括龙岩马坑、西藏玉龙、万城商务、新疆天龙和瓮福紫金，采用权益法核算。

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

2018年

	龙岩马坑	西藏玉龙	万城商务	新疆天龙	瓮福紫金
流动资产	455,462,149	782,515,051	232,990,081	880,338,891	618,528,590
非流动资产	4,221,160,134	6,270,164,204	342,308,194	3,973,898,888	2,044,208,994
资产合计	<u>4,676,622,283</u>	<u>7,052,679,255</u>	<u>575,298,275</u>	<u>4,854,237,779</u>	<u>2,662,737,584</u>
流动负债	2,142,521,552	2,077,827,370	70,655,424	2,531,095,000	1,775,413,339
非流动负债	1,220,105,560	2,265,068,185	-	106,336,091	55,372,961
负债合计	<u>3,362,627,112</u>	<u>4,342,895,555</u>	<u>70,655,424</u>	<u>2,637,431,091</u>	<u>1,830,786,300</u>
少数股东权益	-	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	<u>1,313,995,171</u>	<u>2,709,783,700</u>	<u>504,642,851</u>	<u>2,216,806,688</u>	<u>831,951,284</u>
按持股比例享有的净资产份额	545,307,996	596,152,414	239,705,354	363,999,658	310,983,390
调整事项	-	-	-	-	-
减值准备余额	-	-	-	-	-
商誉	331,615,363	-	-	-	-
投资的账面价值	<u>876,923,359</u>	<u>596,152,414</u>	<u>239,705,354</u>	<u>363,999,658</u>	<u>310,983,390</u>
营业收入	569,694,017	1,148,570,963	450,473,306	3,168,490,171	1,585,381,519
所得税费用	8,644,994	56,772,464	77,113,765	27,227	(87,319)
净利润/（亏损）	27,962,547	338,081,993	223,894,743	(20,052,161)	66,565,297
其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	27,962,545	338,081,993	223,894,743	(20,052,161)	66,565,297
收到的股利	20,750,000	-	66,500,000	6,910,046	-

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2018 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

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

2017 年

	龙岩马坑	西藏玉龙	紫金铜冠	新疆天龙	瓮福紫金
流动资产	260,369,943	761,290,950	109,649,337	1,018,396,179	557,384,050
非流动资产	4,025,704,397	5,371,147,143	1,604,347,238	4,171,882,636	2,049,195,980
资产合计	4,286,074,340	6,132,438,093	1,713,996,575	5,190,278,815	2,606,580,030
流动负债	1,552,922,611	1,388,927,592	597,947,704	2,598,438,251	1,132,748,652
非流动负债	1,397,119,105	3,746,808,792	8,371,334	312,898,609	737,784,859
负债合计	2,950,041,716	5,135,736,384	606,319,038	2,911,336,860	1,870,533,511
少数股东权益	-	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	1,336,032,624	996,701,709	1,107,677,537	2,278,941,955	736,046,519
按持股比例享有的净资产份额	554,453,539	219,274,376	498,454,892	374,202,269	286,101,282
调整事项	-	-	-	-	-
减值准备余额	-	-	(162,757,584)	-	-
商誉	331,615,363	-	-	-	-
投资的账面价值	886,068,902	219,274,376	335,697,308	374,202,269	286,101,282
营业收入	610,452,682	230,083,071	-	2,947,399,092	1,415,742,579
所得税费用	31,587,010	29,349,726	-	18,018	3,895
净利润/（亏损）	72,941,439	326,318,559	(63,948,070)	20,075,079	67,764,134
其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	72,941,439	326,318,559	(63,948,070)	20,075,079	67,764,134
收到的股利	14,940,000	-	-	-	-

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2018年	2017年
合营企业		
投资账面价值合计	111,325,848	108,261,966
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(2,728,843)	25,473,635
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>(2,728,843)</u>	<u>25,473,635</u>
联营企业		
投资账面价值合计	999,295,195	1,174,506,115
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(7,357,206)	23,759,091
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>(7,357,206)</u>	<u>23,759,091</u>

4. 重要的共同经营

名称	主要经营地	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例	本集团合计 享有的表决权比例	是否具有 战略性
BNL	巴布亚 新几内亚	巴布亚新几内 亚莫尔兹比港	金矿的采 选及销售	50%	50%	是

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

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2018年

金融资产

	以公允价值计量且其变动	以摊余	以公允价值计量且其变动		合计
	计入当期损益的金融资产	成本计量	计入其他综合收益	指定	
	准则要求		准则要求		
货币资金	-	9,935,838,151	-	-	9,935,838,151
交易性金融资产	787,134,360	-	-	-	787,134,360
应收票据及应收账款	-	1,009,871,109	-	-	1,009,871,109
其他应收款	-	1,263,218,591	-	-	1,263,218,591
一年内到期的非流动资产	-	307,233,993	-	-	307,233,993
其他流动资产	-	513,826,397	1,243,090,520	-	1,756,916,917
其他权益工具投资	-	-	-	1,983,796,793	1,983,796,793
其他非流动金融资产	401,513,674	-	-	-	401,513,674
其他非流动资产	-	4,182,117,096	-	-	4,182,117,096
	1,188,648,034	17,212,105,337	1,243,090,520	1,983,796,793	21,627,640,684

金融负债

	以公允价值计量且其变动	以摊余成本计量的金融负债	合计
	计入当期损益的金融负债		
	准则要求		
短期借款	-	15,616,680,236	15,616,680,236
交易性金融负债	242,482,582	-	242,482,582
应付票据及应付账款	-	4,700,981,856	4,700,981,856
其他应付款	-	4,933,126,062	4,933,126,062
一年内到期的非流动负债	-	9,707,089,022	9,707,089,022
长期借款	-	12,917,915,706	12,917,915,706
应付债券	-	8,879,453,693	8,879,453,693
长期应付款	-	621,085,921	621,085,921
	242,482,582	57,376,332,496	57,618,815,078

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2017年

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
	交易性金融资产			
货币资金	-	5,754,343,955	-	5,754,343,955
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	2,553,927,721	-	-	2,553,927,721
应收票据及应收账款	-	2,812,240,046	-	2,812,240,046
其他应收款	-	1,031,023,681	-	1,031,023,681
一年内到期的非流动资产	-	257,775,683	-	257,775,683
其他流动资产	-	417,087,784	2,321,454,667	2,738,542,451
可供出售金融资产	-	-	778,201,186	778,201,186
其他非流动资产	-	3,329,860,975	189,528,156	3,519,389,131
	<u>2,553,927,721</u>	<u>13,602,332,124</u>	<u>3,289,184,009</u>	<u>19,445,443,854</u>

金融负债

	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债	其他 金融负债	合计
	交易性金融负债		
短期借款	-	9,855,873,011	9,855,873,011
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融负债	2,314,244,937	-	2,314,244,937
应付票据及应付账款	-	4,396,254,031	4,396,254,031
其他应付款	-	3,594,844,296	3,594,844,296
一年内到期的非流动负债	-	4,600,343,261	4,600,343,261
长期借款	-	6,599,046,795	6,599,046,795
应付债券	-	13,779,116,465	13,779,116,465
长期应付款	-	469,166,999	469,166,999
	<u>2,314,244,937</u>	<u>43,294,644,858</u>	<u>45,608,889,795</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2018年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的商业承兑汇票的账面价值为人民币13,840,000元（2017年12月31日：人民币18,250,000元）；2018年及2017年均无已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票。本年度本集团与中国境内多家银行操作若干贴现业务，于2018年12月31日，本集团已贴现给中国人民银行，票据到期时具有回购义务的银行承兑汇票账面价值为人民币137,193,063元（2017年12月31日：人民币144,000,000元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2018年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币151,033,063元（2017年12月31日：人民币162,250,000元）。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2018年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币203,542,580元（2017年12月31日：人民币71,195,068元）。本年度本集团与中国境内多家银行操作若干贴现业务，于2018年12月31日，本集团已贴现给银行，票据到期时没有回购义务的银行承兑汇票账面价值为人民币189,657,591元（2017年12月31日：人民币30,000,000元）。于2018年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2018年度，本集团于票据转移日未产生利得或损失。因继续涉入已终止确认金融资产在当年度和累计均未产生收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

3. 金融工具风险

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

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

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

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

信用风险

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

本集团金融资产包括货币资金、交易性金融资产、贷款和应收款项及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一。

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

单独或组合均未发生减值的金融资产中无重大逾期的款项。

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

信用风险显著增加判断标准

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

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

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

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

前瞻性信息

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

于2018年12月31日，本集团无信用风险显著增加的情况。

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2018 年度

人民币元

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

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

本集团的目标是运用债券、银行借款和其他借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2018年12月31日，本集团约61%（2017年12月31日：53%）的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2018年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	15,815,766,142	-	-	15,815,766,142
交易性金融负债	242,482,582	-	-	242,482,582
应付票据及应付账款	4,700,981,856	-	-	4,700,981,856
其他应付款	4,933,126,062	-	-	4,933,126,062
一年内到期的非流动负债	10,016,942,463	-	-	10,016,942,463
长期借款	566,700,741	6,890,025,928	8,150,069,504	15,606,796,173
应付债券	380,880,002	9,523,380,460	-	9,904,260,462
长期应付款	10,232,004	292,145,603	701,732,505	1,004,110,112
	<u>36,667,111,852</u>	<u>16,705,551,991</u>	<u>8,851,802,009</u>	<u>62,224,465,852</u>

2017年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	9,877,458,505	-	-	9,877,458,505
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,314,244,937	-	-	2,314,244,937
应付票据及应付账款	4,396,254,031	-	-	4,396,254,031
其他应付款	3,594,844,296	-	-	3,594,844,296
一年内到期的非流动负债	4,734,586,981	-	-	4,734,586,981
长期借款	219,467,748	6,553,361,678	899,584,996	7,672,414,422
应付债券	541,100,000	15,002,825,000	-	15,543,925,000
长期应付款	5,599,101	252,110,484	316,245,772	573,955,357
	<u>25,683,555,599</u>	<u>21,808,297,162</u>	<u>1,215,830,768</u>	<u>48,707,683,529</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。于2018年12月31日，本集团约71%（2017年12月31日：74%）的计息借款按固定利率计息。

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

2018年

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币	100/(100)	(20,180,500)/20,180,500	-	(20,180,500)/20,180,500
美元	100/(100)	(89,555,377)/89,555,377	-	(89,555,377)/89,555,377

2017年

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币	100/(100)	(20,400,000)/20,400,000	-	(20,400,000)/20,400,000
美元	100/(100)	(45,258,834)/45,258,834	-	(45,258,834)/45,258,834
欧元	100/(100)	(1,954,476)/1,954,476	-	(1,954,476)/1,954,476

汇率风险

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

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

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

2018年

	汇率 增加/(减少)%	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	10%	2,679,728,029	-	2,679,728,029
人民币对美元升值	(10%)	(2,679,728,029)	-	(2,679,728,029)
人民币对英镑贬值	10%	1,447,777	-	1,447,777
人民币对英镑升值	(10%)	(1,447,777)	-	(1,447,777)
人民币对港元贬值	10%	505,452,340	-	505,452,340
人民币对港元升值	(10%)	(505,452,340)	-	(505,452,340)
人民币对加元贬值	10%	130,450,057	143,932,266	274,382,323
人民币对加元升值	(10%)	(130,450,057)	(143,932,266)	(274,382,323)
人民币对卢布贬值	10%	153,841	-	153,841
人民币对卢布升值	(10%)	(153,841)	-	(153,841)
人民币对澳元贬值	10%	38,023,505	-	38,023,505
人民币对澳元升值	(10%)	(38,023,505)	-	(38,023,505)
人民币对欧元贬值	10%	24,425,685	-	24,425,685
人民币对欧元升值	(10%)	(24,425,685)	-	(24,425,685)

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2017年

	汇率 增加/(减少)%	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	10%	(81,724,223)	771,906	(80,952,317)
人民币对美元升值	(10%)	81,724,223	(771,906)	80,952,317
人民币对英镑贬值	10%	905,160	-	905,160
人民币对英镑升值	(10%)	(905,160)	-	(905,160)
人民币对港元贬值	10%	13,953,346	-	13,953,346
人民币对港元升值	(10%)	(13,953,346)	-	(13,953,346)
人民币对加元贬值	10%	194,697,078	20,149,589	214,846,667
人民币对加元升值	(10%)	(194,697,078)	(20,149,589)	(214,846,667)
人民币对卢布贬值	10%	2,604,585	-	2,604,585
人民币对卢布升值	(10%)	(2,604,585)	-	(2,604,585)
人民币对澳元贬值	10%	(6,888,742)	-	(6,888,742)
人民币对澳元升值	(10%)	6,888,742	-	6,888,742
人民币对欧元贬值	10%	(103,472,023)	-	(103,472,023)
人民币对欧元升值	(10%)	103,472,023	-	103,472,023

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而变动的风险。于2018年12月31日，本集团归类为交易性金融资产（附注五、2）和其他权益工具投资（附注五、13）的个别权益工具投资存在投资价格风险。本集团持有的上市权益工具投资在上海、深圳、多伦多、纽约、伦敦、香港、澳大利亚等证券交易所，并在资产负债表日以市场报价计量。

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

	2018年末	2018年 最高/最低	2017年末	2017年 最高/最低
上海—上证指数	2,494	3,559/2,483	3,307	3,448/3,053
深圳—A股指数	1,326	3,534/1,288	1,986	2,141/1,855
香港—恒生指数	25,846	33,154/22,150	29,919	30,003/22,134
多伦多TSX创业交易所	557	925/530	851	851/484
多伦多证券交易所	14,222	16,567/13,780	16,209	16,222/14,953
纽约证券交易所	11,291	13,637/10,770	12,809	12,853/11,149
伦敦证券交易所指数	6,728	7,877/6,585	7,688	7,698/6,071
澳大利亚证券交易所指数	5,646	6,320/5,646	6,065	6,065/5,621
约翰内斯堡证券交易所	46,727	54,576/44,418	52,533	55,192/43,541
纳斯达克证券交易所	6,330	7,660/5,899	6,396	6,523/4,885

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资价格风险（续）

下表说明了，在所有其他变量保持不变，且不考虑任何税务影响的情况下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每10%的变动(以2018年12月31日的账面价值为基础)的敏感性。

2018年

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

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资价格风险（续）

2017年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
上海证券交易所	54,694,162	4,102,062/(4,102,062)	-	4,102,062/(4,102,062)
深圳证券交易所	35,536,218	2,665,216/(2,665,216)	-	2,665,216/(2,665,216)
香港联合证券交易所	57,866,714	4,340,004/(4,340,004)	-	4,340,004/(4,340,004)
多伦多证券交易所	203,954,106	15,296,558/(15,296,558)	-	15,296,558/(15,296,558)
多伦多TSX创业交易所	1,757,856,505	131,839,238/(131,839,238)	-	131,839,238/(131,839,238)
纽约证券交易所	82,679,197	6,200,940/(6,200,940)	-	6,200,940/(6,200,940)
澳大利亚证券交易所	113,424,240	8,506,818/(8,506,818)	-	8,506,818/(8,506,818)
约翰内斯堡证券交易所	4,827,401	362,055/(362,055)	-	362,055/(362,055)
纳斯达克证券交易所	20,334,430	1,525,082/(1,525,082)	-	1,525,082/(1,525,082)
可供出售金融资产				
多伦多TSX创业交易所	201,495,890	-	15,112,192/(15,112,192)	15,112,192/(15,112,192)
香港联合证券交易所	9,433,922	-	707,544/(707,544)	707,544/(707,544)
约翰内斯堡证券交易所	7,719,056	-	578,929/(578,929)	578,929/(578,929)

商品价格风险

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

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

八、 与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。本集团通过对股东的利润分配、股份回购或发行新股等方式维持或调整资本结构。本集团不受外部强制性资本要求约束。2018年度和2017年度，资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

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

	2018年	2017年
资产总额	112,879,303,842	89,315,263,550
负债总额	65,605,591,140	51,672,418,332
资产负债率	58%	58%

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2018 年度

人民币元

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
债务工具投资	8,767,740	-	-	8,767,740
权益工具投资	357,294,790	-	-	357,294,790
衍生金融资产	76,452,429	31,087,405	-	107,539,834
其他	313,531,996	-	-	313,531,996
其他流动资产				
应收票据	1,243,090,520	-	-	1,243,090,520
其他权益工具投资				
上市可供出售权益工具	1,450,357,099	-	533,439,694	1,983,796,793
其他非流动金融资产				
跟单保理业务合作经营项目资金	-	401,513,674	-	401,513,674
持续以公允价值计量的资产总额	<u>3,449,494,574</u>	<u>432,601,079</u>	<u>533,439,694</u>	<u>4,415,535,347</u>
交易性金融负债				
黄金租赁	74,841,064	-	-	74,841,064
衍生金融负债-商品套期保值	155,012,734	10,858,519	-	165,871,253
衍生金融负债-外汇衍生工具	-	1,770,265	-	1,770,265
持续以公允价值计量的负债总额	<u>229,853,798</u>	<u>12,628,784</u>	<u>-</u>	<u>242,482,582</u>

九、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2017年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的交易性金融资产				
债务工具投资	34,525,569	-	-	34,525,569
权益工具投资	2,331,172,973	-	-	2,331,172,973
衍生金融资产	14,784,532	1,918,699	-	16,703,231
其他	171,525,948	-	-	171,525,948
可供出售金融资产				
上市可供出售权益工具	218,648,868	-	-	218,648,868
持续以公允价值计量的资产总额	<u>2,770,657,890</u>	<u>1,918,699</u>	<u>-</u>	<u>2,772,576,589</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的交易性金融负债				
黄金租赁	2,231,963,403	-	-	2,231,963,403
衍生金融负债	27,017,250	46,303,526	-	73,320,776
交叉货币互换	-	8,960,758	-	8,960,758
持续以公允价值计量的负债总额	<u>2,258,980,653</u>	<u>55,264,284</u>	<u>-</u>	<u>2,314,244,937</u>

于2018年和2017年，并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

九、 公允价值的披露（续）

2. 以公允价值披露的资产和负债

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应收款	-	-	4,182,117,096	4,182,117,096
借款	-	28,534,595,942	-	28,534,595,942
应付债券	-	8,879,453,693	-	8,879,453,693
长期应付款	-	-	621,085,921	621,085,921
一年内到期的非流动资产	-	-	307,233,993	307,233,993
一年内到期的非流动负债	-	9,659,653,169	47,435,853	9,707,089,022

2017年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应收款	-	-	3,329,860,975	3,329,860,975
借款	-	16,454,919,806	-	16,454,919,806
应付债券	-	13,779,116,465	-	13,779,116,465
长期应付款	-	-	469,166,999	469,166,999
一年内到期的非流动资产	-	-	257,775,683	257,775,683
一年内到期的非流动负债	-	4,552,453,525	47,889,736	4,600,343,261

九、 公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值

本集团各类别金融工具的账面净值与公允价值相若。

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

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

其他非流动资产、长短期借款、长期应付款及应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2018年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。

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

十、 关联方关系及其交易

1. 第一大股东

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例	对本公司的 表决权比例	本公司最终 控制方
闽西兴杭	福建省龙岩市上杭县临江镇 振兴路110号	在福建境内从事投资业务	人民币 36,800万元	25.88%	25.88%	闽西兴杭

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、3。

4. 共同经营

共同经营详见附注七、4。

5. 其他关联方

	关联方关系
朱红星	环闽矿业之少数股东
鸿阳矿山	贵州紫金之少数股东
崇礼县财政局国有资产管理中心	崇礼紫金之少数股东
吉林省第六地质调查所	图们曙光矿业有限公司之少数股东
上杭金山贸易	本公司之少数股东
新疆有色金属工业集团物资公司（“新疆有色金属物资”）	新疆阿舍勒少数股东新疆有色金属工业集团之控股子公司
甘肃省有色金属地质勘查局天水矿产勘查院	陇南紫金之少数股东甘肃九州勘查矿业有限责任公司之控股子公司
福建省上杭县麒麟矿业建设有限公司（“麒麟矿业”）	紫金建设之少数股东
刚果国家矿业公司（吉卡明）（“吉卡明”）	穆索诺伊之少数股东

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2018 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方的主要交易

(A) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	交易性质	关联交易定价 方式及决策程序	2018年	2017年
万城商务	购买锌精矿	市场价	270,292,880	262,099,867
海峡科化	购买原材料	市场价	1,973,715	1,969,748
厦门紫金中航	工程服务	市场价	20,827,400	17,542,345
西南紫金黄金	购买合质金	市场价	229,426,418	89,667,395
紫森（厦门）	购买原材料	市场价	1,143,796,014	1,235,916,408
上杭金山贸易	购买原材料	市场价	33,765,992	20,833,378
麒麟矿业	运输服务与工程服务	市场价	23,653,686	15,115,449
			<u>1,723,736,105</u>	<u>1,643,144,590</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	交易性质	关联交易定价 方式及决策程序	2018年	2017年
山东国大	销售银精矿	市场价	60,999,874	90,839,522
瓮福紫金	销售硫酸	市场价	117,301,838	68,075,865
紫森（厦门）	销售锌精矿与阴极铜	市场价	1,109,446,926	296,824,235
西南紫金黄金	销售金料	市场价	1,031,521	-
新疆有色金属物资	销售铜精矿	市场价	-	803,336,480
五鑫铜业*	销售铜精矿	市场价	989,949,929	-
龙岩马坑	销售物资	市场价	2,463,283	2,567,839
紫金萃福	销售材料	市场价	-	1,186,667
			<u>2,281,193,371</u>	<u>1,262,830,608</u>

*按照香港联合交易所《上市规则》要求披露的持续关联交易。

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方的主要交易（续）

(B) 关联方担保

(1) 关联方为本集团提供的银行借款保证

本年度及上一年度均无关联方为本集团提供银行借款保证。

(2) 本集团为关联方提供的银行借款担保

2018年

提供担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
本公司	瓮福紫金 (附注十一、2(注1))	139,780,000	2011年4月28日	2019年4月27日	否

2017年

提供担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
本公司	瓮福紫金 (附注十一、2(注1))	144,800,000	2011年4月28日	2019年4月27日	否

(C) 关联方资金拆借

资金拆入

2018年

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

2017年

借出方名称		借款金额	起始日	到期日	年利率
闽西兴杭	注1	51,300,000	2015年12月29日	2026年12月28日	1.20%
闽西兴杭	注1	27,400,000	2015年12月11日	2027年12月9日	1.20%
		<u>78,700,000</u>			

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2018 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方的主要交易（续）

(C) 关联方资金拆借（续）

资金拆出

2018年

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

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2018 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方的主要交易（续）

(C) 关联方资金拆借（续）

资金拆出（续）

2017年

借款方名称	注释	借款金额	起始日	到期日	年利率
紫金铜冠	附注五、6(注6)	9,000,000	2012年4月13日	-	4.35%
紫金铜冠	附注五、6(注6)	109,350,000	2012年6月20日	-	4.35%
紫金铜冠	附注五、6(注6)	9,000,000	2013年1月14日	-	4.35%
紫金铜冠	附注五、6(注6)	13,500,000	2013年10月31日	-	4.35%
紫金铜冠	附注五、6(注6)	5,400,000	2014年7月31日	-	4.35%
紫金铜冠	附注五、6(注6)	4,500,000	2015年1月21日	-	4.35%
紫金铜冠	附注五、6(注6)	6,300,000	2015年5月29日	-	4.35%
紫金铜冠	附注五、6(注6)	6,975,000	2015年7月23日	-	4.35%
紫金铜冠	附注五、6(注6)	2,286,000	2015年12月15日	-	4.35%
紫金铜冠	附注五、6(注6)	3,429,000	2016年1月15日	-	4.35%
紫金铜冠	附注五、6(注6)	21,276,000	2016年6月29日	-	4.35%
紫金铜冠	附注五、6(注6)	19,507,405	2017年3月31日	-	4.75%
紫金铜冠	附注五、6(注6)	26,227,488	2017年10月31日	-	4.75%
紫金铜冠	附注五、6(注6)	13,360,754	2017年10月31日	-	4.75%
紫金铜冠	注6	9,000,000	2017年11月30日	2019年12月31日	4.75%
紫金铜冠	注6	15,300,000	2017年11月7日	2019年12月31日	4.75%
紫金铜冠	注6	5,850,000	2017年11月2日	2019年12月31日	4.75%
金鹰矿业	注2	207,775,684	2012年7月11日	2018年6月30日	LIBOR+2.60%
金鹰矿业	注2	351,265,115	2017年8月18日	2020年8月31日	LIBOR+2.60%
龙岩紫金中航	注3	425,246,280	2016年3月18日	2019年3月17日	6.50%
卡莫阿	注4	1,183,716,298	2015年12月8日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	32,671,000	2016年1月2日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	50,477,192	2016年3月15日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	133,905,361	2016年8月15日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	123,056,720	2016年10月14日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	74,143,358	2016年12月21日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	22,948,790	2017年1月24日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	22,948,790	2017年2月22日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	29,770,835	2017年3月24日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	12,611,026	2017年3月31日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	27,088,467	2017年4月24日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	73,705,515	2017年5月24日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	32,067,423	2017年7月31日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	86,264,574	2017年8月31日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	48,777,496	2017年8月31日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	54,751,238	2017年9月30日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	47,442,487	2017年10月31日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	53,564,941	2017年11月30日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注4	301,017,140	-	-	-
龙岩马坑	附注五、6(注5)	50,112,612	2017年9月28日	2018年9月28日	4.35%
		<u>3,725,589,989</u>			

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方的主要交易（续）

(C) 关联方资金拆借（续）

注1：本公司股东闽西兴杭于2015年12月11日向本公司提供人民币30,000,000元的借款，年利率1.20%，该借款无抵押，截至2018年12月31日本公司共归还借款人民币5,200,000元；本公司股东闽西兴杭于2015年12月29日向本公司提供人民币57,000,000元的借款，年利率1.20%，该借款无抵押，截至2018年12月31日本公司共偿还11,400,000元。

注2：本集团之子公司金建环球矿业有限公司（“金建环球矿业”）与金鹰矿业于2012年签订协议，向金鹰矿业提供贷款22,680,000美元，该笔借款本年已展期至2020年6月30日。截至2018年12月31日，本息折合人民币225,400,573元（2017年12月31日：人民币207,775,684元）。2014年，金建环球矿业再向金鹰矿业提供一笔51,750,000美元的贷款，该笔借款已展期至2020年8月31日，截至2018年12月31日，本息合计折合人民币381,061,713元（2017年12月31日：人民币351,265,115元）。该两笔贷款按一年期LIBOR+2.60%计息，无抵押。

注3：2016年本公司借予联营公司龙岩紫金中航人民币419,440,000元的贷款，该贷款无抵押，年利率为6.50%，截至2018年12月31日本息合计人民币424,879,188元。2017年本公司对借予龙岩紫金中航的贷款计提坏账准备人民币153,203,515元。

注4：根据股权转让协议，本集团之子公司金山香港受让卡莫阿的部分原股东贷款，金额为181,157,035美元，截至2018年12月31日，折合人民币1,243,316,962元（2017年12月31日：人民币1,183,716,298元）。该笔贷款按一年期LIBOR+7%计息，无抵押，双方约定以卡莫阿未来产生的经营性现金流偿还。此外，截至2018年12月31日金山香港根据合营公司卡莫阿运营资金需求提供的借款本金合计211,528,041美元，折合人民币1,451,759,251元。截至2018年12月31日，金山香港对卡莫阿的应收利息折合人民币565,029,454元。

注5：本集团之子公司财务公司于2018年10月向联营公司龙岩马坑提供贷款，年利率为4.785%。截至2018年12月31日借款本息合计人民币50,073,104元，该借款将于2019年9月到期。

注6：2017年本公司借予紫金铜冠人民币30,150,000元的贷款，该贷款无抵押，按照银行同期借款利率4.75%按年计息，该贷款到期日为2019年12月31日。

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方的主要交易（续）

(D) 其他主要的关联方交易

(1) 计提关键管理人员薪酬及董事薪酬

	2018年	2017年
董事薪酬	27,017,845	27,329,518
关键管理人员薪酬	13,206,579	10,154,060
	<u>40,224,424</u>	<u>37,483,578</u>

董事薪酬详见附注十三、3。

(2) 本集团与关联方的承诺

本集团无与关联方的承诺事项。

(3) 本集团与关联方的共同对外投资

本年本集团无与关联方的共同对外投资。

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2018 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方主要应收款项余额

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款				
紫森（厦门）	-	-	57,892,351	-
瓮福紫金	11,740,857	-	19,555,943	-
山东国大	-	-	1,450,891	-
	<u>11,740,857</u>	<u>-</u>	<u>78,899,185</u>	<u>-</u>
预付款项				
厦门紫金中航	3,086,207	-	-	-
万城商务	132,430	-	-	-
海峡科化	4,651,157	-	-	-
上杭金山贸易	-	-	3,584,061	-
紫森（厦门）	150,817,902	-	-	-
	<u>158,687,696</u>	<u>-</u>	<u>3,584,061</u>	<u>-</u>
其他应收款				
崇礼县财政局国有资产管理中心	-	-	20,000,000	-
龙岩马坑	50,073,104	-	50,112,612	-
龙岩紫金中航	-	-	5,806,280	-
瓮福紫金	14,000,000	-	14,000,000	-
厦门闽兴	30,683,478	-	30,683,478	-
厦门现代码头	3,500,000	-	8,750,000	-
紫金铜冠	200,246,460	-	250,111,647	140,992,416
	<u>298,503,042</u>	<u>-</u>	<u>379,464,017</u>	<u>140,992,416</u>
一年内到期的非流动资产				
金鹰矿业	-	-	207,775,684	-
龙岩紫金中航	419,440,000	153,203,515	-	-
	<u>419,440,000</u>	<u>153,203,515</u>	<u>207,775,684</u>	<u>-</u>
其他非流动资产				
紫金铜冠	-	-	30,150,000	-
西藏玉龙	132,000,000	-	132,000,000	-
金鹰矿业	606,462,286	-	351,265,115	-
龙岩紫金中航	-	-	419,440,000	153,203,515
卡莫阿	3,186,619,695	-	2,410,928,651	-
	<u>3,925,081,981</u>	<u>-</u>	<u>3,343,783,766</u>	<u>153,203,515</u>

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2018 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

8. 关联方主要应付款项余额

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付票据及应付账款		
金岳慧创	8,067,660	-
厦门码头	3,037,187	-
海峡科化	-	32,303,500
厦门紫金中航	-	17,542,345
万城商务	-	5,560,051
紫森（厦门）	-	204,835,750
	<u>11,104,847</u>	<u>260,241,646</u>
合同负债		
紫森（厦门）	1,080,020	-
山东国大	2,656,789	-
	<u>3,736,809</u>	<u>-</u>
预收账款		
新疆有色金属物资	-	7,387,576
其他应付款		
朱红星	29,672,233	29,672,233
吉卡明	-	17,642,340
海峡科化	6,988,854	6,990,854
甘肃省有色金属地质勘查局天水矿产勘查院	3,122,200	5,185,117
瓮福紫金	-	4,284,471
贵州省地质矿产勘查开发局一〇五地质大队	13,371,997	-
	<u>53,155,284</u>	<u>63,775,015</u>
一年内到期的非流动负债		
吉卡明	37,061,152	35,284,680
闽西兴杭	8,300,000	8,300,000
	<u>45,361,152</u>	<u>43,584,680</u>
长期应付款		
吉卡明	74,122,560	123,496,380
闽西兴杭	62,100,000	70,400,000
	<u>136,222,560</u>	<u>193,896,380</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

8. 关联方主要应付款项余额（续）

除应收金鹰矿业、龙岩马坑、龙岩紫金中航款项计息且有固定还款期、应收卡莫阿款项计息但无固定还款期、应付吉卡明入门费不计利息但有固定还款期、应付闽西兴杭款项计息且有固定还款期外，其他应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无提供给董事的借款。

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2018年	2017年
已签约但未拨备		
资本承诺（注1）	<u>8,446,140,525</u>	<u>1,656,796,483</u>

注1：截至2018年12月31日，该金额中与购建厂房、机器设备及矿山构筑物相关的资本承诺为人民币8,428,290,292元（2017年12月31日：人民币1,388,029,367元）。其中，根据本公司与塞尔维亚签署的《战略合作协议》，波尔铜业将在未来6年内累计投入约12.6亿美元（已投入增资款3.5亿美元）的资金用于旗下4个矿山和1个冶炼厂技改扩建或新建等。于2018年12月31日，剩余承诺投资金额为9.1亿美元（折合人民币6,245,512,000元）。

2. 或有事项

	2018年	2017年
对外提供担保		
瓮福紫金（注1）	139,780,000	144,800,000
福建省稀有稀土（集团）有限公司（注2）	<u>555,859,508</u>	<u>229,256,707</u>
合计	<u>695,639,508</u>	<u>374,056,707</u>

注1：截至2018年12月31日，本公司为本集团联营企业瓮福紫金之银行借款作出最高额人民币450,000,000元（2017年12月31日：人民币450,000,000元）的连带保证。于2018年12月31日，瓮福紫金已使用保证额度为人民币139,780,000元（2017年12月31日：人民币144,800,000元）。

十一、承诺及或有事项（续）

2. 或有事项（续）

注2：截至2018年12月31日，本公司之联营企业龙岩马坑向银行贷款余额（本公司担保范围内）为人民币1,339,420,500元，并由其控股股东福建省稀有稀土（集团）有限公司为其融资融信提供担保。本公司以持有龙岩马坑41.5%的股权以及其派生的所有者权益出质给福建省稀有稀土（集团）有限公司，以此提供反担保。截至2018年12月31日，本公司提供担保金额为人民币555,859,508元（2017年12月31日：人民币229,256,707元）。

根据本集团对被担保对象信用等级和偿还能力的评价，本集团管理层认为因被担保人无法偿还债务而需履行担保义务的可能性很小，故无需在财务报表内确认相关的或有负债。

十二、资产负债表日后事项

1. 于2018年9月6日，本集团以现金每股6加元的价格向耐森资源发出全面要约收购。于2018年12月31日，本集团已收购拥有耐森资源已发行股份的89.37%。于2019年3月12日，本集团完成对耐森资源剩余10.63%股份的收购。至此，本集团已持有耐森资源309,749,905股份，占耐森资源已发行股份的100%，耐森资源已正式从多伦多证券交易所和纽约证券交易所退市。
2. 于2018年3月19日，本集团宣布以现金每股0.1澳元的价格向NKWE发出全面要约收购，于2018年12月31日，本集团已收购NKWE已发行股份的60.47%。于2019年3月14日，本集团完成对NKWE剩余39.53%股份的收购。至此，本集团已持有NKWE 896,371,120股份，占NKWE已发行股份的100%。
3. 于2019年1月21日，崇礼紫金股权转让的相关工商变更登记手续办理完成。
4. 2019年3月7日-8日，本集团发行2019年度第一期中期票据（品种一、二），金额为人民币25亿元，其中，品种一起息日为2019年3月11日，兑付日为2022年3月11日，期限为3年，发行利率为3.8%，发行面值为人民币100元，品种二起息日为2019年3月11日，兑付日为2024年3月11日，期限为5年，发行利率为4.3%，发行面值为人民币100元。
5. 2019年2月25日，本集团召开的第六届董事会2019年第3次临时会议，通过《紫金矿业集团股份有限公司2018年度公开增发A股票方案（修订稿）》，计划发行中国境内上市人民币普通股数量不超过本集团已发行股份总数的15%，即不超过34亿股。募集资金总额不超过80亿元，用于对耐森资源的收购。
本次公开发行完成后，公司的股权分布仍满足上市的相关条件；公司的控股股东及实际控制人不会发生变化；公司于本次发行前滚存的截至本次发行时的未分配利润将由公司新老股东按照本次发行完成后的股权比例共同享有。
本集团将在取得中国证监会关于本次发行的核准批文后，根据期间和有关规定择机发行。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

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

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

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

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

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

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018 年度

人民币元

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

2018年

项目	金锭	加工、冶炼及贸易金	金精矿	阴极铜	冶炼铜	铜精矿	其他精矿	锌锭	其他	抵销	合计
分部收入：											
对外销售收入	3,310,723,558	48,991,067,837	1,567,562,177	99,265,231	16,528,108,174	4,461,642,686	5,558,942,830	3,688,520,425	21,788,413,205	-	105,994,246,123
内部销售收入	2,567,661,177	6,608,835,006	1,661,796,083	737,630,646	2,436,088,711	3,521,111,167	1,232,840,603	670,041	8,225,450,032	(26,992,083,466)	-
总计	5,878,384,735	55,599,902,843	3,229,358,260	836,895,877	18,964,196,885	7,982,753,853	6,791,783,433	3,689,190,466	30,013,863,237	(26,992,083,466)	105,994,246,123
分部利润#	842,164,414	7,224,569	324,982,129	34,340,948	408,294,297	3,901,257,789	3,536,520,336	134,138,067	(2,236,844,649)	-	6,952,077,900
资产处置收益	55,193,742	7,733,843	(65,704)	-	3,411,755	4,488,076	(660,398)	(2,650,887)	17,111,311		84,561,738
利息和股利收入											380,748,858
不可分摊收入											399,485,797
融资费用											(1,686,694,511)
税前利润											6,130,179,782
资产和负债											
分部资产	54,497,749,118	12,382,301,708	11,234,169,610	7,456,492,593	9,825,550,966	19,752,633,311	13,821,184,525	2,482,268,446	145,231,571,218	(175,511,350,279)	101,172,571,216
不可分摊资产											11,706,732,626
总资产											112,879,303,842
分部负债	29,504,290,871	8,054,416,932	6,831,581,426	4,163,939,351	5,868,612,723	11,613,416,946	7,494,949,480	1,207,106,951	82,977,847,138	(118,579,486,584)	39,136,675,234
不可分摊负债											26,468,915,906
总负债											65,605,591,140

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018 年度

人民币元

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

2018年（续）

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

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2018 年度

人民币元

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

2017年

项目	金锭	加工、冶炼及贸易金	金精矿	阴极铜	冶炼铜	铜精矿	其他精矿	锌锭	其他	抵销	合计
分部收入:											
对外销售收入	3,354,904,047	40,361,174,413	2,921,302,995	739,226,086	14,138,266,094	6,253,098,133	5,921,940,639	3,755,347,934	17,103,358,757	-	94,548,619,098
内部销售收入	2,807,867,220	8,075,721,449	236,220,394	29,018,687	3,922,241,270	141,457,849	662,755,736	213,408,777	5,314,072,618	(21,402,764,000)	-
总计	6,162,771,267	48,436,895,862	3,157,523,389	768,244,773	18,060,507,364	6,394,555,982	6,584,696,375	3,968,756,711	22,417,431,375	(21,402,764,000)	94,548,619,098
分部利润#	744,574,240	159,540,006	393,256,889	159,040,367	856,886,751	2,360,955,960	3,408,678,885	43,919,754	(1,964,792,642)	-	6,162,060,210
利息和股利收入											339,632,652
不可分摊收入											(288,128,757)
融资费用											(1,645,603,912)
税前利润											4,567,960,193
资产和负债											
分部资产	52,046,928,371	12,289,114,406	11,181,073,027	6,894,400,638	9,607,781,908	17,614,063,788	13,724,538,900	2,424,958,834	68,552,566,062	(116,707,223,568)	77,628,202,366
不可分摊资产											11,687,061,184
总资产											89,315,263,550
分部负债	28,471,500,477	7,756,263,190	6,468,499,076	4,122,240,787	5,793,265,977	11,092,334,220	8,512,578,909	1,540,928,055	51,141,405,172	(105,454,310,584)	19,444,705,279
不可分摊负债											32,227,713,053
总负债											51,672,418,332

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018 年度

人民币元

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

2017年（续）

项目	金锭	加工、冶炼及贸易金	金精矿	阴极铜	冶炼铜	铜精矿	其他精矿	锌锭	其他	抵销	合计
其他披露											
占联营/合营企业损益											
占联营企业投资收益/(亏损)	-	-	-	13,880,929	-	(28,776,632)	68,052,120	-	73,523,069		126,679,486
占合营企业投资收益/(亏损)	-	5,516,718	-	-	-	(196,933,315)	-	-	35,477,949		(155,938,648)
利润表中确认的减值损失	13,870,352	12,261,779	33,296,869	-	-	117,640,251	16,163,330	2,100,590	2,106,120,748		2,301,453,919
利润表中冲回的减值损失	(41,709,355)	(10,695,763)	(4,923,057)	-	-	(312,989)	(3,706,862)	-	(19,200,000)		(80,548,026)
不可分摊非现金收益											750,200,343
折旧和摊销	178,830,352	2,040,615,460	81,929,957	20,889,748	722,401,649	128,972,347	112,649,239	153,011,312	888,156,767		4,327,456,831
对联营企业投资	-	-	-	219,274,376	-	335,697,308	1,085,924,256	-	1,634,954,312		3,275,850,252
对合营企业投资	-	186,038,974	-	-	-	1,570,666,726	-	-	1,764,792,264		3,521,497,964
资本性支出	598,746,464	95,992,472	341,059,932	117,644,927	61,541,867	1,371,209,200	562,202,730	37,136,084	1,720,256,031		4,905,789,707
不可分摊资本性支出											35,401,581

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

#分部利润/亏损为剔除分部间交易收入/交易成本的对外营业利润/亏损。

地区信息

2018年本集团营业收入91%（2017年：94%）来自于中国大陆的客户，本集团资产54%（2017年：71%）位于中国大陆。

主要客户信息

2018年本集团对上海黄金交易所的收入为人民币47,167,523,218元（2017年：人民币40,519,637,614元），该营业收入主要来自于金锭、加工冶炼及贸易金分部。

2. 租赁

作为出租人

截至2018年12月31日，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

	2018年	2017年
1年以内（含1年）	27,138,801	35,878,325
1年至2年（含2年）	18,834,932	25,181,433
2年至3年（含3年）	20,100,905	26,448,256
3年至5年（含5年）	30,339,431	43,551,884
5年以上	58,398,297	75,705,348
	<u>154,812,366</u>	<u>206,765,246</u>

以上经营租赁所出租的资产为投资性房地产和固定资产，主要涉及办公场所、厂房及设备出租。

*2018年度计入当期损益的经营租赁租金收入为人民币41,763,853元（2017年：人民币29,392,772元）。

十三、 其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

作为承租人

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

	2018年	2017年
1年以内（含1年）	77,198,222	9,124,097
1年至2年（含2年）	69,296,210	10,454,396
2年至3年（含3年）	59,551,992	2,506,000
3年至5年（含5年）	116,159,325	2,604,149
5年以上	65,678,692	-
	<u>387,884,441</u>	<u>24,688,642</u>

3. 董事及监事薪酬

计提的董事薪酬	2018 年	2017 年
袍金	<u>660,000</u>	<u>600,000</u>
其他薪酬：		
基本年薪	13,901,972	13,933,204
奖励年薪#	12,313,014	12,664,141
养老金设定提存计划	<u>142,859</u>	<u>132,173</u>
	<u>26,357,845</u>	<u>26,729,518</u>
	<u>27,017,845</u>	<u>27,329,518</u>

#奖励薪酬按本集团净资产增值额的若干百分比确定。

本集团无向本公司董事支付任何酬金，作为鼓励加入或加入本集团的薪金，或作为离职补偿（2017年：无）。

十三、 其他重要事项（续）

3. 董事及监事薪酬（续）

(a) 独立非执行董事、非执行董事

预提及支付给独立非执行董事/非执行董事的袍金如下：

	2018 年	2017 年
薛海华先生	210,000	150,000
李建先生	150,000	150,000
朱光先生	150,000	150,000
蔡美峰先生	150,000	150,000
	<u>660,000</u>	<u>600,000</u>

十三、其他重要事项（续）

3. 董事及监事薪酬（续）

(b) 执行董事

预提给执行董事薪金如下：

	基本年薪	奖励薪酬	养老金 设定提存计划	总额
2018 年				
陈景河先生	2,880,000	2,489,236	33,630	5,402,866
蓝福生先生（注 1）	2,880,000	2,473,717	26,733	5,380,450
邹来昌先生	1,800,000	1,734,096	34,836	3,568,932
林泓富先生	1,800,000	1,734,095	23,830	3,557,925
方启学先生	2,741,972	2,147,775	-	4,889,747
林红英女士（注 2）	1,800,000	1,734,095	23,830	3,557,925
	<u>13,901,972</u>	<u>12,313,014</u>	<u>142,859</u>	<u>26,357,845</u>
2017 年				
陈景河先生	2,880,000	2,727,718	33,240	5,640,958
蓝福生先生（注 1）	2,880,000	2,449,326	24,036	5,353,362
邹来昌先生	1,800,000	1,816,591	32,145	3,648,736
林泓富先生	1,800,000	1,847,558	21,376	3,668,934
方启学先生	2,773,204	2,026,448	-	4,799,652
林红英女士（注 2）	1,800,000	1,796,500	21,376	3,617,876
	<u>13,933,204</u>	<u>12,664,141</u>	<u>132,173</u>	<u>26,729,518</u>

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

本年度不存在某董事放弃或同意放弃本年薪酬的协议。

注1：于2016年12月30日担任本公司总裁。

注2：于2016年12月30日担任本公司副总裁和执行董事。

紫金矿业集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018 年度

人民币元

十三、其他重要事项（续）

3. 董事及监事薪酬（续）

(c) 监事

预提给监事薪金如下：

	基本年薪	奖励薪酬	养老金 设定提存计划	袍金	总额
2018 年					
林水清先生	1,800,000	1,734,096	18,268	-	3,552,364
徐强先生	-	-	-	120,000	120,000
范文生先生	-	-	-	72,000	72,000
刘文洪先生	-	-	-	72,000	72,000
蓝立英女士（注 1）	-	-	-	72,000	72,000
	<u>1,800,000</u>	<u>1,734,096</u>	<u>18,268</u>	<u>336,000</u>	<u>3,888,364</u>
2017 年					
林水清先生	1,800,000	1,790,211	32,501	-	3,622,712
徐强先生	-	-	-	120,000	120,000
范文生先生	-	-	-	72,000	72,000
刘文洪先生	-	-	-	72,000	72,000
蓝立英女士（注 1）	-	-	-	72,000	72,000
	<u>1,800,000</u>	<u>1,790,211</u>	<u>32,501</u>	<u>336,000</u>	<u>3,958,712</u>

注 1：于 2016 年 12 月 30 日担任本公司职工监事。

十三、 其他重要事项（续）

4. 本集团本年度薪酬最高的前五名雇员

本集团本年薪酬最高的前五名雇员中包括五位董事（2017年：本集团本年薪酬最高的前五名雇员中包括五位董事），详情如下：

	2018 年	2017 年
基本年薪	12,101,972	12,133,204
奖励年薪	10,578,919	10,867,641
养老金供养计划	119,029	110,797
	<u>22,799,920</u>	<u>23,111,642</u>

扣除个人所得税前的薪酬在以下范围内的人数如下：

	2018 年	2017 年
人民币 3,500,001-人民币 4,000,000	2	2
人民币 4,000,001-人民币 4,500,000	-	-
人民币 4,500,001-人民币 5,000,000	1	1
人民币 5,000,001-人民币 5,500,000	2	1
人民币 5,500,001-人民币 6,000,000	-	1
	<u>5</u>	<u>5</u>

5. 养老金计划

	2018 年	2017 年
养老金计划缴纳净额	<u>209,938,214</u>	<u>160,773,099</u>

2018年及2017年，本集团无被迫放弃的养老金计划缴纳款。

十三、其他重要事项（续）

6. 净流动（负债）/资产

	2018年12月31日 本集团	2017年12月31日 本集团	2018年12月31日 本公司	2017年12月31日 本公司
流动资产	30,448,688,235	28,675,010,591	18,543,134,076	18,188,453,187
减：流动负债	<u>37,223,097,530</u>	<u>28,793,593,015</u>	<u>17,755,661,974</u>	<u>11,901,647,765</u>
净流动(负债)/资产	<u>(6,774,409,295)</u>	<u>(118,582,424)</u>	<u>787,472,102</u>	<u>6,286,805,422</u>

7. 总资产减流动负债

	2018年12月31日 本集团	2017年12月31日 本集团	2018年12月31日 本公司	2017年12月31日 本公司
总资产	112,879,303,842	89,315,263,550	62,219,598,738	59,268,990,975
减：流动负债	<u>37,223,097,530</u>	<u>28,793,593,015</u>	<u>17,755,661,974</u>	<u>11,901,647,765</u>
总资产减流动负债	<u>75,656,206,312</u>	<u>60,521,670,535</u>	<u>44,463,936,764</u>	<u>47,367,343,210</u>

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

	2018年	2017年
应收票据	-	159,100,091
应收账款	944,410,158	994,007,531
	<u>944,410,158</u>	<u>1,153,107,622</u>

注：本公司于2018年1月1日将应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他流动资产。

应收账款

应收账款信用期通常为1至6个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	936,356,981	774,074,450
1年至2年	3,508,028	130,395,377
2年至3年	3,960,697	53,542,451
3年以上	935,267	36,114,832
	<u>944,760,973</u>	<u>994,127,110</u>
减：应收账款坏账准备	<u>350,815</u>	<u>119,579</u>
	<u>944,410,158</u>	<u>994,007,531</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2018年	<u>119,579</u>	<u>291,236</u>	<u>-</u>	<u>(60,000)</u>	<u>350,815</u>
2017年	<u>122,345</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,766)</u>	<u>119,579</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	146,441	0.02	146,441	100
按信用风险特征组合计提坏账准备				
组合1	940,519,871	99.55	-	-
组合2	4,094,661	0.43	204,374	4.99
	<u>944,760,973</u>	<u>100</u>	<u>350,815</u>	<u>0.04</u>
	2017年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	953,003,016	95.86	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	41,124,094	4.14	119,579	0.29
	<u>994,127,110</u>	<u>100</u>	<u>119,579</u>	<u>0.01</u>

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	2,964,551	0.30	8,894
1年至2年	48,859	6.30	3,078
2年至3年	878,988	15.40	135,364
3年以上	202,263	28.20	57,038
	<u>4,094,661</u>		<u>204,374</u>

2018年计提坏账准备人民币291,236元（2017年：无），2018年及2017年均无收回或转回坏账准备。

2018年实际核销的应收账款为人民币60,000元（2017年：人民币2,766元）。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

于2018年12月31日，应收账款余额前五名如下：

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

于2017年12月31日，应收账款余额前五名如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例(%)	账龄	坏账准备 年末余额
紫金铜业	531,796,884	53.49	1年以内/1 年至2年/2 年至3年/3 年以上	-
福建紫金铜业有限公司	421,208,252	42.37	1年以内/1 年至2年	-
新疆蓝天石油化学物流有限责任公司	10,000,000	1.01	1年以内	-
龙口金丰有限公司	6,000,000	0.60	1年以内	-
多宝山铜业	4,421,156	0.44	1年以内/1 年至2年	-
	<u>973,426,292</u>	<u>97.91</u>		<u>-</u>

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2018 年度

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2018年	2017年
应收股利	25,500,000	25,500,000
其他应收款	13,343,634,726	10,649,317,824
	<u>13,369,134,726</u>	<u>10,674,817,824</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	3,830,586,548	3,810,234,645
1年至2年	3,387,976,469	2,006,496,196
2年至3年	1,473,247,907	1,522,590,893
3年以上	4,657,465,862	3,455,951,464
	<u>13,349,276,786</u>	<u>10,795,273,198</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>5,642,060</u>	<u>145,955,374</u>
	<u>13,343,634,726</u>	<u>10,649,317,824</u>

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

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2018年1月1日余额	-	-	-	145,955,374	145,955,374
2018年1月1日余额 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	467,255	-	-	211,847	679,102
本期转回	-	-	-	(140,992,416)	(140,992,416)
本期转销	-	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-	-
	<u>467,255</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,174,805</u>	<u>5,642,060</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

	2017年			
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	10,555,535,856	97.78	140,992,416	1.34
按信用风险特征组合计提坏账准备				
单项金额不重大但单独计提坏账准备	<u>239,737,342</u>	<u>2.22</u>	<u>4,962,958</u>	<u>2.07</u>
	<u>10,795,273,198</u>	<u>100.00</u>	<u>145,955,374</u>	<u>1.35</u>

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

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
紫金铜冠	<u>199,751,000</u>	<u>140,992,416</u>	70.58	借款所用项目无进展

2018年计提坏账准备人民币211,847元（2017年：无），转回坏账准备人民币140,992,416元（2017年：无）。2018年无实际核销的其他应收款（2017年：人民币32,614元）。

其他应收款按性质分类如下：

	2018年	2017年
子公司借款	12,821,643,792	10,185,477,368
应收联营合营公司款	4,491,076	210,217,675
应收处置资产款	105,500,000	50,000,000
代垫材料款	90,885,846	65,999,709
押金及保证金	40,500,724	43,686,602
待摊费用	43,565,093	25,278,996
已平仓期货盈利	39,861,576	13,718,114
职工借款及备用金	5,365,757	1,366,790
其他	<u>197,462,922</u>	<u>199,527,944</u>
	13,349,276,786	10,795,273,198
减：其他应收款坏账准备	<u>5,642,060</u>	<u>145,955,374</u>
	<u>13,343,634,726</u>	<u>10,649,317,824</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
金山香港	3,471,700,819	26.01	子公司借款	1年以内/1年至2年	-
ZGC	772,656,639	5.79	子公司借款	1年至2年/2年至3 年/3年以上	-
紫金铜业	666,579,108	4.99	子公司借款	1年以内/1年至2年 /2年至3年/	-
信宜紫金	663,026,890	4.97	子公司借款	1年以内/1年至2年	-
黑龙兴	502,346,619	3.76	子公司借款	2年至3年/3年以上	-
	<u>6,076,310,075</u>	<u>45.52</u>			<u>-</u>

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
金山香港	2,537,753,973	23.51	子公司借款	1年以内/1年至2年 /2年至3年	-
ZGC	1,171,182,006	10.85	子公司借款	1年以内/1年至2年 /2年至3年/3年以上	-
南方投资公司	1,115,716,503	10.34	子公司借款	1年以内/1年至2年 /2年至3年/3年以上	-
紫金铜业	670,991,277	6.22	子公司借款	1年以内/1年至2年 /3年以上	-
信宜紫金	614,838,037	5.70	子公司借款	1年以内/1年至2年 /2年至3年/3年以上	-
	<u>6,110,481,796</u>	<u>56.62</u>			<u>-</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 可供出售金融资产（适用2017年）

	2017年		账面价值
	账面余额	减值准备	
可供出售权益工具			
按公允价值计量	-	-	-
按成本计量	460,422,337	-	460,422,337
	<u>460,422,337</u>	<u>-</u>	<u>460,422,337</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 可供出售金融资产(仅适用2017年)（续）

以成本计量的可供出售金融资产：

2017年

	账面余额				减值准备				持股比例 (%)	本年 现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
上杭农村商业银行	89,900,000	-	-	89,900,000	-	-	-	-	10.00	16,800,000
南京中网	25,000,000	-	-	25,000,000	-	-	-	-	8.62	-
里伍铜业	19,850,000	-	-	19,850,000	-	-	-	-	5.77	700,000
兴诚担保	50,000,000	-	-	50,000,000	-	-	-	-	20.00	-
滨地钾肥	-	196,761,400	-	196,761,400	-	-	-	-	3.60	-
北京百灵天地环保科技股份有限公司	-	76,739,294	-	76,739,294	-	-	-	-	16.67	-
甘肃矿产开发	-	2,171,643	-	2,171,643	-	-	-	-	5.00	-
	<u>184,750,000</u>	<u>275,672,337</u>	<u>-</u>	<u>460,422,337</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>17,500,000</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资

	2018 年			2017 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,144,580,670	(449,676,935)	27,694,903,735	23,249,392,831	(286,919,351)	22,962,473,480
对联营企业投资	1,578,921,315	-	1,578,921,315	1,693,285,451	(162,757,584)	1,530,527,867
	<u>29,723,501,985</u>	<u>(449,676,935)</u>	<u>29,273,825,050</u>	<u>24,942,678,282</u>	<u>(449,676,935)</u>	<u>24,493,001,347</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资

(i) 对子公司的投资

	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日	减值准备 年末余额
紫金铜业	2,120,647,343	105,102,200	-	2,225,749,543	-	-	2,225,749,543	-
西南紫金	1,188,173,688	1,081,657	-	1,189,255,345	2,328,795	-	1,191,584,140	-
青海威斯特	936,000,000	-	-	936,000,000	-	-	936,000,000	-
金山香港	851,643,399	6,966,900,000	-	7,818,543,399	2,603,564,806	-	10,422,108,205	-
洛阳坤宇	676,605,023	-	-	676,605,023	137,822	-	676,742,845	-
财务公司	475,000,000	-	-	475,000,000	-	-	475,000,000	-
厦门投资公司	397,061,613	-	-	397,061,613	-	-	397,061,613	-
陇南紫金	370,533,787	306,131	-	370,839,918	-	(28,064)	370,811,854	(43,019,351)
巴彦淖尔紫金	329,844,784	249,182,680	-	579,027,464	-	-	579,027,464	-
西北公司	1,127,869,475	-	-	1,127,869,475	-	-	1,127,869,475	-
南方投资公司	1,255,188,882	65,014	-	1,255,253,896	197,504	-	1,255,451,400	-
环闽矿业	306,000,000	-	-	306,000,000	-	-	306,000,000	-
紫金房地产	300,000,000	200,000,000	-	500,000,000	-	-	500,000,000	-
上杭县金山矿业有限公司	275,785,150	-	-	275,785,150	-	-	275,785,150	-
信宜紫金	243,900,000	-	-	243,900,000	-	-	243,900,000	(243,900,000)
资本投资公司	400,000,000	-	-	400,000,000	200,000,000	-	600,000,000	-
紫金国际	888,396,686	482,500,000	-	1,370,896,686	918,405,246	-	2,289,301,932	-
琿春紫金	139,189,081	-	-	139,189,081	-	-	139,189,081	-
吉林紫金铜业有限公司	46,359,375	911,615	-	47,270,990	15,126,015	-	62,397,005	-
福建紫金铜业有限公司	146,222,366	-	-	146,222,366	-	-	146,222,366	-
崇礼紫金	142,501,896	-	-	142,501,896	-	(142,501,896)	-	-
新疆阿舍勒	139,335,849	-	-	139,335,849	-	-	139,335,849	-
河南金达	129,880,000	-	-	129,880,000	-	-	129,880,000	-
山西紫金	127,284,118	-	-	127,284,118	-	-	127,284,118	-
洛阳银辉	105,000,000	-	-	105,000,000	-	-	105,000,000	-
云南华西	86,830,000	-	-	86,830,000	-	-	86,830,000	-

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2018 年度

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资

(i) 对子公司的投资（续）

	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日	减值准备 年末余额
安康紫金	87,787,471	-	-	87,787,471	-	-	87,787,471	-
龙胜县德鑫矿业有限公司	53,550,000	-	-	53,550,000	-	-	53,550,000	-
厦门紫金矿冶技术有限公司	50,000,000	-	-	50,000,000	-	-	50,000,000	-
新疆金能	50,000,000	-	(50,000,000)	-	-	-	-	-
紫金环球金属交易中心有限公司	46,000,000	-	-	46,000,000	-	-	46,000,000	-
甘肃矿产开发	43,460,000	-	(43,460,000)	-	-	-	-	-
贵州紫金	30,674,252	39,623	-	30,713,875	1,219,643	-	31,933,518	-
铜陵紫金	25,500,000	-	(25,500,000)	-	-	-	-	-
厦门市渤商紫金电子商务有限公司	25,500,000	42,446	-	25,542,446	320,470	-	25,862,916	-
甘孜紫金	24,000,000	-	-	24,000,000	-	-	24,000,000	-
紫金矿业集团黄金珠宝有限公司	20,000,000	-	-	20,000,000	297,000,000	-	317,000,000	-
武平紫金	19,465,037	-	-	19,465,037	964,250	-	20,429,287	-
紫金矿业物流有限公司	51,539,700	-	-	51,539,700	200,000,000	-	251,539,700	-
福建紫金酒店物业管理有限公司	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-	10,000,000	-
福建紫金矿冶测试技术有限公司	5,000,000	-	-	5,000,000	-	-	5,000,000	-
NKWE	3,272,490	-	-	3,272,490	-	-	3,272,490	-
黑龙矿业	1,561,220,000	-	-	1,561,220,000	-	-	1,561,220,000	-
黄金冶炼公司	50,000,000	-	-	50,000,000	-	(50,000,000)	-	-
紫金铜冠	-	-	-	-	848,453,248	-	848,453,248	(162,757,584)
合计	15,362,221,465	8,006,131,366	(118,960,000)	23,249,392,831	5,087,717,799	(192,529,960)	28,144,580,670	(449,676,935)

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

(ii) 对联营企业的投资

2018年

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

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 长期股权投资（续）

(ii) 对联营企业的投资（续）

2017年

被投资企业名称	年初余额	本年变动						年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利		
龙岩马坑	787,738,206	83,000,000	-	30,270,696	-	-	(14,940,000)	886,068,902	-
西藏玉龙	147,484,293	-	-	71,790,083	-	-	-	219,274,376	-
松潘紫金	39,249,785	-	-	-	-	-	-	39,249,785	-
紫金铜冠	364,473,940	-	-	(28,776,632)	-	-	-	335,697,308	(162,757,584)
万城商务	45,532,703	-	-	15,036,594	-	-	(11,104,303)	49,464,994	-
金岳慧创	968,866	-	-	(196,364)	-	-	-	772,502	-
合计	1,385,447,793	83,000,000	-	88,124,377	-	-	(26,044,303)	1,530,527,867	(162,757,584)

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 固定资产

	2018年	2017年
固定资产	3,423,396,138	3,581,268,191
固定资产清理	-	-
	<u>3,423,396,138</u>	<u>3,581,268,191</u>

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2018 年度

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 固定资产（续）

2018年

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

紫金矿业集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2018 年度

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 固定资产（续）

2017年

	房屋建筑物	矿山构筑物及建筑物	发电设备及输电系统	机器设备	运输工具	办公、电子设备及其他	合计
原价							
年初余额	847,617,449	4,227,519,937	52,731,732	875,829,446	81,679,818	87,960,410	6,173,338,792
购置	(3,142,635)	41,686,894	854,109	262,598,999	3,054,667	6,162,513	311,214,547
在建工程转入	9,241,334	131,793,879	283,074	7,991,151	-	-	149,309,438
处置或报废	(1,530,124)	(237,024,415)	(956,972)	(117,914,925)	(6,742,217)	(2,327,249)	(366,495,902)
年末余额	852,186,024	4,163,976,295	52,911,943	1,028,504,671	77,992,268	91,795,674	6,267,366,875
累计折旧							
年初余额	179,063,275	1,609,430,400	27,917,147	506,971,149	63,162,898	61,251,085	2,447,795,954
计提	43,547,697	317,577,094	2,039,629	83,644,948	8,987,275	6,460,852	462,257,495
处置或报废	(1,313,357)	(132,442,185)	(516,607)	(84,314,005)	(5,990,426)	(1,820,317)	(226,396,897)
年末余额	221,297,615	1,794,565,309	29,440,169	506,302,092	66,159,747	65,891,620	2,683,656,552
减值准备							
年初余额	-	285,118	13,157	2,591,429	-	1,632	2,891,336
计提	-	1,369,242	-	-	-	-	1,369,242
处置或报废	-	(1,369,242)	-	(449,204)	-	-	(1,818,446)
年末余额	-	285,118	13,157	2,142,225	-	1,632	2,442,132
账面价值							
年末	630,888,409	2,369,125,868	23,458,617	520,060,354	11,832,521	25,902,422	3,581,268,191
年初	668,554,174	2,617,804,419	24,801,428	366,266,868	18,516,920	26,707,693	3,722,651,502

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 固定资产（续）

暂时闲置的固定资产如下：

2018年

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

2017年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
矿山构筑物及建筑物	523,412	(424,714)	-	98,698
发电设备及输电系统	32,718	(20,364)	-	12,354
机器设备	9,561,652	(4,884,863)	(177,994)	4,498,795
	<u>10,117,782</u>	<u>(5,329,941)</u>	<u>(177,994)</u>	<u>4,609,847</u>

于2018年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

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

于2017年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
房屋建筑物	136,464,325	流程办理中

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

6. 在建工程

	2018年	2017年
在建工程	160,383,177	205,217,505
工程物资	2,587,136	2,749,279
	<u>162,970,313</u>	<u>207,966,784</u>

在建工程

2018年			2017年		
账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
<u>160,383,177</u>	-	<u>160,383,177</u>	<u>205,217,505</u>	-	<u>205,217,505</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

6. 在建工程（续）

重要在建工程2018年变动如下：

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

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

6. 在建工程（续）

重要在建工程2017年变动如下：

	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	工程投 入占预 算比例	工程 进度	利息资本化年 末余额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
紫金山金铜矿基建工程	476,011,622	128,809,922	233,990,519	(148,850,498)	(8,732,438)	205,217,505	76%	71%	-	-	不适用	自有资金
其他	-	-	458,940	(458,940)	-	-	不适用	不适用	-	-	不适用	自有资金
小计	<u>476,011,622</u>	<u>128,809,922</u>	<u>234,449,459</u>	<u>(149,309,438)</u>	<u>(8,732,438)</u>	<u>205,217,505</u>			<u>-</u>	<u>-</u>		
在建工程减值准备		<u>-</u>				<u>-</u>						
合计		<u>128,809,922</u>				<u>205,217,505</u>						

2018年及2017年度，本公司无借款费用资本化的情况。

于2018年12月31日及2017年12月31日，本公司无在建工程减值准备。

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

7. 无形资产

2018年

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

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

7. 无形资产（续）

2017年

	探矿及采矿权	土地使用权	上海黄金交易所 会员资格及其他	合计
原价				
年初余额	388,144,802	93,955,477	11,366,050	493,466,329
购置	-	-	19,963,797	19,963,797
处置或报废	-	-	-	-
年末余额	<u>388,144,802</u>	<u>93,955,477</u>	<u>31,329,847</u>	<u>513,430,126</u>
累计摊销				
年初余额	192,667,685	20,119,679	3,236,530	216,023,894
计提	4,512,300	2,243,217	1,829,742	8,585,259
处置或报废	-	-	-	-
年末余额	<u>197,179,985</u>	<u>22,362,896</u>	<u>5,066,272</u>	<u>224,609,153</u>
减值准备				
年初余额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
年末	<u>190,964,817</u>	<u>71,592,581</u>	<u>26,263,575</u>	<u>288,820,973</u>
年初	<u>195,477,117</u>	<u>73,835,798</u>	<u>8,129,520</u>	<u>277,442,435</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

8. 长期待摊费用

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
土地补偿费（注1）	34,564,105	-	(3,584,708)	-	30,979,397
其他（注2）	141,615,993	75,636,411	(46,091,488)	-	171,160,916
	<u>176,180,098</u>	<u>75,636,411</u>	<u>(49,676,196)</u>	<u>-</u>	<u>202,140,313</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
土地补偿费（注1）	38,046,166	5,928,141	(5,616,319)	(3,793,883)	34,564,105
其他（注2）	155,155,134	42,717,495	(53,265,115)	(2,991,521)	141,615,993
	<u>193,201,300</u>	<u>48,645,636</u>	<u>(58,881,434)</u>	<u>(6,785,404)</u>	<u>176,180,098</u>

注 1： 土地补偿费为本公司因矿山生产建设需要占用林地所支付的补偿费，摊销年限 5-50 年。

注 2： 长期待摊费用之其他主要包括林木补偿费人民币 67,368,854 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 45,683,368 元），摊销年限为 10 年。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

9. 其他非流动资产

	2018年	2017年
勘探开发成本	819,466,920	133,550,819
预付投资、权证款及其他（注1）	9,010,764,678	11,484,289,895
	<u>9,830,231,598</u>	<u>11,617,840,714</u>

注 1：本公司之预付投资、权证款及其他余额主要包括预付投资款人民币 0 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 130,900,000 元）；长期应收款人民币 8,987,844,885 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 11,273,246,221 元）。

10. 资产减值准备

2018年

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

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	146,564,562	-	-	(35,380)	146,529,182
其中：应收账款	122,345	-	-	(2,766)	119,579
其他应收款	145,987,988	-	-	(32,614)	145,955,374
预付款项	454,229	-	-	-	454,229
存货跌价准备	3,731,641	-	-	-	3,731,641
长期股权投资减值准备	449,676,935	-	-	-	449,676,935
固定资产减值准备	2,891,336	1,369,242	-	(1,818,446)	2,442,132
其他非流动资产减值准备	45,000,000	153,203,515	-	-	198,203,515
	<u>647,864,474</u>	<u>154,572,757</u>	<u>-</u>	<u>(1,853,826)</u>	<u>800,583,405</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

11. 应付票据及应付账款

应付账款不计息，并通常在 4 个月内清偿。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司没有超过 1 年的大额应付账款。

12. 应付债券

本公司于 2013 年在中国银行间市场交易商协会注册最高待偿额度分别为人民币 60 亿元和人民币 40 亿元的中期票据。本公司于 2014 年注销了其中人民币 17 亿元的待偿额度。于 2013 年 10 月 23 日、2014 年 9 月 5 日及 2015 年 9 月 11 日，本公司分别发行金额为人民币 25 亿元、人民币 25 亿元和人民币 33 亿元的中期票据，合计人民币 83 亿元，票据期限为 5 年，票面利率分别为 5.7%、5.5% 及 4.4%，票据的利息每年支付一次。

根据中国证券监督管理委员会 2016 年 2 月 17 日核准批复，本公司于 2016 年 3 月 18 日通过上海证券交易所发行面值为人民币 20 亿元的公司债券，期限为 5 年，年利率为 3.37%；于 2016 年 3 月 18 日通过上海证券交易所发行面值为人民币 30 亿元的公司债券，期限为 5 年，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，年利率为 2.99%，本集团预计将在 2019 年全部偿还该笔债券，所以划分为一年内到期的应付债券；于 2016 年 7 月 15 日通过上海证券交易所发行面值为人民币 18 亿元，期限为 5 年，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，年利率为 3.05%，本公司预计将在 2019 年全部偿还该笔债券，所以划分为一年内到期的应付债券；于 2016 年 7 月 15 日通过上海证券交易所发行面值为人民币 12 亿元的公司债券，期限为 5 年，年利率为 3.45%，上述公司债均按年付息，到期一次性还本。本公司的子公司紫金国际资本有限公司于 2018 年 10 月发行总面值为 3.5 亿美元的有担保高级债券，期限三年，年利率 5.282%，自 2019 年 4 月 18 日起，每半年 4 月 18 日和 10 月 18 日支付一次利息。

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

13. 长期应付款

	2018年	2017年
受托投资款	144,348,040	94,206,740
矿山生态环境恢复治理保证金	68,320,794	68,320,794
股东借款	70,400,000	78,700,000
	283,068,834	241,227,534
其中：一年内到期的长期应付款	(8,300,000)	(8,300,000)
	274,768,834	232,927,534

*长期应付款到期日分析如下：

	2018年	2017年
1年内到期或随时要求偿付	8,300,000	8,300,000
1年至2年	62,100,000	84,200,000
2年至5年	-	21,700,000
5年以上	212,668,834	127,027,534
	283,068,834	241,227,534

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

14. 营业收入及成本

	2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,818,651,849	2,273,133,092	3,561,406,503	2,049,295,156
其他业务	267,180,761	235,493,255	224,682,485	192,551,991
	<u>4,085,832,610</u>	<u>2,508,626,347</u>	<u>3,786,088,988</u>	<u>2,241,847,147</u>

15. 财务费用

	2018年	2017年
利息支出	1,206,285,681	1,187,819,033
其中：银行借款	543,570,513	429,725,273
应付债券	662,715,168	686,351,538
超短期融资券	-	71,742,222
减：利息收入	960,508,815	984,241,991
汇兑损益	(82,874,155)	53,032,423
手续费	25,663,976	23,848,300
	<u>188,566,687</u>	<u>280,457,765</u>

2018 年及 2017 年度，本公司无借款费用资本化金额，上述利息收入中无已发生减值的金融资产产生的利息收入。

16. 资产减值损失

	2018年	2017年
其他非流动资产减值损失	-	153,203,515
存货跌价损失	3,575,729	-
固定资产减值损失	-	1,369,242
	<u>3,575,729</u>	<u>154,572,757</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

17. 投资收益

	2018年	2017年
成本法核算的长期股权投资取得的收益及以成本计量的可供出售金融资产取得的收益	1,859,667,441	1,123,004,520
权益法核算的长期股权投资收益	145,806,665	88,124,377
处置子公司产生的投资收益	-	321,722,854
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债的投资损失（注1）	(66,246,798)	(82,550,470)
	<u>1,939,227,308</u>	<u>1,450,301,281</u>

注1：该处置交易性金融资产的投资收益中含有黄金租赁投资损失人民币10,505,965元（2017年：损失人民币30,700,011元）、套期保值衍生工具投资损失人民币110,155,781元（2017年：损失人民币72,540,895元）、其他投资收益人民币54,414,948元（2017年：收益人民币20,690,436元）。

18. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2018年	2017年
净利润	2,373,747,350	1,464,337,622
加：信用减值损失	(140,022,078)	-
资产减值损失	3,575,729	154,572,757
固定资产折旧	503,289,799	462,257,495
无形资产摊销	10,965,933	8,585,259
长期待摊费用摊销	49,676,196	58,881,434
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(22,394,838)	(15,455,106)
固定资产报废损失	8,842,788	55,063,536
公允价值变动损益	14,512,179	(66,289,913)
财务费用	209,177,491	297,124,176
投资收益	(1,940,061,808)	(1,485,088,782)
递延所得税资产减少	51,521,549	96,939,265
存货的减少	33,025,372	27,599,589
经营性应收项目的减少	400,528,978	229,762,060
经营性应付项目的增加	228,222,773	26,065,093
其他	(33,964,500)	(15,903,092)
	<u>1,750,642,913</u>	<u>1,298,451,393</u>
经营活动产生的现金流量净额		

十五、 补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2018年
归属于母公司股东的净利润	4,093,773,630
加/（减）：归属于母公司股东的各非经常性损益项目	
非流动资产处置净损失	53,907,034
计入当期损益的政府补助	(227,613,533)
企业取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	(44,990,444)
除同集团正常经营业务相关的有效套期保值业务和黄金租赁外，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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益（注1）	(79,791,238)
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	(341,735,525)
处置长期股权投资取得的投资收益	(24,669,669)
重新计量长期股权投资公允价值产生的投资收益	(430,958,659)
单独进行减值测试的应收款项减值准备的转回	(140,992,416)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(42,287,044)
	<u>2,814,642,136</u>
所得税影响数	<u>220,092,858</u>
	<u>3,034,734,994</u>
少数股东权益影响数（税后）	<u>26,515,531</u>
	<u>3,061,250,525</u>

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

注1：其中含有持有交易性股票、基金和货币互换等投资产生的公允价值变动收益为人民币54,489,584元，处置股票、基金、货币互换和理财产品的收益为人民币25,301,654元。

十五、 补充资料（续）

2. 净资产收益率和每股收益

2018年		净资产收益率(%)		基本每股收益
		全面摊薄	加权平均	
归属于母公司普通股股东的净利润	4,093,773,630	11.54	11.70	0.18
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3,061,250,525	8.72	8.83	0.13
2017年		净资产收益率(%)		基本每股收益
		全面摊薄	加权平均	
归属于母公司普通股股东的净利润	3,507,717,627	10.02	11.10	0.16
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2,696,908,503	7.71	8.49	0.12

上述净资产收益率及每股收益系按照证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)计算。

本公司2018年度及2017年度无稀释性潜在普通股。