

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、林紅英女士及謝雄輝先生，非執行董事李建先生，以及獨立非執行董事朱光先生、毛景文先生、李常青先生、何福龍先生、孫文德先生及薄少川先生。

承董事會命  
紫金礦業集團股份有限公司  
董事長  
陳景河

2021年7月30日 中國福建

\*本公司之英文名稱僅供識別



601899.SH 2899.HK

**紫金矿业集团股份有限公司**  
**2021年半年度报告**  
**Zijin Mining Group Co., Ltd.**  
**Interim Report 2021**

2021年7月  
July 2021

# 重要提示

## Important Notice

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	毛景文	因公务未能现场出席	朱光

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈景河、主管会计工作负责人吴红辉及会计机构负责人（会计主管人员）丘寿才声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2020年度利润分配方案为：每10股派发现金红利1.2元（含税），不实施送股及转增。上述利润分配方案经公司于2021年5月28日召开的2020年度股东大会审议通过，并于2021年7月9日实施完毕。公司不实施2021年半年度利润分配。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用  不适用

本报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

### 十、重大风险提示

请见第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”。

### 十一、其他

适用  不适用

# 目录

## Contents

3	<b>释义</b> Definitions
4	<b>公司简介和主要财务指标</b> Company Profile and Key Financial Indicators
7	<b>管理层讨论与分析</b> Management Discussion and Analysis
22	<b>公司治理</b> Corporate Governance
24	<b>环境与社会责任</b> Sustainability
27	<b>重要事项</b> Important Matters
34	<b>股份变动及股东情况</b> Shares and Shareholders Information
39	<b>优先股相关情况</b> Preferred Shares
39	<b>债券相关情况</b> Bonds
59	<b>财务报告</b> Financial Statements

---

备查文件目录 List of Documents Available for Inspection	载有公司法定代表人签名并盖公章的2021年半年报 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖 公章的财务报表 在香港联交所发布的2021年半年报 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及 公告原件
---	--

---



# 释义

## Definitions

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、集团、本集团、集团公司、紫金矿业	指	紫金矿业集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
安永会计师事务所	指	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
闽西兴杭	指	闽西兴杭国有资产投资经营有限公司
泽拉夫尚	指	塔吉克斯坦中塔泽拉夫尚有限责任公司
诺顿金田	指	澳大利亚诺顿金田有限公司
波格拉合资公司	指	巴理克（新几内亚）有限公司
奥同克	指	吉尔吉斯斯坦奥同克有限责任公司
大陆黄金	指	大陆黄金有限公司哥伦比亚分公司
奥罗拉	指	圭亚那奥罗拉金矿有限公司
珲春紫金	指	吉林珲春紫金矿业有限公司
山西紫金	指	山西紫金矿业有限公司
贵州紫金	指	贵州紫金矿业股份有限公司
陇南紫金	指	甘肃陇南紫金矿业有限公司
洛阳坤宇	指	河南洛阳坤宇矿业有限公司
内蒙金中	指	内蒙古金中矿业有限公司
西藏巨龙	指	西藏巨龙铜业有限公司
新疆阿舍勒	指	新疆哈巴河阿舍勒铜业股份有限公司
黑龙江多宝山	指	黑龙江多宝山铜业股份有限公司
塞尔维亚紫金铜业	指	塞尔维亚紫金铜业有限公司
紫金铜业	指	紫金铜业有限公司
穆索诺伊	指	刚果（金）穆索诺伊矿业简易股份有限公司
卡莫阿	指	刚果（金）卡莫阿控股有限公司
佩吉铜金矿	指	塞尔维亚紫金铜业有限公司拥有的原 Timok 项目，分为上带矿和下带矿
乌拉特后旗紫金	指	内蒙古乌拉特后旗紫金矿业有限公司
紫金锌业	指	新疆紫金锌业有限公司
龙兴	指	俄罗斯龙兴有限责任公司
碧沙矿业	指	厄立特里亚碧沙矿业股份公司
新疆金宝	指	新疆金宝矿业有限责任公司
福建马坑	指	福建马坑矿业股份有限公司

# 公司简介和主要财务指标

## Company Profile and Key Financial Indicators

### 一、 公司信息

公司的中文名称	紫金矿业集团股份有限公司
公司的中文简称	紫金矿业
公司的外文名称	Zijin Mining Group Company Limited
公司的外文名称缩写	Zijin Mining
公司的法定代表人	陈景河

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑友诚	张燕
联系地址	福建省厦门市思明区环岛东路1811号 中航紫金广场B塔	福建省厦门市思明区环岛东路1811号 中航紫金广场B塔
电话	0592-2933668	0592-2933653
传真	0592-2933580	0592-2933580
电子信箱	zheng_youcheng@zijinmining.com	zy@zijinmining.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	福建省上杭县紫金大道1号
公司注册地址的历史变更情况	A股上市至今未变更
公司办公地址	福建省上杭县紫金大道1号；福建省厦门市思明区环岛东路 1811号中航紫金广场B塔
公司办公地址的邮政编码	364200；361008
公司网址	www.zjky.cn
电子信箱	dsh@zjky.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》、《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	福建省厦门市思明区环岛东路1811号中航紫金广场B塔

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	紫金矿业	601899	无
H股	香港联合交易所有限公司	紫金矿业	2899	无

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	109,863,361,694	83,142,262,114	32.14
利润总额	11,469,607,837	4,094,517,514	180.12
净利润	8,910,501,206	3,090,994,177	188.27
归属于上市公司股东的净利润	6,649,028,398	2,421,386,475	174.60
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	6,112,600,270	2,419,834,130	152.60
经营活动产生的现金流量净额	12,025,055,353	6,475,077,168	85.71
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	66,886,611,005	56,538,554,204	18.30
总资产	198,662,029,033	182,313,250,403	8.97

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益 (元/股)	0.262	0.095	175.79
稀释每股收益 (元/股)	0.262	0.095	175.79
扣除非经常性损益后的基本每 股收益 (元/股)	0.241	0.095	153.68
加权平均净资产收益率 (%)	11.04	5.41	上升5.63个百分点
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率 (%)	10.14	5.41	上升4.73个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用  不适用

本公司股份面值为人民币 0.1 元。

### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 九、非经常性损益项目和金额

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	-40,626,005	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	157,534,876	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	339,899,832	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易	-172,764,851	

性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-124,162,798	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	597,942,388	其中财务担保合同信用损失转回 588,878,419 元
少数股东权益影响额	- 257,417,826	
所得税影响额	36,022,512	
<b>合计</b>	<b>536,428,128</b>	

#### 十、其他

适用 不适用



# 管理层讨论与分析

## Management Discussion and Analysis

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

紫金矿业是大型跨国矿业集团，在全球范围内从事金、铜、锌等矿产资源勘查与开发，适度延伸冶炼加工及贸易金融业务等，拥有较为完整的产业链。公司产品在全球经济社会持续发展、清洁能源结构转型升级中发挥着日益重要的作用。报告期，公司董事会战略与可持续发展 (ESG) 委员会提出将新能源新材料作为重要发展方向。



## 1.主要商业模式

公司强化矿业核心基础地位，全面提升金、铜等主力矿种运营能力，兼顾锌、银、铁等矿种和新能源新材料矿种潜力。在全球 12 个国家和中国 14 个省（区）运营 30 多家主力在产矿山项目，建设一批世界级增量项目，形成以自主设计、建设、运营、管理为主，高效率、高效益和低成本“紫金模式”，为属地社会经济发展贡献“紫金力量”。

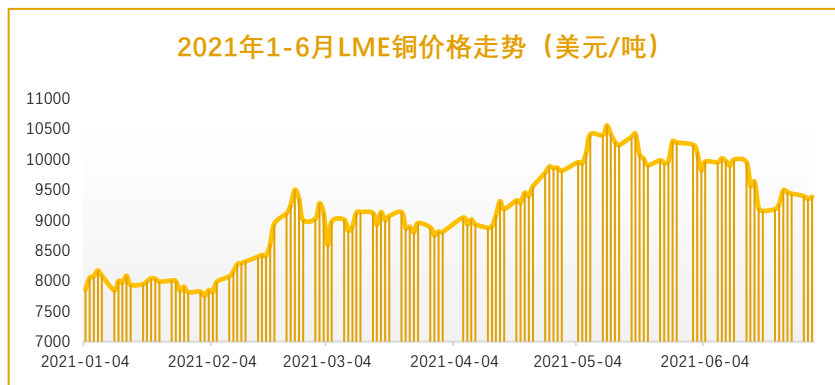
## 2.行业形势分析

(1) 黄金是全球性战略资源和信用货币的物质基础，既是投资品、储备资产，也是金饰消费品和科技元件的组成部分，具备高流动性和稀缺性。



报告期，世界经济持续复苏，全球避险情绪有所回落，但发达国家通胀逐步上行，新冠变异病毒肆虐，主要国家货币政策维持宽松，黄金价格波动率升高并保持高位运行。国际黄金价格最高触及 1,953.7 美元/盎司，最低下探 1,679.8 美元/盎司，平均价格为 1,805.8 美元/盎司。全球黄金企业盈利水平显著提升，黄金资源找矿勘探升温，市场并购交易火热。

(2) 铜是兼具工业属性和金融属性的高增长潜力战略矿种，广泛应用于电力电网行业、房地产与基建业，以及空调、汽车消费品领域等，是关乎社会经济发展、人民日常生活的重要物质基础。



报告期，新冠疫情防控进入常态化，全球经济加快复苏，制造业 PMI 均值达到 56.5%，整体处于高位。叠加全球去碳化理念驱动，清洁能源转型所需的铜等金属资源需求进一步高涨，铜价再上十年峰值。伦铜最高触及 10,748 美元/吨，最低下探 7,705 美元/吨，平均价格为 9,092 美元/吨，较上年同期（5,313 美元/吨）增长 71.13%。全球铜矿资源找矿勘探投资和并购交易规模快速提升，老牌铜企及大中型企业尤为活跃，全球铜企盈利能力普遍增强，但南美等传统铜供给国疫情防控承压，供给端恢复不确定性增加。

(3) 锌为基本工业金属，广泛用于汽车制造、电池储能以及钢铁、冶金、机械、电气、化工、轻工、军事和医药等领域。

报告期，全球锌需求增加，供给端受疫情影响恢复缓慢，价格大幅攀升。伦锌最高触及 3,109 美元/吨，最低下探 2,547 美元/吨，平均价格为 2,850 美元/吨，较上年同期（1,975 美元/吨）增长 44.30%。

### 3.行业地位

公司位居《福布斯》2021 全球上市公司 2000 强第 398 位，全球金属企业第 9 位、全球黄金企业第 3 位；位居 2021《财富》中国 500 强第 67 位。报告期，旗下刚果（金）卡莫阿-卡库拉铜矿建成投产，塞尔维亚佩吉铜金矿进入试生产阶段，这两座矿山均为世界级超高品质矿山，对集团公司实现未来五年战略目标将产生重大的影响。

公司黄金业务是重要的营收来源和利润贡献点。公司拥有超过 2300 吨黄金资源储量，保持全球主要金企前 10。报告期实现矿产金产量 22.02 吨，同比增长 8.78%。

公司铜业务日益呈现爆发式增长态势。公司拥有 6200 多万吨铜资源储量，约居全球主要铜企第 10。报告期实现矿产铜产量 24.06 万吨，同比增长 4.30%。

公司锌业务具备显著的低品位开发盈利能力。公司拥有超过 1000 万吨锌资源储量。报告期实现矿产锌产量 19.64 万吨，同比增长 23.46%。

公司银业务是伴生为主的新兴增量项目，拥有银资源储量 9500 多吨（含伴生）。上半年实现矿产银产量 166.73 吨，同比增长 15.88%。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司坚持体制机制创新、技术创新、管理创新和工程创新，在资源勘查、工程设计、自主建设、生产运营和绿色可持续等方面形成富有紫金特色的模式。公司战略价值、市场价值、投资价值 and 品牌价值获得行业高度认可。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

## 三、经营情况的讨论与分析

### 1.经营回顾

报告期，公司紧紧围绕《五年（2+3）规划和 2030 年发展目标》，坚持“深化改革、跨越增长、持续发展”工作总路线，努力克服新冠疫情不利影响，抢抓基本金属市场强势上涨机遇，主营矿产品量价齐增，主要经济指标跨越增长，实现营业收入 1,098.63 亿元，同比增长 32.14%（上年同期：831.42 亿元）；利润总额 114.70 亿元，同比增长 180.12%（上年同期：40.95 亿元），其中归母净利润 66.49 亿元，同比增长 174.60%（上年同期：24.21 亿元），超过 2020 年全年归母净利润，创历史新高。截至 2021 年 6 月底，公司总资产为 1,986.62 亿元，较年初增长 8.97%（年初：1,823.13 亿元），其中归属上市公司股东净资产为 668.87 亿元，较年初增长 18.30%（年初：565.39 亿元）。

### 金矿业务

报告期，本集团生产黄金 149,933 千克【4,820,453 盎司】，同比下降 7.58%（上年同期：162,233 千克）。

其中：矿产金 22,015 千克【707,788 盎司】，同比上升 8.78%（上年同期：20,237 千克）。

Au 主要企业 或矿山	名称	本集团持有权益	矿产金（千克）
	塔吉克斯坦泽拉夫尚	70%	3,108
哥伦比亚武里蒂卡	69.28%	2,763	
甘肃陇南紫金	84.22%	2,554	
澳大利亚诺顿金田	100%	2,184	
吉尔吉斯斯坦奥同克	60%	2,183	
吉林珲春紫金	100%	1,322	
黑龙江多宝山	100%	1,194	

贵州紫金	56%	1,132
福建紫金山金铜矿	100%	1,070
集团其他黄金企业合计		4,504
<b>总计</b>		<b>22,015</b>

冶炼加工金 127,918 千克【4,112,665 盎司】，同比下降 9.91%（上年同期：141,996 千克）。黄金业务销售收入占报告期内营业收入的 40.18%（抵销后），产品毛利占集团毛利的 20.83%。[1 盎司 = 31.1035 克]

### 铜矿业务

报告期，本集团产铜 555,872 吨，同比增长 6.52%（上年同期：521,848 吨）。其中：矿产铜 240,626 吨，同比增长 4.30%（上年同期：230,710 吨）。

Cu 主要企业 或矿山	名称	本集团持 有权益	矿产铜 (吨)	备注
	刚果（金）科卢韦齐	72%	60,351	其中：电积铜 31,990 吨
黑龙江多宝山	100%	54,690		
福建紫金山金铜矿	100%	43,148	其中：电积铜 10,839 吨	
塞尔维亚紫金铜业	63%	29,402	其中：电解铜 28,899 吨	
新疆阿舍勒	51%	23,109		
厄立特里亚碧沙矿业	55%	9,728		
西藏巨龙	50.1%	7,987		
其他矿山合计			12,211	
<b>总计</b>			<b>240,626</b>	

冶炼产铜 315,246 吨，同比增长 8.28%（上年同期：291,138 吨）。铜矿业务销售收入占报告期内营业收入的 19.30%（抵销后），产品毛利占集团毛利的 52%。

### 铅锌矿业务

报告期，本集团产锌 344,035.50 吨，同比上升 30.10%（上年同期：264,430 吨）。其中：矿产锌精矿含锌 196,365 吨，同比上升 23.46%（上年同期 159,051 吨）。

冶炼生产锌锭 147,670 吨，同比上升 40.13%（上年同期：105,379 吨）。

报告期生产铅精矿含铅 18,085 吨，同比下降 0.88%（上年同期：18,246 吨）。

Zn/Pb 主要企业或矿山	名称	本集团持 有权益	矿产锌 (吨)	矿产铅 (吨)	矿产锌+铅 合计 (吨)
	新疆紫金锌业	100%	67,486	9,438	76,924
厄立特里亚碧沙矿业	55%	66,567		66,567	
俄罗斯龙兴	70%	35,347	2,369	37,715	
乌拉特后旗紫金	95%	19,562	4,056	23,618	
新疆阿舍勒	51%	6,796		6,796	
其他矿山合计			607	2,222	2,829
<b>总计</b>			<b>196,365</b>	<b>18,085</b>	214,450

铅锌矿业务销售收入占报告期内营业收入的 3.82%（抵销后），产品毛利占集团毛利的 8.43%。

### 白银、铁矿等其他业务

报告期，本集团产银 461,348.25 千克，同比增长 18.52%（上年同期：389,266 千克），其中：矿山产银 166,725 千克，同比增长 15.88%（上年同期：143,881 千克）；冶炼副产银 294,624 千克，同比增长 20.07%（上年同期：245,385 千克）。

Ag	名称	本集团持有权益	矿产银 (千克)
	厄立特里亚碧沙矿业	55%	36,235



主要企业 或矿山	黑龙江多宝山	100%	19,082
	洛阳坤宇	70%	18,881
	新疆阿舍勒	51%	17,311
	福建紫金山金铜矿	100%	16,058
	其他矿山合计		59,160
总计			166,725

报告期，本集团生产铁精矿 233.90 万吨，同比上升 9.69%（上年同期：213.23 万吨）。

Fe 主要企业或矿山	名称	本集团持有权益	铁精矿（万吨）
	新疆金宝	56%	183.15
	福建马坑	41.5%	46.65（权益产量）
	其他矿山合计		4.10
	总计		233.90

铁矿、白银等其他产品销售收入占报告期内营业收入的 36.70%（抵销后），产品毛利占集团毛利的 18.74%。

## 2.报告期的主要措施和成果

### (1) 重大项目建设超预期推进

公司一批重点项目实现里程碑式突破。世界级矿山刚果（金）卡莫阿-卡库拉铜矿一期第一序列建成投产，成为全球品位最高在产超大型铜矿；塞尔维亚佩吉铜金矿上部矿带选矿系统试生产；西藏驱龙铜矿一期关键性工程按计划推进。其他方面，哥伦比亚武里蒂卡金矿、澳大利亚诺顿金矿、泽拉夫尚塔罗金矿、贵州紫金、山西紫金，塞尔维亚紫金铜业、刚果（金）穆索诺伊矿业、多宝山铜业铜山铜矿等改扩建项目不断发力。公司自主建设能力快速提升，刚果（金）卡莫阿-卡库拉建设团队等，在境内外多个重大项目建设中发挥重要作用，彰显“紫金力量”和“紫金速度”。

### (2) 全球化发展格局更加巩固

公司坚持全球战略布局，提升国际依法合规运营能力，海外业务呈高速增长态势。海外矿产资源远超国内，矿产品产量及矿业类资产、利润超过或接近公司总量一半，预计两年内全面超过国内。报告期，境外项目实现矿产金 11.88 吨、矿产铜 10.27 万吨、矿产锌 10.19 万吨，分别为公司总量的 53.97%、42.68%、51.90%。公司海外资金管控能力、外汇风险管理能力进一步提升。

### (3) 矿业工程管理能力稳步升级

公司遵循紫金创新理论，运用“矿石流五环归一”矿业工程管理模式，在地、采、选、冶、环各要素进行系统性科学探索和技术攻关，并利用现代信息技术强化矿业开发全流程管理。公司大规模、低成本、高效益地下大型斑岩矿床自然崩落法研究应用取得重要进展，塞尔维亚紫金铜业 JM 铜矿完成地应力测试。重组中色地科成立中色紫金地质勘查公司，全球化勘查能力增强。公司减排降碳、清洁能源、生态恢复、资源回收等环境保护和再造项目进一步推广。

### (4) 深化改革取得阶段性进展

公司按“简洁、规范、高效”原则，加快全球化运营管理体系构建，制度优化、流程再造和平台建设取得阶段性进展，授权改革深入推进，事业部制管控模式有序形成。公司信息化与管理体系持续融合，财务、金融、贸易、物流管理水平提升。公司国际化人才体系加快塑造，人才结构不断优化，高级后备、优秀青年、优秀工匠等专项人才培养机制持续巩固和发展。

### (5) 可持续发展能力显著提升

公司环境、社会与管治（ESG）体系建设水平提升。公司坚持安全环保、职业健康高压态势，安全形势总体平稳，“零环保事故”目标实现，疫情防控稳健有序，职业健康安全管理和环境体系通过国际 ISO 认证。发行中国贵金属行业首单“碳中和”债券。

设立紫金矿业新能源与材料研究院，与矿冶科技集团、中国地调局、当升科技等研究机构和企业建立长期战略合作关系，开展对新能源矿产和新材料的研究；利用矿山和冶炼厂的尾矿库、排土场、房屋设施等，开展以光伏发电为代表的清洁能源项目，从本土向国内和海外有序推广。

公司秉持“开发矿业、造福社会”的企业初心和使命，坚持与所在国家和社区经济社会和谐发

展，为属地疫情防控、医疗卫生、就业培训、教育教学、慈善扶贫等社区共建项目积极发力。公司尊重项目属地文化与人权，促进多元文化交流互鉴，紫金“共同发展”理念获得广泛认同，多个项目获得属地政要及人民高度称赞。

#### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

√适用 □不适用

1、2021年4月9日，波格拉合资公司（BNL）与巴新政府就波格拉金矿未来的所有权与运营权签署了一份具有约束力的框架协议，该矿有望于今年恢复运营。目前，BNL与巴新各方积极推进谈判进展，以尽快签署各项最终协议，届时将启动波格拉金矿全面复产工作。有关详情见公司于2021年4月10日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的公告“临 2021-026”。

2、报告期，公司重点建设项目取得重大成果：

(1) 刚果（金）卡莫阿-卡库拉铜矿一期项目第一序列年处理矿石 380 万吨项目于 2021 年 5 月正式启动铜精矿生产，根据年度生产计划，该项目 2021 年预计生产铜精矿含铜 8-9.5 万吨。第二序列项目建设上半年已经开工，预计 2022 年三季度建成投产；一期工程设计产能两个系列各 380 万吨/年，年处理矿石总量 760 万吨；两个序列达产后项目年产铜金属约 40 万吨。

(2) 塞尔维亚佩吉铜金矿上部矿带采选项目于 2021 年 6 月进入试生产阶段，该项目设计年处理矿石 330 万吨，计划于今年 9 月之前完成试生产阶段所有工作并提交矿业部验收，实现从矿山基建向生产运营的顺利过渡。

(3) 西藏巨龙铜业驱龙铜矿去年 6 月份并购控股后，全面恢复并加快一期工程建设，有关证照办理总体顺利，预计 2021 年底建成投产，一期工程日采选矿石 15 万吨，年产铜金属约 16 万吨，将成为中国最大铜矿山之一；二期工程前期工作正在全面展开，将向世界一流矿山迈进。

上述重点项目的陆续建成投产将对本公司矿产铜的增量产生重大影响，显著提升公司盈利水平，对公司未来五年（2+3）及 2030 年战略目标的实现有着积极的意义。

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 经营成果

报告期，公司实现营业收入 1,098.63 亿元，同比增长 32.14%（上年同期：831.42 亿元）。

下表列示 2021 年 1-6 月、2020 年 1-6 月按产品划分的销售详情：

项目	2021 年 1-6 月				2020 年 1-6 月					
	产品名称	单价 (不含税)	销售数量	金额 (万元)	单价 (不含税)	销售数量	金额 (万元)			
矿山产金	352.18	元/克	21,241	千克	748,072	350.63	元/克	19,089	千克	669,330
其中：金锭	375.05	元/克	12,853	千克	482,067	363.08	元/克	13,031	千克	473,125
金精矿	317.12	元/克	8,388	千克	266,005	323.86	元/克	6,058	千克	196,205
矿山产铜	53,226	元/吨	237,809	吨	1,265,761	33,440	元/吨	228,550	吨	764,274
其中：铜精矿	50,013	元/吨	166,076	吨	830,602	31,937	元/吨	164,860	吨	526,505
电积铜	60,451	元/吨	42,835	吨	258,939	36,319	元/吨	37,534	吨	136,323
电解铜	60,978	元/吨	28,899	吨	176,220	38,784	元/吨	26,156	吨	101,446
矿山产锌	13,313	元/吨	197,626	吨	263,093	7,480	元/吨	170,018	吨	127,176
矿山产银	3.62	元/克	162,284	千克	58,684	2.53	元/克	142,621	千克	36,079
铁精矿（不含非控股企业）	754	元/吨	185.54	万吨	139,844	619	元/吨	163.69	万吨	101,326
冶炼加工金	377.31	元/克	127,776	千克	4,821,077	371.13	元/克	140,909	千克	5,229,532
冶炼产铜	59,134	元/吨	313,090	吨	1,851,414	39,440	元/吨	290,518	吨	1,145,810
冶炼产锌	19,229	元/吨	140,878	吨	270,893	14,697	元/吨	105,032	吨	154,366

其他 (注 1)		5,945,009		2,046,697
内部销售抵消数		-4,377,511		-1,960,364
合计		10,986,336		8,314,226

注 1: 报告期其它销售收入中主要包括贸易收入 370.28 亿元, 冶炼加工银销售收入 14.17 亿元, 黄金制品收入 12.56 亿元, 铜板带销售收入 6.64 亿元, 铜管销售收入 4.41 亿元, 铅精矿销售收入 1.89 亿元, 钴精矿销售收入 1.54 亿元, 钼精矿销售收入 1.51 亿元, 其他产品、中间业务、服务业务等收入 181.50 亿元。

## 2 成本及毛利率分析

本集团以矿山开发与冶炼加工为主, 产品的销售成本主要包括采矿、选矿、冶炼、矿产品精矿采购、矿石运输成本、原材料消耗、动力、薪金及固定资产折旧等。

下表列示 2021 年 1-6 月与 2020 年 1-6 月的分产品单位销售成本和毛利率的详情 (注 1)

产品名称	单位	单位销售成本			毛利率 (%)	
		2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	同比 (%)	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
矿山产金	元/克	182.67	170.64	7.05	48.13	51.33
其中: 金锭	元/克	195.18	177.13	10.19	47.96	51.22
金精矿	元/克	163.50	156.68	4.35	48.44	51.62
矿山产铜	元/吨	18,462	19,279	-4.24	65.31	42.35
其中: 铜精矿	元/吨	17,403	18,092	-3.81	65.20	43.35
电积铜	元/吨	18,099	18,573	-2.55	70.06	48.86
电解铜	元/吨	25,082	27,770	-9.68	58.87	28.40
矿山产锌	元/吨	6,762	6,523	3.66	49.20	12.79
矿山产银	元/克	1.54	1.35	13.97	57.52	46.72
铁精矿(不含非控股企业)	元/吨	152.71	168.07	-9.14	79.74	72.85
冶炼加工金	元/克	377.29	368.66	2.34	0.005	0.66
冶炼产铜	元/吨	56,818	37,981	49.60	3.92	3.70
冶炼产锌	元/吨	18,476	13,576	36.10	3.91	7.63
综合毛利率					14.48	10.98
矿山企业综合毛利率					58.54	45.13

注 1: 分产品毛利率按抵消内部销售前的数据进行分析, 综合毛利率按抵消内部销售后的数据进行计算。

本集团综合毛利率为 14.48%, 同比上升 3.5 个百分点, 主要是矿产铜及矿产锌毛利增加所致。其中: 矿山企业综合毛利率为 58.54%, 同比上升 13.41 个百分点; 冶炼企业综合毛利率为 1.50%, 同比上升 0.01 个百分点。

## 3 分地区经营情况及主要供应商和客户情况分析

### (1) 主营业务分地区情况

本公司营业收入超过 83%来自于中国大陆客户, 营业收入中约 40%来自上海黄金交易所, 无需按地区对客户进行细分。

### (2) 主要供应商及客户情况

报告期, 本集团向前 5 名供应商采购总额为 278.30 亿元, 占集团采购总额的比例为 29.62%;

报告期, 本集团向前 5 名客户销售的收入总额为 596.19 亿元, 占集团销售收入的比例为 54.27%。

#### 4 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例
营业收入	109,863,361,694	83,142,262,114	32.14%
营业成本	93,957,291,358	74,016,285,931	26.94%
税金及附加	1,591,363,517	1,186,119,620	34.17%
销售费用	219,694,132	330,176,103	-33.46%
管理费用	2,485,704,709	1,825,200,364	36.19%
财务费用	751,312,980	918,149,434	-18.17%
投资收益	586,940,233	27,239,648	2,054.73%
公允价值变动收益/(损失)	-149,849,660	-226,816,398	不适用
信用减值损失/资产减值损失	498,853,334	-210,639,040	不适用
资产处置收益	-898,818	3,157,191	不适用
营业外收入	29,036,845	53,508,572	-45.73%
营业外支出	192,926,830	318,742,296	-39.47%
所得税费用	2,559,106,631	1,003,523,337	155.01%
其他权益工具投资公允价值变动	1,957,367,225	-421,363,440	不适用
套期成本-远期要素	1,834,614	-11,860,837	不适用
经营活动产生的现金流量净额	12,025,055,353	6,475,077,168	85.71%
投资活动产生的现金流量净额	-12,191,454,840	-16,617,167,924	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	5,171,988,414	13,219,301,701	-60.88%

变动原因说明：

- (1) 营业收入：见前述分析。
- (2) 营业成本：见前述分析。
- (3) 税金及附加：主要是矿产品收入增加，资源税增加所致。
- (4) 销售费用：主要是本期运输费计入营业成本所致。
- (5) 管理费用：主要是新并购企业增加所致。
- (6) 财务费用：主要是利息支出减少所致。
- (7) 投资收益：主要是本期部分联营公司盈利能力同比提升所致。
- (8) 公允价值变动 (损失)/收益：主要是冶炼企业套期工具浮动损益同比变动所致。
- (9) 信用减值损失及资产减值损失：主要是本期财务担保合同信用损失转回所致。
- (10) 资产处置损失：主要是本期固定资产处置损失同比减少所致。
- (11) 营业外收入：主要是上年较本期增加了被豁免的债务所致。
- (12) 营业外支出：主要是本期固定资产报废损失同比减少所致。
- (13) 所得税费用：主要是盈利提升，企业所得税增加所致。
- (14) 其他权益工具投资公允价值：主要是本期持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的股票产生浮动盈利所致。
- (15) 套期成本-远期要素：因执行公允价值套期会计，对远期要素进行初始确认计入其他综合收益，后续在套期关系影响损益的期间分摊计入当期损益。
- (16) 经营活动产生的现金流量净额：主要是经营利润同比大幅增加所致。
- (17) 投资活动产生的现金流量净额：主要是项目并购支出同比减少所致。
- (18) 筹资活动产生的现金流量净额：主要是融资增量同比减少所致。

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团的借款总额为 728.86 亿元（2020 年 12 月 31 日：730.03 亿元），其中一年内须予偿还的借款约为 300.80 亿元，一年至二年内须予偿还的借款约为 97.05 亿元，二至五年内须予偿还的借款约为 251.38 亿元，五年以上须予偿还的借款约为 79.63 亿元。上述所有借款的年利率介于 0.33%至 5.282%之间。

本集团日常资金需求及维护性资本开支可由内部现金流量支付。本集团亦拥有由银行所提供



的无指定用途的授信额度约 1,742.01 亿元人民币。

## 5 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例	上年期末数	上年期末数占总资产的比例	本期期末金额较上年期末变动比例
货币资金	17,507,796,458	8.81%	11,955,339,296	6.56%	46.44%
应收账款	1,526,031,423	0.77%	1,141,449,611	0.63%	33.69%
预付账款	2,218,841,874	1.12%	1,410,054,078	0.77%	57.36%
一年内到期的非流动资产	16,300,343	0.01%	40,255,087	0.02%	-59.51%
债权投资	455,157,945	0.23%	255,811,321	0.14%	77.93%
其他权益工具投资	8,493,172,725	4.28%	6,482,326,358	3.56%	31.02%
其他非流动金融资产	62,500,000	0.03%	37,500,000	0.02%	66.67%
在建工程	19,810,398,168	9.97%	15,236,029,582	8.36%	30.02%
应付票据	517,422,900	0.26%	955,561,056	0.52%	-45.85%
合同负债	832,849,899	0.42%	452,695,891	0.25%	83.98%
应付职工薪酬	903,047,985	0.45%	1,317,467,162	0.72%	-31.46%
应交税费	3,033,756,215	1.53%	1,880,291,712	1.03%	61.34%
其他应付款	10,711,700,904	5.39%	7,371,403,664	4.04%	45.31%
其他流动负债	1,216,618,136	0.61%	172,904,917	0.09%	603.63%
资本公积	25,097,575,771	12.63%	18,610,084,074	10.21%	34.86%
库存股	463,586,298	0.23%			不适用
其他综合收益	2,396,831,713	1.21%	812,570,699	0.45%	194.97%

#### 其他说明

- (1) 货币资金：主要是预备 2020 年度分红款所致。
- (2) 应收账款：主要是营业收入增加，对应的应收货款增加所致。
- (3) 预付账款：主要是预付原材料采购款增加所致。
- (4) 一年内到期的非流动资产：主要是收到一年内到期的股权转让款所致。
- (5) 债权投资：主要是一年以上银行定期存款增加所致。
- (6) 其他权益工具投资：主要是本期持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的股票产生浮动盈利所致。
- (7) 其他非流动金融资产：主要是信托保障基金增加所致。
- (8) 在建工程：主要是部分子公司基建及技改项目投资增加所致。
- (9) 应付票据：主要是采购货款的票据结算量减少所致。
- (10) 合同负债：主要是预收货款增加所致。
- (11) 应付职工薪酬：主要是本期发放上年度计提奖金所致。
- (12) 应交税费：主要是盈利提升，企业所得税增加所致。

- (13) 其他应付款：主要是根据股东大会决议应付股利增加所致。
- (14) 其他流动负债：主要是本期发行超短期融资券增加所致。
- (15) 资本公积：主要是本公司公开发行的 A 股可转换公司债券转股所致。
- (16) 库存股：主要是本公司实施限制性股票激励计划所致。
- (17) 其他综合收益：主要是本期持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的股票产生浮动盈利所致。

## 2. 境外资产情况

适用  不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 921.47（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为 46.38%。

### (2) 境外资产相关说明

适用  不适用

公司境外资产主要为公司主营的金、铜、锌等矿山，包括塔吉克斯坦吉劳-塔罗金矿、澳大利亚帕丁顿金矿、吉尔吉斯斯坦左岸金矿、哥伦比亚武里蒂卡金矿、圭亚那奥罗拉金矿、刚果（金）科卢韦齐铜钴矿、刚果（金）卡莫阿-卡库拉铜矿、塞尔维亚波尔铜矿、塞尔维亚佩吉铜金矿、俄罗斯图瓦锌多金属矿、厄立特里亚碧沙锌铜矿等等。

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

(1) 本公司于 2020 年收购西藏巨龙铜业 50.10% 权益。2021 年 3 月，西藏巨龙铜业以驱龙铜多金属矿采矿权、知不拉铜多金属矿采矿权、荣木错拉探矿权及一批机械设备等动产为抵押物，向中国银行西藏自治区分行、中国农业银行西藏自治区分行、中国工商银行西藏自治区分行、中国建设银行西藏自治区分行、西藏银行股份有限公司、兴业银行拉萨分行及紫金矿业集团财务有限公司七家金融机构进行银团抵押贷款用于置换并购前的 2017 年银团抵押贷款。截止 2021 年 6 月 30 日，上述抵押借款余额为人民币 85.88 亿元，抵押物评估价值共计人民币 101.23 亿元（其中固定资产 6.07 亿元，无形资产 95.16 亿元）。

(2) 本公司全资子公司金山（香港）国际矿业有限公司（以下简称“金山香港”）以紫金（美洲）黄金矿业有限公司（以下简称“紫金美洲”）的股权为质押物，向中信银行福州分行、中国民生银行福州分行、中国银行匈牙利分行和招商银行香港分行进行银团贷款合计 5.68 亿美元（约合人民币 37.06 亿元）。截止 2021 年 6 月 30 日，上述质押借款余额为 5.68 亿美元（约合人民币 36.69 亿元）。紫金美洲的主要资产为哥伦比亚武里蒂卡金矿。

## 4. 其他说明

适用  不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用  不适用

#### (1) 重大的股权投资

适用  不适用

## (2) 重大的非股权投资

√ 适用 □ 不适用

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额 (亿元)	累计实际投入金额 (亿元)	项目收益情况
塞尔维亚紫金铜业技改(矿山+冶炼厂)(注1)	17.78 亿美元 (含 3.5 亿美元增资款)	MS 矿技改项目南坑系统安装基本完成, 计划 7 月下旬进行投料试车, 北坑系统计划 12 月底建成投产; VK 矿新建选厂按计划推进, 计划 12 月底建成投产; JM 矿完成项目建设方案变更, 项目采选规模从 1000 万吨/年提高到 1800 万吨/年, 斜坡道及竖井等关键性工程按计划推进; 冶炼厂技改项目整体按计划推进, 其中尾气脱硫计划 8 月投入使用, 新转阳系统计划 12 月底投入使用。	5.75	50.53	技改扩建后, 四个矿山年产铜金属约 12-15 万吨, 冶炼厂冶炼铜金属 18 万吨, 预留至 20 万吨
诺顿金田 BINDULI 低品位项目	4.62 亿澳元	Binduli 北堆浸项目完成了项目设计、证照办理等开工前的各项准备, 于 6 月破土动工。Binduli 南堆浸项目正在研究推进项目证照办理工作。	4.30	6.23	项目建设全部完成后, 达产最高年份可生产黄金约 7 吨
大陆黄金武里蒂卡新增 1000 吨/天采选冶技改工程项目	1.07 亿美元	完成主体设备和钢构制作、发运, 选厂技改土建工程基本完成, 进入钢构及设备安装; 采矿主斜坡道和 Y 斜坡道全面开工。	2.33	2.41	项目技改扩建后, 每年产金从 7.8 吨增加到 9.1 吨。
山西紫金矿山智能化采选改扩建工程项目	14.42 亿元	井巷开拓方面已完成竖井工程, 正在施工斜坡道、890/830/660/610 中段平巷和破碎输送系统; 地表设施方面, 正在开展选厂、尾矿库、充填站、电力、宿舍楼等设施建设。	4.51	6.41	项目建成达产后, 年新增金金属约 3-4 吨。
驱龙铜多金属矿采选工程一期项目(注2)	168 亿元	驱龙项目基建整体形象工程完成 80%, 3、4 号半自磨、球磨机安装完成进入设备调试阶段, 其他配套设施项目主体工程基本完成, 全面进入设备安装阶段。	31.11	127.35	驱龙一期项目建成达产后, 年均产铜约 16 万吨。

注: 1、JM 矿技改项目建设方案变更为自然崩落法开采, 采选规模增加 800 万吨, 项目金额调整为 17.78 亿美元。

2、经公司董事会审议, 同意驱龙一期项目建设金额根据实际情况调整为 168 亿元。

3、美元与人民币汇率 1:6.6, 澳元与人民币汇率 1:4.77 (公司 2021 年采掘计划编制指导汇率)。

4、本表不包含募集资金投资项目。

### (3) 以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面值 (元)	报告期所有者权益变动 (元)
IVN	Ivanhoe Mines	2,156,509,219	165,412,636	7,712,127,514	1,906,247,157
GAU	Galiano Gold	83,621,056	15,300,000	108,426,940	-3,483,577

### (五) 重大资产和股权出售

□ 适用 √ 不适用

### (六) 主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

#### 黄金板块

公司名称	所属矿山	本集团持有权益	总资产	净资产	营业收入	净利润
陇南紫金矿业有限公司	李坝金矿	84.22%	140,089	67,030	75,942	32,053
珙春紫金矿业有限公司	曙光金矿	100%	170,248	133,438	77,282	31,734
奥同克有限责任公司	左岸金矿	60%	184,907	118,761	84,966	30,775
中塔泽拉夫尚有限责任公司	吉劳、塔罗金矿	70%	260,479	12,330	84,220	27,931
大陆黄金有限公司哥伦比亚分公司	武里蒂卡金矿	69.28%	699,028	269,743	111,461	15,232
诺顿金田有限公司	帕丁顿金矿	100%	292,461	191,614	83,152	10,545
巴理克(新几内亚)有限公司(注1)	波格拉金矿	50%	254,725	131,387	0	-16,613

#### 铜板块

公司名称	所属矿山	本集团持有权益	总资产	净资产	营业收入	净利润
紫金矿业集团股份有限公司(注2)	紫金山铜矿	100%	-	-	-	-
穆索诺伊矿业简易股份有限公司	科卢韦齐铜矿	72%	501,846	321,761	355,056	142,048

黑龙江多宝山铜业股份有限公司	多宝山铜矿	100%	827,734	480,996	329,763	127,824
新疆阿舍勒铜业股份有限公司	阿舍勒铜矿	51%	312,428	218,241	140,493	72,001
塞尔维亚紫金铜业有限公司	波尔铜矿 (JM/VK/NC/MS)	63%	1,226,800	505,186	318,303	77,351

#### 锌板块

公司名称	所属矿山	本集团持有权益	总资产	净资产	营业收入	净利润
碧沙矿业股份公司	碧沙铜锌矿	55%	409,057	321,501	160,964	37,775
新疆紫金锌业有限公司	乌拉根铅锌矿	100%	448,201	245,181	96,507	36,765
俄罗斯龙兴有限责任公司	图瓦锌多金属矿	70%	319,444	78,452	69,108	16,001
乌拉特后旗紫金矿业有限公司	庙沟-三贵口铅锌矿	95%	215,078	143,085	33,276	4,049

#### 冶炼板块

公司名称	主要产品	本集团持有权益	总资产	净资产	营业收入	净利润
黑龙江紫金铜业有限公司	冶炼铜	100%	411,527	125,992	546,464	16,730
紫金铜业有限公司	冶炼铜	100%	1,064,110	346,919	1,314,249	13,092
吉林紫金铜业有限公司	冶炼铜	100%	295,317	103,604	478,630	3,258
巴彦淖尔紫金有色金属有限公司	锌锭	87.2%	255,750	146,906	221,949	12,466

#### 其他板块

公司名称	主要产品	本集团持有权益	总资产	净资产	营业收入	净利润
新疆金宝矿业有限公司	铁精矿	56%	222,130	134,839	138,155	79,219
福建马坑矿业股份有限公司	铁精矿	41.5%	486,048	182,578	145,108	59,807

注:

- 1.巴理克(新几内亚)有限公司数据为本公司权益数据;
- 2.紫金山为集团本部分支机构,没有单独报表。

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 新冠疫情防控及病毒变异，全球经济复苏不确定性加剧，或将孕育金融和经济风险，主营金属价格有潜在波动风险。

2. 公司境外投资项目国家发展差异较大，个别国家或地区可能存在一定的地缘政治风险。

3. 全球及国内去碳化政策落地进程加快，相关环境、社会及管治政策约束可能增加。

### (二) 其他披露事项

适用 不适用

#### 经营计划进展说明

##### 1、行业格局和趋势

当今世界为百年未有之大变局。新冠疫情对全球经济发展影响深远，世界经济复苏不稳定、不平衡性凸显，宽松货币政策和滞胀，一定程度可能孕育新危机，但国际机构对全球经济展望趋于乐观，世界银行预计今年全球经济将增长 5.6%。中国处于“两个一百年”奋斗目标交汇关键节点，作为全球最大基本金属市场，消费全球 40-50% 的金属，拥有超大市场规模和深厚内需潜力。

矿业作为国民经济基础地位进一步加强，基建、制造业投资及消费品拉动将成为经济复苏的主要动力，且美元泛滥和供求紧张难以缓解，全球去碳化及中国“2030/2060”的目标进程持续落地，新能源新材料应用技术发展不断提速，大宗商品价格预期保持高位波动。

##### 2、主营金属走势预测

**金：**全球经济复苏及欧美等主要经济体就业不及预期，美联储和主要央行维持宽松货币政策，通胀泡沫、货币贬值和全球金融市场潜在波动，黄金价格预期保持高位震荡。

**铜：**全球制造业 PMI 指数超预期恢复，双碳政策持续加码，清洁能源及电动汽车、储能电池行业蓬勃发展，传统与新兴用铜需求领域双双向好，供需两旺，价格预期高位上扬震荡。

**锌、银、铁：**锌、银为工业金属，需求端持续回暖，供应端短期紧张难以明显缓解，价格高位震荡；铁矿石为黑色金属，短期需求端旺盛支撑价格景气，中长期供给缓解后预期有所回调。

**新材料新能源：**全球双碳政策驱动资源消费结构、财富结构持续改变，中国首个碳排放权交易已于 2021 年 7 月启动，国内加快构建绿色低碳循环发展经济体系，清洁能源转型所需的铜、锂、钴、铂族等金属需求预期大幅上升。

##### 3、下半年具体业务策略

###### (1) 乘势而上，努力完成生产经营目标任务

常态化疫情防控，把握市场机遇，采取坚决有效措施，保持公司爆发式增长势头，力争生产经营量价齐增。重点推进重大项目投产达产，下半年主要矿产品增量项目有：

- ①刚果（金）卡莫阿-卡库拉铜矿一期第一序列预计新增权益铜产量约 4 万吨；
- ②塞尔维亚佩吉铜金矿上带矿试生产预计新增约 4 万吨铜产量、2 吨金产量；
- ③塞尔维亚紫金铜业两条 4 万吨/天选厂技改生产线建成投产后预计新增 1-2 万吨铜产量；
- ④积极推进巴布亚新几内亚波格拉金矿复产，培厚公司黄金产量和盈利贡献。

同时，进一步确保哥伦比亚武里蒂卡金矿、圭亚那奥罗拉金矿、贵州紫金、山西紫金等项目实现新的增量贡献。全力增加矿产锌、银、铁精矿产量。激发延伸产业链优势，凝聚冶炼加工及材料、建设、物流、技术及金融贸易等板块合力。

###### (2) 抢抓机遇，加速资源优势向经济社会效益转化



进一步加快重大项目建设投产，全力推进刚果（金）卡莫阿-卡库拉铜矿一期二序列采选项目建设，推进二期工程开工；努力实现西藏巨龙铜矿一期项目年底投产；有序启动塞尔维亚佩吉铜金矿下部带、西藏巨龙铜矿二期等项目部分关键工程建设。推进塞尔维亚紫金铜业、哥伦比亚武里蒂卡金矿、圭亚那奥罗拉金矿、澳大利亚诺顿金田、黑龙江铜山铜矿、山西紫金、贵州紫金等一批改扩建项目提质增效。进一步培厚矿业工程技术开发和管理能力，做好自然崩落法在 JM 铜矿、佩吉铜金矿、罗卜岭铜矿、铜山铜矿等境内外地下矿山的研究及开发应用。

### **(3) 超前谋划，全力培厚支撑全球化发展增长群**

对照公司五年(2+3)规划和 2030 年发展目标，加大自主找矿勘查和资源并购力度，积极寻求具有重大战略意义的中大型公司并购机遇，大幅度提升矿产资源储备。把握全球新能源和新材料的发展方向，以项目为载体、以技术为先导，高水平、高起点介入，分步推动新能源新材料产业发展战略落地，拓展与新能源新材料相关的关键矿种，拓展公司发展空间，构建全新增量领域。

### **(4) 深化改革，加快构建紫金特色全球化运营体系**

运用全球思维和视野、市场思维和力量，大力推进制度变革与流程再造，建立“简洁、规范、高效”的全球化运营管理体系。加强紫金特色“矿石流五环归一”矿业工程管理模式运用；推动全面计划预算管理、生产运营管理向更高水平、更精细化发展；以提升效率和创造价值为检验标准，提升信息化平台技术服务能力；建立流程化组织，激发组织和员工活力，确保公司保持蓬勃朝气。

### **(5) 借力赋能，高度重视资本市场价值倍增效用**

持续提升上市公司质量，深度对接境内外资本市场，充分发挥资本平台作用，为公司可持续发展提供资金保障，为股东和投资者创造新的价值。同步提升资金资产和风险管理能力，加强投资者关系维护；配套搭建高水平金融、贸易、物流平台。

### **(6) 对标国际，构建紫金全球化可持续发展模式**

构建具有紫金特色 ESG 治理体系，进一步提升关键绩效，增强公司参与全球矿业竞争的可持续发展能力。推动 ESG 标准与运营体系深度融合，对照国家关键指标，落实“碳减排”措施。确保安全环保处于高压态势，不断提升本质安全水平，创建具有国际水准的新型绿色生态矿山、绿色工厂。弘扬“共同发展”价值理念，让更多人因紫金的的存在而受益；加强监督和反腐败工作，构建与关联方“亲清”的共依共存生态。

### **(7) 价值创造，大力培育国际化高素质人才队伍**

实施全球化、多元化用工政策，培养和引进懂管理、懂技术、懂外语、接地气的国际化人才。加强项目本土外籍技术和管理的培养和使用，培厚矿山、机电及新材料新能源等紧缺专业力量，稳步快速实现“双 50”人才结构目标。强化市场准则评价体系，为有志海外一线的优秀骨干员工、产业工人提供快速成长通道。落实人文关怀，增强员工的归属感、获得感和幸福感。

# 公司治理

## Corporate Governance

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020年第三次H股类别股东大会	2021年1月11日	www.sse.com.cn	2021年1月12日	详见公司在上海证券交易所网站披露的《2020年第三次H股类别股东大会决议公告》(编号:临2021-002)
2020年年度股东大会	2021年5月28日	www.sse.com.cn	2021年5月29日	详见公司在上海证券交易所网站披露的《2020年年度股东大会决议公告》(编号:临2021-037)

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、董事会及其专门委员会有关情况

报告期,公司董事会调整审计与内控委员会,全部由独立董事和非执行董事担任,并修订《董事会审计与内控委员会实施细则》,增强审计与内控独立性;强化提名与薪酬委员会对可持续发展相关绩效考核,推动高管薪酬与ESG绩效挂钩,建立回拨机制等;战略与可持续发展(ESG)委员会提出将新能源新材料作为重要发展方向。

### 四、深化改革和制度流程建设情况

报告期,公司加快构建紫金特色的全球化运营管理体系,推动ESG可持续发展理念与制度体系建设、流程和平台再造有机融合,修订采购、物流、建设等等基本管理制度,提高负责任供应链韧性,商业道德政策普及至所有供应商。

### 五、投资者关系管理情况介绍

公司高度重视投资者合法权益保护,拓宽与个人投资者,机构投资者,投资管理人以及环境、社会和治理等机构的沟通渠道。报告期,公司在上证路演中心举办全球线上业绩发布会,承办了上交所等机构组织的“牢记初心使命 引领价值投资”投资者服务周有关活动。

### 六、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0

利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明

不适用

七、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用  不适用

事项概述	查询索引
公司于 2021 年 1 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成 A 股限制性股票激励计划的首次授予股份登记，首次实际授予限制性股票共计 9,598.06 万股，授予人数 686 人，授予价格为 4.95 元/股。	具体内容详见公司于 2021 年 1 月 12 日、1 月 14 日、2 月 2 日在上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 披露的有关公告，公告编号为“临 2021-002、003、004、005、012”。
公司第一期员工持股计划持有限售股的锁定期届满并于 2020 年 6 月 8 日上市流通。经公司第一期员工持股计划第二次持有人会议和第七届董事会 2020 年第 9 次临时会议审议通过，员工持股计划存续期从 48 个月展期至 72 个月，即延长至 2023 年 6 月 6 日。	具体内容详见公司于 2017 年 6 月 9 日、2020 年 5 月 29 日公告在上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 披露的有关公告，公告编号为“临 2017-025、028”、“临 2020-028、029、030、031”。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

员工持股计划情况

适用  不适用

其他激励措施

适用  不适用

# 环境与社会责任

## Sustainability

### 一、环境、社会和管治 (ESG) 有关情况

公司将环境、社会和管治 (ESG) 纳入企业战略和可持续发展规划, 建成董事会自上而下 ESG 管理体系。报告期, 公司接轨国际标准规范, 实施更加透明、诚恳的 ESG 信息定期和常态化披露。公司全面构建具有紫金特色安全职业健康与环境管理体系, 积极申请加入联合国《生物多样性公约》“沙姆沙伊赫到昆明”人与自然行动议程承诺和中国“工商业生物多样性保护联盟”。公司响应《巴黎协定》及中国 2030/2060 双碳进程, 部署去碳化措施, 加快进军新能源新材料领域。公司坚持构建全球化、多元化、本土化用工体系, 实施多样化社区援助和扶贫政策, 建设长期“亲清”、“友好”的负责任供应链体系。

#### 1. 刚果 (金) 卡莫阿铜业

刚果 (金) 卡莫阿-卡库拉铜矿将 ESG 理念融入建设全过程。矿山实施大规模地下开采, 将 60% 尾矿地下回填, 显著降低环境扰动; 全面采用清洁能源、可再生水电, 根据加拿大赫氏集团独立审核报告, 矿山将成为全球每单位铜温室气体排放量最低的矿山之一。矿山实施可持续民生计划, 在矿区及周边社区形成了纺织、耕作、养殖、渔业等特色产业, 创造大量就业岗位。

#### 2. 哥伦比亚大陆黄金公司

紫金团队进驻哥伦比亚大陆黄金后, 生产经营迅速改善, 改扩建快速推进、财税和就业贡献稳步增加, 已成为哥伦比亚第一座生态绿色、环境友好、造福社会的现代化矿山。报告期, 项目建成并启用该国最先进的水处理厂, 将进一步提升矿山绿色生态水平和流域生物多样性保护能力。

#### 3. 西藏巨龙铜业

西藏巨龙铜业全面践行紫金共同发展理念, 实施本土化用工政策。报告期, 巨龙铜业积极参与解决当地高中毕业生及以上人员就业问题, 与所在地墨竹工卡县共同启动定向委培项目。首期安排 86 名学员在福州大学紫金矿业学院进行培训, 培训合格后到巨龙铜业就业。

### 二、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用  不适用

##### 1. 排污信息

适用  不适用

公司将生态环境保护作为企业发展的落脚点和推动高质量可持续发展的重要推手。报告期, 境内 23 家分 (子) 公司被生态环境行政主管部门列为重点排污单位。重点排污单位均严格执行国家、地方污染物排放标准要求, 按期足额缴纳环保税, 废水、废气和厂界噪声均实现达标排放, 固体废物均实现综合利用与安全处置, 危险废物均交由有资质的单位进行处置和利用。

具体排污信息请见本报告附表 1。

##### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用  不适用

公司建立了以清洁生产、污染防控、污染治理、综合利用为特征的污染防控体系。报告期, 公司生产废水、粉尘、冶炼烟气经有效处理后达标外排, 特别是冶炼烟气排放浓度远低于国家标准排放值; 固体废物、危险废物均按照当地生态环境主管部门及环境影响评价报告要求依法合规处置; 所有专业环保设施设备均稳定正常运行。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用  不适用

各分（子）公司新、改、扩建设项目均严格按环境影响评价相关规定开展环境影响评价和验收工作。报告期公司环评和“三同时”制度执行情况请见附表 2。

### 4. 突发环境事件应急预案

适用  不适用

公司各分（子）公司均按要求编制了《企业突发环境事件应急预案》，并在当地生态环境行政主管部门备案；以公司“环境安全月”活动为契机，组织开展危险化学品泄露、尾矿库防洪防汛、管道泄露等多种类型的应急演练。

### 5. 环境自行监测方案

适用  不适用

各分（子）公司均按照所在地生态环境主管部门要求编制了环境自行监测方案，并委托有资质的第三方检测机构定期对水、气、噪声、土壤等进行监测，出具监测报告。其中，被列为国家重点监控企业的分（子）公司，每年均严格按照《环境保护法》、《企业事业单位环境信息公开办法》（部令第 31 号）、《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》、《国家重点监控企业污染源监督性监测及信息公开办法（试行）》等有关规定，通过地方生态环境部门环境信息公开平台或子公司网站公开其环境自行监测方案及监测结果。

### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用  不适用

报告期，公司权属企业存在两起环保处罚共计罚金 43.5 万元，均已完成整改。

### 7. 其他应当公开的环境信息

适用  不适用

## (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用  不适用

### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用  不适用

### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用  不适用

公司境内现有 8 个非重点排污单位，分别是新疆金宝矿业有限责任公司、元阳县华西黄金有限公司、福建紫金铜业有限公司、福建紫金选矿药剂有限公司、福建金山耐磨材料有限公司、福建紫金贵金属材料有限公司、洛阳紫金银辉黄金冶炼有限公司、新疆紫金有色金属有限公司（处于试生产阶段），8 家企业的污染物均达标排放，并取得排污许可证或完成排污许可登记工作。8 家非重点排污企业的排污信息见附表 3、2021 年上半年非重点排污单位排污信息。

公司及权属企业在境外业务均遵从业务所在国及所在地的相关法律、法规和政策，目前正在全力推进境外权属企业废水在线监测全覆盖的工作，以加强污染监控。



### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

报告期，公司对标国际管理体系标准，全面推行 ISO14001 环境管理体系，通过职业健康安全与环境管理体系认证，20 家权属企业完成环境管理体系认证。公司构建“人与自然和谐共处”矿山，加强生物多样性保护，申请加入了联合国《生物多样性公约》“沙姆沙伊赫到昆明”人与自然行动议程承诺和中国“工商业生物多样性保护联盟”，实施生物多样性监测、生态恢复、珍贵野生动植物保护、建立西伯利亚鲟鱼洄游管等措施，保护生物栖息地，减少生态环境影响。

报告期，公司投入环保生态工程资金 6.70 亿元，其中生态恢复资金 1.62 亿元，较上年同期增加 85.6%和 200%，生态恢复力度持续增大。

### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司加快实施清洁能源替代。积极开展光伏发电，截至 6 月底已并网发电 145 万度，相当于减排 CO<sub>2</sub>1419.55 吨，替代标煤 580 吨。在建光伏发电项目已完成装机容量 8458.8KW，投资 4186.55 万元。发行全国贵金属行业首单“碳中和”债券，全部用于光伏发电绿色低碳产业建设。

公司实施余热利用、矿卡等工程车“油改电”试点。乌后紫金投资 3547 万元建成余热节能供暖项目，利用井下疏干水、尾矿矿浆水、空压机冷却水等余热替代原燃煤锅炉，供暖面积 8.2 万 m<sup>2</sup>，每采暖季可节约标煤 5000 吨，减排 CO<sub>2</sub>约 1.3 万吨、SO<sub>2</sub>约 42.5 吨、氮氧化物约 37 吨。

公司有序淘汰落后设备，选用高效节能设备，完成 10t/h 以下锅炉“煤改电”工作，推广安装能源在线监控设备，检测能源消耗情况，提高能源利用效果。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

公司通过权属企业与地方政府扶贫机构、紫金矿业慈善基金会（紫金矿业为唯一发起人）及社会组织合作，将帮助公司周边社区巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接作为重点工作，持续推进脱贫地区的经济与教育发展。公司设立社会责任部作为该项工作责任部门。

### 1. 脱贫攻坚与乡村振兴工作成果

报告期，公司全面加强脱贫地区乡村振兴工作的年度计划、项目选择、政府对接、实施督导、信息披露等组织保障，纳入年度财务预算计划，夯实相关物质基础。公司在福建闽西革命老区、新疆、内蒙古、吉林、河南、山西、黑龙江、云南、江西、贵州、甘肃等有关脱贫地区开展基础设施建设、产业振兴、环境保护及科教文卫帮扶活动，报告期投入帮扶资金约 7600 万元。

报告期，新疆紫金锌业获评“全国脱贫攻坚先进集体”，该公司坚持“就业帮扶+教育帮扶+定点帮扶”，为属地乌恰县脱贫摘帽做出重要贡献。直接提供本地 168 个就业岗位（占企业总人数比重约 40%）；间接带动超过 2,000 余人从事第三产业。

### 2. 后续工作计划

公司将持续落实“十四五”规划相关要求，结合行业特点，联合政府部门、紫金矿业慈善基金会，重点推动福建省闽西革命老区、新疆自治区阿勒泰、吉林省珲春市、山西省繁峙县、黑龙江省黑河市、河南省洛宁县、青海省果洛州、内蒙古乌拉特后旗等地的权属企业所在社区的脱贫攻坚政策举措和工作体系逐步向乡村振兴平稳过渡，确保实现同乡村振兴有效衔接，助力公司权属企业所在社区守住脱贫攻坚胜利果实。

# 重要事项

## Important Matters

### 一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	闽西兴杭国有资产投资有限公司	在闽西兴杭作为公司控股股东期间，闽西兴杭及其全资或控股企业将不在中国境内外以任何形式从事与本公司主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括在境内外投资、收购、兼并或受托经营管理与本公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。若本公司将来开拓新的业务领域，本公司将享有优先权，闽西兴杭及其他全资或控股企业将不会发展同类业务。	闽西兴杭在公司2008年A股上市时作出的，期限为闽西兴杭作为控股股东期间	是	是

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

### 三、违规担保情况

适用  不适用

### 四、半年报审计情况

适用  不适用

### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用  不适用

### 六、破产重整相关事项

适用  不适用

### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项  本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司及控股股东不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
本公司控股子公司新疆哈巴河阿舍勒铜业股份有限公司于2021年1月29日与其主要股东新疆有色金属工业(集团)有限责任公司控股子公司新疆五鑫铜业有限责任公司签订了《铜精矿供货合同》。销售铜精矿为新疆阿舍勒铜业日常业务范围,合同按照一般条款进行,体现了公平合理的原则。本报告期内的交易金额(不含税)为7.03亿元。	有关详情见公司于2021年1月30日在上海证券交易所网站www.sse.com.cn披露的“临2021-011”号公告。
本公司下属境外全资子公司卓鑫投资有限公司(以下简称“卓鑫投资”)于2019年1月28日与波格拉合资公司(BNL)签署《金锭、银锭采购协议》,由卓鑫投资按持股比例向BNL购买其生产的金锭、银锭,每年的最高交易金额不超过4亿美元,协议有效期为2019年1月1日至2021年12月31日。因公司高管同时出任BNL董事,根据上交所规则,BNL为公司关联方,上述交易构成关联交易。本报告期内,卓鑫投资向BNL购买金锭、银锭交易金额为0亿美元。	有关详情见公司于2019年1月29日在上海证券交易所网站www.sse.com.cn披露的持续关联交易,公告编号为“临2019-010”。

#### 2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的,应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>本公司境外全资子公司金建环球矿业有限公司（简称“金建环球”）与金鹰矿业投资有限公司（简称“金鹰矿业”）签署《股东借款展期合同》，同意将金建环球向金鹰矿业提供的合计 7,443 万美元股东借款继续展期，其中一笔 2,268 万美元借款展期至 2023 年 6 月 30 日，一笔 5,175 万美元借款展期至 2023 年 8 月 31 日。</p> <p>金鹰矿业为公司参股公司，金建环球持有其 45% 的股权，金鹰矿业通过其全资子公司间接持有西藏天圆矿业资源开发有限公司（简称“西藏天圆矿业”）100% 股权。西藏天圆矿业拥有西藏谢通门铜金矿项目，主要从事雄村铜矿和拉则铜矿勘探开发。本公司高管已于 2021 年 5 月辞去金鹰矿业董事职务，但根据《上海证券交易所股票上市规则》有关规定，本次交易仍构成关联交易。</p> <p>因公司对境外平台进行整合，董事会同意对该关联交易进行债权债务主体变更，债权债务主体由金建环球变更为全资子公司金宇（香港）国际矿业有限公司（以下简称“金宇香港”），金鹰矿业直接向金宇香港按期支付该借款项下的所有款项并履行其与该贷款有关的所有义务。除上述变更外，该关联交易的其他内容保持不变。</p>	有关详情见公司于 2020 年 8 月 12 日、2020 年 12 月 30 日在上交所网站披露的关联交易，公告编号为“临 2020-053”和“临 2020-097”。

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

#### 1. 存款业务

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额	期末余额
福建省上杭县汀江水电有限公司	控股股东之控股子公司	无	0.35%-4.00%	2,839,202	11,821,700	260,902
合计	/	/	/	2,839,202	11,821,700	260,902

**2. 贷款业务**

适用 不适用

**3. 授信业务或其他金融业务**

适用 不适用

**4. 其他说明**

适用 不适用

**(六) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(七) 其他**

适用 不适用

**十一、重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用



## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
紫金矿业	公司本部	瓮福紫金化工股份有限公司	74,760,000	2020年9月18日	2020年9月18日	2022年2月24日	连带责任担保	主债务余额2亿元，按持股比例担保	否	否	瓮福紫金以设备提供反担保	否	
紫金矿业	公司本部	福建省稀有稀土(集团)有限公司	571,085,650	2018年7月26日	2018年7月26日	2024年6月18日	连带责任担保	主债务余额13.76亿元，按持股比例担保	否	否	不存在反担保	否	
紫金矿业	公司本部	西藏玉龙铜业股份有限公司	1,553,200,000	2019年9月9日	2019年9月9日	2034年9月8日	连带责任担保	主债务余额70.6亿元，按持股比例担保	否	否	不存在反担保	否	
紫金矿业	公司本部	福建常青新能源科技有限公司	43,700,000	2020年1月1日	2020年1月1日	2025年11月20日	连带责任担保	主债务余额4,370万元	否	否	常青以设备提供反担保	是	其他关联人
巨龙铜业	控股子公司	西藏藏格创业投资集团有限公司	620,000,000	2018年3月20日	2018年3月20日	不适用							
巨龙铜业	控股子公司	西藏藏格创业投资集团有限公司	700,000,000	2017年7月26日	2017年7月26日	不适用							
巨龙铜业	控股子公司	四川永鸿实业有限公司	1,500,000,000	2017年7月26日	2017年7月26日	不适用							
巨龙铜业	控股子公司	青海中浩天然气化工有限公司	199,953,403	2017年6月22日	2017年6月22日	不适用							
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）									277,907,747				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）									5,262,699,053				

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	7,652,494,297
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	27,832,305,762
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
<b>担保总额 (A+B)</b>	<b>33,095,004,815</b>
担保总额占公司净资产的比例(%)	49.48
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	8,412,143,500
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	8,412,143,500
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	见下

说明:

- 担保发生额和担保余额包括为被担保公司在紫金矿业集团财务有限公司 (以下简称“紫金财务公司”) 的融资提供的担保。
- D 项担保包括 (1) 公司通过内保外贷业务为海外子公司提供担保及为境内子公司项目建设与生产经营提供担保, 该担保业务已经公司 2017 年股东大会、2018 年股东大会、2019 年股东大会和 2020 年年度股东大会审议通过; (2) 巨龙铜业在以前年度的担保, 详见下述说明 4。
- 公司及控股子公司为控股子公司向紫金财务公司申请贷款提供的担保余额为 108,900 万元, 包括: 公司为文山麻栗坡紫金钨业集团有限公司提供担保余额 47,400.00 万元, 为陇南紫金矿业有限公司提供担保余额 9,500 万元, 为贵州紫金矿业股份有限公司提供担保余额为 12,000 万元, 为上杭县紫金金属资源有限公司提供担保余额为 5,000 万元, 为黑龙江紫金铜业有限公司提供担保余额 35,000 万元。
- 公司于 2020 年 7 月 9 日 (“购买日”) 将巨龙铜业纳入合并范围。巨龙铜业在以前年度根据部分股东签署的股东会决议为其关联方西藏藏格创业投资集团有限公司、四川永鸿实业有限公司和青海中浩天然气化工有限公司的相关债务提供连带担保责任, 上述关联方同时向债权人提供了股票质押及机器设备抵押。公司于购买日根据预期的担保风险敞口扣除股票质押价款及抵押设备估值后违约风险敞口的预期信用损失, 确认担保合同预计负债人民币 727,319,236 元。于 2021 年 6 月 30 日, 本集团按上述违约风险敞口确认的相关预计负债为人民币 0 元 (2020 年 12 月 31 日: 人民币 588,878,419 元), 本期转回担保合同预期信用损失人民币 588,878,419 元 (上年转回人民币 138,440,817 元)。该事项会计处理是基于企业会计准则相关规定而作出的, 不代表本集团对上述担保行为的追认或程序上的补正。
- 上述所有担保金额为担保债务的本金。

### 3 委托理财情况

#### (1) 委托理财总体情况

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财	自有资金、非募集资金	346,015	12,000	0

#### (2) 单项委托理财情况

单位：万元 币种：人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	是否经过法定程序	是否关联交易	资金来源并说明是否为募集资金
招商银行	银行理财	5,000	2021-4-8	无固定期限	浮动收益	是	否	自有资金、非募集资金
兴业银行	银行理财	7,000	2021-6-11	2021-8-31	浮动收益	是	否	自有资金、非募集资金
合计	/	12,000						

逾期未收回的本金和收益累计金额（元）

0

委托理财的情况说明：

- (1) 本公司和控股子公司发生的委托理财为购买银行短期理财产品；
- (2) 以上表格披露的为本集团截止2021年6月底未到期的银行理财产品；
- (3) 于2020年度发生而在2021年度收回的银行理财产品金额为0；
- (4) 于2021年度发生而在2021年度收回的银行理财产品金额为334,015万元，实际获得收益为653.67万元；
- (5) 有关2021年度购买银行理财产品授权详见“临 2021-010”公告。

### 4 委托贷款情况

本公司发放的委托贷款均为通过控股子公司紫金财务公司以委托贷款方式向下属全资子公司、控股子公司提供期限为1-5年的股东借款。截至2021年6月底，委托贷款余额合计为304,750万元人民币。

### 5 其他投资理财及衍生品投资情况

投资类型	签约方	投资份额(万元)	投资期限	产品类型	投资盈亏(万元)	是否涉诉
自营投资	兴业证券	121.77	2015.3-2022.8	资管基金	-36.29	否
自营投资	兴业证券	23.64	2015.4-2022.5	资管基金	4.28	否
自营投资	华福证券	1200	2020.6-	资管基金	25.51	否
自营投资	兴业信托	1000	2021.3-2021.9	信托产品	0	否
自营投资	中信建投证券	762.91	2021.4-2021.12	公司债	4.92	否

以上为本公司控股子公司紫金财务公司在其业务范围内使用自有资金购买的理财产品明细；有关紫金财务公司投资理财业务的公告见“临 2019-107”公告。

### 6 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

# 股份变动及股东情况

## Shares and Shareholders Information

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)				小计	本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金 转股	其他		数量	比例 (%)
<b>一、有限售条件股份</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>95,980,600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>95,980,600</b>	<b>95,980,600</b>	<b>0.36</b>
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
3、其他内资持股	0	0	95,980,600	0	0	0	95,980,600	95,980,600	0.36
其中：境内非国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
境内自然人持股	0	0	95,980,600	0	0	0	95,980,600	95,980,600	0.36
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00
<b>二、无限售条件流通股</b>	<b>25,377,259,946</b>	<b>100.00</b>	<b>854,361,694</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>854,361,694</b>	<b>26,231,621,640</b>	<b>99.64</b>
1、人民币普通股	19,640,319,946	77.39	854,361,694	0	0	0	854,361,694	20,494,681,640	77.85
2、境内上市的外资股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
3、境外上市的外资股	5,736,940,000	22.61	0	0	0	0	0	5,736,940,000	21.79
4、其他	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
<b>三、股份总数</b>	<b>25,377,259,946</b>	<b>100.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>950,342,294</b>	<b>26,327,602,240</b>	<b>100.00</b>

## 2、 股份变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 公司因实施 2020 年限制性股票激励计划向激励对象定向发行限制性股票共计 9,598.06 万股，并于 2021 年 1 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份登记。

具体详见公司于 2021 年 2 月 2 日在上海证券交易所网站披露的“临 2021-012”公告。

(2) 公司于 2020 年 11 月 3 日公开发行了总额为人民币 60 亿元的 A 股可转换公司债券并于 2021 年 5 月 10 日进入转股期。因触发可转债赎回条款，公司实施提前赎回，上述可转债已于 2021 年 6 月 28 日起从上交所摘牌，累计转股数量为 854,361,694 股。

## 3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□ 适用 √ 不适用

## 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

### (二) 限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股						
股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
A 股限制性股票激励对象	0	0	95,980,600	95,980,600	限制性股票激励计划	见附注
合计	0	0	95,980,600	<b>95,980,600</b>	/	/

注：激励对象所持有的限制性股票于 2021 年 1 月 28 日（以下简称“登记日”）完成首次授予登记，在满足解除限售条件的前提下，授予的限制性股票解除限售期时间安排如下：

- 1、第一个解除限售期为自登记日起 24 个月后的首个交易日起至登记日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例 33%；
- 2、第二个解除限售期为自登记日起 36 个月后的首个交易日起至登记日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例 33%；
- 3、第三个解除限售期为自登记日起 48 个月后的首个交易日起至登记日起 60 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例 34%。

有关本公司限制性股票的禁售期、解锁期和解除限售条件等内容详见公司于 2020 年 12 月 12 日在上海证券交易所网站披露的《紫金矿业集团股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》和《紫金矿业集团股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案修订稿）摘要公告》（“临 2020-087”）。

## 二、 股东情况

### (一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	821,018
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股



前十名股东持股情况

股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、标记或冻结情况		股东 性质
					股份状 态	数量	
闽西兴杭国有资产投资经营有限公司	0	6,083,517,704	23.11	0	冻结	208,484,145	国有法人
香港中央结算(代理人)有限公司	2,585,420	5,720,318,580	21.73	0	未知	0	境外法人
香港中央结算有限公司	393,254,301	855,867,802	3.25	0	无	0	境外法人
中国证券金融股份有限公司	-53	691,190,770	2.63	0	无	0	国有法人
上海高毅资产管理合伙企业(有限合伙) - 高毅晓峰2号致信基金	64,980,867	483,117,204	1.84	0	无	0	其他
兴业银行股份有限公司 - 兴全趋势投资混合型证券投资基金	438,414	338,575,657	1.29	0	无	0	其他
中国对外经济贸易信托有限公司 - 外贸信托 - 高毅晓峰鸿远集合资金信托计划	144,722,785	222,202,589	0.84	0	无	0	其他
中央汇金资产管理有限责任公司	0	191,694,700	0.73	0	无	0	国有法人
兴业银行股份有限公司 - 兴全新视野灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金	-70,890,853	181,698,224	0.69	0	无	0	其他
全国社保基金一一四组合	-2,000,000	178,000,000	0.68	0	无	0	其他

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
闽西兴杭国有资产投资经营有限公司	6,083,517,704	人民币普通股	6,083,517,704
香港中央结算(代理人)有限公司	5,720,318,580	境外上市外资股	5,720,318,580
香港中央结算有限公司	855,867,802	人民币普通股	855,867,802
中国证券金融股份有限公司	691,190,770	人民币普通股	691,190,770
上海高毅资产管理合伙企业(有限合伙) - 高毅晓峰2号致信基金	483,117,204	人民币普通股	483,117,204
兴业银行股份有限公司 - 兴全趋势投资混合型证券投资基金	338,575,657	人民币普通股	338,575,657
中国对外经济贸易信托有限公司 - 外贸信托 - 高毅晓峰鸿远集合资金信托计划	222,202,589	人民币普通股	222,202,589
中央汇金资产管理有限责任公司	191,694,700	人民币普通股	191,694,700
兴业银行股份有限公司 - 兴全新视野灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金	181,698,224	人民币普通股	181,698,224
全国社保基金一一四组合	178,000,000	人民币普通股	178,000,000
前十名股东中回购专户情况说明			不适用
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明			不适用

上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

#### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	股权激励对象	95,980,600	见附注	0	见附注

上述股东关联关系或一致行动的说明 公司未知关联关系或一致行动安排

注：上述有限售条件股份为公司因实施 A 股限制性股票激励计划向激励对象授予的股份，其解除限售时间安排和条件等内容参见本章节一、股本变动情况之（二）限售股份变动情况附注。

#### H 股主要股东

截止报告期末，持有本公司已发行 H 股股本 5%或以上的主要股东权益情况如下：

单位：股

股东名称	所持股份类别	股份数目	于本公司已发行股份概约百分比	于本公司已发行 H 股总额中的持股量概约百分比	好/淡仓
State Street Bank & Trust Company	H 股	380,193,165	1.44	6.63	可供借出的股份
BlackRock, Inc.	H 股	359,577,313	1.37	6.27	好仓
		2,360,000	0.01	0.04	淡仓
Van Eck Associates Corporation	H 股	343,744,361	1.31	5.99	好仓
VanEck Vectors ETF - VanEck Vectors Gold Miners ETF	H 股	287,000,000	1.09	5.00	好仓

#### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
陈景河	董事	82,000,000	83,100,000	1,100,000	股权激励实施
蓝福生	董事	7,730,510	8,480,510	750,000	股权激励实施
邹来昌	董事	1,623,050	2,723,050	1,100,000	股权激励实施
林泓富	董事	978,938	1,728,938	750,000	股权激励实施
林红英	董事	227,000	977,000	750,000	股权激励实施

谢雄辉	董事	149,000	905,571	756,571	股权激励实施、可转债转股
沈绍阳	高管	251,000	1,001,000	750,000	股权激励实施
龙翼	高管	0	750,000	750,000	股权激励实施
阙朝阳	高管	246,000	1,006,714	760,714	股权激励实施、可转债转股
吴红辉	高管	223,000	982,714	759,714	股权激励实施、可转债转股
蒋开喜	高管	0	750,000	750,000	股权激励实施
郑友诚	高管	253,000	1,003,000	750,000	股权激励实施

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
陈景河	董事	0	1,100,000	0	1,100,000	1,100,000
蓝福生	董事	0	750,000	0	750,000	750,000
邹来昌	董事	0	1,100,000	0	1,100,000	1,100,000
林泓富	董事	0	750,000	0	750,000	750,000
林红英	董事	0	750,000	0	750,000	750,000
谢雄辉	董事	0	750,000	0	750,000	750,000
沈绍阳	高管	0	750,000	0	750,000	750,000
龙翼	高管	0	750,000	0	750,000	750,000
阙朝阳	高管	0	750,000	0	750,000	750,000
吴红辉	高管	0	750,000	0	750,000	750,000
蒋开喜	高管	0	750,000	0	750,000	750,000
郑友诚	高管	0	750,000	0	750,000	750,000
合计	/	0	9,700,000	0	9,700,000	9,700,000

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

# 优先股相关情况

## Preferred Shares

适用 不适用

# 债券相关情况

## Bonds

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### (一) 企业债券

适用 不适用

#### (二) 公司债券

适用 不适用

## 1. 公司债券基本情况

单位：万元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易所	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
紫金矿业 2016 年公司债券 (第二期) (品种一)	16 紫金 03	136549	2016 年 7 月 15 日	2016 年 7 月 15 日	2021 年 7 月 15 日	4,400.1	3.05	按年付息, 到期一次还本	上海证券交易所	公开交易	否
紫金矿业 2016 年公司债券 (第二期) (品种二)	16 紫金 04	136550	2016 年 7 月 15 日	2016 年 7 月 15 日	2021 年 7 月 15 日	120,000	3.45	按年付息, 到期一次还本	上海证券交易所	公开交易	否
紫金矿业公开发行 2018 年 可续期公司债券第一期	18 紫金 Y1	136951	2018 年 10 月 16 日	2018 年 10 月 16 日	基础期限为 3 年, 在约定的基础期限未及每个续期的周期末, 公司有权行使续期选择权, 于公司行使续期选择权时延长一个周期 (即延长 3 年), 在公司不行使续期选择权全额兑付时到期。	450,000	5.17	在公司不行使递延支付利息选择权的情况下, 每年付息一次	上海证券交易所	公开交易	否
紫金矿业 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第一期) 品种 1	21 紫金 01	188161	2021 年 6 月 3 日	2021 年 6 月 3 日	2024 年 6 月 3 日	150,000	3.46	按年付息, 到期一次还本	上海证券交易所	公开交易	否
紫金矿业 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第一期) 品种 2	21 紫金 02	188162	2021 年 6 月 3 日	2021 年 6 月 3 日	2026 年 6 月 3 日	50,000	3.87	按年付息, 到期一次还本	上海证券交易所	公开交易	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用  不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用  
关于逾期债项的说明  
适用 不适用

## 2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

本公司于2016年7月15日通过上海证券交易所发行的“紫金矿业2016年公司债券（第二期）（品种一）”18亿元，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，投资者于2019年行使了回售选择权，回售债券175,599.9万元，截至2021年6月30日，剩余债券余额4,400.1万元。

## 3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

## 4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及其影响

适用 不适用

## 5. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

### (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：万元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
紫金矿业2019年度第一期中期票据（品种一）	19紫金矿业MTN001A	101900302	2019年3月11日	2019年3月11日	2022年3月11日	150,000	3.8	按年付息，到期一次还本	中国银行间市场	公开交易	否



紫金矿业 2019 年度 第一期中期票据 (品 种二)	19 紫金矿业 MTN001B	101900303	2019 年 3 月 11 日	2019 年 3 月 11 日	2024 年 3 月 11 日	100,000	4.3	按年付息, 到 期一次还本	中国银行间 市场	公开 交易	否
紫金矿业 2019 年度 第二期中期票据	19 紫金矿业 MTN002	101900894	2019 年 07 月 08 日	2019 年 07 月 08 日	2022 年 7 月 8 日	100,000	3.7	按年付息, 到 期一次还本	中国银行间 市场	公开 交易	否
紫金矿业 2019 年度 第三期中期票据	19 紫金矿业 MTN003	101901191	2019 年 08 月 30 日	2019 年 08 月 30 日	2024 年 8 月 30 日	250,000	3.95	按年付息, 到 期一次还本	中国银行间 市场	公开 交易	否
紫金矿业 2020 年度 第一期中期票据	20 紫金矿业 MTN001	102000148	2020 年 2 月 21 日	2020 年 2 月 21 日	2025 年 2 月 21 日	100,000	3.51	按年付息, 到 期一次还本	中国银行间 市场	公开 交易	否
紫金矿业 2020 年度 第二期中期票据	20 紫金矿业 MTN002	102000145	2020 年 2 月 21 日	2020 年 2 月 21 日	2023 年 2 月 21 日	100,000	3.1	按年付息, 到 期一次还本	中国银行间 市场	公开 交易	否
紫金矿业 2020 年度 第三期中期票据	20 紫金矿业 MTN003	102002180	2020 年 11 月 23 日	2020 年 11 月 23 日	2023 年 11 月 23 日	200,000	4.2	按年付息, 到 期一次还本	中国银行间 市场	公开 交易	否
紫金矿业 2021 年度 第一期超短期融资券	21 紫金矿业 SCP001	012100443	2021 年 01 月 28 日	2021 年 01 月 28 日	2021 年 07 月 27 日	50,000	2.9	按年付息, 到 期一次还本	中国银行间 市场	公开 交易	否
紫金矿业 2021 年度 第二期超短期融资券	21 紫金矿业 SCP002	012100985	2021 年 3 月 15 日	2021 年 3 月 15 日	2021 年 9 月 11 日	50,000	2.88	按年付息, 到 期一次还本	中国银行间 市场	公开 交易	否
紫金矿业 2021 年度 第一期绿色中期票据 (碳中和债)	21 紫金矿业 GN001 (碳中和 债)	132100045	2021 年 04 月 27 日	2021 年 04 月 27 日	2024 年 04 月 27 日	30,000	3.71	按年付息, 到 期一次还本	中国银行间 市场	公开 交易	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

## 2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

## 3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

## 4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

## 5. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

适用 不适用

## (四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## (五) 主要会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减 (%)	变动原因
流动比率	87.88%	83.47%	上升 4.41 个百分点	债务结构调整
速动比率	55.96%	45.07%	上升 10.89 百分点	债务结构调整
资产负债率 (%)	55.49%	59.08%	下降 3.59 个百分点	债务结构调整
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)	变动原因
扣除非经常性损益后 净利润	6,112,600,270	2,419,834,130	152.60	盈利能力增强
EBITDA 全部债务比	0.15	0.08	87.50	债务结构调整
利息保障倍数	9.73	3.89	150.13	债务结构调整
现金利息保障倍数	12.39	6.51	90.32	债务结构调整
EBITDA 利息保障倍数	12.73	6.31	101.74	债务结构调整
贷款偿还率 (%)	100%	100%	-	-
利息偿付率 (%)	100%	100%	-	-

## 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

### (一) 转债发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2020〕2613号文核准，公司于2020年11月3日公开发行了60,000,000张A股可转换公司债券，每张面值100元，发行总额600,000.00万元。经上海证券交易所自律监管决定书[2020]379号文同意，公司本次发行的可转换公司债券于2020年11月27日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“紫金转债”，债券代码“113041”。

“紫金转债”于2021年5月10日起可转换为公司普通股股票，转股价格为7.00元/股，转股起止日期2021年5月10日至2025年11月2日。

公司A股自2021年5月10日至5月28日连续十五个交易日收盘价格不低于“紫金转债”当期转股价格的130%（即9.10元/股），根据公司《2020年度公开发行A股可转换公司债券募集说明书》的约定，已触发可转债的赎回条款。公司于2021年5月28日召开第七届董事会2021

年第3次临时会议决定行使提前赎回权利，对“赎回登记日”（2021年6月25日）登记在册的“紫金转债”全部赎回。

截至赎回登记日收市后，累计5,980,568,000元“紫金转债”已转换为公司股票，占“紫金转债”发行总额的99.68%；累计转股数量为854,361,694股，占“紫金转债”转股前公司已发行股份总数的3.35%。自2021年6月28日起，“紫金转债”（证券代码：113041）在上海证券交易所摘牌。

## (二)报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	紫金转债
期末转债持有人数	0
本公司转债的担保人	无

## (三)报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
紫金转债	6,000,000,000	5,980,568,000	19,432,000	0	0

## (四)报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	紫金转债
报告期转股额（元）	5,980,568,000
报告期转股数（股）	854,361,694
累计转股数（股）	854,361,694
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	3.35
尚未转股额（元）	19,432,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	0.32

## (五)转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称		紫金转债		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2021年2月3日	7.00	2021年2月2日	《上海证券报》、 《证券时报》	公司A股限制性股票完成首次授予登记。
截止本报告期末最新转股价格				不适用

## (六)公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

不适用

## (七)转债其他情况说明

无

## 附表

### 1.2021 年上半年重点排污单位排污信息

序号	企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	半年排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	超标排放情况	执行的污染物排放标准
1	紫金山金铜矿	废水	COD	0-25mg/L	35.7	203	达标后有组织排放	6	新屋下、余田坑、湖洋坑、哑坑、二庙沟、三清亭排口	无	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》(GB25467-2010) 中的表 2 标准、《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 中表 1 及表 2 的一级标准
			总砷	0-0.02mg/L	0.0021	0.057					
			总铅	0-0.02mg/L	0.0003	0.38933					
			总镉	0-0.001mg/L	0.0008	0.04126					
			总锌	0-0.02mg/L	0.0050	3.66					
			总铜	0-0.2mg/L	0.0161	2.365					
			总氰	0-0.01mg/L	0.0001	0.108					
		废气	颗粒物	3-14mg/m <sup>3</sup>	5.73	-	达标后有组织排放	11	破碎筛分系统除尘器排口	无	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》(GB25467-2010)
噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) III类标准										
2	武平紫金矿业有限公司	废水	COD	8.209mg/L	0.274	6.9	达标后有组织排放	1	尾矿库下游	无	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)中表 1 及表 4 的一级标准
			氨氮	0.099mg/L	0.00329	5.481525					
			总铜	0.028mg/L	0.00258	0.05					
			总铅	0.016mg/L	0.000684	0.042					
			总锌	0.24mg/L	0.0176	0.115					
			总镉	0.006mg/L	0.000358	0.036543					

序号	企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	半年排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	超标排放情况	执行的污染物排放标准
			总砷	0.071mg/L	0.00458	0.182717					
			总银	0.125mg/L	0.00919	0.182717					
		废气	颗粒物	0.93mg/m <sup>3</sup>	0.804	-	达标后有组织排放	4	选矿厂破碎、筛分工段	无	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 表 2 标准
		噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) II 类标准								
3	内蒙古金中矿业有限公司	选矿废水	-	-	-	-	无外排, 内部循环利用	0	无	无	-
		废气	烟尘	31.6mg/m <sup>3</sup>	4.6	-	达标后有组织排放	1	厂区下风向 40 米高烟囱	无	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)
			二氧化硫	49mg/m <sup>3</sup>	3.69	-					
			氮氧化物	167.3mg/m <sup>3</sup>	7.46	-					
噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) II 类标准										
4	乌拉特后旗紫金矿业有限公司	选矿废水	-	-	-	-	无外排, 内部循环利用	0	无	无	-
		废气	颗粒物	22.5-68.5mg/m <sup>3</sup>	6.097	-	达标后有组织排放	6	破碎、筛分系统除尘器排口	无	《铅、锌工业污染物排放标准》(GB25466-2010)
		噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) II 类标准								
5	山西紫金矿业有限公司	选矿废水	-	-	-	-	无外排, 内部循环利用	0	无	无	-

序号	企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	半年排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	超标排放情况	执行的污染物排放标准
		废气	颗粒物	12.4mg/m <sup>3</sup>	2.559	-	达标后有组织排放	4	破碎系统除尘器排口	无	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)
		噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) II类标准								
6	洛阳华泰矿业开发有限公司	选矿废水	-	-	-	-	无外排, 内部循环利用	0	无	无	-
		废气	颗粒物	6.56mg/m <sup>3</sup>	2.39	-	达标后有组织排放	5	破碎工段除尘器排口	无	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 表2二级标准
		噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) II类标准								
7	洛阳坤宇矿业有限公司	选矿废水	-	-	-	-	无外排, 内部循环利用	0	无	无	-
		废气	颗粒物	8.4-10mg/m <sup>3</sup>	3.954	-	达标后有组织排放	4	破碎、筛粉车间除尘器	无	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 表2二级标准
		噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) II类标准								
8	新疆哈巴河阿舍勒铜业股份有限公司	选矿废水	-	-	-	-	无外排, 内部循环利用	0	-	无	-
		废气	烟尘	14.7mg/m <sup>3</sup>	1.16	22.76	达标后有组织排放	1	锅炉房60米烟囱	无	
			二氧化硫	231.93mg/m <sup>3</sup>	23.17	71.5					



序号	企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	半年排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	超标排放情况	执行的污染物排放标准
			氮氧化物	268.77mg/m <sup>3</sup>	21.29	106.78					《锅炉大气污染物综合排放标准》(GB13271-2014)
		噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) II类标准								
9	新疆紫金锌业有限公司	选矿废水	-	-	-	-	无外排, 内部循环利用	0	无	无	-
		废气	二氧化硫	181mg/m <sup>3</sup>	3.04	87	达标后有组织排放	1	经锅炉房 45 米烟囱排放	无	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014) 中的表 1 标准
			氮氧化物	105mg/m <sup>3</sup>	1.77	48.9					
			烟尘	37.7mg/m <sup>3</sup>	0.63	-					
		颗粒物	40mg/m <sup>3</sup>	2.2	-	达标后有组织排放	3	破碎、运输系统湿式除尘器排口	无	《铅、锌工业污染物排放标准》(GB25466-2010)	
噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) III类标准										
10	黑龙江多宝山铜业股份有限公司	选矿废水	-	-	-	-	无外排, 内部循环利用	0	无	无	-
		废气	二氧化硫	121.28mg/m <sup>3</sup>	33.39	198.416304	达标后有组织排放	1	锅炉脱硫、脱销后经过高 60 米烟囱排放	无	《锅炉大气污染物综合排放标准》(GB13271-2014)
			氮氧化物	141.50mg/m <sup>3</sup>	39.11	104.6					
			烟尘	14.31mg/m <sup>3</sup>	3.95	41.33673					
颗粒物	38.32mg/m <sup>3</sup>	98.64	-	达标后有组织排放	18	破碎、筛分系统除尘器排口	无	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》(GB25467-2010)			

序号	企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	半年排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	超标排放情况	执行的污染物排放标准
		噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) II类标准								
11	威斯特铜业有限责任公司	选矿废水	-	-	-	-	无外排, 内部循环利用	0	无	无	-
		废气	颗粒物	45.41mg/m <sup>3</sup>	1.663	-	达标后有组织排放	3	碎矿车间粗碎湿式除尘器 (SX16)、中细碎湿式除尘器 (SX22)、筛分湿式除尘器 (SX32)	无	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》(GB25467-2010)
		噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) III类标准								
12	贵州紫金矿业股份有限公司	废水	COD	7.5mg/L	6.854	86.65	达标后有组织排放	2	水银洞矿坑水处理站排口; 簸箕田1矿坑涌水处理站排口	无	《污水综合排放标准》(GB 8978-1996) 一级标准
			氨氮	0.2925mg/L	0.242	22.2					
			悬浮物	6mg/L	5.483	-					
			总铅	0.012mg/L	0.0127	-					
			总铬	0.012mg/L	0.0126	-					
		废气	硫酸雾	9.5mg/m <sup>3</sup>	0.884	-	达标后有组织排放	1	尾气洗涤排放口	无	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 表2中最高允许排放浓度限值
噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) II类标准										
13		废水	COD	33.3mg/L	9.761	14.355	达标后有组织排放	1	尾矿库总排放口	无	
			氨氮	0.92mg/L	0.313	7.1775					

序号	企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	半年排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	超标排放情况	执行的污染物排放标准
	文山麻栗坡紫金钨业集团有限公司		悬浮物	19.02mg/L	5.489	33.495					《污水综合排放标准》(GB 8978-1996) 一级标准
			总砷	0.04541mg/L	0.0138	0.0335					
		噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) II类标准								
14	陇南紫金矿业有限公司	生产废水	-	-	-	-	无外排, 内部循环利用	0	无	无	-
		噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) II类标准								
15	珲春紫金矿业有限公司	选矿废水	-	-	-	-	无外排, 内部循环利用	0	无	无	-
		废气	氮氧化物	109.5mg/m <sup>3</sup>	12.92	28.797	达标后有组织排放	1	锅炉排放口	无	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)
			二氧化硫	23mg/m <sup>3</sup>	2.7	23.037					
			烟尘	14.6mg/m <sup>3</sup>	1.73	5.759					
		颗粒物	11.2mg/m <sup>3</sup>	24.29	-	达标后有组织排放	10	粗碎、中细碎、振动筛除尘器排放口	无	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》(GB25467-2010)	
噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) III类标准										
16	西藏巨龙铜业有限公司	选矿废水	-	-	-	-	无外排, 内部循环利用	0	无	无	-
		废气	颗粒物	14mg/m <sup>3</sup>	4.4	-	达标后有组织排放	5	知不拉破碎站、驱动站、2#、3#转运站, 知不拉选矿厂原矿仓	无	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》(GB25467-2010) 《铁矿采选工业污

序号	企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	半年排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	超标排放情况	执行的污染物排放标准
											染物排放标准》 (GB28661-2012)
		噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) III类标准								
17	紫金铜业有限公司	废水	总砷	0.044mg/L	0.017	-	达标后有组织排放	2	铜冶炼：清净下水排放口；黄金冶炼：废水排放口	无	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》(GB25467-2010)、《污水综合排放标准》(GB8978-1996)
			总铅	0.023mg/L	0.009	-					
			总铜	0.029mg/L	0.011	-					
		废气	二氧化硫	11.196mg/m <sup>3</sup>	49.988	606.18	达标后有组织排放	3	环集脱硫排放口、硫酸尾气脱硫排放口、环境集烟 80m 排放口	无	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》(GB25467-2010)、《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)
			氮氧化物	12.515mg/m <sup>3</sup>	55.88	195.742					
			颗粒物	4.137mg/m <sup>3</sup>	18.471	369.6					
			铅及其化合物	0.01mg/m <sup>3</sup>	0.046	3.234					
			砷及其化合物	0.007mg/m <sup>3</sup>	0.032	1.848					
		汞及其化合物	低于检出限	0	0.05544						
			噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) III类标准							
18	紫金矿业集团黄金冶炼有限公司	废水	总铜	0.02mg/L	3.35×10 <sup>-5</sup>	0.0236	达标后有组织排放	1	废水排放口 DW001	无	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)
			总氰	0.0277mg/L	2.16×10 <sup>-5</sup>	0.0023					
			COD	85.8mg/L	6.18×10 <sup>-2</sup>	1.18					

序号	企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	半年排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	超标排放情况	执行的污染物排放标准
19	吉林紫金铜业有限公司		氨氮	7.7656mg/L	6.44×10 <sup>-3</sup>	0.177					
			总砷	0.0036mg/L	0	0.0059					
			总汞	0.00004mg/L	0	0.00059					
			总铅	0.005mg/L	3.35×10 <sup>-6</sup>	0.0118					
			总镉	0.0005mg/L	3.35×10 <sup>-5</sup>	0.00118					
		废气	氮氧化物	2.56mg/m <sup>3</sup>	0.0495	0.96	达标后有组织排放	2	1#、2#酸雾净化塔废气排口	无	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表2 二级标准
			氯化氢	3.03mg/m <sup>3</sup>	0.053	0.5247					
			氨气	13.375mg/m <sup>3</sup>	0.03179	-	达标后有组织排放	1	3#氨气吸收装置废气排口	无	《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)表2 标准
		噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) III类标准								
	废水	COD	43.21mg/L	10.117	32.84	达标后有组织排放	1	厂区西北角污水总排口	无	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》表2 及珲春市污水处理厂进水指标要求	
		氨氮	5.88mg/L	1.393	4.38						
		总铅	低于检出限	0	0.15239						
		总砷	0.1343mg/L	0.00245	0.15239						
		总汞	低于检出限	0	0.015239						
		总镉	低于检出限	0	0.030478						
	废气	颗粒物	13.88mg/m <sup>3</sup>	22.275	160.01	达标后有组织排放	2	分别通过 60、120 米排气筒排气口	无	《铜、镍、钴》工业污染物排放标准》(GB25467-	
		二氧化硫	120.24mg/m <sup>3</sup>	222.729	570						
氮氧化物		10.49mg/m <sup>3</sup>	15.399	130.44							

序号	企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	半年排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	超标排放情况	执行的污染物排放标准
			砷及其化合物	0.1153mg/m <sup>3</sup>	0.246	1.00577					2010)、《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)
			铅及其化合物	0.1687mg/m <sup>3</sup>	0.344	1.76011					
			汞及其化合物	0.0031mg/m <sup>3</sup>	0.00619	0.03018					
		噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) III类标准								
20	黑龙江紫金铜业有限公司	废水	COD	45.83mg/L	10.11	-	达标后有组织排放	1	浓盐水排放口	无	《铜、镍、钴》工业污染物排放标准》(GB25467-2010)
			溶解性总固体	327mg/L	72.13	-					
		废气	颗粒物	0.61mg/m <sup>3</sup>	0.36	57.6	达标后有组织排放	1	环集制酸尾气烟囱	无	《铜、镍、钴》工业污染物排放标准》(GB25467-2010)、《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)
			二氧化硫	12.67mg/m <sup>3</sup>	8.22	513.79					
			氮氧化物	53.36mg/m <sup>3</sup>	33.2	92.16					
			汞及其化合物	低于检出限	0	0.00001					
			铅及其化合物	低于检出限	0	0.162					
		砷及其化合物	0.000037mg/m <sup>3</sup>	0.000041	0.05						
噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) III类标准										
21	巴彦淖尔紫金有色金属有限公司	生产废水	-	-	-	-	无外排, 内部循环利用	0	无	无	-
		废气	二氧化硫	33-182mg/m <sup>3</sup>	140.92	1390.13	达标后有组织排放	4	热电厂总排口、两渣回转窑尾气排放口、一期制酸尾气排放	无	《铅、锌工业污染物排放标准》(GB25466-
			颗粒物	24-53.4mg/m <sup>3</sup>	57.25	338					
			氮氧化物	83-100.7mg/m <sup>3</sup>	164.3	630.4					



序号	企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	半年排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	超标排放情况	执行的污染物排放标准
			硫酸雾	9.99-12.6mg/m <sup>3</sup>	5.0306	-			口、二期制酸尾气排口		2010)、《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011)
			汞及其化合物	0.000128mg/m <sup>3</sup>	0.00069	0.077					
			铅及其化合物	0.08mg/m <sup>3</sup>	0.0265	0.6926					
		噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) II类标准								
22	洛宁紫金黄金冶炼有限公司	生产废水	-	-	-	-	无外排, 内部循环利用	0	无	无	-
		废气	颗粒物	10mg/m <sup>3</sup>	0.23	2.772	达标后有组织排放	1	沸腾焙烧炉出口 60米烟囱	无	《河南工业炉窑大气污染物排放标准》(DB41 1066-2020)
			二氧化硫	50mg/m <sup>3</sup>	0.07	14.005					
			氮氧化物	100mg/m <sup>3</sup>	7.09	27.878					
噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) II类标准										
23	奎屯铜冠冶化有限责任公司	停产									

备注：根据国家排污许可相关规范，一般排放口只管控许可排放浓度，因此无核定的年度排放总量。

## 2.2021 年上半年环评和“三同时”制度执行情况

序号	企业名称	建设项目名称	环境影响报告书（表）审批情况			竣工环境保护验收情况	备注
			审核部门	批复时间	批复文号		
1	紫金山金铜矿	余田坑尾矿库	龙岩市生态环境局	2021-06-03	龙环审〔2021〕155号	在建	
2	贵州紫金矿业股份有限公司	1000t/d 金矿加压预氧化技改项目“三合一”	贵州省生态环境厅	2021-01-15	黔环审〔2021〕15号	在建	
		8000m <sup>3</sup> /d 废水处理系统建设项目	黔西南州生态环境局	2021-06-04	州环核〔2021〕157号	在建	
3	西藏巨龙铜业有限公司	墨竹工卡县知不拉铜多金属矿采选改扩建工程（选矿工程）	西藏自治区环境保护厅	2016-11-08	藏环审〔2016〕95号	2021年2月已完成验收	重点排污单位
		墨竹工卡县知不拉通过金属矿采选改扩建工程（采矿工程）	西藏自治区环境保护厅	2016-11-07	藏环审〔2016〕94号	2021年2月已完成验收	
4	陇南紫金矿业股份有限公司	甘肃省礼县李坝金矿 10000t/d 采选工程	甘肃省生态环境厅	2019-12-05	甘环评发〔2019〕30号	2021年3月已完成验收	
5	吉林紫金铜业有限公司	废印制电路板贵金属回收项目	吉林省生态环境厅	2021-05-06	吉环审字〔2021〕37号	在建	
6	新疆金宝矿业有限责任公司	一选厂原矿胶带运输工程	阿勒泰地区生态环境局	2021-05-07	阿地环函〔2021〕15号	在建	非重点排污单位
7	福建紫金铜业有限公司	高性能铜合金带箔技术改造项目	龙岩市生态环境局	2021-04-07	龙环审〔2021〕83号	在建	
		高性能铜合金热轧带箔扩建项目	龙岩市生态环境局	2021-05-08	龙环审〔2021〕121号	在建	

### 3.2021 年上半年非重点排污单位排污信息

序号	企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	半年排放总量 (t)	核定年度排放总量 (t/a)	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	超标排放情况	执行的污染物排放标准
1	新疆金宝矿业有限责任公司	生产废水	-	-	-	-	无外排, 内部循环利用	0	无	无	-
		废气	烟尘	30.9mg/m <sup>3</sup>	1.103	9.52	达标后有组织排放	2	锅炉 1 号排气筒、 锅炉 2 号排气筒		《锅炉大气污染物综合排放标准》 (GB13271-2014)
			二氧化硫	65.33mg/m <sup>3</sup>	2.349	38.08					
			氮氧化物	251.83mg/m <sup>3</sup>	9.367	47.6					
噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) III类标准										
2	元阳县华西黄金有限公司	选矿废水	-	-	-	-	无外排, 内部循环利用	0	无	无	-
		噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) II类标准								
3	福建紫金铜业有限公司	废水	COD	45mg/L	1.7860	-	达标后有组织排放	1	废水处理站	无	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)表 4 中三级标准
			氨氮	4.86mg/L	0.182	-					
			总锌	0.02mg/L	0.0007	-					
			总铜	0.146mg/L	0.0038	-					
			总镍	0.00472mg/L	0.00025	-					
		废气	颗粒物	3.2mg/m <sup>3</sup>	1.128	-	达标后有组织排放	13	铜管车间、板带车间排放口	无	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表 2 限值
			二氧化硫	3-63mg/m <sup>3</sup>	0.107	-					
			氮氧化物	65mg/m <sup>3</sup>	0.431	-					
非甲烷总烃	1.915mg/m <sup>3</sup>	1.497	-								
噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) III类标准										
4	福建紫金选矿药剂有限公司	废水	COD	55mg/L	0.822	2.193	达标后有组织排放	1	厂区内	无	《污水综合排放标准》(GB8976-1996)表 4 中的三级标准
			氨氮	18mg/L	0.058	0.292					
		废气	甲醛	0.25mg/m <sup>3</sup>	0.0014	-	达标后有组织排放	1	1#排气筒	无	《工业企业挥发性有机物排放标准》(DB35/1782-2018)
			甲醇	18mg/m <sup>3</sup>	0.086	-					
			甲苯	0.3mg/m <sup>3</sup>	0.0012	-					

序号	企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	半年排放总量(t)	核定年度排放总量(t/a)	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	超标排放情况	执行的污染物排放标准
			氯化氢	9.8mg/m <sup>3</sup>	0.038	-	达标后有组织排放	1	2#排气筒	无	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表2中二级标准
		噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) III类标准								
5	福建金山耐磨材料有限公司	废气	颗粒物	1.68mg/m <sup>3</sup>	4.04	-	达标后有组织排放	4	清砂理气排放口、砂处理(混砂)废气排放口、溶化废气排放口、球化废气排放口	无	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表2中二级标准、《工业炉窑大气污染物排放标准》(GB9078-1996)表2中二级标准
		噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) III类标准								
6	福建紫金贵金属材料有限公司	废水	总氰	0.004mg/L	0.00000134	-	达标后有组织排放	1	废水总排放口	无	《无机化学工业污染物排放标准》(GB31573-2015)
			COD	54mg/L	0.01809	-					
			氨氮	13.5mg/L	0.00452	-					
		废气	氮氧化物	7.25mg/m <sup>3</sup>	0.007	2.88	达标后有组织排放	1	银盐车间酸性气体排放口	无	
			氰化氢	0.24mg/m <sup>3</sup>	0.006	-	达标后有组织排放	1	金银盐车间废气排放口	无	
			氨气	19.35mg/m <sup>3</sup>	0.503	-					
噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) III类标准										
7	洛阳紫金银辉黄金冶炼有限公司	生产废水	-	-	-	-	无外排, 内部循环利用	0	无	无	无
		废气	氯化氢	15.32mg/m <sup>3</sup>	0.051	-	达标后有组织排放	1	提纯排口	无	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表2二级标准
			氯气	4.09mg/m <sup>3</sup>	0.014	-					
			氮氧化物	19.83mg/m <sup>3</sup>	0.067	-					
颗粒物	2.23mg/m <sup>3</sup>	0.012	-	达标后有组织排放	1	熔炼排口	无	《河南工业炉窑大气污染物排放标准》(DB41-1066-2015)			

序号	企业名称	污染物种类	主要污染物及特征污染物	排放浓度	半年排放总量(t)	核定年度排放总量(t/a)	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	超标排放情况	执行的污染物排放标准
		噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) II类标准								
8	新疆紫金有色金属有限公司	生产废水	-	-	-	-	无外排, 内部循环利用	0	无	无	无
		废气	二氧化硫	297.4mg/m <sup>3</sup>	74.599	212.17	达标后有组织排放	1	脱硫尾气排口	无	《铅锌工业污染物排放标准》(GB25466-2010)、《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)
			氮氧化物	18.06mg/m <sup>3</sup>	5.784	130.65					
			颗粒物	13.54mg/m <sup>3</sup>	4.012	90.16					
噪声	厂界噪声满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》GB12348-2008 III类标准										

备注：根据国家排污许可相关规范，一般排放口只管控许可排放浓度，因此无核定的年度排放总量。

# 财务报告

## Financial Statements

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

本公司 2021 年半年度财务报告附后。

董事长：陈景河

董事会批准报送日期：2021 年 7 月 31 日

### 修订信息

适用 不适用



**紫金矿业集团股份有限公司**

**财务报表**

**2021年6月30日**

目 录

	页 次
财务报表	
合并资产负债表	2 - 4
合并利润表	5 - 6
合并股东权益变动表	7 - 8
合并现金流量表	9 - 10
公司资产负债表	11 - 12
公司利润表	13
公司股东权益变动表	14 - 15
公司现金流量表	16 - 17
财务报表附注	18 - 228
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	229
2. 净资产收益率和每股收益	230

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。

紫金矿业集团股份有限公司  
合并资产负债表  
2021年6月30日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注五</u>	<u>2021年6月30日</u>	<u>2020年12月31日</u>
流动资产			
货币资金	1	17,507,796,458	11,955,339,296
交易性金融资产	2	2,435,863,775	1,930,142,166
应收账款	3	1,526,031,423	1,141,449,611
应收款项融资	4	1,789,602,662	1,584,054,139
预付款项	5	2,218,841,874	1,410,054,078
其他应收款	6	1,397,572,579	1,195,047,565
存货	7	16,578,607,564	18,064,160,420
一年内到期的非流动资产	8	16,300,343	40,255,087
其他流动资产	9	2,176,155,516	1,941,901,571
流动资产合计		45,646,772,194	39,262,403,933
非流动资产			
债权投资	10	455,157,945	255,811,321
长期股权投资	11	7,576,061,232	7,099,654,913
其他权益工具投资	12	8,493,172,725	6,482,326,358
其他非流动金融资产	13	62,500,000	37,500,000
投资性房地产	14	120,696,959	124,070,873
固定资产	15	48,116,757,218	48,545,670,954
在建工程	16	19,810,398,168	15,236,029,582
使用权资产	17	228,581,571	238,255,309
无形资产	18	48,270,551,332	46,760,243,982
商誉	19	314,149,588	314,149,588
长期待摊费用	20	1,396,237,214	1,301,906,634
递延所得税资产	21	1,218,993,574	1,182,983,944
其他非流动资产	22	16,951,999,313	15,472,243,012
非流动资产合计		153,015,256,839	143,050,846,470
资产总计		198,662,029,033	182,313,250,403

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）  
2021年6月30日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2021年6月30日</u>	<u>2020年12月31日</u>
流动负债			
短期借款	23	20,527,029,167	20,719,121,154
交易性金融负债	24	510,304,355	647,508,441
应付票据	25	517,422,900	955,561,056
应付账款	26	4,639,528,460	5,542,998,831
合同负债	27	832,849,899	452,695,891
应付职工薪酬	28	903,047,985	1,317,467,162
应交税费	29	3,033,756,215	1,880,291,712
其他应付款	30	10,711,700,904	7,371,403,664
一年内到期的非流动负债	31	9,048,615,069	7,975,748,215
其他流动负债	32	1,216,618,136	172,904,917
流动负债合计		<u>51,940,873,090</u>	<u>47,035,701,043</u>
非流动负债			
长期借款	33	31,590,879,188	29,082,887,198
应付债券	34	11,753,754,891	16,109,678,619
租赁负债	35	164,050,316	172,704,600
长期应付款	36	2,285,650,579	1,946,237,992
预计负债	37	3,392,185,400	4,136,622,582
递延收益	38	428,847,167	456,711,967
递延所得税负债	21	6,460,462,468	6,543,876,371
其他非流动负债	39	2,226,199,087	2,232,388,555
非流动负债合计		<u>58,302,029,096</u>	<u>60,681,107,884</u>
负债合计		<u>110,242,902,186</u>	<u>107,716,808,927</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

紫金矿业集团股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2021年6月30日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2021年6月30日</u>	<u>2020年12月31日</u>
股东权益			
股本	40	2,632,760,224	2,537,725,995
其他权益工具	41	4,486,950,000	5,355,681,209
其中：永续期公司债		4,486,950,000	4,486,950,000
资本公积	42	25,097,575,771	18,610,084,074
减：库存股	43	463,586,298	-
其他综合收益	44	2,396,831,713	812,570,699
专项储备	45	178,557,744	154,686,505
盈余公积	46	1,319,401,104	1,319,401,104
未分配利润	47	31,238,120,747	27,748,404,618
归属于母公司股东权益合计		66,886,611,005	56,538,554,204
少数股东权益		21,532,515,842	18,057,887,272
股东权益合计		88,419,126,847	74,596,441,476
负债和股东权益总计		198,662,029,033	182,313,250,403

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈景河

吴红辉

丘寿才

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

紫金矿业集团股份有限公司  
合并利润表  
2021年1-6月

人民币元

	附注五	2021年1-6月	2020年1-6月
营业收入	48	109,863,361,694	83,142,262,114
减：营业成本	48	93,957,291,358	74,016,285,931
税金及附加	49	1,591,363,517	1,186,119,620
销售费用	50	219,694,132	330,176,103
管理费用	51	2,485,704,709	1,825,200,364
研发费用	52	317,077,141	251,270,945
财务费用	53	751,312,980	918,149,434
其中：利息费用		1,010,670,598	1,164,881,403
利息收入		367,135,509	276,774,340
加：其他收益	54	157,534,876	151,750,120
投资收益	55	586,940,233	27,239,648
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		573,589,107	89,172,185
公允价值变动损益	56	(149,849,660)	(226,816,398)
信用减值损益	57	596,564,018	758,951
资产减值损失	58	(97,710,684)	(211,397,991)
资产处置（损失）/收益	59	(898,818)	3,157,191
营业利润		11,633,497,822	4,359,751,238
加：营业外收入	60	29,036,845	53,508,572
减：营业外支出	61	192,926,830	318,742,296
利润总额		11,469,607,837	4,094,517,514
减：所得税费用	62	2,559,106,631	1,003,523,337
净利润		8,910,501,206	3,090,994,177
按经营持续性分类			
持续经营净利润		8,910,501,206	3,090,994,177
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		6,649,028,398	2,421,386,475
少数股东损益		2,261,472,808	669,607,702

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  
合并利润表（续）  
2021年1-6月

人民币元

	附注五	2021年1-6月	2020年1-6月
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	44	1,957,367,225	(421,363,440)
将重分类进损益的其他综合收益			
套期成本-远期要素	44	1,834,614	(11,860,837)
外币财务报表折算差额	44	(374,940,825)	(308,315,301)
归属于母公司股东的其他综合收益/（亏损）		1,584,261,014	(741,539,578)
归属于少数股东的其他综合（亏损）/收益		(108,190,152)	75,951,090
其他综合收益的税后净额小计		1,476,070,862	(665,588,488)
综合收益总额		10,386,572,068	2,425,405,689
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		8,233,289,412	1,679,846,897
归属于少数股东的综合收益总额		2,153,282,656	745,558,792
每股收益	63		
基本每股收益		0.262	0.095
稀释每股收益		0.262	0.095

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  
2021年1-6月

人民币元

	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、本年期初余额	2,537,725,995	4,486,950,000	868,731,209	18,610,084,074	-	812,570,699	154,686,505	1,319,401,104	27,748,404,618	56,538,554,204	18,057,887,272	74,596,441,476
二、本期增减变动金额	95,034,229	-	(868,731,209)	6,487,491,697	463,586,298	1,584,261,014	23,871,239	-	3,489,716,129	10,348,056,801	3,474,628,570	13,822,685,371
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	1,584,261,014	-	-	6,649,028,398	8,233,289,412	2,153,282,656	10,386,572,068
（二）股东投入和减少资本	95,034,229	-	(868,731,209)	6,487,491,697	463,586,298	-	-	-	-	5,250,208,419	2,189,664,192	7,439,872,611
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,147,816,400	2,147,816,400
2. 非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他权益工具持有者投入 /（减少）资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	95,034,229	-	(868,731,209)	6,487,491,697	463,586,298	-	-	-	-	5,250,208,419	41,847,792	5,292,056,211
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,159,312,269)	(3,159,312,269)	(875,205,558)	(4,034,517,827)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,159,312,269)	(3,159,312,269)	(875,205,558)	(4,034,517,827)
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	23,871,239	-	-	23,871,239	6,887,280	30,758,519
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	375,237,523	-	-	375,237,523	38,380,866	413,618,389
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	(351,366,284)	-	-	(351,366,284)	(31,493,586)	(382,859,870)
三、本期末余额	2,632,760,224	4,486,950,000	-	25,097,575,771	463,586,298	2,396,831,713	178,557,744	1,319,401,104	31,238,120,747	66,886,611,005	21,532,515,842	88,419,126,847

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）  
2020年1-6月

人民币元

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、本期年初余额	2,537,725,995	4,985,500,000	18,690,342,400	(473,929,209)	120,952,216	1,319,401,104	24,005,972,520	51,185,965,026	5,893,633,038	57,079,598,064
二、本期增减变动金额	-	-	(82,999,108)	(741,539,578)	64,596,818	-	(116,339,520)	(876,281,388)	3,261,988,606	2,385,707,218
（一）综合收益总额	-	-	-	(741,539,578)	-	-	2,421,386,475	1,679,846,897	745,558,792	2,425,405,689
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	3,017,534,432	3,017,534,432
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	(38,969,883)	(121,968,991)
2. 其他	-	-	(82,999,108)	-	-	-	-	(82,999,108)		
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	(2,537,725,995)	(2,537,725,995)	(462,906,235)	(3,000,632,230)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(2,537,725,995)	(2,537,725,995)		
（四）专项储备	-	-	-	-	321,479,365	-	-	321,479,365	24,368,274	345,847,639
1. 本期提取	-	-	-	-	(256,882,547)	-	-	(256,882,547)	(23,596,774)	(280,479,321)
2. 本期使用	-	-	-	-						
三、本期期末余额	2,537,725,995	4,985,500,000	18,607,343,292	(1,215,468,787)	185,549,034	1,319,401,104	23,889,633,000	50,309,683,638	9,155,621,644	59,465,305,282

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  
2021年1-6月

人民币元

	附注五	2021年1-6月	2020年1-6月
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		112,987,471,663	85,140,582,276
收到的税费返还		790,728,626	414,681,038
收到其他与经营活动有关的现金	64	209,347,851	332,087,338
经营活动现金流入小计		113,987,548,140	85,887,350,652
购买商品、接受劳务支付的现金		90,974,305,517	73,243,627,872
支付给职工以及为职工支付的现金		3,601,725,527	2,616,815,653
支付的各项税费		4,474,990,114	2,486,111,182
支付其他与经营活动有关的现金	64	2,911,471,629	1,065,718,777
经营活动现金流出小计		101,962,492,787	79,412,273,484
经营活动产生的现金流量净额	64	12,025,055,353	6,475,077,168
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		852,980,315	486,019,428
取得投资收益收到的现金		228,173,014	25,023,858
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,824,795	16,803,857
收到其他与投资活动有关的现金	64	485,845,336	40,282,225
投资活动现金流入小计		1,569,823,460	568,129,368
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,552,223,558	3,762,262,525
投资支付的现金		1,042,925,050	10,749,748,329
支付其他与投资活动有关的现金	64	2,166,129,692	2,673,286,438
投资活动现金流出小计		13,761,278,300	17,185,297,292
投资活动产生的现金流量净额		(12,191,454,840)	(16,617,167,924)

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）  
2021年1-6月

人民币元

	附注五	2021年1-6月	2020年1-6月
三、			
筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,620,079,970	3,015,645,020
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,145,176,000	3,015,645,020
取得借款收到的现金		24,876,371,406	16,157,262,230
黄金租赁业务收到的现金		4,907,152,577	4,883,713,667
发行债券和短期融资券收到的现金		5,775,000,000	7,564,790,364
收到其他与筹资活动有关的现金	64	-	172,504,927
筹资活动现金流入小计		<u>38,178,603,953</u>	<u>31,793,916,208</u>
偿还债务支付的现金		24,236,366,940	9,170,131,600
偿还黄金租赁业务支付的现金		4,412,213,706	2,846,128,117
偿还债券和超短期融资券支付的现金		2,327,358,142	2,000,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,823,810,542	1,750,469,222
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		876,017,518	469,014,817
支付其他与筹资活动有关的现金	64	206,866,209	2,807,885,568
筹资活动现金流出小计		<u>33,006,615,539</u>	<u>18,574,614,507</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>5,171,988,414</u>	<u>13,219,301,701</u>
四、			
汇率变动对现金及现金等价物的影响		34,264,234	(24,221,274)
五、			
现金及现金等价物净增加额	65	5,039,853,161	3,052,989,671
加：年初现金及现金等价物余额		11,786,686,240	6,085,591,450
六、			
期末现金及现金等价物余额	65	<u>16,826,539,401</u>	<u>9,138,581,121</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  
2021年6月30日

人民币元

资产	附注十四	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金		6,672,760,691	4,978,921,732
交易性金融资产		39,372,001	154,103,201
应收账款	1	1,327,185,258	577,170,602
应收款项融资		202,321,099	141,745,670
预付款项		20,869,251	26,232,815
其他应收款	2	7,600,223,242	9,348,643,976
存货		61,159,589	84,958,826
其他流动资产		206,589,458	148,973,363
流动资产合计		16,130,480,589	15,460,750,185
非流动资产			
债权投资		200,000,000	-
长期股权投资	3	50,725,392,677	45,379,313,351
其他权益工具投资		292,105,269	273,612,810
其他非流动金融资产		62,500,000	37,500,000
固定资产	4	3,247,901,552	3,288,166,669
在建工程	5	479,333,852	424,961,450
使用权资产		-	4,052,312
无形资产	6	261,378,031	262,257,963
长期待摊费用	7	179,952,354	199,938,953
递延所得税资产		220,883,385	270,081,624
其他非流动资产	8	11,692,352,291	12,444,168,528
非流动资产合计		67,361,799,411	62,584,053,660
资产总计		83,492,280,000	78,044,803,845

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）  
2021年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注十四	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债			
短期借款		7,998,864,082	8,421,649,702
交易性金融负债		-	-
应付账款	9	501,534,073	516,339,962
合同负债		13,367,699	22,099,051
应付职工薪酬		298,903,428	316,391,579
应交税费		276,957,883	25,535,472
其他应付款		4,550,454,280	541,957,213
一年内到期的非流动负债		4,116,732,306	4,611,041,132
其他流动负债		1,107,768,572	98,534,326
流动负债合计		18,864,582,323	14,553,548,437
非流动负债			
长期借款		5,261,649,650	5,865,038,200
应付债券	10	10,784,740,108	15,117,773,951
租赁负债		-	2,740,466
长期应付款	11	6,460,628,782	3,963,428,782
预计负债		271,999,097	307,513,434
递延收益		152,403,165	158,994,057
递延所得税负债		1,770,602	72,220,672
其他非流动负债		226,277,348	226,277,348
非流动负债合计		23,159,468,752	25,713,986,910
负债合计		42,024,051,075	40,267,535,347
股东权益			
股本		2,632,760,224	2,537,725,995
其他权益工具		4,486,950,000	5,355,681,209
其中：永续期公司债		4,486,950,000	4,486,950,000
资本公积		27,212,243,793	20,662,750,813
减：库存股		463,586,298	-
其他综合收益		(88,730,105)	(105,445,925)
盈余公积		1,268,862,997	1,268,862,997
未分配利润		6,419,728,314	8,057,693,409
股东权益合计		41,468,228,925	37,777,268,498
负债和股东权益总计		83,492,280,000	78,044,803,845

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  
 2021年1-6月

人民币元

	附注十四	2021年1-6月	2020年1-6月
营业收入	12	2,982,926,731	2,114,775,594
减：营业成本	12	1,014,792,159	1,057,785,007
税金及附加		170,631,985	125,679,308
销售费用		448,130	4,472,713
管理费用		581,369,178	314,655,922
研发费用		145,199,174	111,874,289
财务费用	13	402,254,319	205,822,153
其中：利息费用		700,143,815	500,961,640
利息收入		337,837,343	276,254,537
加：其他收益		11,338,848	23,482,643
投资收益	15	1,110,382,745	825,399,952
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		540,179,836	105,978,775
公允价值变动损益		(114,731,200)	14,107,677
信用减值损益	14	(28,416,398)	209,449
资产减值损失	14	-	(2,861,192)
资产处置收益		458,138	321,313
营业利润		1,647,263,919	1,155,146,044
加：营业外收入		1,787,254	660,013
减：营业外支出		5,163,780	20,526,750
利润总额		1,643,887,393	1,135,279,307
减：所得税费用		122,540,219	38,467,496
净利润		1,521,347,174	1,096,811,811
其中：持续经营净利润		1,521,347,174	1,096,811,811
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		16,715,820	(18,996,663)
综合收益总额		1,538,062,994	1,077,815,148

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  
 2021年1-6月

人民币元

	股本	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额及本期初余额	2,537,725,995	4,486,950,000	868,731,209	20,662,750,813	-	(105,445,925)	-	1,268,862,997	8,057,693,409	37,777,268,498
二、本期增减变动金额	95,034,229	-	(868,731,209)	6,549,492,980	463,586,298	16,715,820	-	-	(1,637,965,095)	3,690,960,427
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	16,715,820	-	-	1,521,347,174	1,538,062,994
（二）股东投入和减少资本	95,034,229	-	(868,731,209)	6,549,492,980	463,586,298	-	-	-	-	5,312,209,702
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他	95,034,229	-	(868,731,209)	6,549,492,980	463,586,298	-	-	-	-	5,312,209,702
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,159,312,269)	(3,159,312,269)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,159,312,269)	(3,159,312,269)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	84,255,556	-	-	84,255,556
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	(84,255,556)	-	-	(84,255,556)
三、本期末余额	2,632,760,224	4,486,950,000	-	27,212,243,793	463,586,298	(88,730,105)	-	1,268,862,997	6,419,728,314	41,468,228,925

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）  
 2020年1-6月

人民币元

	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额及本期年初余额	2,537,725,995	4,985,500,000	20,662,750,813	(119,160,647)	-	1,268,862,997	9,274,868,866	38,610,548,024
二、本期增减变动金额	-	-	-	(18,996,663)	-	-	(1,440,914,184)	(1,459,910,847)
(一) 综合收益总额	-	-	-	(18,996,663)	-	-	1,096,811,811	1,077,815,148
(二) 利润分配								
1.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(2,537,725,995)	(2,537,725,995)
(三) 专项储备								
1.本期提取	-	-	-	-	85,593,229	-	-	85,593,229
2.本期使用	-	-	-	-	(85,593,229)	-	-	(85,593,229)
三、本期期末余额	2,537,725,995	4,985,500,000	20,662,750,813	(138,157,310)	-	1,268,862,997	7,833,954,682	37,150,637,177

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  
2021年1-6月

人民币元

	附注十四	2021年1-6月	2020年1-6月
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		2,400,713,385	3,023,336,826
收到其他与经营活动有关的现金		208,421,769	143,130,318
经营活动现金流入小计		2,609,135,154	3,166,467,144
购买商品、接受劳务支付的现金		877,705,639	764,081,173
支付给职工以及为职工支付的现金		505,114,668	366,320,243
支付的各项税费		337,522,096	222,942,581
支付其他与经营活动有关的现金		115,630,417	166,032,835
经营活动现金流出小计		1,835,972,820	1,519,376,832
经营活动产生的现金流量净额	16	773,162,334	1,647,090,312
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		530,279,717	-
取得投资收益收到的现金		910,795,674	772,485,950
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 回的现金净额		1,195,264	285,848
收到其他与投资活动有关的现金		4,683,892,933	2,254,571,952
投资活动现金流入小计		6,126,163,588	3,027,343,750
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 付的现金		189,860,881	232,200,392
投资支付的现金		5,366,399,490	5,698,338,664
支付其他与投资活动有关的现金		2,234,614,990	2,988,681,700
投资活动现金流出小计		7,790,875,361	8,919,220,756
投资活动使用的现金流量净额		(1,664,711,773)	(5,891,877,006)

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）  
2021年1-6月

人民币元

	附注十四	2021年1-6月	2020年1-6月
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		474,903,970	-
发行债券和超短期融资券收到的现金		5,775,000,000	6,500,000,000
取得借款收到的现金		680,000,000	55,500,000
黄金租赁业务收到的现金		3,034,420,000	3,205,538,372
收到其他与筹资活动有关的现金		332,047,073	104,975,576
筹资活动现金流入小计		10,296,371,043	9,866,013,948
偿还债务支付的现金		1,274,885,000	556,405,700
偿还黄金租赁业务支付的现金		3,205,965,500	1,827,426,500
偿还债券和超短期融资券支付的现金		2,327,358,142	2,000,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		551,896,893	391,112,863
支付的其他与筹资活动有关的现金		72,039,956	19,797,957
筹资活动现金流出小计		7,432,145,491	4,794,743,020
筹资活动产生的现金流量净额		2,864,225,552	5,071,270,928
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(7,978,969)	(20,251,458)
五、现金及现金等价物净增加额	16	1,964,697,144	806,232,776
加：年初现金及现金等价物余额		4,707,227,310	1,556,787,424
六、期末现金及现金等价物余额	16	6,671,924,454	2,363,020,200

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、基本情况

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

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

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

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

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

## 一、 基本情况（续）

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

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

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

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

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

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

根据本公司2020年第三次临时股东大会、2020年第三次A股类别大会、2020年第三次H股类别大会审议通过的《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》中股东大会对董事会的授权，2021年1月13日，本公司第七届董事会2021年第1次临时会议和第七届监事会2021年第1次临时会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定公司本次激励计划授予限制性股票的授予日为2021年1月13日，向697名激励对象授予限制性股票9,749万股，授予价格为4.95元/股。2021年1月28日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份登记，并最终向686名激励对象授予限制性股票95,980,600股，上市日期为2021年1月29日。本公司注册资本相应变更为人民币2,547,324,055元。

## 一、 基本情况（续）

根据本公司2020年7月20日召开的2020年第二次临时股东大会，审议通过公开发行A股可转换公司债券相关事项，并取得龙岩市人民政府国有资产监督管理委员会出具的龙国资[2020]90号《龙岩市国资委关于紫金矿业集团股份有限公司公开发行A股可转换公司债券有关事项的批复》。公司公开发行A股可转换公司债券经中国证监会证监许可[2020]2613号文核准。

公司于2020年11月3日公开发行了总额为人民币60亿元的可转换公司债券并于2021年5月10日开始转股。因触发可转债的赎回条款，公司于2021年5月28日召开董事会决定行使提前赎回权利，截至赎回登记日（2021年6月25日）收市后，“紫金转债”累计转股数量为854,361,694股。自2021年6月28日起，“紫金转债”（证券代码：113041）在上海证券交易所摘牌。本公司股本相应变更为人民币2,632,760,224元。

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

本集团的第一大股东为于中国注册成立的闽西兴杭。

本财务报表业经本公司董事会于2021年7月30日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本期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。

2021年6月30日，本集团之流动资产为人民币45,646,772,194元，流动负债为人民币51,940,873,090元，流动资产金额小于流动负债。鉴于这种情况，本公司管理层在评估本集团是否具备足够财务资源以持续经营时，已考虑本集团的未来流动资金状况以及可动用的财务资源，主要包括本集团经营活动产生的现金流量净额和拥有充足的银行授信额度。

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2021年6月30日的财务状况以及2021年1-6月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，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，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，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

#### 9. 金融工具

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

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### 以摊余成本计量的债务工具投资

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

##### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（续）

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

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

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

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

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

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

##### 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

##### 金融工具抵销

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

##### 财务担保合同

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

##### 可转换债券

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

##### 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. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，其中与生产直接相关的备品备件材料采用分期摊销（如钢球按产量法摊销，阳极板、衬板等价值较大的备品备件按实际使用寿命分期摊销）。

存货盘存制度采用永续盘存制。

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

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

#### 11. 持有待售的非流动资产或处置组

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

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



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下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企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 长期股权投资（续）

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

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

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

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

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

#### 13. 投资性房地产

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

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 14. 固定资产

固定资产仅在与其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。

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

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	8-60年	0%-5%	1.58%-12.50%
矿山构筑物及建筑物	5-40年	0%-5%	2.38%-20.00%
发电设备及输电系统	8-30年	0%-5%	3.17%-12.50%
机器设备	5-15年	0%-5%	6.33%-20.00%
运输工具	4-10年	0%-5%	9.50%-25.00%
办公、电子设备及其他	3-10年	0%-5%	9.50%-33.33%
土地	永久	不适用	不适用

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

#### 15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 16. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

#### 17. 使用权资产

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

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 18. 无形资产

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

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

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

	使用寿命
土地使用权	30-50年
上海黄金交易所会员资格	10年

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

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

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

勘探支出以成本减去减值损失后的净额列示，计入其他非流动资产-勘探开发成本。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。在可合理地确定矿山可作商业生产后发生的勘探支出将可予以资本化，在取得采矿权证后计入无形资产采矿权，按照产量法摊销。倘任何工程于开发阶段被放弃或属于生产性勘探，则其总开支将予核销，计入当期费用。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 19. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，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，至少于每期末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 20. 长期待摊费用

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

#### 21. 职工薪酬

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

##### 短期薪酬

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 职工薪酬（续）

##### 离职后福利（设定提存计划）

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

##### 离职后福利（设定受益计划）

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的营业成本、管理费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

##### 辞退福利

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

#### 22. 租赁负债

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 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. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 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。

26. 与客户之间的合同产生的收入

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

销售商品合同

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

金属流业务

本集团存在一项金属流业务。本集团收购的大陆黄金股份有限公司（“大陆黄金”）存在一项金属流业务。在该业务安排下，大陆黄金预先获得了一笔款项，作为交换交易对手方则可获得该安排中指定的矿山在整个生命周期内产出的一定比例的可交付黄金及白银，而交易对手在该安排中约定的未来一段时间的交付期内，仅需在大陆黄金交付货物时按照市价的一个相对低的比例支付额外的货款。大陆黄金预先获得的款项被认为是交易对手方为未来数量不确定但可预测的货物支付的部分预付款，于收到时确认为合同负债。每单位交付的货物代表一项单独的履约义务，在货物控制权被转移时点确认收入。考虑到履行交付义务的时间贯穿矿山整个生命周期，上述合同负债被认为包含重要的融资成分。另外，由于交易对手方可获得的全部交付货物的数量取决于矿山整个生命周期的金属开采储量，管理层会定期评估矿山总体金属储量和计划开采储量的变化，并据此对历史期间已确认的收入和融资费用在变化当期进行调整。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 与客户之间的合同产生的收入（续）

##### 提供服务合同

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

##### 重大融资成分

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

##### 可变对价

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

##### 主要责任人/代理人

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

#### 27. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

##### 合同负债

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

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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 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。

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。

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 30. 租赁

##### 租赁的识别

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

##### 单独租赁的识别

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

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

##### 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理；本集团作为承租人时，对于租赁资产不进行分拆，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行处理，除以上类别租赁资产外，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

##### 租赁期的评估

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

##### 作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、17和附注三、22。

##### 租赁变更

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

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 30. 租赁（续）

##### 作为承租人（续）

##### 租赁变更（续）

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

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

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

##### 短期租赁和低价值资产租赁

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

##### 新冠肺炎疫情引发的租金减让

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

- （1）减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
- （2）减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额；
- （3）综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本集团不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；对于发生的租金延期支付，本集团在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

##### 作为出租人

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

##### 作为经营租赁出租人

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 31. 套期会计

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

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

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、68。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

##### 公允价值套期

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

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

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

##### 套期成本

本集团将远期合同的远期要素和即期要素分开，只将即期要素的价值变动指定为套期工具；本集团将远期合同的远期要素以及金融工具的外汇基差的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益，如果被套期项目的性质与时间段相关，则将上述公允价值变动按照系统、合理的方法在被套期项目影响损益或其他综合收益的期间内摊销，从其他综合收益转出，计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 32. 回购股份

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

#### 33. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

#### 34. 安全生产费

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

#### 35. 公允价值计量

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

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

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

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

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



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 36. 重大会计判断和估计

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

##### 判断

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

##### *合营安排——本集团对 Barrick (Niugini) Limited (“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。

##### *业务模式*

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

##### *合同现金流量特征*

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

##### *主要责任人/代理人*

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 36. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性

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

##### *以可变现净值为基础计提存货跌价准备*

本集团根据存货会计政策，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。本集团至少于每年期末对存货可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。

##### *金融工具减值*

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

##### *除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、14、15、16、18。

##### *商誉减值*

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

##### *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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 36. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *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、剥离成本资本化时采用的剥采比及金属流业务每单位金属交易价格等。这有可能会对本集团的开发和经营方案发生变化，从而可能会影响本集团的经营和业绩。

###### *递延所得税资产*

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

###### *预计赔偿*

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

###### *矿山环境恢复准备金*

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

###### *承租人增量借款利率*

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

#### 37. 会计政策变更

本期不存在会计政策变更事项。

#### 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、加工按收入的13%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。运输服务按9%计算销项税，商标使用费收入和技术服务收入按6%计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。</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：资源税实行从价计征，计税依据为原矿精矿（或原矿加工品）、初级产品或金锭的销售额。自2016年7月1日起，金矿资源税税率为1%-4%；铜矿资源税税率为2%-7%；铁矿资源税税率为1%-6%；铅锌矿资源税税率为2%-6%。自2020年9月1日起适用正式施行的《中华人民共和国资源税法》（以下简称“资源税法”），金矿资源税税率为2%-6%；铜矿资源税税率为2%-10%；铁矿资源税税率为1%-9%；铅锌矿资源税税率为2%-10%。</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%-8%，铜、锌等大宗金属资源税税率为2.5%-7%。</p>																						
企业所得税	<table border="0" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">子公司或合营安排所在国家或地区</th> <th style="text-align: right;">所得税税率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>中国大陆</td> <td style="text-align: right;">25%</td> </tr> <tr> <td>香港</td> <td style="text-align: right;">16.5%</td> </tr> <tr> <td>澳大利亚、刚果民主共和国及巴布亚新几内亚</td> <td style="text-align: right;">30%</td> </tr> <tr> <td>塞尔维亚共和国</td> <td style="text-align: right;">15%</td> </tr> <tr> <td>塔吉克斯坦共和国</td> <td style="text-align: right;">13%</td> </tr> <tr> <td>俄罗斯联邦</td> <td style="text-align: right;">20%</td> </tr> <tr> <td>厄立特里亚</td> <td style="text-align: right;">38%</td> </tr> <tr> <td>哥伦比亚</td> <td style="text-align: right;">31%</td> </tr> <tr> <td>圭亚那</td> <td style="text-align: right;">25%</td> </tr> <tr> <td>吉尔吉斯斯坦共和国（注1）</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	子公司或合营安排所在国家或地区	所得税税率	中国大陆	25%	香港	16.5%	澳大利亚、刚果民主共和国及巴布亚新几内亚	30%	塞尔维亚共和国	15%	塔吉克斯坦共和国	13%	俄罗斯联邦	20%	厄立特里亚	38%	哥伦比亚	31%	圭亚那	25%	吉尔吉斯斯坦共和国（注1）	
子公司或合营安排所在国家或地区	所得税税率																						
中国大陆	25%																						
香港	16.5%																						
澳大利亚、刚果民主共和国及巴布亚新几内亚	30%																						
塞尔维亚共和国	15%																						
塔吉克斯坦共和国	13%																						
俄罗斯联邦	20%																						
厄立特里亚	38%																						
哥伦比亚	31%																						
圭亚那	25%																						
吉尔吉斯斯坦共和国（注1）																							

注1：本公司于吉尔吉斯斯坦共和国的子公司，根据当地税法规定从事采矿活动和销售金矿石、金精矿、合质金和精炼金的纳税人的企业所得税率为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）。

本公司部分子公司享受税收优惠，其中，享受税收优惠的重要子公司的情况详见财务报表附注四、2。

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

本集团以下子公司2021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2021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2021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2021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2021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2021年度减按15%税率计征企业所得税。

根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法》（藏政发[2014]51号）的规定，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率。根据《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）》（藏政发[2018]25号）的规定，对2018年1月1日前已经批准设立的企业，依照当时的法律法规及自治区人民政府有关规定享受定期减免税政策的，可在本规定实施后继续享受至2021年12月31日。本集团之子公司西藏巨龙铜业有限公司（简称“巨龙铜业”）2021年度符合优惠事项规定的条件，减按15%的税率计征企业所得税。

根据《科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火[2016]32号）及《科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火[2016]195号），本公司于2017年10月23日取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局等部门联合颁发的高新技术企业证书，编号为GR201735000251，证书有效期自2017年10月23日至2020年10月23日。在上述证书到期后，本公司于2020年12月1日取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅及国家税务总局福建省税务局等部门联合颁发的高新技术企业证书，编号为GR202035000605，证书有效期自2020年12月1日至2023年11月30日。本公司符合高新技术企业税收优惠政策规定的条件，在2021年度减按15%税率计征企业所得税。

根据香港特别行政区税务局发布的释义及执行指引第52号，紫金国际资本有限公司满足被认定为合格企业财资中心的条件，所得税宽减50%，即在2021年度减按8.25%的税率计征企业所得税。

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

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年6月30日	2020年12月31日
库存现金	10,734,023	6,570,582
银行存款	16,583,399,949	11,621,138,439
其他货币资金（注1）	913,662,486	327,630,275
	<u>17,507,796,458</u>	<u>11,955,339,296</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	486,464,100	168,653,056

注 1：于 2021 年 6 月 30 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 71,249,242 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 23,644,758 元）为闭矿生态修复准备金，按当地政府有关规定，本集团已计提矿山生态环境恢复治理保证金，并将相关款项存入银行专户，被限制用于矿山闭坑后的复垦和环保支出；人民币 124,505,470 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 141,101,118 元）属于其他保证金性质，其使用权受到限制；人民币 485,497,392 元（2020 年 12 月 31 日：无）是三个月以上一年以内的定期存款；人民币 232,405,429 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 158,977,219 元）为存在上海黄金交易所的资金；人民币 4,953 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 3,907,180 元）为因诉讼原因被冻结的银行存款。

于2021年6月30日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币5,516,155,111元（2020年12月31日：人民币3,625,917,786元）。

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产

	2021年6月30日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
债务工具投资（注1）	2,119,148	4,381,741
权益工具投资（注2）	767,736,294	521,815,633
衍生金融资产（注3）	456,528,953	346,548,180
一年内到期的其他非流动金融资产（注4）	252,485,240	749,755,657
其他（注5）	956,994,140	307,640,955
	<u>2,435,863,775</u>	<u>1,930,142,166</u>

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：

	2021年6月30日	2020年12月31日
(1) 未指定套期关系的衍生金融资产	142,083,849	282,595,447
其中：远期合约	57,386,599	14,595,153
外汇远期合约	55,649,713	262,035,033
期货合约	29,047,537	5,965,261
(2) 套期工具-远期合约	314,445,104	63,952,733
	<u>456,528,953</u>	<u>346,548,180</u>

注4：一年内到期的其他非流动金融资产详见附注五、13。

注5：本集团以短期获利为目的进行的基金等投资。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1至6个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	1,496,947,748	1,120,955,317
1年至2年	27,664,316	17,600,061
2年至3年	7,076,653	6,098,932
3年以上	14,737,246	15,596,350
	<u>1,546,425,963</u>	<u>1,160,250,660</u>
减：应收账款坏账准备	<u>20,394,540</u>	<u>18,801,049</u>
	<u>1,526,031,423</u>	<u>1,141,449,611</u>

本集团计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年6月30日				账面价值
	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	12,339,481	0.80	12,339,481	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>1,534,086,482</u>	<u>99.20</u>	<u>8,055,059</u>	<u>0.53</u>	<u>1,526,031,423</u>
	<u>1,546,425,963</u>	<u>100.00</u>	<u>20,394,540</u>	<u>1.32</u>	<u>1,526,031,423</u>
	2020年12月31日				账面价值
	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	12,378,436	1.07	12,378,436	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>1,147,872,224</u>	<u>98.93</u>	<u>6,422,613</u>	<u>0.56</u>	<u>1,141,449,611</u>
	<u>1,160,250,660</u>	<u>100.00</u>	<u>18,801,049</u>	<u>1.62</u>	<u>1,141,449,611</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

本集团按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年6月30日			2020年12月31日		
	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	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	1,496,946,898	0.30	4,490,841	1,120,954,467	0.30	3,362,863
1年至2年	27,564,316	6.00	1,653,859	17,500,061	6.00	1,050,004
2年至3年	6,414,808	15.00	962,221	5,437,087	15.00	815,563
3年以上	3,160,460	30.00	948,138	3,980,609	30.00	1,194,183
	<u>1,534,086,482</u>		<u>8,055,059</u>	<u>1,147,872,224</u>		<u>6,422,613</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本期计提	本期收回或转回	本期核销	期末余额
2021年6月30日	<u>18,801,049</u>	<u>1,654,641</u>	<u>(39,000)</u>	<u>(22,150)</u>	<u>20,394,540</u>
2020年12月31日	<u>18,874,685</u>	<u>8,990,504</u>	<u>(8,761,229)</u>	<u>(302,911)</u>	<u>18,801,049</u>

于2021年6月30日，应收账款余额前五名如下：

单位名称	与本集团关系	期末余额	占应收账款余额合计数的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
Trafigura Pte Ltd 托克投资（新加坡）有限公司	第三方	85,739,525	5.54	1年以内	257,219
中国邮政集团公司北京市集邮业务局	第三方	39,174,912	2.53	1年以内	117,525
洲际资源有限公司	第三方	37,483,155	2.42	1年以内	112,449
新疆八一钢铁股份有限公司	第三方	36,397,000	2.35	1年以内	109,191
卡莫阿铜业有限公司（“卡莫阿铜业”）	合营企业之子公司	21,508,117	1.39	1年以内	64,524
		<u>220,302,709</u>	<u>14.23</u>		<u>660,908</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2020年12月31日，应收账款余额前五名如下：

单位名称	与本集团关系	期末余额	占应收账款余额合计数的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
中国邮政集团公司北京市集邮业务局	第三方	64,414,360	5.55	一年以内	193,243
苏宁易购自营平台	第三方	60,472,725	5.21	一年以内	181,418
卡莫阿铜业	合营企业之子公司	49,499,465	4.27	一年以内	148,498
洲际资源（香港）有限公司	第三方	48,424,315	4.17	一年以内	145,273
金川集团铜业有限公司	第三方	28,957,651	2.50	一年以内	86,873
		<u>251,768,516</u>	<u>21.70</u>		<u>755,305</u>

4. 应收款项融资

	2021年6月30日	2020年12月31日
应收票据（注1）	<u>1,789,602,662</u>	<u>1,584,054,139</u>

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

	2021年6月30日	2020年12月31日
银行承兑汇票	1,521,636,667	1,359,596,464
商业承兑汇票	302,311,769	240,240,529
	<u>1,823,948,436</u>	<u>1,599,836,993</u>
减：其他综合收益-公允价值变动	<u>34,345,774</u>	<u>15,782,854</u>
	<u>1,789,602,662</u>	<u>1,584,054,139</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收款项融资（续）

于2021年6月30日及2020年12月31日本集团均无对外质押的应收票据。

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：

	2021年6月30日		2020年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	408,563,556	166,197,125	530,150,820	260,976,849
商业承兑汇票	-	16,000,000	-	13,000,000
	<u>408,563,556</u>	<u>182,197,125</u>	<u>530,150,820</u>	<u>273,976,849</u>

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2021年6月30日		2020年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,035,767,405	91.21	1,193,408,485	84.40
1年至2年	79,574,025	3.57	84,072,335	5.95
2年至3年	26,913,563	1.21	68,961,305	4.88
3年以上	89,642,359	4.01	67,467,431	4.77
	<u>2,231,897,352</u>	<u>100.00</u>	<u>1,413,909,556</u>	<u>100.00</u>
减：预付款项坏账准备	<u>13,055,478</u>		<u>3,855,478</u>	
	<u>2,218,841,874</u>		<u>1,410,054,078</u>	

于2021年6月30日及2020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）

预付款项坏账准备的变动如下：

	年初余额	本期计提	本期转回	本期转/核销	期末余额
2021年 6月30日	3,855,478	9,200,000	-	-	13,055,478
2020年 12月31 日	2,712,458	1,143,020	-	-	3,855,478

于2021年6月30日，预付款项余额前五名如下：

单位名称	与本集团关系	期末余额	占预付款项余额 合计数的比例(%)
卡莫阿铜业有限公司	合营企业之子公司	969,015,000	43.42%
中国万鸿有色金属有限公司	第三方	66,361,884	2.97%
黑龙江陆玖矿业有限公司	第三方	57,273,675	2.57%
赤峰富邦铜业有限责任公司	第三方	50,166,395	2.25%
内蒙古东升庙矿业有限责任公司	第三方	48,409,154	2.17%
		<u>1,191,226,108</u>	<u>53.37%</u>

于2020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	期末余额	占预付款项余额 合计数的比例(%)
中国万鸿有色金属有限公司	第三方	81,307,032	5.75
赤峰富邦铜业有限责任公司	第三方	70,428,082	4.98
Trafigura Pte Ltd.	第三方	44,375,334	3.14
万城商务东升庙有限责任公司	联营企业	21,867,831	1.55
IXM S.A.	第三方	19,044,594	1.35
		<u>237,022,873</u>	<u>16.77</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

	2021年6月30日	2020年12月31日
应收利息	51,502,615	27,494,423
其他应收款	1,346,069,964	1,167,553,142
	<u>1,397,572,579</u>	<u>1,195,047,565</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	961,963,084	781,877,337
1年至2年	124,204,082	129,571,798
2年至3年	113,879,344	116,546,865
3年以上	254,034,716	256,969,643
	<u>1,454,081,226</u>	<u>1,284,965,643</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>108,011,262</u>	<u>117,412,501</u>
	<u>1,346,069,964</u>	<u>1,167,553,142</u>

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：

2021年6月30日

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	
年初余额	1,168,884	-	116,243,617	117,412,501
年初余额在本期	-	-	-	-
--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	2,954,322	-	328,184	3,282,506
本期转回	-	-	(12,583,745)	(12,583,745)
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	(100,000)	(100,000)
其他变动	-	-	-	-
	<u>4,123,206</u>	<u>-</u>	<u>103,888,056</u>	<u>108,011,262</u>

2020年12月31日

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	
年初余额	1,102,771	-	115,640,331	116,743,102
年初余额在本期	-	-	-	-
--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	608,195	-	4,613,040	5,221,235
本期转回	(542,082)	-	-	(542,082)
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	(4,009,754)	(4,009,754)
其他变动	-	-	-	-
	<u>1,168,884</u>	<u>-</u>	<u>116,243,617</u>	<u>117,412,501</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本期计提	本期收回或转回	本期核销	期末余额
2021年6月30日	117,412,501	3,282,506	(12,583,745)	(100,000)	108,011,262
2020年12月31日	116,743,102	5,221,235	(542,082)	(4,009,754)	117,412,501

其他应收款按性质分类如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日
代垫材料款	109,785,412	61,603,924
应收少数股东款	12,085,854	15,391,446
职工借款及备用金	70,899,469	62,376,623
集团外借款	231,081,771	151,238,282
应收合营及联营公司	129,670,854	106,176,028
押金及保证金	182,027,183	184,836,568
应收退税款	250,584,944	315,482,587
应收资产处置款	74,577,895	67,503,085
待摊费用	142,791,425	115,154,015
已平仓期货盈利	69,155,836	38,497,944
其他	181,420,583	166,705,141
	1,454,081,226	1,284,965,643
减：其他应收款坏账准备	108,011,262	117,412,501
	1,346,069,964	1,167,553,142

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2021年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应 收款余额 合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
塞尔维亚税务局（注1）	177,281,238	12.19	应收增值税退税款	1年以内	-
国家税务总局（注2）	73,303,706	5.04	应收增值税退税款	1年以内	-
瓮福紫金化工股份有限公司（“瓮 福紫金”）（注3）	64,073,861	4.41	应收联合营款项	1年以内	-
武平县天安城市建设投资发展有限 公司（“武平天安”）（注4）	52,693,200	3.62	集团外借款	3年以上	(52,693,200)
福建马坑矿业股份有限公司（“福 建马坑”）（注5）	50,056,389	3.44	应收联合营款项	1年以内	-
	<u>417,408,394</u>	<u>28.70</u>			<u>(52,693,200)</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应 收款余额 合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
塞尔维亚税务局（注1）	185,215,207	14.41	应收增值税退税款	1年以内	-
国家税务总局（注2）	130,213,661	10.13	应收增值税退税款	1年以内	-
Gowling WLG (Canada) LLP （注6）	76,172,076	5.93	保证金	1年以内	-
武平天安（注4）	54,193,200	4.22	集团外借款	3年以上	(54,193,200)
福建马坑（注5）	50,062,028	3.90	应收联合营款项	1年以内	-
	<u>495,856,172</u>	<u>38.59</u>			<u>(54,193,200)</u>

注1：本集团之子公司塞尔维亚紫金铜业有限公司（“塞紫铜”）因出口销售应收税局增值税退税款。截至2021年6月30日，应收塞尔维亚税务局增值税退税金额折合人民币177,281,238元（2020年12月31日：人民币185,215,207元）。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

注2：本集团之子公司紫金矿业物流有限公司（“紫金物流”）、紫金矿业物流（厦门）有限公司（“厦门物流”）因出口销售货物应收国家税务局增值税退税款。截至2021年6月30日，应收国税局出口退税款项合计人民币73,303,706元（2020年12月31日：人民币130,213,661元）。

注3：本集团之子公司紫金矿业集团财务有限公司（“财务公司”）于2020年9月和2021年6月向联营公司瓮福紫金提供贷款人民币14,000,000元和50,000,000元。截至2021年6月30日，借款本息合计人民币64,073,861元（2020年12月31日，借款本息合计人民币14,018,608元），该借款将于2021年8月和2022年6月到期。

注4：本集团之子公司紫金矿业集团南方投资有限公司（“南方投资公司”）、武平紫金矿业有限公司（“武平紫金”）和上杭金山矿业有限公司向武平天安提供贷款本息合计人民币54,193,200元。该款项主要用于武平县城旧城改造拆迁安置及土地开发工程项目。本集团预计该应收款项难以收回，于2019年对该应收款项全额计提坏账准备。于本期收回贷款本金人民币1,500,000元。

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”）分别于2020年9月和10月向联营公司福建马坑提供贷款人民币30,000,000元和20,000,000元。截至2021年6月30日，借款本息合计人民币50,056,389元（2020年12月31日：借款本息合计人民币50,062,028元），该借款将分别于2021年9月和10月到期。

注6：该款项为本集团2020年新收购子公司圭亚那金田有限公司（“圭亚那金田”）因诉讼事项向信托账户存入的诉讼保证金，截止6月30日该诉讼已结案，诉讼保证金已支付。

紫金矿业集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,410,918,551	(145,611,685)	6,265,306,866	8,254,740,505	(74,391,615)	8,180,348,890
在产品	8,407,442,356	(69,607,484)	8,337,834,872	8,502,479,668	(55,530,983)	8,446,948,685
产成品	2,009,105,218	(35,129,108)	1,973,976,110	1,463,768,438	(32,904,116)	1,430,864,322
周转材料	1,489,716	-	1,489,716	5,998,523	-	5,998,523
	<u>16,828,955,841</u>	<u>(250,348,277)</u>	<u>16,578,607,564</u>	<u>18,226,987,134</u>	<u>(162,826,714)</u>	<u>18,064,160,420</u>

存货跌价准备变动如下：

2021年6月30日

	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	74,391,615	75,350,768	(4,130,698)	-	145,611,685
在产品	55,530,983	14,076,501	-	-	69,607,484
产成品	32,904,116	7,804,321	(4,590,208)	(989,121)	35,129,108
	<u>162,826,714</u>	<u>97,231,590</u>	<u>(8,720,906)</u>	<u>(989,121)</u>	<u>250,348,277</u>

2020年12月31日

	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	25,972,918	54,977,137	(6,558,440)	-	74,391,615
在产品	52,238,740	7,238,313	(3,946,070)	-	55,530,983
产成品	26,725,257	23,398,800	(4,943,616)	(12,276,325)	32,904,116
	<u>104,936,915</u>	<u>85,614,250</u>	<u>(15,448,126)</u>	<u>(12,276,325)</u>	<u>162,826,714</u>

2021年6月  
30日和  
2020年12  
月31日

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

于2021年6月30日，本集团无存货所有权受到限制的情况（2020年12月31日：无）。

于2021年6月30日，存货余额中无借款费用资本化金额（2020年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 一年内到期的非流动资产

	2021年6月30日	2020年12月31日
一年内到期的长期应收款（附注五、22）	16,300,343	40,255,087

9. 其他流动资产

	2021年6月30日	2020年12月31日
增值税留抵税额	1,132,026,585	1,091,652,624
期货保证金	485,853,083	509,584,616
期货账户流动资金	295,465,947	199,700,833
预缴税款	168,657,647	125,474,546
待认证进项税额	2,212,639	2,687,516
其他	91,939,615	12,801,436
	<u>2,176,155,516</u>	<u>1,941,901,571</u>

10. 债权投资

	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
期限超过一年的大额存单	<u>455,157,945</u>	<u>-</u>	<u>455,157,945</u>	<u>255,811,321</u>	<u>-</u>	<u>255,811,321</u>

本集团于2020年购入的存款期限超过一年的大额存单，到期日均为2023年，存款利率均为3.85%；于2021年购入的存款期限超过一年的大额存单，到期日为2024年，存款利率均为3.64%。

于2021年6月30日，本集团账面价值为人民币250,000,000元（2020年12月31日：250,000,000元）的债权投资所有权或使用权受到限制，详见附注五、66。

11. 长期股权投资

	2021年6月30日			2020年12月31日		
	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	2,801,097,705	(17,575,099)	2,783,522,606	3,059,612,686	(17,575,099)	3,042,037,587
对联营企业投资	4,839,577,329	(47,038,703)	4,792,538,626	4,104,656,029	(47,038,703)	4,057,617,326
	<u>7,640,675,034</u>	<u>(64,613,802)</u>	<u>7,576,061,232</u>	<u>7,164,268,715</u>	<u>(64,613,802)</u>	<u>7,099,654,913</u>

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

2021年6月30日

	年初余额	本期变动							期末 账面价值	期末 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
合营企业											
金鹰矿业投资有限公司 （“金鹰矿业”）	1,333,050,167	-	-	(7,131,532)	-	-	-	-	(13,204,219)	1,312,714,416	-
山东国大黄金股份有限公司（“山 东国大”）	168,342,497	-	-	5,448,431	-	-	-	-	-	173,790,928	(12,350,855)
厦门紫金中航置业有限公司（“厦 门紫金中航”）	140,795,536	-	(125,000,000)	53,026	-	-	(15,848,562)	-	-	-	-
贵州福能紫金能源有限责任公司 （“贵州福能紫金”）	74,742,531	-	-	(48,213)	-	-	-	-	-	74,694,318	-
贵州西南紫金黄金开发有限公司 （“西南紫金黄金”）	21,351,151	-	-	(182,590)	-	-	-	-	-	21,168,561	-
福建龙湖渔业生态发展有限公司 （“福建龙湖渔业”）	9,620,197	-	-	(8,191)	-	-	-	-	-	9,612,006	-
卡莫阿控股有限公司 （“卡莫阿”）	1,292,391,641	-	-	(90,415,467)	-	-	-	-	(12,504,766)	1,189,471,408	-
Porgera Service Company Preduzecezaprizvodnju Bankarnog Praha Pometon Tir Doo Bor(“Pometon”)	1,743,867	-	-	327,102	-	-	-	-	-	2,070,969	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,224,244)
小计	3,042,037,587	-	(125,000,000)	(91,957,434)	-	-	(15,848,562)	-	(25,708,985)	2,783,522,606	(17,575,099)

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

2021年6月30日（续）

	年初余额	本期变动							期末 账面价值	期末 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
<b>联营企业</b>											
福建马坑	996,371,405	-	-	248,198,122	-	-	-	-	-	1,244,569,527	-
新疆天龙矿业股份有限公司（“新疆 天龙”）	360,489,023	-	-	29,781,800	-	-	(5,382,665)	-	-	384,888,158	-
瓮福紫金化工股份有限公司（“瓮福 紫金”）	465,645,362	15,765,500	-	54,603,916	-	-	(19,487,500)	-	-	516,527,278	-
福建海峡科化股份有限公司（“海峡 科化”）	256,365,259	-	-	2,820,331	-	-	-	-	-	259,185,590	-
万城商务东升庙有限责任公司（“万城 商务”）	172,341,607	-	-	53,197,327	-	-	(30,875,000)	-	-	194,663,934	-
厦门现代码头有限公司 （“厦门现代码头”）	137,755,396	-	-	3,661,575	-	-	(8,750,000)	-	-	132,666,971	-
西藏玉龙铜业股份有限公司（“西藏 玉龙”）	760,722,275	-	-	278,062,617	-	-	-	-	-	1,038,784,892	-
上杭县鑫源自来水有限公司（“上杭 鑫源”）	102,143,816	-	-	(3,446,059)	-	-	-	-	-	98,697,757	-
延边州中小企业投融资担保有限公司 （“延边担保”）	70,189,975	-	-	140,461	-	-	-	-	-	70,330,436	-
新疆喀纳斯旅游发展股份有限公司 （“喀纳斯旅游”）	64,410,270	-	-	(4,218,000)	-	-	-	-	-	60,192,270	-
福建省上杭县汀江水电有限 公司（“汀江水电”）	68,822,654	-	-	(1,914,493)	-	-	-	-	-	66,908,161	-
松潘县紫金工贸有限责任公司（“松 潘紫金”）	39,249,785	-	-	-	-	-	-	-	-	39,249,785	-

紫金矿业集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

2021年6月30日（续）

	年初余额	本期变动								期末 账面价值	期末 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		
<b>联营企业（续）</b>											
福建省武平县紫金水电有限公司（“武平紫金水电”）	36,396,737	-	-	(1,448,522)	-	-	-	-	-	34,948,215	-
珲春金地矿业股份有限公司（“珲春金地”）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(47,038,703)
紫森（厦门）供应链管理有限公司（“紫森（厦门）”）	12,560,771	-	-	773,816	-	-	-	-	-	13,334,587	-
紫金矿业紫风（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	-	3,000,000	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000	-
赛恩斯环保股份有限公司（“赛恩斯”）	234,862,425	-	-	11,151,071	-	-	-	-	-	246,013,496	-
福建常青新能源科技有限公司（“常青新能源”）	28,930,327	-	-	3,302,657	-	-	-	-	-	32,232,984	-
北京安创神州科技有限公司（“北京安创神州”）	144,000	-	-	-	-	-	-	-	-	144,000	-
福建上杭才溪文化传播有限公司（“才溪文化”）	3,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000	-
中国葛洲坝集团易普力股份有限公司墨竹工卡分公司（注1）	29,533,750	-	-	-	-	-	-	-	-	29,533,750	-
五矿有色金属江苏有限公司	-	9,000,000	-	-	-	-	-	-	-	9,000,000	-
中色紫金地质勘查（北京）有限责任公司（“中色紫金地勘”）（注2）	217,682,489	-	-	(3,015,654)	-	-	-	-	-	214,666,835	-
宜兴佳裕宏德展翼股权投资合伙企业（有限合伙）（注3）	-	100,000,000	-	-	-	-	-	-	-	100,000,000	-
小计	4,057,617,326	127,765,500	-	671,650,965	-	-	(64,495,165)	-	-	4,792,538,626	(47,038,703)
合计	7,099,654,913	127,765,500	(125,000,000)	579,693,531	-	-	(80,343,727)	-	(25,708,985)	7,576,061,232	(64,613,802)

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

2020年12月31日

	年初余额	本期变动									期末 账面价值	期末 减值准备
		增加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他综 合收益	其他权 益变动	宣告 现金股利	计提 减值准备	外币报表 折算差额			
<u>合营企业</u>												
金鹰矿业	1,441,844,336	-	-	(37,554,117)	17,549,867	-	-	-	(88,789,919)	1,333,050,167	-	
山东国大	165,368,825	-	-	11,988,372	-	-	(9,014,700)	-	-	168,342,497	(12,350,855)	
厦门紫金中航	174,604,090	-	-	2,024,011	-	-	(35,832,565)	-	-	140,795,536	-	
贵州福能紫金	74,816,879	-	-	(74,348)	-	-	-	-	-	74,742,531	-	
西南紫金黄金	21,005,109	-	-	346,042	-	-	-	-	-	21,351,151	-	
福建龙湖渔业	9,431,726	-	-	188,471	-	-	-	-	-	9,620,197	-	
卡莫阿	1,568,865,864	-	-	(184,978,875)	-	-	-	-	(91,495,348)	1,292,391,641	-	
Porgera Service Company	646,760	-	-	1,097,107	-	-	-	-	-	1,743,867	-	
Pometon	5,621,368	-	-	-	-	-	-	(5,224,244)	(397,124)	-	(5,224,244)	
小计	3,462,204,957	-	-	(206,963,337)	17,549,867	-	(44,847,265)	(5,224,244)	(180,682,391)	3,042,037,587	(17,575,099)	

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

2020年12月31日（续）

	年初余额	本期变动							期末 账面价值	期末 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
联营企业											
福建马坑	877,501,833	-	-	118,869,572	-	-	-	-	-	996,371,405	-
新疆天龙	349,662,025	-	-	16,209,663	-	-	(5,382,665)	-	-	360,489,023	-
瓮福紫金	367,811,453	-	-	97,833,909	-	-	-	-	-	465,645,362	-
海峡科化	237,042,676	-	-	19,322,583	-	-	-	-	-	256,365,259	-
万城商务	142,611,050	-	-	60,605,557	-	-	(30,875,000)	-	-	172,341,607	-
厦门现代码头	134,927,823	-	-	2,827,573	-	-	-	-	-	137,755,396	-
西藏玉龙	677,621,434	-	-	83,100,841	-	-	-	-	-	760,722,275	-
上杭鑫源	100,475,763	-	-	1,668,053	-	-	-	-	-	102,143,816	-
延边担保	71,648,005	-	-	(1,458,030)	-	-	-	-	-	70,189,975	-
喀纳斯旅游	81,655,800	-	-	(17,245,530)	-	-	-	-	-	64,410,270	-
汀江水电	72,007,654	-	-	1,715,000	-	-	(4,900,000)	-	-	68,822,654	-



紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

2020年12月31日（续）

	年初余额	本期变动							期末 账面价值	期末 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
联营企业（续）											
松潘紫金	39,249,785	-	-	-	-	-	-	-	-	39,249,785	-
武平紫金水电	44,892,383	-	-	(2,255,646)	-	-	(6,240,000)	-	-	36,396,737	-
琿春金地	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(47,038,703)
紫森（厦门）	10,654,407	-	-	2,626,364	-	-	(720,000)	-	-	12,560,771	-
金岳慧创	3,515,774	-	(3,106,925)	(408,849)	-	-	-	-	-	-	-
赛恩斯	220,666,005	-	-	14,196,420	-	-	-	-	-	234,862,425	-
常青新能源	27,123,266	-	-	1,807,061	-	-	-	-	-	28,930,327	-
北京安创神州	144,000	-	-	-	-	-	-	-	-	144,000	-
才溪文化	3,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000	-
中国葛洲坝集团易普力股份 有限公司墨竹工卡分公司 （注1）	-	28,383,638	-	1,150,112	-	-	-	-	-	29,533,750	-
中色紫金地勘（注2）	-	217,810,400	-	(127,911)	-	-	-	-	-	217,682,489	-
小计	3,462,211,136	246,194,038	(3,106,925)	400,436,742	-	-	(48,117,665)	-	-	4,057,617,326	(47,038,703)
合计	6,924,416,093	246,194,038	(3,106,925)	193,473,405	17,549,867	-	(92,964,930)	(5,224,244)	(180,682,391)	7,099,654,913	(64,613,802)

紫金矿业集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

长期股权投资减值准备的情况：

2021年6月30日

	年初余额	本期计提	本期减少	期末余额
合营企业-山东国大	12,350,855	-	-	12,350,855
合营企业-Pometon	5,224,244	-	-	5,224,244
联营企业-珲春金地	47,038,703	-	-	47,038,703
	<u>64,613,802</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>64,613,802</u>

2020年12月31日

	年初余额	本期计提	本期减少	期末余额
合营企业-紫金幸福	3,464,168	-	(3,464,168)	-
合营企业-山东国大	12,350,855	-	-	12,350,855
合营企业-Pometon	-	5,224,244	-	5,224,244
联营企业-珲春金地	47,038,703	-	-	47,038,703
	<u>62,853,726</u>	<u>5,224,244</u>	<u>(3,464,168)</u>	<u>64,613,802</u>

注 1：中国葛洲坝集团易普力股份有限公司墨竹工卡分公司为巨龙铜业联营企业。巨龙铜业于上年度纳入合并范围，导致中国葛洲坝集团易普力股份有限公司墨竹工卡分公司成为本集团联营企业。

注 2：于 2020 年 8 月 31 日，本集团与北京矿产地质研究院有限责任公司及北京奥联卓诚科技合伙企业（有限合伙）共同出资设立中色紫金地勘。中色紫金地勘注册资本为人民币 518,596,200 元，本集团持有其 42% 的股权。截至 2020 年 12 月 31 日，本集团已现金出资人民币 217,810,400 元。根据中色紫金地勘公司章程规定，中色紫金地勘的董事会由 5 名董事组成，其中本集团委派 2 名董事。董事会的决议必须经二分之一以上董事同意方可生效，因此管理层认为本集团对中色紫金地勘的财务和经营决策制定过程可以施加重大影响，作为联营企业核算。

注 3：于 2021 年 6 月 11 日，本集团之子公司紫金矿业紫牛（厦门）产业投资基金合伙企业（有限合伙）与佳裕宏德投资（上海）有限公司等 21 位合伙人，共同出资设立宜兴佳裕宏德展翼股权投资合伙企业（有限合伙）。该合伙企业注册资本为人民币 263,380,000 元，本集团持有其 37.97% 的股权。截至 2021 年 6 月 30 日，本集团已现金出资人民币 100,000,000 元。根据合伙协议规定，在代表三分之二以上表决权的合伙人出席合伙人会议的情况下，合伙人会议方能有效召开。会议决议事项需经出席合伙人会议且有表决权的全体合伙人同意方可通过。因此管理层认为本集团对该合伙企业的财务和经营决策制定过程可以施加重大影响，作为联营企业核算。

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 其他权益工具投资

2021年6月30日

	成本	累计计入其他综合收益 的公允价值变动	公允价值	本期股利收入 仍持有的 权益工具	指定为以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的原因
非上市公司					
福建上杭农村商业银行股份有限公司（“上杭农商行”）	89,900,000	17,531,465	107,431,465	12,316,500	长期持有
四川容大黄金有限责任公司（原名：木里县容大矿业有限公 司，“木里容大”）	74,950,241	34,515,218	109,465,459	14,412,000	长期持有
冷湖滨地钾肥有限公司（“滨地钾肥”）	187,106,400	(141,551,669)	45,554,731	-	长期持有
北京百灵天地环保科技股份有限公司（“百灵天地”）	76,739,294	(6,668,386)	70,070,908	-	长期持有
福建省上杭县兴诚融资担保有限公司（“兴诚担保”）	50,000,000	(3,740,144)	46,259,856	-	长期持有
贵州贞丰农村商业银行股份有限公司（“贞丰农商行”）	11,074,000	6,640,222	17,714,222	926,100	长期持有
四川里伍铜业股份有限公司（“里伍铜业”）	19,850,000	38,689,208	58,539,208	1,200,000	长期持有
南京中网卫星通信股份有限公司（原名：南京中网通信有限公 司，“南京中网”）	25,000,000	(9,215,586)	15,784,414	100,000	长期持有
新疆五鑫铜业有限责任公司（“五鑫铜业”）	6,731,300	811,613	7,542,913	-	长期持有
中企云链（北京）金融信息服务有限公司（“中企云链”）	6,500,000	(2,896,403)	3,603,597	-	长期持有
中海创科技（福建）集团有限公司（“中海创”）	4,200,000	2,416,428	6,616,428	-	长期持有
宁波恒牛众赢股权投资合伙企业（有限合伙）（“恒牛众赢”）	21,084,246	-	21,084,246	-	长期持有
海安橡胶集团股份有限公司	75,000,000	-	75,000,000	-	长期持有
其他	12,923,209	(8,864,063)	4,059,146	-	长期持有
	<u>661,058,690</u>	<u>(72,332,097)</u>	<u>588,726,593</u>	<u>28,954,600</u>	

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 其他权益工具投资（续）

2021年6月30日（续）

	成本	累计计入其他综合收益 的公允价值变动	公允价值	本期股利收入 仍持有的 权益工具	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
上市公司					
Ivanhoe Mines Ltd.（“艾芬豪”）	2,156,509,219	5,555,618,295	7,712,127,514	-	战略持有
Galiano Gold Inc.（原名：Asanko Gold Inc）	83,621,056	24,805,884	108,426,940	-	战略持有
Lydian Internation Ltd.	25,032,440	(23,358,564)	1,673,876	-	战略持有
Chromet co Ltd.	2,780,424	(1,763,192)	1,017,232	-	战略持有
新疆新鑫矿业股份有限公司（“新疆新鑫”）	18,314,097	35,454,703	53,768,800	-	战略持有
Altamira Gold Corp（原名：Equitas Resources Corp）	8,228,211	(7,721,972)	506,239	-	战略持有
Omai Gold Mines Corp	3,981,653	(487,481)	3,494,172	-	战略持有
Loncor Resources Inc.	6,492,653	(14,518)	6,478,135	-	战略持有
Aris Gold Corp.	13,289,644	(2,035,894)	11,253,750	-	战略持有
AVZ Minerals Limited	5,670,488	28,986	5,699,474	-	战略持有
	<u>2,323,919,885</u>	<u>5,580,526,247</u>	<u>7,904,446,132</u>	-	
	<u>2,984,978,575</u>	<u>5,508,194,150</u>	<u>8,493,172,725</u>	<u>28,954,600</u>	

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 其他权益工具投资（续）

2020年12月31日

	成本	累计计入其他综合收 益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入 仍持有的 权益工具	指定为以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的原因
非上市公司					
上杭农商行	89,900,000	1,843,949	91,743,949	13,800,000	长期持有
木里容大	74,950,241	48,180,505	123,130,746	-	长期持有
滨地钾肥	187,106,400	(130,919,712)	56,186,688	-	长期持有
百灵天地	76,739,294	6,608,385	83,347,679	-	长期持有
兴诚担保	50,000,000	(7,796,580)	42,203,420	-	长期持有
贞丰农商行	11,074,000	14,647,010	25,721,010	1,131,900	长期持有
里伍铜业	19,850,000	34,385,083	54,235,083	2,400,000	长期持有
南京中网	25,000,000	(8,837,288)	16,162,712	-	长期持有
五鑫铜业	6,731,300	1,766,301	8,497,601	-	长期持有
中企云链	6,500,000	(1,574,280)	4,925,720	-	长期持有
中海创	4,200,000	2,487,611	6,687,611	-	长期持有
恒牛众赢	21,084,246	-	21,084,246	-	长期持有
其他	12,932,111	(8,864,063)	4,068,048	-	长期持有
	<u>586,067,592</u>	<u>(48,073,079)</u>	<u>537,994,513</u>	<u>17,331,900</u>	

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 其他权益工具投资（续）

2020年12月31日（续）

	成本	累计计入其他综合收 益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入 仍持有的 权益工具	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
上市公司					
艾芬豪	2,178,116,952	3,627,763,405	5,805,880,357	-	战略持有
Galiano Gold Inc.（原名：Asanko Gold Inc）	84,459,862	27,450,655	111,910,517	-	战略持有
Lydian Internation Ltd.	25,283,509	(23,592,876)	1,690,633	-	战略持有
新疆新鑫	18,314,097	5,267,314	23,581,411	-	战略持有
Altamira Gold Corp（原名：Equitas Resources Corp）	8,310,748	(8,047,625)	263,123	-	战略持有
Chromet co Ltd.	2,749,189	(1,743,385)	1,005,804	-	战略持有
	<u>2,317,234,357</u>	<u>3,627,097,488</u>	<u>5,944,331,845</u>	-	
	<u>2,903,301,949</u>	<u>3,579,024,409</u>	<u>6,482,326,358</u>	<u>17,331,900</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 其他非流动金融资产

	2021年6月30日	2020年12月31日
金芮合作经营项目（注1）	252,485,240	749,755,657
信托保障基金（注2）	62,500,000	37,500,000
	<u>314,985,240</u>	<u>787,255,657</u>
一年内到期的其他非流动金融资产	<u>(252,485,240)</u>	<u>(749,755,657)</u>
	<u>62,500,000</u>	<u>37,500,000</u>

注1：2019年1月1日，本集团子公司和厦门金芮商业保理有限公司签订协议，合作经营商业承兑汇票跟单保理业务，期限为3年。截至2021年6月30日，该项目投资成本为人民币252,060,000元，公允价值变动为人民币425,240元，该项目将于2021年12月31日到期。

注2：于2021年及2020年本公司分别接受子公司的信托贷款，根据银监发[2014]50号和银监办发[2015]32号等有关规定，本集团需要按信托贷款余额的1%购买信托保障基金，基金的持有期限与信托贷款期限一致，期限为3年。截止2021年6月信托保障基金余额为人民币62,500,000元（2020年12月31日：人民币37,500,000元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量的房屋及建筑物：

	2021年6月30日	2020年12月31日
原价		
年初余额	182,829,089	182,659,768
其他增加	-	169,321
其他转出	(149,894)	-
期末余额	<u>182,679,195</u>	<u>182,829,089</u>
累计折旧和摊销		
年初余额	58,758,216	52,286,379
计提	3,224,020	6,471,837
其他转出	-	-
期末余额	<u>61,982,236</u>	<u>58,758,216</u>
减值准备		
年初余额	-	-
计提	-	-
其他转出	-	-
期末余额	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值		
期末	<u>120,696,959</u>	<u>124,070,873</u>
年初	<u>124,070,873</u>	<u>130,373,389</u>

该投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

\*本集团之投资性房地产均位于中国大陆并以中期租赁形式持有。

2021年6月30日，无未办妥产权证书的投资性房地产（2020年12月31日：无）。



紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产

2021年6月30日

	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	14,061,265,752	33,687,063,278	2,885,414,534	22,765,237,632	3,242,037,187	796,371,529	77,437,389,912
购置	104,907,233	538,687,824	11,914,120	253,349,442	368,271,381	39,761,013	1,316,891,013
在建工程转入	310,319,988	239,386,417	24,607,387	738,205,836	-	6,739,313	1,319,258,941
处置或报废	(99,776,138)	(83,669,674)	(19,434,147)	(279,521,719)	(12,415,552)	(7,370,024)	(502,187,254)
汇兑调整	(38,942,351)	(74,168,408)	(9,740,801)	(91,378,156)	(22,508,296)	(3,593,221)	(240,331,233)
期末余额	14,337,774,484	34,307,299,437	2,892,761,093	23,385,893,035	3,575,384,720	831,908,610	79,331,021,379
累计折旧							
年初余额	3,813,049,026	10,450,273,139	1,141,349,895	9,895,184,205	1,145,489,397	419,795,585	26,865,141,247
计提	374,599,221	1,058,858,300	116,408,545	972,344,408	230,736,321	57,921,476	2,810,868,271
处置或报废	(78,568,292)	(64,298,723)	(9,586,136)	(224,534,368)	(10,305,132)	(6,509,143)	(393,801,794)
汇兑调整	(7,948,948)	(18,002,411)	(2,724,636)	(35,106,696)	(8,200,100)	(8,995,524)	(80,978,315)
期末余额	4,101,131,007	11,426,830,305	1,245,447,668	10,607,887,549	1,357,720,486	462,212,394	29,201,229,409
减值准备							
年初余额	366,532,634	1,493,667,142	11,681,375	153,183,168	1,178,310	335,082	2,026,577,711
计提	-	-	-	-	-	-	-
处置或报废	(11,651,237)	(1,647,238)	(64,567)	(179,917)	-	-	(13,542,959)
期末余额	354,881,397	1,492,019,904	11,616,808	153,003,251	1,178,310	335,082	2,013,034,752
账面价值							
期末	9,881,762,080	21,388,449,228	1,635,696,617	12,625,002,235	2,216,485,924	369,361,134	48,116,757,218
年初	9,881,684,092	21,743,122,997	1,732,383,264	12,716,870,259	2,095,369,480	376,240,862	48,545,670,954

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

2020年12月31日

	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	12,223,134,209	27,558,422,844	2,183,888,940	18,801,496,758	1,927,201,840	653,609,027	63,347,753,618
购置	860,719,260	2,749,302,109	208,171,829	804,961,876	700,335,386	138,143,873	5,461,634,333
在建工程转入	1,080,706,279	4,382,491,252	305,697,254	3,593,526,992	23,660,487	45,247,579	9,431,329,843
非同一控制下企业合并	43,041,806	300,567,367	6,808,181	1,203,649,995	441,073,063	61,842,062	2,056,982,474
处置或报废	(128,906,724)	(357,572,873)	(39,382,589)	(427,774,134)	(39,222,315)	(36,995,307)	(1,029,853,942)
内部重分类	267,320,346	(153,933,805)	293,357,623	(601,173,139)	248,537,043	(54,108,068)	-
汇兑调整	(284,749,424)	(792,213,616)	(73,126,704)	(609,450,716)	(59,548,317)	(11,367,637)	(1,830,456,414)
期末余额	14,061,265,752	33,687,063,278	2,885,414,534	22,765,237,632	3,242,037,187	796,371,529	77,437,389,912
累计折旧							
年初余额	3,179,190,464	8,780,494,261	962,969,637	8,673,891,132	987,976,730	363,784,915	22,948,307,139
计提	760,944,436	2,253,034,850	211,323,223	1,943,876,111	229,685,882	92,081,752	5,490,946,254
处置或报废	(56,896,473)	(278,540,644)	(12,667,701)	(404,924,298)	(34,035,800)	(30,892,799)	(817,957,715)
汇兑调整	(70,189,401)	(304,715,328)	(20,275,264)	(317,658,740)	(38,137,415)	(5,178,283)	(756,154,431)
期末余额	3,813,049,026	10,450,273,139	1,141,349,895	9,895,184,205	1,145,489,397	419,795,585	26,865,141,247
减值准备							
年初余额	299,981,498	1,335,088,757	9,336,086	129,584,012	449,739	239,997	1,774,680,089
计提	69,561,099	158,578,385	2,345,289	37,426,315	728,571	95,085	268,734,744
处置或报废	(3,009,963)	-	-	(13,827,159)	-	-	(16,837,122)
期末余额	366,532,634	1,493,667,142	11,681,375	153,183,168	1,178,310	335,082	2,026,577,711
账面价值							
期末	9,881,684,092	21,743,122,997	1,732,383,264	12,716,870,259	2,095,369,480	376,240,862	48,545,670,954
年初	8,743,962,247	17,442,839,826	1,211,583,217	9,998,021,614	938,775,371	289,584,115	38,624,766,390

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

暂时闲置的固定资产如下：

2021年6月30日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	676,051,757	(264,453,527)	(211,521,097)	200,077,133
矿山构筑物及建筑物	1,738,054,846	(557,868,935)	(1,006,483,709)	173,702,202
机器设备	599,392,395	(423,820,833)	(96,431,595)	79,139,967
运输工具	35,954,954	(18,609,857)	(16,359,507)	985,590
发电设备及输电系统	31,205,052	(25,719,185)	(1,427,980)	4,057,887
办公、电子设备及其他	4,978,569	(4,734,934)	(73,033)	170,602
	<u>3,085,637,573</u>	<u>(1,295,207,271)</u>	<u>(1,332,296,921)</u>	<u>458,133,381</u>

2020年12月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	1,197,511,053	(303,570,689)	(165,531,584)	728,408,780
矿山构筑物及建筑物	1,759,375,955	(534,706,118)	(479,535,379)	745,134,458
机器设备	601,287,558	(380,235,947)	(84,330,844)	136,720,767
运输工具	82,754,770	(74,394,586)	(715,588)	7,644,596
发电设备及输电系统	27,579,390	(19,287,069)	(502,802)	7,789,519
办公、电子设备及其他	3,830,007	(3,506,657)	(339)	323,011
	<u>3,672,338,733</u>	<u>(1,315,701,066)</u>	<u>(730,616,536)</u>	<u>1,626,021,131</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

经营性租出的固定资产如下：

2021年6月30日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	79,997,056	(26,725,011)	-	53,272,045
矿山建筑物及构筑物	19,048,740	(9,016,507)	-	10,032,233
发电设备及输电系统	738,592	(537,941)	-	200,651
机器设备	18,799,264	(11,000,617)	-	7,798,647
运输工具	4,800	(4,560)	-	240
其他	108,917	(105,649)	-	3,268
	<u>118,697,369</u>	<u>(47,390,285)</u>	<u>-</u>	<u>71,307,084</u>

2020年12月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	36,348,037	(16,314,883)	-	20,033,154
矿山构筑物及建筑物	19,048,740	(8,563,066)	-	10,485,674
发电设备及输电系统	3,730,676	(3,337,400)	-	393,276
机器设备	5,176,615	(4,642,532)	-	534,083
	<u>64,304,068</u>	<u>(32,857,881)</u>	<u>-</u>	<u>31,446,187</u>

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

未办妥产权证书的固定资产如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	
	账面价值	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	1,120,243,789	1,135,902,905	流程办理中/工程未决算
矿山构筑物及建筑物	62,915	67,576	流程办理中/工程未决算
	<u>1,120,306,704</u>	<u>1,135,970,481</u>	

于2021年6月30日，本集团账面价值为人民币893,122,004元（2020年12月31日：1,650,541,716元）的固定资产所有权或使用权受到限制，详见附注五、66。

16. 在建工程

	2021年6月30日	2020年12月31日
在建工程	19,436,070,569	14,909,935,802
工程物资	374,327,599	326,093,780
	<u>19,810,398,168</u>	<u>15,236,029,582</u>

在建工程

2021年6月30日			2020年12月31日		
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>20,203,713,839</u>	<u>(767,643,270)</u>	<u>19,436,070,569</u>	<u>15,678,203,039</u>	<u>(768,267,237)</u>	<u>14,909,935,802</u>

紫金矿业集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2021年6月30日变动如下：

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末余额	工程投入占 预算比例	工程 进度	利息资本化期 末余额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
塞紫铜基建工程	5,210,301,933	2,724,267,748	1,465,898,686	(125,962,006)	-	4,064,204,428	74%	76%	51,885,243	34,801,282	3.70	自有资金/借款
贵州紫金基建工程	399,139,589	89,431,302	23,419,038	-	-	112,850,340	28%	30%	-	-	不适用	自有资金
多宝山铜业基建工程	363,205,785	124,140,815	146,257,112	(111,984,201)	-	158,413,726	74%	71%	23,298,333	458,073	4.00	自有资金/借款
贵州新恒基基建工程	440,000,000	389,564,472	1,394,920	-	-	390,959,392	86%	90%	125,996,221	-	不适用	自有资金/借款
穆索诺伊基建工程	176,463,002	32,818,318	143,224,182	(144,706,097)	-	31,336,403	94%	91%	-	-	不适用	自有资金
安康金峰基建工程	370,000,000	287,636,772	2,550,835	-	-	290,187,607	90%	90%	93,811,156	195,429	5.00	自有资金/借款
紫金山铜矿基建工程	375,812,000	267,436,393	84,021,146	(49,282,517)	-	302,175,022	94%	91%	-	-	不适用	自有资金
义联金矿基建工程	139,931,806	41,887,463	9,266,587	(47,281,639)	-	3,872,411	37%	40%	-	-	不适用	自有资金
塞紫金基建工程	3,081,000,000	892,149,125	639,605,847	(11,076,725)	-	1,520,678,247	79%	79%	63,683,388	29,949,885	4.77	自有资金/借款/ 募集资金
新疆紫金有色基建工程	152,843,765	58,212,008	84,055,961	(70,639,376)	-	71,628,593	93%	95%	-	-	不适用	自有资金
新疆紫金锌业基建工程	350,000,000	116,709,274	90,382,008	(7,995,782)	-	199,095,500	57%	60%	10,258,524	-	不适用	自有资金/借款
卡瑞鲁基建工程	170,000,000	144,039,912	25,400,899	(117,439,530)	-	52,001,281	99%	99%	5,153,804	3,070,835	5.00	自有资金/借款/ 自有资金/募集
铜山矿业基建工程	432,468,828	10,085,582	27,831,445	-	-	37,917,027	8%	12%	-	-	不适用	资金
巨龙铜业基建工程	16,791,000,000	7,489,210,150	1,698,791,834	-	-	9,188,001,984	71%	86%	247,854,318	124,849,106	3.00	自有资金/借款
大陆黄金基建工程	1,161,321,957	722,522,271	127,034,166	(259,361,912)	(15,975,494)	574,219,031	73%	70%	24,653,550	-	不适用	自有资金
诺顿金田基建工程	806,433,524	205,947,821	171,188,275	-	-	377,136,096	47%	60%	-	-	不适用	自有资金
其他	5,259,962,880	2,082,143,613	1,122,546,261	(373,529,156)	(2,123,967)	2,829,036,751	-	-	14,326,324	11,238,657	不适用	自有资金/借款
小计	35,679,885,069	15,678,203,039	5,862,869,202	(1,319,258,941)	(18,099,461)	20,203,713,839			660,920,861	204,563,267		
在建工程减值准备		(768,267,237)				(767,643,270)						
合计		14,909,935,802				19,436,070,569						

紫金矿业集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2020年变动如下：

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末余额	工程投入占 预算比例	工程 进度	利息资本化期 末余额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
塞紫铜基建工程	5,058,440,960	558,949,642	2,591,710,019	(426,391,912)	-	2,724,267,749	48%	43%	17,083,961	17,083,961	3.70	自有资金/借款
贵州紫金基建工程	609,685,200	517,717,303	106,301,006	(534,587,006)	-	89,431,303	100%	100%	9,347,244	9,347,244	4.57	自有资金/借款
多宝山铜业基建工程	170,811,734	170,811,734	339,046,445	(367,408,636)	(18,308,730)	124,140,813	80%	76%	38,986,261	20,395,103	4.00	自有资金/借款
贵州新恒基建工程	350,000,000	389,564,472	-	-	-	389,564,472	111%	96%	125,996,221	-	不适用	自有资金/借款
穆索诺伊基建工程	159,772,567	10,292,314	22,526,004	-	-	32,818,318	21%	17%	-	-	不适用	自有资金
安康金峰基建工程	370,000,000	281,360,585	6,276,187	-	-	287,636,772	90%	90%	93,615,727	5,862,748	5.00	自有资金/借款
紫金山铜矿基建工程	644,071,000	299,291,094	164,220,588	(191,005,947)	(5,069,342)	267,436,393	42%	56%	-	-	不适用	自有资金
义联金矿基建工程	198,117,129	40,733,666	9,535,157	(8,381,359)	-	41,887,464	78%	78%	10,562,607	-	不适用	自有资金/借款
塞紫金基建工程	3,092,802,600	275,782,930	635,755,446	(19,389,251)	-	892,149,125	50%	66%	35,017,706	26,476,425	4.77	自有资金/借款/ 募集资金
新疆紫金有色基建工程	1,497,359,452	439,597,845	987,982,362	(1,369,368,199)	-	58,212,008	95%	95%	27,546,026	26,125,539	4.00	自有资金/借款
新疆紫金锌业基建工程	650,000,000	189,579,349	266,069,733	(338,939,808)	-	116,709,274	91%	95%	10,258,524	8,404,399	4.00	自有资金/借款
卡瑞鲁基建工程	1,911,795,700	528,232,264	903,266,129	(1,287,458,481)	-	144,039,912	75%	90%	6,787,139	99,158,557	5.00	自有资金/借款/ 募集资金
铜山矿业基建工程	715,332,700	-	10,085,582	-	-	10,085,582	1%	1%	-	-	不适用	募集资金
巨龙铜业基建工程	15,068,066,900	-	7,618,497,438	(129,124,998)	(162,290)	7,489,210,150	85%	85%	123,005,212	123,005,212	2.00	自有资金/借款
大陆黄金基建工程	3,958,621,282	-	3,954,909,179	(3,232,386,908)	-	722,522,271	100%	99%	46,467,882	46,467,882	3.77	自有资金/借款
诺顿金田基建工程	409,382,195	95,177,773	164,426,794	(53,656,746)	-	205,947,821	50%	50%	-	-	不适用	自有资金
其他	4,483,952,299	2,256,087,914	1,453,987,453	(1,473,230,592)	(154,701,163)	2,082,143,612	不适用	不适用	18,090,399	5,559,036	不适用	自有资金/借款
小计	39,348,211,718	6,053,178,885	19,234,595,522	(9,431,329,843)	(178,241,525)	15,678,203,039			562,764,909	387,886,106		
在建工程减值准备		(773,921,045)				(768,267,237)						
合计		5,279,257,840				14,909,935,802						

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程（续）

在建工程（续）

在建工程减值准备：

2021年6月30日

	年初余额	本期增加	本期核销	期末余额	计提原因
洛阳坤宇基建工程	5,005,874	-	-	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
金昊铁业基建工程	591,814,765	-	-	591,814,765	预计可收回金额低于账面价值
连城紫金基建工程	64,276,926	-	-	64,276,926	预计可收回金额低于账面价值
香格里拉华西基建工程	9,188,819	-	-	9,188,819	预计可收回金额低于账面价值
四川金康基建工程	623,967	-	(623,967)	-	本期在建工程已被处置
河南金达基建工程	43,719,287	-	-	43,719,287	预计可收回金额低于账面价值
	<u>768,267,237</u>	<u>-</u>	<u>(623,967)</u>	<u>767,643,270</u>	

-



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程（续）

在建工程（续）

2020年12月31日

	年初余额	本期增加	本期核销	期末余额	计提原因
洛阳坤宇基建工程	5,005,874	-	-	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
金昊铁业基建工程	591,814,765	-	-	591,814,765	预计可收回金额低于账面价值
武平紫金基建工程	5,653,808	-	(5,653,808)	-	本期武平紫金在建工程已被处置
连城紫金基建工程	64,276,926	-	-	64,276,926	预计可收回金额低于账面价值
香格里拉华西基建工程	9,188,819	-	-	9,188,819	预计可收回金额低于账面价值
四川金康基建工程	623,967	-	-	623,967	预计可收回金额低于账面价值
河南金达基建工程	43,719,287	-	-	43,719,287	预计可收回金额低于账面价值
	<u>773,921,045</u>	<u>-</u>	<u>(5,653,808)</u>	<u>768,267,237</u>	

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程（续）

工程物资

	2021年6月30日			2020年12月31日		
	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	349,143,100	-	349,143,100	322,806,245	-	322,806,245
专用设备	26,981,543	(1,797,044)	25,184,499	5,084,579	(1,797,044)	3,287,535
	<u>376,124,643</u>	<u>(1,797,044)</u>	<u>374,327,599</u>	<u>327,890,824</u>	<u>(1,797,044)</u>	<u>326,093,780</u>

工程物资减值准备：

	2021年6月30日			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用设备	<u>1,797,044</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,797,044</u>
	2020年12月31日			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用设备	<u>1,797,044</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,797,044</u>

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 使用权资产

2021年6月30日

	房屋建筑物	发电设备及输电系统	机器设备	运输工具	办公、电子设备及其他	合计
成本						
年初余额	44,524,910	266,334,938	66,297,565	75,666,812	7,879,773	460,703,998
增加	747,605	-	31,361,828	17,836,107	-	49,945,540
减少	(7,567,274)	-	-	(13,481,419)	-	(21,048,693)
汇兑调整	(307,117)	(2,645,001)	-	(470,955)	(32,807)	(3,455,880)
期末余额	37,398,124	263,689,937	97,659,393	79,550,545	7,846,966	486,144,965
累计折旧						
年初余额	23,440,753	77,098,149	57,141,714	59,005,774	5,762,299	222,448,689
计提	6,128,574	18,445,225	6,620,080	14,255,767	262,939	45,712,585
减少	(3,109,729)	-	-	(6,386,944)	-	(9,496,673)
汇兑调整	(171,025)	(507,992)	-	(410,412)	(11,778)	(1,101,207)
期末余额	26,288,573	95,035,382	63,761,794	66,464,185	6,013,460	257,563,394
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-
账面价值						
期末	11,109,551	168,654,555	33,897,599	13,086,360	1,833,506	228,581,571
年初	21,084,157	189,236,789	9,155,851	16,661,038	2,117,474	238,255,309

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 使用权资产（续）

2020年12月31日

	房屋建筑物	发电设备及输电系统	机器设备	运输工具	办公、电子设备及其他	合计
成本						
年初余额	36,380,590	284,756,210	65,237,626	58,739,367	7,879,773	452,993,566
非同一控制下企业合并	13,341,044	-	-	-	-	13,341,044
增加	-	-	1,059,939	16,927,445	-	17,987,384
减少	(4,422,667)	-	-	-	-	(4,422,667)
汇兑调整	(774,057)	(18,421,272)	-	-	-	(19,195,329)
期末余额	44,524,910	266,334,938	66,297,565	75,666,812	7,879,773	460,703,998
累计折旧						
年初余额	9,949,743	39,837,651	30,655,806	12,843,607	4,934,378	98,221,185
计提	17,006,577	39,024,549	26,485,908	46,162,167	827,921	129,507,122
减少	(2,896,956)	-	-	-	-	(2,896,956)
汇兑调整	(618,611)	(1,764,051)	-	-	-	(2,382,662)
期末余额	23,440,753	77,098,149	57,141,714	59,005,774	5,762,299	222,448,689
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-
账面价值						
期末	21,084,157	189,236,789	9,155,851	16,661,038	2,117,474	238,255,309
年初	26,430,847	244,918,559	34,581,820	45,895,760	2,945,395	354,772,381

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产

2021年6月30日

	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	49,992,207,304	3,880,744,153	367,931,753	54,240,883,210
购置	549,330,418	1,792,788,292	15,559,107	2,357,677,817
处置或报废	(96,415,821)	-	(938,541)	(97,354,362)
汇兑调整	(24,538,023)	(316,391)	(5,204,146)	(30,058,560)
其他减少	(40,685,794)	-	-	(40,685,794)
期末余额	<u>50,379,898,084</u>	<u>5,673,216,054</u>	<u>377,348,173</u>	<u>56,430,462,311</u>
累计摊销				
年初余额	5,322,536,910	628,967,447	125,088,459	6,076,592,816
计提	681,766,874	86,806,058	16,043,472	784,616,404
处置或报废	(18,345,937)	-	(598,085)	(18,944,022)
汇兑调整	(9,427,949)	(103,260)	(110,859)	(9,642,068)
期末余额	<u>5,976,529,898</u>	<u>715,670,245</u>	<u>140,422,987</u>	<u>6,832,623,130</u>
减值准备				
年初余额	1,326,719,816	-	77,326,596	1,404,046,412
处置或报废	(76,758,563)	-	-	(76,758,563)
期末余额	<u>1,249,961,253</u>	<u>-</u>	<u>77,326,596</u>	<u>1,327,287,849</u>
账面价值				
期末	<u>43,153,406,933</u>	<u>4,957,545,809</u>	<u>159,598,590</u>	<u>48,270,551,332</u>
年初	<u>43,342,950,578</u>	<u>3,251,776,706</u>	<u>165,516,698</u>	<u>46,760,243,982</u>

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产（续）

2020年12月31日

	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	27,752,072,678	2,374,252,790	251,361,908	30,377,687,376
购置	432,052,846	1,524,671,399	93,638,634	2,050,362,879
非同一控制下企 业合并	23,430,126,056	13,266,700	25,702,694	23,469,095,450
处置或报废	(79,386,759)	(2,712,224)	(136,789)	(82,235,772)
汇兑调整	(1,504,025,917)	(24,638,512)	(2,634,694)	(1,531,299,123)
其他减少	(38,631,600)	(4,096,000)	-	(42,727,600)
期末余额	<u>49,992,207,304</u>	<u>3,880,744,153</u>	<u>367,931,753</u>	<u>54,240,883,210</u>
累计摊销				
年初余额	4,227,764,602	500,071,892	93,612,090	4,821,448,584
计提	1,227,808,249	131,051,687	32,386,047	1,391,245,983
处置或报废	(25,516,169)	(379,371)	(131,326)	(26,026,866)
汇兑调整	(104,240,063)	(1,456,178)	(778,352)	(106,474,593)
其他减少	(3,279,709)	(320,583)	-	(3,600,292)
期末余额	<u>5,322,536,910</u>	<u>628,967,447</u>	<u>125,088,459</u>	<u>6,076,592,816</u>
减值准备				
年初余额	1,316,403,735	-	77,326,596	1,393,730,331
计提（注1）	10,316,081	-	-	10,316,081
期末余额	<u>1,326,719,816</u>	<u>-</u>	<u>77,326,596</u>	<u>1,404,046,412</u>
账面价值				
期末	<u>43,342,950,578</u>	<u>3,251,776,706</u>	<u>165,516,698</u>	<u>46,760,243,982</u>
年初	<u>22,207,904,341</u>	<u>1,874,180,898</u>	<u>80,423,222</u>	<u>24,162,508,461</u>

注 1：2020 年度，本集团之子公司信宜紫金矿业有限公司（“信宜紫金”）的采矿权存在减值迹象，计提减值准备人民币 10,316,081 元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产（续）

于2021年6月30日，本集团账面价值为人民币9,598,055,501元（2020年12月31日：13,516,845,568元）的无形资产所有权或使用权受到限制，详见附注五、66。

于2021年6月30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
多宝山铜业（一期）1,081公顷土地使用权（露采场西侧扩帮、排土场、尾矿库四级子坝等用地）	761,407,000	流程办理中
多宝山铜业（二期）972公顷土地使用权（采矿厂、选矿厂、排土场、尾矿库等用地）	1,240,990,032	流程办理中
阿舍勒铜业新尾矿库土地使用权	83,552,812	流程办理中
阿舍勒铜业1200吨锌尾选铜土地使用权	1,162,001	流程办理中
阿舍勒铜业新建员工宿舍（9#）土地使用权	314,447	流程办理中
乌后紫金土地使用权(三贵口选厂及办公用地、尾矿库用地、排渣场用地)	57,300,826	流程办理中
集团公司总部新办公大楼和紫金小区地块	12,387,157	流程办理中
威斯特铜业国有建设用地使用权出让	13,018,368	流程办理中
紫金国际控股三亚国际中心土地	1,062,002,160	流程办理中

于2020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
多宝山铜业（一期）1,081公顷土地使用权（露采场西侧扩帮、排土场、尾矿库四级子坝等用地）	777,448,008	流程办理中
多宝山铜业（二期）972公顷土地使用权（采矿厂、选矿厂、排土场、尾矿库等用地）	1,146,702,524	流程办理中
阿舍勒铜业新尾矿库土地使用权	88,893,329	流程办理中
阿舍勒铜业1200吨锌尾选铜土地使用权	1,225,965	流程办理中
阿舍勒铜业新建员工宿舍（9#）土地使用权	331,600	流程办理中
乌后紫金土地使用权(三贵口选厂及办公用地、尾矿库用地、排渣场用地)	64,931,972	流程办理中
集团公司总部新办公大楼和紫金小区地块	12,572,040	流程办理中
威斯特铜业国有建设用地使用权出让	17,129,432	流程办理中

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉

2021年6月30日

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新疆阿舍勒	12,906,890	-	-	12,906,890
青海威斯特铜业有限责任公司 （“青海威斯特”）	455,874	-	-	455,874
珲春紫金	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	44,319,632	-	-	44,319,632
诺顿金田有限公司（“诺顿金田”）	157,778,981	-	-	157,778,981
乌拉特后旗紫金	119,097,944	-	-	119,097,944
巴彦淖尔紫金有色金属有限公司 （“巴彦淖尔紫金”）	14,531,538	-	-	14,531,538
紫金铜业有限公司 （“紫金铜业”）	4,340,000	-	-	4,340,000
福建上杭金山水电有限公司 （“上杭金山水电”）	79,642,197	-	-	79,642,197
北京安创顾问管理有限公司（“北 京安创”）	8,330,914	-	-	8,330,914
	<u>549,409,251</u>	-	-	<u>549,409,251</u>
商誉减值准备	<u>(235,259,663)</u>	-	-	<u>(235,259,663)</u>
	<u>314,149,588</u>	-	-	<u>314,149,588</u>



紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉（续）

2020年12月31日

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
上杭金山水电	79,642,197	-	-	79,642,197
北京安创	8,330,914	-	-	8,330,914
	<u>549,409,251</u>	-	-	<u>549,409,251</u>
商誉减值准备	<u>(235,259,663)</u>	-	-	<u>(235,259,663)</u>
	<u>314,149,588</u>	-	-	<u>314,149,588</u>

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

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：

2021年6月30日

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

2020年12月31日

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉（续）

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组或者资产组组合以进行减值测试：

- 冶炼资产组
- 矿山资产组
- 水电资产组
- 其他资产组

冶炼资产组

冶炼资产组商誉由购买紫金铜业、巴彦淖尔紫金时形成，与购买日所确定的资产组组合一致。冶炼资产组2021年6月30日商誉的账面原值为人民币18,871,538元（2020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，根据管理层五年滚动计划基础上的现金流量预测来确定，现金流量预测所用的税前折现率为15%。

矿山资产组

矿山资产组商誉由购买新疆阿舍勒、青海威斯特、珙春紫金、山西紫金、乌拉特后旗紫金时形成，与购买日所确定的资产组组合一致。于2021年6月30日，矿山资产组商誉的账面原值为人民币441,323,501元（2020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，根据管理层五年滚动计划、矿山生产周期或预可研报告基础上的现金流量预测确定，现金流量预测所用的税前折现率为15%至18%。

水电资产组

水电资产组商誉由购买上杭金山水电时形成，于2021年6月30日账面原值为人民币79,642,197元（2020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税前折现率是12%。

其他资产组

其他资产组商誉由购买厦门投资及并购北京安创形成，于2021年6月30日账面价值为人民币9,572,015元（2020年12月31日：人民币9,572,015元），现金流量预测所用税前折现率为15%。

紫金矿业集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉（续）

	冶炼资产组		矿山资产组		水电资产组		其他资产组		合计	
	2021年6月30日	2020年12月31日	2021年6月30日	2020年12月31日	2021年6月30日	2020年12月31日	2021年6月30日	2020年12月31日	2021年6月30日	2020年12月31日
商誉的账面金额	18,871,538	18,871,538	441,323,501	441,323,501	79,642,197	79,642,197	9,572,015	9,572,015	549,409,251	549,409,251
减值准备	-	-	(235,259,663)	(235,259,663)	-	-	-	-	(235,259,663)	(235,259,663)
商誉的账面价值	18,871,538	18,871,538	206,063,838	206,063,838	79,642,197	79,642,197	9,572,015	9,572,015	314,149,588	314,149,588

管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时所作出的关键假设如下：

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

折现率 采用的折现率是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。

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

截至2021年6月30日，本集团已对信宜紫金、云南华西、诺顿金田全额计提商誉减值准备人民币44,319,632元、人民币33,161,050元、人民币157,778,981元。

20. 长期待摊费用

2021年6月30日

	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
土地补偿费（注1）	203,203,841	735,785	(4,222,645)	-	199,716,981
巷道开拓费	306,292,264	90,134,593	(42,542,721)	-	353,884,136
阴阳极板摊销费	321,128,460	13,592,833	(16,555,798)	-	318,165,495
林木补偿费	95,712,867	13,237,853	(14,867,055)	-	94,083,665
其他（注2）	375,569,202	210,284,191	(155,466,456)	-	430,386,937
	1,301,906,634	327,985,255	(233,654,675)	-	1,396,237,214

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 长期待摊费用（续）

2020年12月31日

	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
土地补偿费（注1）	177,845,759	47,412,524	(22,054,442)	-	203,203,841
巷道开拓费	196,220,957	183,059,049	(69,371,894)	(3,615,848)	306,292,264
阴阳极板摊销费	212,519,384	125,509,543	(16,900,467)	-	321,128,460
林木补偿费	108,564,860	22,190,344	(35,042,337)	-	95,712,867
其他（注2）	510,686,986	217,169,113	(343,993,906)	(8,292,991)	375,569,202
	<u>1,205,837,946</u>	<u>595,340,573</u>	<u>(487,363,046)</u>	<u>(11,908,839)</u>	<u>1,301,906,634</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2021年6月30日长期待摊费用之其他主要包括公路使用费人民币22,353,597元（2020年12月31日：人民币10,731,787元），供电线路改造人民币11,238,581元（2020年12月31日：人民币12,861,880元），探矿支出人民币20,748,146元（2020年12月31日：人民币25,343,910元），固定资产改良支出人民币49,978,048元（2020年12月31日：人民币52,096,337元），企业资源计划系统实施费人民币34,888,098元（2020年12月31日：人民币40,680,551元），车间改造支出人民币41,587,800元（2020年12月31日：人民币46,358,562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：

	2021年6月30日		2020年12月31日	
	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	531,401,017	119,700,264	474,214,540	107,398,421
内部交易未实现利润	2,211,273,251	446,757,936	1,738,605,875	358,809,714
可抵扣亏损（注1）	2,063,480,338	505,434,354	2,891,857,585	659,636,692
折旧政策差异	966,786,895	144,723,102	963,938,537	145,400,436
非交易性权益工具投资公允价值变动	161,611,005	25,567,308	105,743,978	16,388,203
交易性金融资产公允价值变动	113,169,997	21,674,068	42,501,568	10,625,392
已计提但未支付的费用及其他	848,334,409	208,961,438	795,013,662	211,326,449
	<u>6,896,056,912</u>	<u>1,472,818,470</u>	<u>7,011,875,745</u>	<u>1,509,585,307</u>

注1：于2021年6月30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。

	2021年6月30日		2020年12月31日	
	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	26,812,178,643	5,850,901,403	27,450,116,559	5,990,729,344
交易性金融资产公允价值变动	593,052,885	95,127,614	447,077,226	73,439,872
非交易性权益工具投资公允价值变动	142,004,060	28,511,642	71,708,491	16,980,680
剥离成本摊销政策差异	2,490,163,769	739,746,705	2,510,435,698	789,327,838
	<u>30,037,399,357</u>	<u>6,714,287,364</u>	<u>30,479,337,974</u>	<u>6,870,477,734</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）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2021年6月30日		2020年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	253,824,896	1,218,993,574	326,601,363	1,182,983,944
递延所得税负债	253,824,896	6,460,462,468	326,601,363	6,543,876,371

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损：

	2021年6月30日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	5,268,486,526	4,810,985,395
可抵扣亏损	4,388,437,423	3,865,748,298
	9,656,923,949	8,676,733,693

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021年6月30日	2020年12月31日
2021年	451,235,758	453,629,301
2022年	247,649,488	247,858,892
2023年	396,128,573	447,236,720
2024年	445,762,530	547,397,483
2025年	1,069,764,466	1,221,043,377
2026年及以后年度	1,777,896,608	948,582,525
	4,388,437,423	3,865,748,298

本集团于香港、南非、澳洲及俄罗斯子公司产生的累计可抵扣亏损人民币296,558,450元（2020年：人民币276,874,205元）可无限期使用；于中国大陆、塞尔维亚及刚果（金）子公司产生的累计可抵扣亏损人民币3,189,783,858元（2020年：人民币2,749,280,142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438,601,416元（2020年：人民币737,498,783元）可在发生当年开始算起的未来10年内使用；于巴布亚新几内亚子公司产生的累计可抵扣亏损人民币339,907,583元（2020年：人民币102,095,168元）可在未来7年内使用；于加拿大子公司产生的累计可抵扣亏损人民币53,162,907元（2020年：无）其中，资本性可在发生当年开始算起的未来10年内使用，盈利性亏损可在发生当年开始算起的未来20年内使用；于哥伦比亚子公司产生的累计可抵扣亏损人民币70,423,209元（2020年：无）可在未来12年内使用。

紫金矿业集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 其他非流动资产

	2021年6月30日	2020年12月31日
长期应收款	9,546,291,425	8,496,225,681
勘探开发成本	3,147,752,376	3,047,647,244
预付土地使用权款	1,267,252,269	1,434,063,125
预付固定资产与工程款	1,800,523,698	1,321,465,455
预计一年内不可利用的增值税留抵税额	879,174,978	870,751,183
预计一年内不排产的存货	249,225,982	290,798,919
其他	78,078,928	51,546,492
	<u>16,968,299,656</u>	<u>15,512,498,099</u>
其中：一年内到期的长期应收款（附注五、8）	<u>(16,300,343)</u>	<u>(40,255,087)</u>
	<u>16,951,999,313</u>	<u>15,472,243,012</u>

其他非流动资产减值准备变动如下：

2021年6月30日

	年初余额	本期计提	本期收回或转回	本期核销	期末余额
长期应收款	154,022,570	-	-	-	154,022,570
勘探开发成本	34,881,717	-	-	-	34,881,717
预计一年内不排产的存货	42,389,163	-	-	-	42,389,163
预付投资款	252,423,299	-	-	-	252,423,299
其他	17,516,917	-	-	-	17,516,917
合计	<u>501,233,666</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>501,233,666</u>

2020年12月31日

	年初余额	本期计提	本期收回或转回	本期核销	期末余额
长期应收款	153,203,515	819,055	-	-	154,022,570
勘探开发成本	33,351,922	1,529,795	-	-	34,881,717
预计一年内不排产的存货	42,389,163	-	-	-	42,389,163
预付投资款	252,423,299	-	-	-	252,423,299
其他	17,516,917	-	-	-	17,516,917
合计	<u>498,884,816</u>	<u>2,348,850</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>501,233,666</u>



紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 其他非流动资产（续）

长期应收款按照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：

2021年6月30日

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	
年初余额	819,055	-	153,203,515	154,022,570
年初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
	<u>819,055.00</u>	<u>-</u>	<u>153,203,515</u>	<u>154,022,570</u>

2020年12月31日

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	
年初余额	-	-	153,203,515	153,203,515
年初余额在本期	-	-	-	-
--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	819,055	-	-	819,055
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
	<u>819,055</u>	<u>-</u>	<u>153,203,515</u>	<u>154,022,570</u>

于2021年6月30日及2020年12月31日，无其他非流动资产使用权受到限制的情况。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 短期借款

	2021年6月30日	2020年12月31日
信用借款	7,575,449,448	7,545,834,324
质押借款	290,704,435	-
黄金租赁（注1）	12,063,275,284	11,813,940,074
应收票据贴现	597,600,000	1,359,346,756
	<u>20,527,029,167</u>	<u>20,719,121,154</u>

于2021年6月23日，本集团之子公司金山香港以定期存单为质押物，向农业银行上杭支行取得进口押汇融资45,000,000美元（折合人民币290,704,435元），期限至2021年12月9日。于2021年6月30日，上述质押借款余额为人民币290,704,435元。2020年12月31日，本集团无质押借款。

于2021年6月30日，上述借款的年利率为0.33%-3.85%（2020年12月31日：0.52%-4.35%）。

本集团于2021年6月30日及2020年12月31日皆无逾期的短期借款。

注1: 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数量、规格和到期日相同的远期合约，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。

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 交易性金融负债

	2021年6月30日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
黄金租赁（注1）	363,563,000	196,350,000
衍生金融负债（注2）	146,741,355	451,158,441
	<u>510,304,355</u>	<u>647,508,441</u>

注 1：本集团从银行租入黄金，通过上海黄金交易所卖出所租赁黄金融得资金，到期日通过上海黄金交易所买入相同数量和规格的黄金偿还银行并支付约定租金，租赁期为 1 年以内（包括 1 年）。于 2021 年 6 月 30 日，该金融负债的成本为人民币 384,714,843 元，公允价值变动为人民币 21,151,843 元。此外，本集团的其他黄金租赁已计入短期借款，详见附注五、23。

注 2：衍生金融负债明细如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日
(1) 未指定套期关系的衍生金融负债	50,214,732	76,368,530
其中：远期合约	27,276,809	60,179,706
外汇远期合约	405,301	52,228
期货合约	22,532,622	16,136,596
(2) 套期工具-远期合约	96,526,623	374,789,911
	<u>146,741,355</u>	<u>451,158,441</u>

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付票据

	2021年6月30日	2020年12月31日
银行承兑汇票	417,422,900	772,070,659
商业承兑汇票	100,000,000	183,490,397
	<u>517,422,900</u>	<u>955,561,056</u>

于2021年6月30日，本集团无到期未付的应付票据（2020年12月31日：无）。

26. 应付账款

	2021年6月30日	2020年12月31日
应付账款	<u>4,639,528,460</u>	<u>5,542,998,831</u>

于2021年6月30日，根据发票日期应付款项的账龄分析如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	4,049,237,021	4,951,011,177
1年至2年	301,920,479	302,794,376
2年至3年	119,313,619	149,500,189
3年以上	169,057,341	139,693,089
	<u>4,639,528,460</u>	<u>5,542,998,831</u>

于2021年6月30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	26,548,481	未结算工程款
浙江鑫旺矿山工程有限公司	23,901,011	未结算工程款
中国葛洲坝集团易普力股份有限公司墨竹工卡分公司	23,403,902	未结算工程款
浙江建辉矿建有限公司	16,082,521	未结算工程款
	<u>89,935,915</u>	

紫金矿业集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付账款（续）

于2020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
浙江鑫旺矿山工程有限公司	18,689,112	未结算工程款
浙江建辉矿建有限公司	13,132,972	未结算工程款
中国化学工程第四建设有限公司	11,097,889	未结算工程款
	<u>42,919,973</u>	

27. 合同负债

	2021年6月30日	2020年12月31日
预收货款	<u>832,849,899</u>	<u>452,695,891</u>
	<u>832,849,899</u>	<u>452,695,891</u>

28. 应付职工薪酬

2021年6月30日

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,274,701,979	2,848,716,217	(3,372,659,861)	750,758,335
离职后福利(设定提存计划)	42,453,599	480,439,726	(370,606,698)	152,286,627
辞退福利	311,584	12,446,468	(12,755,029)	3,023
	<u>1,317,467,162</u>	<u>3,341,602,411</u>	<u>(3,756,021,588)</u>	<u>903,047,985</u>

2020年12月31日

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	823,037,782	4,246,264,237	(3,794,600,040)	1,274,701,979
离职后福利 (设定提存计划)	28,663,964	151,777,015	(137,987,380)	42,453,599
辞退福利	596,188	25,945,992	(26,230,596)	311,584
	<u>852,297,934</u>	<u>4,423,987,244</u>	<u>(3,958,818,016)</u>	<u>1,317,467,162</u>

紫金矿业集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2021年6月30日

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	911,575,080	2,364,226,878	(2,871,793,911)	404,008,047
职工福利费	233,229,722	248,248,118	(237,047,785)	244,430,055
社会保险费	6,576,547	77,242,106	(77,693,477)	6,125,176
其中：医疗保险费	4,850,052	60,996,709	(61,163,622)	4,683,139
工伤保险费	1,653,309	14,126,473	(14,391,847)	1,387,935
生育保险费	73,186	2,118,924	(2,138,008)	54,102
住房公积金	2,579,494	79,693,033	(80,826,191)	1,446,336
工会经费和职工教育经费	44,604,483	43,491,679	(36,144,200)	51,951,962
短期带薪缺勤	2,575,074	13,935,233	(13,522,911)	2,987,396
短期利润分享计划（注1）	73,561,579	21,879,170	(55,631,386)	39,809,363
	<u>1,274,701,979</u>	<u>2,848,716,217</u>	<u>(3,372,659,861)</u>	<u>750,758,335</u>

2020年12月31日

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	645,232,261	3,432,143,661	(3,165,800,842)	911,575,080
职工福利费	124,589,139	386,301,858	(277,661,275)	233,229,722
社会保险费	508,165	102,071,740	(96,003,358)	6,576,547
其中：医疗保险费	(74,214)	82,232,600	(77,308,334)	4,850,052
工伤保险费	538,857	16,117,573	(15,003,121)	1,653,309
生育保险费	43,522	3,721,567	(3,691,903)	73,186
住房公积金	2,408,674	147,641,895	(147,471,075)	2,579,494
工会经费和职工教育经费	28,837,275	95,493,977	(79,726,769)	44,604,483
短期带薪缺勤	(2,639,333)	22,001,997	(16,787,590)	2,575,074
短期利润分享计划（注1）	24,101,601	60,609,109	(11,149,131)	73,561,579
	<u>823,037,782</u>	<u>4,246,264,237</u>	<u>(3,794,600,040)</u>	<u>1,274,701,979</u>

注 1：该短期利润分享计划金额按考核薪酬及本集团当年业绩完成情况确定。

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2021年6月30日

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	35,673,336	243,549,818	(240,307,981)	38,915,173
失业保险费	6,780,263	64,324,660	(66,707,241)	4,397,682
企业年金缴费	-	172,565,248	(63,591,476)	108,973,772
	<u>42,453,599</u>	<u>480,439,726</u>	<u>(370,606,698)</u>	<u>152,286,627</u>

2020年12月31日

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	27,923,008	142,285,994	(134,535,666)	35,673,336
失业保险费	740,956	9,491,021	(3,451,714)	6,780,263
	<u>28,663,964</u>	<u>151,777,015</u>	<u>(137,987,380)</u>	<u>42,453,599</u>

29. 应交税费

	2021年6月30日	2020年12月31日
企业所得税	1,928,225,729	1,166,543,294
增值税	377,174,977	163,211,818
资源补偿费	187,363,825	120,769,049
资源税	300,523,291	305,333,197
其他	240,468,393	124,434,354
	<u>3,033,756,215</u>	<u>1,880,291,712</u>

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 其他应付款

	2021年6月30日	2020年12月31日
应付股利	3,164,641,786	4,928,328
其他应付款	7,547,059,118	7,366,475,336
	<u>10,711,700,904</u>	<u>7,371,403,664</u>

应付股利

	2021年6月30日	2020年12月31日
甘肃九州勘查矿业有限责任公司	4,734,000	4,734,000
洛宁县伏牛矿业开发中心	180,000	180,000
社会公众A股	2,470,879,469	-
社会公众H股	688,432,800	-
其他	415,517	14,328
	<u>3,164,641,786</u>	<u>4,928,328</u>



紫金矿业集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 其他应付款（续）

其他应付款

	2021年6月30日	2020年12月31日
工程设备款	3,942,101,231	3,748,861,275
第三方往来款	710,555,474	1,119,449,612
应付少数股东款	778,334,927	765,693,404
保证金	293,523,098	223,589,115
应付Freeport-McMoRan Exploration Corporation （“Freeport”）款项（附注五、36）	403,756,160	326,244,902
限制性股票回购义务（附注五、43）	463,586,298	-
应付探矿权和采矿权费用	40,183,292	43,058,005
应付捐赠款	68,129,597	69,905,309
代扣代缴个人所得税	10,478,663	61,662,544
期货损失应付款	20,945,457	57,502,014
预提维修费用	61,396,719	70,375,135
咨询服务费	13,829,066	21,229,376
其他	740,239,136	858,904,645
	<u>7,547,059,118</u>	<u>7,366,475,336</u>

于2021年6月30日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	未偿还原因	应付金额
中国葛洲坝集团市政工程有限公司	未结算工程款	302,163,823
铜陵有色金属集团控股有限公司（“铜陵有色”）	未结算往来款	212,253,500
厦门建发股份有限公司（“厦门建发”）	未结算往来款	84,901,400
福建省新华都工程有限责任公司嫩江分公司	未结算工程款	74,680,284
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	未结算工程款	70,177,000
中国华冶科工集团有限公司	未结算工程款	56,817,783
上杭县财政局	未结算探矿权款	22,948,760
朱某某	未支付矿权款	29,672,233
八冶建设集团有限公司	未结算工程款	29,593,684
		<u>883,208,467</u>

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 其他应付款（续）

于2020年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	未偿还原因	应付金额
中国葛洲坝集团市政工程有限公司	未结算工程款	316,379,467
铜陵有色	未结算往来款	212,299,899
厦门建发	未结算往来款	84,919,960
西藏自治区林业厅	未结算往来款	95,209,544
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	未结算工程款	69,177,000
葛洲坝集团基础工程有限公司	未结算工程款	56,784,929
中国华冶科工集团有限公司	未结算工程款	48,160,807
朱某某	未支付矿权款	29,672,233
八冶建设集团有限公司	未结算工程款	26,007,578
上杭县财政局	未结算探矿权款	22,948,760
		<u>961,560,177</u>

31. 一年内到期的非流动负债

	2021年6月30日	2020年12月31日
1年内到期的长期借款（附注五、33）	3,446,080,215	1,658,269,127
1年内到期的应付债券（附注五、34）	5,003,004,660	5,825,382,124
1年内到期的债券利息（附注五、34）	318,788,836	295,689,277
1年内到期的租赁负债（附注五、35）	85,562,806	81,009,218
1年内到期的长期应付款（附注五、36）	182,714,354	109,742,855
1年内到期的合同负债-金属流业务（附注五、39）	12,464,198	5,655,614
	<u>9,048,615,069</u>	<u>7,975,748,215</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他流动负债

	2021年6月30日	2020年12月31日
短期融资券（注1）	1,009,234,246	-
预计负债（注2）	56,926,869	46,751,598
未终止确认的已背书未到期的应收票据	94,597,125	74,508,438
待转销项税额	55,859,896	51,644,881
合计	<u>1,216,618,136</u>	<u>172,904,917</u>

注1：本公司于2019年7月收到中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注[2019]DF118号），该协会已接受本公司债务融资工具注册，自上述通知书落款之日起2年内有效，本公司在注册有效期内可分期发行超短期融资券、短期融资券、中期票据和永续票据。于2021年1月29日，本公司发行金额为人民币5亿元的超短期融资券，期限为180天，兑付日为2021年7月28日，发行利率为2.9%。于2021年3月15日，本公司发行金额为人民币5亿元的超短期融资券，期限为180天，兑付日为2021年9月11日，发行利率为2.88%。

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

33. 长期借款

	2021年6月30日	2020年12月31日
抵押借款（注1）	8,094,020,000	4,478,306,616
质押借款（注2）	3,669,336,800	4,978,097,354
信用借款	23,273,602,603	21,284,752,355
	<u>35,036,959,403</u>	<u>30,741,156,325</u>
其中：一年内到期的长期借款（附注五、31）	(3,446,080,215)	(1,658,269,127)
	<u>31,590,879,188</u>	<u>29,082,887,198</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 长期借款（续）

注1：于2021年，巨龙铜业以评估价为人民币67.51亿元的驱龙铜多金属矿采矿权许可证、人民币10.07亿元知不拉铜多金属矿采矿权许可证和人民币17.58亿元荣木错拉探矿权许可证，评估价为人民币6.07亿元的机器设备，向银团（包含中国银行股份有限公司西藏自治区分行、西藏银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司西藏自治区分行、中国工商银行股份有限公司西藏自治区分行、中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行及兴业银行股份有限公司拉萨分行）取得借款，期限为12年。于2021年6月30日，上述抵押借款余额为人民币7,974,020,000元。

于2020年，本集团之子公司巴彦淖尔紫金以其合法拥有的房屋建筑物、土地使用权和机器设备设定抵押，向国家开发银行内蒙古自治区分行取得银行借款人民币135,000,000元，期限为5年。于2021年6月30日，上述抵押借款余额为人民币120,000,000元（2020年12月31日：余额为人民币135,000,000元）。

注2：于2020年12月31日，本集团之子公司金山香港以紫金美洲黄金矿业有限公司（“紫金美洲”）的股权为质押物，向中信银行福州分行等银行（中信银行福州分行借款248,000,000美元，中国民生银行福州分行借款100,000,000美元，中国银行匈牙利分行借款120,000,000美元，招商银行香港分行借款100,000,000美元）取得银团借款568,000,000美元，期限为6年。于2021年6月30日，上述质押借款余额为人民币3,669,336,800元（2020年12月31日：余额为人民币3,706,143,200元）。

于2021年6月30日，上述借款的年利率为1.20%至4.9%（2020年12月31日：1.20%至3.50%）。

长期借款到期日分析如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日
1年内到期或随时要求偿付	3,446,080,215	1,658,269,127
1年至2年	7,483,175,646	8,026,235,027
2年至5年	16,144,352,167	18,233,732,132
5年以上	7,963,351,375	2,822,920,039
	<u>35,036,959,403</u>	<u>30,741,156,325</u>

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 应付债券

	2021年6月30日	2020年12月31日
应付债券	5,003,004,660	5,825,382,124
中期票据	10,785,352,671	9,988,407,781
可转换公司债券（注5）	-	5,133,939,580
优先股（注6）	968,402,220	978,734,705
	<u>16,756,759,551</u>	<u>21,926,464,190</u>
债券利息	318,788,836	295,689,277
优先股股息	-	8,596,553
	<u>17,075,548,387</u>	<u>22,230,750,020</u>
其中：一年内到期的应付债券（附注五、31）	(5,003,004,660)	(5,825,382,124)
一年内到期的债券利息（附注五、31）	(318,788,836)	(295,689,277)
	<u>11,753,754,891</u>	<u>16,109,678,619</u>

紫金矿业集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 应付债券（续）

于2021年6月30日，应付债券余额列示如下：

注释	币种	面值	发行日期	期限	发行金额	年初余额	本期发行	本期计提利息	划分至 其他权益工具	折溢价摊销	汇兑损益	本期偿还利息	本期偿还本金	期末余额
注2	人民币	2,000,000,000	2016年3月18日	5年	2,000,000,000	1,999,715,475	-	16,850,000	-	284,525	-	(67,400,000)	(2,000,000,000)	-
注2	人民币	3,000,000,000	2016年3月18日	5年	3,000,000,000	302,488,022	-	2,261,412	-	41,978	-	(9,045,647)	(302,530,000)	-
注5	人民币	6,000,000,000	2020年11月3日	5年	6,000,000,000	5,133,939,580	-	(5,028,397)	868,731,209	(2,670,789)	-	-	(6,000,000,000)	-
注4	人民币	1,000,000,000	2019年3月11日	5年	1,000,000,000	998,683,509	-	21,500,000	-	196,038	-	(43,000,000)	-	998,879,547
注4	人民币	1,000,000,000	2019年7月8日	5年	1,000,000,000	999,117,653	-	18,500,000	-	116,171	-	-	-	999,233,824
注4	人民币	2,500,000,000	2019年8月30日	5年	2,500,000,000	2,496,237,433	-	49,375,000	-	481,264	-	-	-	2,496,718,697
注4	人民币	1,000,000,000	2020年2月21日	5年	1,000,000,000	998,309,186	-	17,550,000	-	189,948	-	(35,100,000)	-	998,499,134
注4	人民币	1,000,000,000	2020年2月21日	3年	1,000,000,000	999,122,083	-	15,500,000	-	197,331	-	(31,000,000)	-	999,319,414
注4	人民币	2,000,000,000	2020年11月23日	3年	2,000,000,000	1,997,662,632	-	42,000,000	-	380,467	-	-	-	1,998,043,099
注7	人民币	300,000,000	2021年4月27日	3年	300,000,000	-	300,000,000	1,855,000	-	(341,044)	-	-	-	299,658,956
注7	人民币	1,500,000,000	2021年6月3日	3年	1,500,000,000	-	1,500,000,000	-	-	(3,750,000)	-	-	-	1,496,250,000
注7	人民币 美元（折 算为人民币列 示）	500,000,000	2021年6月3日	5年	500,000,000	-	500,000,000	-	-	(1,250,000)	-	-	-	498,750,000
注6	人民币	969,014,783	2020年5月11日	5年	969,014,783	978,734,705	-	24,851,178	-	-	(10,332,485)	-	-	968,402,220
注2	人民币	1,800,000,000	2016年7月15日	5年	1,800,000,000	43,986,499	-	671,015	-	12,414	-	-	-	43,998,913
注2	人民币	1,200,000,000	2016年7月15日	5年	1,200,000,000	1,199,590,509	-	20,700,000	-	350,478	-	-	-	1,199,940,987
注4	人民币 美元（折 算为人民币列 示）	1,500,000,000	2019年3月11日	3年	1,500,000,000	1,499,275,285	-	28,500,000	-	306,625	-	(57,000,000)	-	1,499,581,910
注3	人民币	2,261,034,494	2018年10月18日	3年	2,261,034,494	2,279,601,619	-	58,848,788	-	2,520,204	(22,638,973)	(59,713,921)	-	2,259,482,850
		<u>29,530,049,277</u>			<u>29,530,049,277</u>	<u>21,926,464,190</u>	<u>2,300,000,000</u>	<u>313,933,996</u>	<u>868,731,209</u>	<u>(2,934,390)</u>	<u>(32,971,458)</u>	<u>(302,259,568)</u>	<u>(8,302,530,000)</u>	<u>16,756,759,551</u>

紫金矿业集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 应付债券（续）

于2020年12月31日，应付债券余额列示如下：

注释	币种	面值	发行日期	期限	发行金额	年初余额	本期发行	本期计提利息	划分至 其他权益工具	折溢价摊销	汇兑损益	本期偿还利息	本期偿还本金	期末余额
注 1	人民币	3,300,000,000	2015年9月11日	5年	3,300,000,000	3,298,810,017	-	108,900,000	-	1,189,983	-	(145,200,000)	(3,300,000,000)	-
注 4	人民币	1,500,000,000	2019年3月11日	3年	1,500,000,000	1,498,679,402	-	57,000,000	-	595,883	-	(57,000,000)	-	1,499,275,285
注 4	人民币	1,000,000,000	2019年3月11日	5年	1,000,000,000	998,303,958	-	43,000,000	-	379,551	-	(43,000,000)	-	998,683,509
注 4	人民币	1,000,000,000	2019年7月8日	5年	1,000,000,000	998,891,696	-	37,000,000	-	225,957	-	(37,000,000)	-	999,117,653
注 4	人民币	2,500,000,000	2019年8月30日	5年	2,500,000,000	2,495,303,218	-	98,750,000	-	934,215	-	(98,750,000)	-	2,496,237,433
注 4	人民币	1,000,000,000	2020年2月21日	5年	1,000,000,000	-	1,000,000,000	29,250,000	-	(1,690,814)	-	-	-	998,309,186
注 4	人民币	1,000,000,000	2020年2月21日	3年	1,000,000,000	-	1,000,000,000	25,833,333	-	(877,917)	-	-	-	999,122,083
注 4	人民币	2,000,000,000	2020年11月23日	3年	2,000,000,000	-	2,000,000,000	7,000,000	-	(2,337,368)	-	-	-	1,997,662,632
注 5	人民币 美元（折 算为人民币列 示）	6,000,000,000	2020年11月3日	5年	6,000,000,000	-	6,000,000,000	2,000,000	(868,731,209)	2,670,789	-	-	-	5,133,939,580
注 6	人民币	1,069,740,000	2020年5月11日	5年	1,069,740,000	-	1,069,740,000	32,341,364	-	-	(91,005,295)	-	-	978,734,705
	一年内到期的应付债券													
注 2	人民币	2,000,000,000	2016年3月18日	5年	2,000,000,000	1,998,601,408	-	67,400,000	-	1,114,067	-	(67,400,000)	-	1,999,715,475
注 2	人民币	3,000,000,000	2016年3月18日	5年	3,000,000,000	302,323,264	-	9,045,647	-	164,758	-	(9,045,647)	-	302,488,022
注 2	人民币	1,800,000,000	2016年7月15日	5年	1,800,000,000	43,962,242	-	1,342,031	-	24,257	-	(1,342,031)	-	43,986,499
注 2	人民币 美元（折 算为人民币列 示）	1,200,000,000	2016年7月15日	5年	1,200,000,000	1,198,907,708	-	41,400,000	-	682,801	-	(41,400,000)	-	1,199,590,509
注 3	人民币	2,283,714,311	2018年10月18日	3年	2,283,714,311	2,431,495,791	-	121,320,244	-	5,403,556	(157,297,728)	(120,625,790)	-	2,279,601,619
		<u>30,653,454,311</u>			<u>30,653,454,311</u>	<u>15,265,278,704</u>	<u>11,069,740,000</u>	<u>681,582,619</u>	<u>(868,731,209)</u>	<u>8,479,718</u>	<u>(248,303,023)</u>	<u>(620,763,468)</u>	<u>(3,300,000,000)</u>	<u>21,926,464,190</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 应付债券（续）

注1：本公司于2015年9月11日通过银行间市场清算所股份有限公司发行金额为人民币33亿元的中期票据，票据期限为5年，票面利率为4.4%，票据的利息每年支付一次。2015年9月11日发行的5年期债券已到期并偿还。

注2：根据中国证券监督管理委员会2016年2月17日核准批复，本公司于2016年3月18日通过上海证券交易所发行面值为人民币20亿元的公司债券，期限为5年，年利率为3.37%；于2016年3月18日通过上海证券交易所发行面值为人民币30亿元的公司债券，期限为5年，年利率为2.99%，附第3年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，本公司于2019年行使了回售选择权；于2016年7月15日通过上海证券交易所发行面值为人民币18亿元，期限为5年，年利率为3.05%，附第3年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，本公司于2019年行使了回售选择权；于2016年7月15日通过上海证券交易所发行面值为人民币12亿元的公司债券，期限为5年，年利率为3.45%，上述公司债均按年付息，到期一次性还本。上述公司债均将于2021年到期，因此本公司将其划分为一年内到期的应付债券。

注3：2018年10月本公司之境外全资子公司紫金国际资本有限公司于2018年10月18日通过香港联合交易所有限公司发行总面值为3.5亿美元的有担保高级债券，担保人是本公司，到期日为2021年10月18日，年利率为5.282%，自2019年4月18日起，每半年4月18日和10月18日支付一次利息。该笔债券将于2021年到期，因此，本公司将其划分为一年内到期的应付债券。

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



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 应付债券（续）

注5：经中国证券监督管理委员会《关于核准紫金矿业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]2613号），本公司于2020年11月3日发行票面金额为人民币100元的可转换债券60,000,000份，募集资金总额为人民币6,000,000,000元。扣除承销及保荐费用不含税人民币25,471,698元，其他发行费用不含税人民币4,243,235元后，实际募集资金净额人民币5,970,285,067元。其中，发行可转换公司债券负债部分价值为人民币5,101,553,858元计入应付债券，权益部分价值为人民币868,731,209元计入其他权益工具。

本次发行的可转换债券票面年利率为第一年0.20%、第二年为0.40%、第三年为0.60%、第四年为0.80%、第五年为1.50%，本可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金并支付最后一年利息。本次发行可转债的初始转股价格为7.01元/股，转股时间为2021年5月10日至2025年11月2日止。在本次发行之后，未发生派送红股、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等需调整转股价格的情况，转股价格为人民币7.01元/股。2021年2月3日，由于本公司向激励对象定向发行普通股（A股）股票完成了部分授予股票过户，该可转债的转股价格从7.01元/股调整为7.00元/股。因触发可转债的赎回条款，公司于2021年5月28日召开董事会决定行使提前赎回权利，截至赎回登记日（2021年6月25日）收市后，“紫金转债”累计转股数量为854,361,694股。自2021年6月28日起，“紫金转债”（证券代码：113041）在上海证券交易所摘牌。

注6：2020年3月31日，本公司及本公司之子公司金山香港与汉唐铁矿投资有限公司（“汉唐铁矿”）签订股份认购协议，于2020年5月11日金山香港向汉唐铁矿发行1.5亿股A类优先股，认购价格为1.5亿美元（于发行日折合人民币1,069,740,000元）。同时，三方签订期权契约，汉唐铁矿拥有卖出期权，触发行权条件并选择行权时，本公司需指定金山香港或集团内其他子公司以卖出期权对价购买所有期权契约。同时，本公司拥有买入期权，自认购协议交割日的第五个周年日届满的次日起，本公司有权行使买入期权。由于本公司及金山香港均无法无条件避免交付现金的义务，因此，本公司将其分类为应付债券。

注7：2021年度，本公司通过银行间市场清算所股份有限公司发行中期票据，于2021年4月27日发行面值为3亿人民币的碳中和债，期限为3年，年利率为3.71%；本公司通过中国证券登记结算有限公司发行公司债，于2021年6月3日发行面值为15亿人民币的公司债，期限为3年，年利率为3.46%；于2021年6月3日发行面值为5亿人民币的公司债，期限为5年，年利率为3.87%。上述中期票据均按年付息，到期一次性还本。

于2021年6月30日及2020年12月31日，本公司无逾期的债券。

35. 租赁负债

	2021年6月30日	2020年12月31日
租赁负债	249,613,122	253,713,818
其中：一年内到期的租赁负债（附注五、31）	<u>(85,562,806)</u>	<u>(81,009,218)</u>
	<u>164,050,316</u>	<u>172,704,600</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 长期应付款

	2021年6月30日	2020年12月31日
股权/债权收购款	66,767,256	102,671,430
应付Freeport款项（注1）	290,476,704	353,906,218
矿权款	684,852,391	166,087,511
受托投资款	238,933,556	216,368,782
关联方借款	412,637,791	454,638,127
安置补偿款（注2）	658,480,513	638,487,694
其他	116,216,722	123,821,085
	<u>2,468,364,933</u>	<u>2,055,980,847</u>
其中：一年内到期的长期应付款（附注五、31）	<u>(182,714,354)</u>	<u>(109,742,855)</u>
	<u>2,285,650,579</u>	<u>1,946,237,992</u>

\*长期应付款到期日分析如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日
1年内到期或随时要求偿付	182,714,354	109,742,855
1年至2年	330,038,541	471,221,321
2年至5年	589,550,665	276,317,717
5年以上	1,366,061,373	1,198,698,954
	<u>2,468,364,933</u>	<u>2,055,980,847</u>

注 1：紫金（欧洲）国际矿业有限公司（“紫金欧洲”）于 2019 年 11 月 3 日收购 Freeport 持有的 CuAu International Holding (BVI) Ltd.72%的 B 类股份，由此获得 Freeport 持有的 Timok 铜金矿下带矿的权益和相关探矿权的权益。根据股权收购协议，交易对价包括初始购买价格与延期付款两部分。紫金欧洲于 2019 年 12 月 27 日支付初次购买价款 240,000,000 美元（折合人民币 1,677,096,000 元），并于当日完成股权变更登记。延期付款现值为 44,964,748 美元（折合人民币 290,476,704 元），该款项预计于 5 年后开始支付。

此外，耐森资源于 2016 年收购 Timok 铜金矿项目上矿带 100%权益及下带矿部分权益时，与 Freeport 签订合作协议，剩余应支付给 Freeport 的款项合计 107,500,000 美元。

2019 年 12 月 27 日，本集团收购 Freeport 持有的 Timok 铜金矿项目下带矿剩余权益，经协商，双方同意于 2022 年前完成上述款项的支付，原耐森资源与 Freeport 签订的合作协议终止。其中，于 2020 年 7 月 31 日或之前支付 45,000,000 美元；于 2021 年 12 月 31 日之前支付 50,000,000 美元；以及于 2022 年 3 月 31 日或之前支付 12,500,000 美元。截至 2021 年 6 月 30 日，剩余未支付款项为 62,500,000 美元，其中，50,000,000 美元（折合人民币 323,004,928 元）将于 2021 年 12 月 31 日或之前支付，12,500,000 美元（折合人民币 80,751,232 元）将于 2022 年 3 月 31 日或之前支付，均列示于其他应付款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 长期应付款（续）

注 2：于 2012 年 12 月，巨龙铜业与墨竹工卡县人民政府签署《驱龙铜多金属矿建设项目合作框架协议》，根据协议，墨竹工卡县征收驱龙项目内的甲玛孜孜荣村农用地提供予巨龙铜业以进行金属矿建设项目，因此巨龙铜业需向失地农民支付安置补偿款。补偿款分为一次性补贴及长期补贴，长期补贴需支付 50 年，若建设项目超过 50 年，以巨龙铜业的存续年限为准。于 2021 年 6 月 30 日，该长期应付安置补偿款余额为人民币 419,466,286 元。其中，人民币 23,856,085 元的安置补偿款将于一年内到期。

于 2016 年 12 月 29 日，巨龙铜业与墨竹工卡县人民政府签订了《关于甲玛乡孜荣村二期搬迁安置协议》，协议约定巨龙铜业就二期安置农牧民向墨竹工卡县人民币政府支付长期补贴，支付年限为 50 年，若建设项目超过 50 年，以巨龙铜业的存续年限为准。于 2021 年 6 月 30 日，该长期应付安置补偿款余额为人民币 92,171,721 元。其中，人民币 4,276,746 元的安置补偿款将于一年内到期。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团之合营安排 BNL 应付当地土地主的安置补偿款为余额人民币 125,589,891 元。

37. 预计负债

2021年6月30日

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
矿山环境恢复准备金（注1）	3,389,148,495	50,614,868	(131,931,583)	3,307,831,780
设定受益计划	57,886,910	-	(7,596,411)	50,290,499
诉讼准备金（注2）	100,708,758	-	(66,645,637)	34,063,121
担保合同负债（注3）	588,878,419	-	(588,878,419)	-
	<u>4,136,622,582</u>	<u>50,614,868</u>	<u>(795,052,050)</u>	<u>3,392,185,400</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 预计负债（续）

2020年12月31日

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
矿山环境恢复准备金（注1）	2,808,780,315	817,311,233	(236,943,053)	3,389,148,495
设定受益计划	66,406,029	-	(8,519,119)	57,886,910
诉讼准备金（注2）	52,525,939	84,067,257	(35,884,438)	100,708,758
担保合同负债（注3）	-	727,319,236	(138,440,817)	588,878,419
	<u>2,927,712,283</u>	<u>1,628,697,726</u>	<u>(419,787,427)</u>	<u>4,136,622,582</u>

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

注2：本期圭亚那金田诉讼已结案，期末该余额为本集团海外子公司塞紫铜计提的诉讼准备金。

注3：本集团于2020年7月9日（“购买日”）将巨龙铜业纳入合并范围。巨龙铜业在以前年度根据部分股东签署的股东会决议为其关联方西藏藏格创业投资集团有限公司、四川永鸿实业有限公司和青海中浩天然气化工有限公司的相关债务提供连带担保责任，上述关联方同时向债权人提供了股票质押及机器设备抵押。本集团于购买日根据预期的担保风险敞口扣除股票质押价款及抵押设备估值后违约风险敞口的预期信用损失，确认担保合同预计负债人民币727,319,236元。于2021年6月30日，本集团按上述违约风险敞口确认的相关预计负债为人民币0元（2020年12月31日：人民币588,878,419元），本期转回担保合同预期信用损失人民币588,878,419元（上年转回人民币138,440,817元）。该事项会计处理是基于企业会计准则相关规定而作出的，不代表本集团对上述担保行为的追认或程序上的补正。

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 递延收益

2021年6月30日

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	456,711,967	5,624,800	(33,489,600)	428,847,167

2020年12月31日

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	496,720,164	48,005,630	(88,013,827)	456,711,967

于2021年6月30日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本期新增	本期计入 其他收益	其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
科技三项经费	37,596,815	1,374,800	(3,482,147)	-	35,489,468	资产
环保建设项目	120,953,646	4,250,000	(5,761,667)	-	119,441,979	资产
政府土地补偿金	96,156,667	-	(697,869)	-	95,458,798	资产
矿产资源综合利用	150,688,354	-	(6,333,135)	-	144,355,219	资产
其他补助资金	51,316,485	-	(17,134,484)	(80,298)	34,101,703	资产/收益
	<u>456,711,967</u>	<u>5,624,800</u>	<u>(33,409,302)</u>	<u>(80,298)</u>	<u>428,847,167</u>	

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本期新增	本期计入 其他收益	其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
科技三项经费	4,851,863	34,858,300	(2,113,348)	-	37,596,815	资产
环保建设项目	129,147,038	9,500,000	(17,693,392)	-	120,953,646	资产
政府土地补偿金	98,995,027	-	(2,838,360)	-	96,156,667	资产
矿产资源综合利用	164,264,210	-	(13,575,856)	-	150,688,354	资产
其他补助资金	99,462,026	3,647,330	(51,792,871)	-	51,316,485	资产/收益
	<u>496,720,164</u>	<u>48,005,630</u>	<u>(88,013,827)</u>	<u>-</u>	<u>456,711,967</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他非流动负债

	2021年6月30日	2020年12月31日
合同负债-金属流业务（注1）	757,488,455	768,569,571
或有对价（注2）	1,377,568,506	1,359,912,912
应付进口增值税（注3）	91,142,126	103,906,072
合计	<u>2,226,199,087</u>	<u>2,232,388,555</u>

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

于 2020 年 3 月 5 日，按照黄金交付义务的公允价值确认合同负债人民币 782,999,275 元，按照白银交付义务的公允价值确认合同负债人民币 825,997,015 元，按照黄金交付义务赎回权的公允价值确认交易性金融资产人民币 254,530,379 元。

于 2020 年 12 月 30 日，大陆黄金与三旗公司签订协议执行黄金交付义务赎回权，以 78,028,190 美元（约人民币 509,125,982 元）赎回黄金交付义务。本集团预计该金属流业务的交付义务将于 2042 年履行完毕。截止 2021 年 6 月 30 日按照白银交付义务的公允价值确认合同负债人民币 769,952,653 元，其中一年内到期折合人民币 12,464,198 元。

注 2：本集团收购巨龙铜业，根据收购协议，本集团需要在巨龙铜业取得驱龙铜多金属矿二期新增日处理 15 万吨采选规模的采矿许可证及相应各项建设许可、批准手续时，向全体出售方支付一定补偿款。于 2020 年 7 月 9 日，或有对价公允价值为人民币 1,343,122,407 元，于 2021 年 6 月 30 日公允价值为人民币 1,377,568,506 元（2020 年 12 月 31 日 1,359,912,912 元），本期变动人民币 17,655,594 元计入公允价值变动损益科目。

注 3：该余额为本集团子公司大陆黄金于 2017 年至 2021 年期间进口机器设备应付尚未支付的进口增值税，根据哥伦比亚法律规定，矿山项目购买进口设备相关税款可在购买后的十年内任意时间支付。

紫金矿业集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 股本

2021年6月30日

	年初余额	本期增减变动				小计	期末余额
		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（注1）	1,964,031,995	-	-	-	85,436,169	85,436,169	2,049,468,164
境外上市外资股股东	573,694,000	-	-	-	-	-	573,694,000
无限售条件股份合计	2,537,725,995	-	-	-	85,436,169	85,436,169	2,623,162,164
二、有限售条件股份							
人民币普通股（注2）	-	-	-	-	9,598,060	9,598,060	9,598,060
三、股本余额	2,537,725,995	-	-	-	95,034,229	95,034,229	2,632,760,224

2020年12月31日

	年初余额	本期增减变动				小计	期末余额
		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（注3）	1,922,176,690	-	-	-	41,855,305	41,855,305	1,964,031,995
境外上市外资股股东	573,694,000	-	-	-	-	-	573,694,000
无限售条件股份合计	2,495,870,690	-	-	-	41,855,305	41,855,305	2,537,725,995
二、有限售条件股份							
人民币普通股（注3）	41,855,305	-	-	-	(41,855,305)	(41,855,305)	-
三、股本余额	2,537,725,995	-	-	-	-	-	2,537,725,995

注1：本公司于2020年11月3日公开发行了总额为人民币60亿元的可转换公司债券并于2021年5月10日开始转股。因触发可转债的赎回条款，公司于2021年5月28日召开董事会决定行使提前赎回权利，截至赎回登记日（2021年6月25日）收市后，“紫金转债”累计转股数量为854,361,694股。自2021年6月28日起，“紫金转债”（证券代码：113041）在上海证券交易所摘牌。本公司注册资本相应变更为人民币2,632,760,224元。

注2：2021年1月13日，本公司第七届董事会2021年第1次临时会议和第七届监事会2021年第1次临时会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定公司本次激励计划授予限制性股票的授予日为2021年1月13日，向697名激励对象授予限制性股票9,749万股，授予价格为4.95元/股。2021年1月28日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份登记，并最终向686名激励对象授予限制性股票95,980,600股，上市日期为2021年1月29日。本公司注册资本相应变更为人民币2,547,324,055元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 股本（续）

注3：于2017年6月，经中国证券监督管理委员会《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》（证监许可[2017]289号）核准，本公司以非公开发行股票方式发行1,490,475,241股限售股。截至2021年6月30日，本公司发行的限售股份已解除限售并上市流通。

41. 其他权益工具

	2021年6月30日	2020年12月31日
永续债（注1）	4,486,950,000	4,486,950,000
可转换债券-权益部分（附注五、34 注5）	-	868,731,209
	<u>4,486,950,000</u>	<u>5,355,681,209</u>

注1：（1）发行在外的永续债的基本情况

于2021年6月30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

于2020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

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，在约定的基础期限未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。



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 41. 其他权益工具（续）

注1：（1）发行在外的永续债的基本情况（续）

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（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（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%）。

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（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（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%）。

17 紫金 Y1 已于 2020 年 9 月到期并全额兑付。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他权益工具（续）

(2) 发行在外的永续债的变动情况

2021年6月30日

	年初		本期增加		本期减少		期末	
	数量 (万张)	账面价值 (千元)	数量 (万张)	账面价值 (千元)	数量 (万张)	账面价值 (千元)	数量 (万张)	账面价值 (千元)
18紫金Y1	4,500	4,486,950	-	-	-	-	4,500	4,486,950

2020年12月31日

	年初		本期增加		本期减少		期末	
	数量 (万张)	账面价值 (千元)	数量 (万张)	账面价值 (千元)	数量 (万张)	账面价值 (千元)	数量 (万张)	账面价值 (千元)
18紫金Y1	4,500	4,486,950	-	-	-	-	4,500	4,486,950
17紫金Y1	500	498,550	-	-	500	498,550	-	-
		<u>4,985,500</u>		<u>-</u>		<u>498,550</u>		<u>4,486,950</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 资本公积

2021年6月30日

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价（注1）	18,515,222,263	6,450,498,589		24,965,720,852
其他（注2）	94,861,811	98,994,391	(62,001,283)	131,854,919
	<u>18,610,084,074</u>	<u>6,549,492,980</u>	<u>(62,001,283)</u>	<u>25,097,575,771</u>

2020年12月31日

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	18,515,222,263	-	-	18,515,222,263
其他（注3）	175,120,137	2,740,782	(82,999,108)	94,861,811
	<u>18,690,342,400</u>	<u>2,740,782</u>	<u>(82,999,108)</u>	<u>18,610,084,074</u>

注1： 本公司实施限制性股票激励计划，实际收到认缴资金净额人民币474,903,970元，其中新增注册资本人民币9,598,060元，资本公积股本溢价人民币465,305,910元。

本公司公开发行的A股可转换公司债券于2021年5月10日开始转股，2021年6月28日停止交易和转股，合计增加人民币普通股A股股本人民币85,436,169元，资本公积股本溢价人民币5,985,192,679元。

注2： 本公司实施限制性股票激励计划，2021年1-6月累计分摊激励成本98,994,391元。

本集团收购云南紫兴矿业投资有限公司（“云南紫兴”）少数股权导致资本公积减少人民币62,001,283元。

注3： 2020年度，本集团收购富蕴金山矿冶有限公司（“富蕴金山”）少数股权导致资本公积减少人民币75,650,192元；收购福建紫金贵金属材料有限公司少数股权导致资本公积减少人民币7,348,916元；厦门海峡黄金珠宝产业园有限公司少数股东增资导致资本公积增加人民币2,740,782元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 库存股

2021年6月30日

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	-	475,103,970	(11,517,672)	463,586,298

本公司于2021年1月13日向激励对象首次授予限制性股票，于2021年1月28日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成首次授予股份登记，首次实际授予限制性股票共计9,598.06万股。授予价格为4.95元/股，合计收到激励对象限售股出资款475,103,970元。

根据《激励计划》规定，回购价格需要根据已分配的股利进行调整，即一旦未达到解锁条件，被回购限制性股票的持有者将无法获得（或需要退回）其在等待期内应收（或已收）的现金股利。根据2021年5月28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0.12元，故相应减少限制性股票回购义务金额人民币11,517,672元。

44. 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：

2021年6月30日

	年初余额	本期增减变动			期末余额
		税前金额	所得税费用	税后金额	
其他权益工具等投资公允价值变动（注1）	2,248,558,852	1,960,957,478	(3,590,253)	1,957,367,225	4,205,926,077
套期成本-远期要素	1,777,642	1,834,614	-	1,834,614	3,612,256
外币财务报表折算差额	(1,437,765,795)	(374,940,825)	-	(374,940,825)	(1,812,706,620)
	812,570,699	1,587,851,267	(3,590,253)	1,584,261,014	2,396,831,713

2020年12月31日

	年初余额	本期增减变动			期末余额
		税前金额	所得税费用	税后金额	
其他权益工具等投资公允价值变动（注1）	95,489,647	2,277,410,080	(124,340,875)	2,153,069,205	2,248,558,852
套期成本-远期要素	(3,839,794)	5,617,436	-	5,617,436	1,777,642
外币财务报表折算差额	(565,579,062)	(872,186,733)	-	(872,186,733)	(1,437,765,795)
	(473,929,209)	1,410,840,783	(124,340,875)	1,286,499,908	812,570,699

注1：该公允价值变动主要为艾芬豪股票的公允价值变动。

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 其他综合收益（续）

利润表中其他综合收益当期发生额：

2021年1-6月

	税前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税	归属母公司	归属少数 股东权益
不能重分类进损 益的其他综合 收益						
其他权益工具 等投资公允 价值变动	1,956,964,226	-	-	2,991,018	1,957,367,225	(3,394,017)
将重分类进损益 的其他综合收 益						
套期成本-远期 要素	14,797,450	8,689,349	-	-	1,834,614	4,273,487
外币财务报表 折算差额	(484,010,447)	-	-	-	(374,940,825)	(109,069,622)
	<u>1,487,751,229</u>	<u>8,689,349</u>	<u>-</u>	<u>2,991,018</u>	<u>1,584,261,014</u>	<u>(108,190,152)</u>

2020年1-6月

	税前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税	归属母公司	归属少数 股东权益
不能重分类进损 益的其他综合 收益						
其他权益工具 等投资公允 价值变动	(426,833,753)	-	-	(5,018,205)	(421,363,440)	(452,108)
将重分类进损益 的其他综合收 益						
套期成本-远期 要素	(4,313,168)	6,874,371	-	-	(11,860,837)	673,298
外币财务报表 折算差额	(232,585,401)	-	-	-	(308,315,301)	75,729,900
	<u>(663,732,322)</u>	<u>6,874,371</u>	<u>-</u>	<u>(5,018,205)</u>	<u>(741,539,578)</u>	<u>75,951,090</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 专项储备

2021年6月30日

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	154,686,505	375,237,523	(351,366,284)	178,557,744

2020年12月31日

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	120,952,216	684,823,390	(651,089,101)	154,686,505

46. 盈余公积

2021年6月30日

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,319,401,104	-	-	1,319,401,104

2020年12月31日

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,319,401,104	-	-	1,319,401,104

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 未分配利润

	2021年6月30日	2020年12月31日
年初未分配利润	27,748,404,618	24,005,972,520
归属于母公司股东的净利润	6,649,028,398	6,508,553,913
其他综合收益结转留存收益	-	30,104,180
减：支付可续期公司债利息	-	258,500,000
支付普通股现金股利	3,159,312,269	2,537,725,995
	<u>31,238,120,747</u>	<u>27,748,404,618</u>
期末未分配利润	<u>31,238,120,747</u>	<u>27,748,404,618</u>

根据2021年5月28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0.12元（2020年：人民币0.10元），按照已发行股份26,327,602,240股（2020年：25,377,259,946股）计算，共计3,159,312,269人民币元（2020年：人民币2,537,725,995元）。

48. 营业收入及成本

	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,509,032,787	92,827,084,698	82,202,143,642	73,240,884,302
其他业务	1,354,328,907	1,130,206,660	940,118,472	775,401,629
	<u>109,863,361,694</u>	<u>93,957,291,358</u>	<u>83,142,262,114</u>	<u>74,016,285,931</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 税金及附加

	2021年1-6月	2020年1-6月
城市建设维护税	38,100,915	25,695,189
资源税	992,178,505	786,820,726
教育费附加	53,893,939	33,777,717
房产税	37,433,608	33,864,910
土地使用税	11,509,246	11,424,664
印花税	51,231,519	31,223,430
环保税	10,462,518	4,746,019
地方发展基金	16,937,256	16,123,864
海关税（注2）	32,415,964	24,237,993
精矿税（注2）	11,408,072	12,603,298
养路费（注2）	19,840,197	25,462,542
矿产金收入税（注1）	95,496,070	70,651,583
其他	220,455,708	109,487,685
	<u>1,591,363,517</u>	<u>1,186,119,620</u>

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

注2：养路费、海关税、精矿税为本集团海外子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）

50. 销售费用

	2021年1-6月	2020年1-6月
工资及福利费	42,113,761	34,987,098
运输费	4,793,196	130,143,116
包装费	4,419,868	5,129,670
保险费	5,416,681	6,123,974
委托代销手续费	20,018,677	14,558,927
折旧费及摊销	10,641,381	13,655,126
物料消耗费	6,937,817	7,097,521
销售服务费	64,824,163	51,652,283
安全措施费	1,125,476	468,594
公路使用、维护费	2,520,000	1,500,000
销售装运杂费	18,143,653	18,647,698
其他	38,739,459	46,212,096
	<u>219,694,132</u>	<u>330,176,103</u>

51. 管理费用

	2021年1-6月	2020年1-6月
工资和福利费	1,346,352,486	931,473,503
折旧及摊销	366,887,201	342,462,956
勘探费	32,024,227	36,144,216
办公费	150,999,561	114,629,397
差旅会议费	56,723,098	35,354,001
专业咨询费	159,868,048	112,622,043
各种规费	46,136,659	5,583,049
审计费	14,287,463	12,620,671
物料消耗费	77,487,744	70,874,095
财产保险费	29,353,663	40,616,413
其他	205,584,559	122,820,020
合计	<u>2,485,704,709</u>	<u>1,825,200,364</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 研发费用

	2021年1-6月	2020年1-6月
工资和福利费	89,146,058	76,820,332
折旧及摊销	26,889,462	28,497,305
各种规费	16,951	3,839
技术开发费	67,761,659	41,542,006
办公费	10,886,658	14,333,646
物料消耗费	95,979,569	80,626,165
其他	26,396,784	9,447,652
	<u>317,077,141</u>	<u>251,270,945</u>

53. 财务费用

	2021年1-6月	2020年1-6月
利息支出	1,215,233,865	1,313,229,333
其中：银行借款	804,854,881	944,395,485
应付债券	401,144,737	353,639,464
超短期融资券	9,234,247	15,194,384
减：利息收入	367,135,509	276,774,340
减：利息资本化金额	204,563,267	187,362,266
汇兑损益	(27,192,208)	(22,974,795)
手续费	59,618,181	53,017,166
未确认融资费用分摊（注1）	75,351,918	39,014,336
	<u>751,312,980</u>	<u>918,149,434</u>

注 1：本期该金额包含对预计负债的未确认融资费用的分摊人民币 19,829,440 元；对租赁负债利息支出的分摊人民币 11,962,063 元；对长期应付款未确认融资费用的分摊人民币 21,846,959 元；对其他非流动负债未确认融资费用的分摊人民币 21,713,456 元。

2021 年 1-6 月借款费用资本化金额已计入在建工程。2021 年 1-6 月及 2020 年 1-6 月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）

54. 其他收益

	2021年1-6月	2020年1-6月
与日常活动相关的政府补助	157,534,876	151,750,120

2021年1-6月与日常活动相关的政府补助如下：

	2021年1-6月	与资产/收益相关
合质金奖励	36,690,800	与收益相关
新冠疫情补助	16,056,962	与收益相关
税收返还	10,000,000	与收益相关
研发经费	9,473,280	与收益相关
增值税补贴	8,468,891	与收益相关
入统奖励	8,191,955	与收益相关
出口奖励	4,757,090	与收益相关
房产、土地退税	3,274,508	与收益相关
政府补助奖励类	2,997,016	与收益相关
个人所得税返还手续费	2,468,282	与收益相关
人才补助	1,505,160	与收益相关
社保补贴	1,379,126	与收益相关
资源税减征	1,189,470	与收益相关
政府以工代训资金	1,146,000	与收益相关
贵金属靶材研制	1,087,880	与收益相关
稳岗补贴	1,080,324	与收益相关
2020年批零增量奖励	1,013,492	与收益相关
商务局县级企业增量奖励扶持资金	1,000,000	与收益相关
其他直接计入其他收益的政府补助	12,345,338	与收益相关
其他从递延收益转入的政府补助	33,409,302	与资产相关
	157,534,876	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 其他收益（续）

2020年1-6月与日常活动相关的政府补助如下：

	2020年1-6月	与资产/收益相关
合质金奖励	34,391,400	与收益相关
政府补助类	21,044,595	与收益相关
2018年企业研发经费补助	9,711,700	与收益相关
出口奖励	7,411,043	与收益相关
稳岗补贴	5,349,351	与收益相关
2018年度产值首次突破200亿元企业奖励资金（上杭工信科技局）	5,000,000	与收益相关
2019年对外投资合作专项补助	4,000,000	与收益相关
社保补贴	3,850,141	与收益相关
研发经费补助	2,356,700	与收益相关
个税代扣手续费返还	2,222,002	与收益相关
铜贸易财政补助	1,555,769	与收益相关
两化融合管理体系贯标评定	1,000,000	与收益相关
其他直接计入其他收益的政府补助	13,917,795	与收益相关
其他从递延收益转入的政府补助	39,939,624	与资产相关
	<u>151,750,120</u>	

55. 投资收益

	2021年1-6月	2020年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	573,589,107	89,172,185
处置长期股权投资产生的投资收益/（损失）	(3,558,508)	1,093,075
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	28,954,600	17,331,900
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债取得的投资损失（注1）	(18,247,547)	(83,302,738)
其他	6,202,581	2,945,226
	<u>586,940,233</u>	<u>27,239,648</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 投资收益（续）

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

	2021年1-6月	2020年1-6月
1、交易性权益工具投资-股票投资收益/(损失)	92,635,913	(36,391,326)
2、以公允价值计量的黄金租赁投资损失	(16,720,756)	(307,448)
3、未指定套期关系的衍生工具投资损失	(116,185,226)	(87,099,578)
(3-1)外汇远期合约	254,996,746	(27,550,265)
(3-2)商品套期合约	(371,181,972)	(59,549,313)
4、指定套期关系的衍生工具投资(损失)/收益	(8,443,257)	13,715,254
5、其他	30,465,779	26,780,360
	<u>(18,247,547)</u>	<u>(83,302,738)</u>

56. 公允价值变动损益

	2021年1-6月	2020年1-6月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,791,567	(140,100,310)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	<u>(178,641,227)</u>	<u>(86,716,088)</u>
	<u>(149,849,660)</u>	<u>(226,816,398)</u>

公允价值变动损益明细如下：

	2021年1-6月	2020年1-6月
1、交易性权益工具投资-股票投资公允价值变动损益	(79,662,291)	91,986,155
2、以公允价值计量的黄金租赁公允价值变动损益	40,639,392	(51,217,230)
3、套期工具-无效套期的衍生工具公允价值变动损益	-	3,596,533
4、未指定套期关系的衍生工具公允价值变动损益	(109,299,847)	(276,803,830)
(4-1)外汇远期合约	(206,032,247)	1,859,240
(4-2)商品套期合约	84,204,761	(207,307,902)
(4-3)其他	12,527,638	(71,355,168)
5、其他	<u>(1,526,914)</u>	<u>5,621,974</u>
	<u>(149,849,660)</u>	<u>(226,816,398)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 信用减值损益

	2021年1-6月	2020年1-6月
应收账款坏账损失	(1,615,640)	4,868,064
其他应收款坏账损失	9,301,239	(4,109,113)
财务担保合同信用损失转回（附注五、37）	588,878,419	-
	<u>596,564,018</u>	<u>758,951</u>

58. 资产减值损失

	2021年1-6月	2020年1-6月
固定资产减值损失	-	(129,439,981)
存货跌价损失	(88,510,684)	(55,410,762)
无形资产减值损失	-	(10,316,081)
长期股权投资减值损失	-	(5,224,244)
预付账款减值损失	(9,200,000)	-
其他非流动资产减值损失	-	(11,006,923)
	<u>(97,710,684)</u>	<u>(211,397,991)</u>

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 资产处置（损失）/收益

	2021年1-6月	2020年1-6月
固定资产处置收益	259,709	3,034,549
无形资产处置收益	566,038	122,642
其他非流动资产处置损失	(1,724,565)	-
	<u>(898,818)</u>	<u>3,157,191</u>

60. 营业外收入

	2021年1-6月	2020年1-6月	计入2021年1-6月 非经常性损益
罚款收入	8,116,935	6,585,914	8,116,935
债务豁免	164,604	15,593,783	164,604
其他	20,755,306	31,328,875	20,755,306
	<u>29,036,845</u>	<u>53,508,572</u>	<u>29,036,845</u>

61. 营业外支出

	2021年1-6月	2020年1-6月	计入2021年1-6月 非经常性损益
非流动资产报废损失	39,729,804	150,908,702	39,729,804
对外捐赠	123,570,917	103,838,564	123,570,917
罚款、赔偿及滞纳金支出	13,942,472	3,192,440	13,942,472
盘亏损失	-	82,571	-
其他	15,683,637	60,720,019	15,683,637
	<u>192,926,830</u>	<u>318,742,296</u>	<u>192,926,830</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 所得税费用

	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用	2,680,882,020	973,972,835
递延所得税费用	(121,775,389)	29,550,502
	<u>2,559,106,631</u>	<u>1,003,523,337</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2021年1-6月	2020年1-6月
利润总额	11,469,607,837	4,094,517,514
按适用税率计算的所得税费用（注1）	2,867,401,959	1,023,629,379
某些子公司适用不同税率的影响（注1）	(475,573,936)	(221,949,513)
对以前期间当期所得税的调整	64,090,455	(9,082,971)
无须纳税的收入	(103,761,761)	(24,192,063)
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	206,949,914	235,118,505
本集团按实际税率缴纳的所得税	<u>2,559,106,631</u>	<u>1,003,523,337</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。本期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。

63. 每股收益

	2021年1-6月 元/股	2020年1-6月 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.262</u>	<u>0.095</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.262</u>	<u>0.095</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。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 现金流量表项目注释

	2021年1-6月	2020年1-6月
收到其他与经营活动有关的现金		
利息收入	62,777,132	59,190,647
政府补助	105,140,751	132,084,399
收回的押金和保证金	-	29,394,596
其他	41,429,968	111,417,696
	<u>209,347,851</u>	<u>332,087,338</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	165,089,649	201,297,377
办公费、会议费及其他管理费用	646,839,986	548,957,560
捐赠支出	108,284,112	93,875,511
期货合约、远期合约平仓损失及其他	1,991,257,882	221,588,329
	<u>2,911,471,629</u>	<u>1,065,718,777</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
收回理财产品	80,000,000	35,700,000
三个月以上的定期存款	385,367,097	-
其他	20,478,239	4,582,225
	<u>485,845,336</u>	<u>40,282,225</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	783,344,124	250,000,000
购买理财产品	555,000,000	682,980,000
合营公司建设运营款	825,785,568	1,401,846,438
其他	2,000,000	338,460,000
	<u>2,166,129,692</u>	<u>2,673,286,438</u>
收到其他与筹资活动有关的现金		
向第三方公司借款	-	171,414,710
其他	-	1,090,217
	<u>-</u>	<u>172,504,927</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 现金流量表项目注释（续）

	2021年1-6月	2020年1-6月
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付大陆黄金于收购日前的第三方款项	-	2,577,993,196
偿还第三方公司借款	38,931,656	12,880,000
购买少数股东权益	77,212,100	122,355,000
手续费和其它	90,722,453	94,657,372
	<u>206,866,209</u>	<u>2,807,885,568</u>

65. 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：

	2021年1-6月	2020年1-6月
净利润	8,910,501,206	3,090,994,177
加：资产减值准备	(498,853,334)	210,639,040
投资性房地产折旧及摊销	3,224,020	3,250,927
固定资产折旧	2,810,868,271	2,481,173,387
使用权资产折旧	45,712,585	73,929,326
无形资产摊销	784,616,404	506,252,699
长期待摊费用摊销	233,654,675	207,354,198
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损益	898,818	147,751,511
固定资产报废损失	39,729,804	-
公允价值变动损益	149,849,660	226,816,398
财务费用	775,466,790	818,647,050
投资收益	(966,565,462)	(77,330,366)
递延所得税资产减少/（增加）	45,945,942	(83,828,907)
递延所得税负债的减少	(167,721,332)	(63,645,536)
存货的减少/（增加）	1,398,031,293	(1,521,180,197)
经营性应收项目的增加	(1,461,127,460)	(794,832,749)
经营性应付项目的（减少）/增加	(234,066,384)	1,249,086,210
其他	154,889,857	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>12,025,055,353</u>	<u>6,475,077,168</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2021年6月30日	2020年12月31日
现金的年末余额	16,594,133,972	11,627,709,021
减：现金的年初余额	11,627,709,021	5,863,202,219
加：现金等价物的年末余额	232,405,429	158,977,219
减：现金等价物的年初余额	158,977,219	222,389,231
现金及现金等价物净增加/（减少）额	<u>5,039,853,161</u>	<u>5,701,094,790</u>

(2) 现金及现金等价物

	2021年6月30日	2020年12月31日
现金	16,594,133,972	11,627,709,021
其中：库存现金	10,734,023	6,570,582
可随时用于支付的银行存款	16,583,399,949	11,621,138,439
现金等价物	<u>232,405,429</u>	<u>158,977,219</u>
期末现金及现金等价物余额	<u>16,826,539,401</u>	<u>11,786,686,240</u>

66. 所有权或使用权受到限制的资产

	2021年6月30日	2020年12月31日
货币资金（注1）	486,464,100	168,653,056
交易性金融资产（注2）	-	80,000,000
债权投资（注3）	250,000,000	250,000,000
固定资产（注4）	893,122,004	1,650,541,716
无形资产（注5）	9,598,055,501	13,516,845,568
	<u>11,227,641,605</u>	<u>15,666,040,340</u>

注1：于2021年6月30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71,249,242元（2020年12月31日：人民币23,644,758）为闭矿生态复原准备金，按有关规定，本集团已计提矿山生态环境恢复治理保证金，并将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124,505,470元（2020年12月31日：人民币141,101,118元）属于其他保证金性质，其使用权受到限制；本集团因诉讼原因人民币4,953元（2020年12月31日：人民币3,907,180元）的银行存款被冻结。

于2021年6月23日，本集团之子公司金山香港以定期存单为质押物，向农业银行上杭支行取得进口押汇融资45,000,000美元（折合人民币290,704,435元），期限至2021年12月9日。截止2021年6月30日质押定期存单余额为人民币290,704,435元（2020年12月31日：无）。

注2：于2021年6月30日，本集团子公司无质押结构性存款（2020年12月31日：人民币80,000,000元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

注3：于2021年6月30日，本集团子公司上杭县紫金金属资源有限公司向中国农业银行质押债权投资人民币100,000,000元(2020年12月31日：人民币100,000,000元)用于办理银行承兑汇票和开立国内信用证，向中国银行质押债权投资人民币150,000,000元（2020年12月31日：人民币150,000,000元）用于办理银行承兑汇票。

注4：于2021年6月30日，本集团子公司巨龙铜业因银团项目贷款（贷款银行为：中国银行股份有限公司西藏自治区分行、中国工商银行股份有限公司西藏自治区分行、中国农业银行股份有限公司西藏自治区分行、兴业银行股份有限公司西藏自治区分行、西藏银行股份有限公司、紫金矿业集团财务有限公司）将部分固定资产（一批机器设备）进行抵押，其账面价值共计人民币606,603,513元(2020年12月31日：人民币1,348,340,869元)；本集团子公司巴彦淖尔紫金因铁闪锌矿湿法冶炼浸出渣资源综合利用及无害化处理技术工程项目向国家开发银行内蒙古自治区分行贷款，并将部分固定资产（一批房屋建筑物及机器设备）进行抵押，其账面价值共计人民币286,518,491元（2020年12月31日：人民币302,200,847元）。

注5：于2021年6月30日，本集团子公司巨龙铜业因银团项目贷款（贷款银行为：中国银行股份有限公司西藏自治区分行、中国工商银行股份有限公司西藏自治区分行、中国农业银行股份有限公司西藏自治区分行、兴业银行股份有限公司西藏自治区分行、西藏银行股份有限公司、紫金矿业集团财务有限公司）将无形资产（包括驱龙、知不拉采矿权许可证、荣木措拉探矿权证）进行抵押，其账面价值共计人民币9,516,000,000元(2020年12月31日：人民币13,442,000,000元)；本集团子公司新疆阿勒泰金昊铁业有限公司（“金昊铁业”）的无形资产（冶铁厂土地使用权）因中国十五冶工程欠款案件被法院冻结，其账面价值为人民币82,055,501元，冻结面积为180,694.313平方米（2020年12月31日：人民币74,845,568元）。

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

67. 外币货币性项目

	2021年6月30日			2020年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
港币	861,328,201	0.8321	716,711,196	30,524,337	0.8416	25,689,282
美元	652,493,157	6.4601	4,215,171,044	565,793,520	6.5249	3,691,746,139
英镑	1,058	8.9410	9,460	1,058	8.8903	9,406
加币	14,143,748	5.2097	73,684,684	17,918,266	5.1161	91,671,641
澳元	65,374,994	4.8528	317,251,771	89,775,816	5.0163	450,342,426
卢布	30,623,504	0.0888	2,719,367	66,191,172	0.1140	7,545,794
欧元	2,215,581	7.6862	17,029,399	497,409	8.0250	3,991,707
其他	不适用	不适用	334,884,540	不适用	不适用	143,355,076
应收账款						
澳元	11,561,713	4.8528	56,106,681	4,112,200	5.0163	20,628,029
美元	176,002,436	6.4601	1,136,993,337	93,777,122	6.5249	611,886,343
其他	不适用	不适用	10,309,944	不适用	不适用	24,294,998
其他应收款						
美元	46,910,760	6.4601	303,048,201	30,983,695	6.5249	202,165,512
澳元	7,510,506	4.8528	36,446,984	4,617,001	5.0163	23,160,262
加币	196,302	5.2097	1,022,675	472,135	5.1161	2,415,490
港币	8,621,815	0.8321	7,174,212	-	-	-
卢布	181,754,737	0.0888	16,139,821	-	-	-
欧元	596,953	7.6862	4,588,300	-	-	-
其他	不适用	不适用	459,764	不适用	不适用	873,306
其他非流动资产						
美元	1,408,575,411	6.4601	9,099,538,013	1,247,022,454	6.5249	8,136,696,810
外币货币性资产合计			<u>16,349,289,393</u>			<u>13,436,472,221</u>

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

67. 外币货币性项目（续）

	2021年6月30日			2020年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
短期借款						
美元	1,178,137,959	6.4601	7,610,889,029	847,962,875	6.5249	5,532,872,963
应付账款						
美元	158,941,384	6.4601	1,026,777,235	153,865,004	6.5249	1,003,953,765
澳元	8,302,843	4.8528	40,292,037	1,756,293	5.0163	8,810,093
其他	不适用	不适用	43,456,319	不适用	不适用	40,460,718
其他应付款						
美元	210,464,494	6.4601	1,359,621,678	190,882,539	6.5249	1,245,489,479
澳元	43,427,786	4.8528	210,746,360	30,913,240	5.0163	155,070,086
加币	291,706	5.2097	1,519,701	2,112,412	5.1161	10,807,311
欧元	1,471,109	7.6862	11,307,238	-	-	-
其他	不适用	不适用	560,508	不适用	不适用	186,836
一年内到期的 非流动负债						
美元	725,602,650	6.4601	4,687,465,679	492,053,553	6.5249	3,210,600,228
长期借款						
美元	3,043,243,277	6.4601	19,659,655,894	2,392,241,277	6.5249	15,609,135,108
港币	378,290,907	0.8321	314,775,864	-	-	-
长期应付款						
美元	111,731,893	6.4601	721,799,202	108,535,503	6.5249	708,183,304
租赁负债						
美元	18,725,036	6.4601	120,965,605	24,637,114	6.5249	160,754,705
应付债券						
美元	155,163,750	6.4601	<u>1,002,373,341</u>	150,000,000	6.5249	<u>978,735,000</u>
外币货币性负 债合计			<u>36,812,205,690</u>			<u>28,665,059,596</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

67. 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
中塔泽拉夫尚有限责任公司（“泽拉夫尚”）	塔吉克斯坦	美元	销售、采购、融资及其他经营活动 主要采用美元计价
奥同克	吉尔吉斯斯坦	美元	销售、采购、融资及其他经营活动 主要采用美元计价
穆索诺伊	刚果（金）	美元	销售、采购、融资及其他经营活动 主要采用美元计价
BNL	巴布亚新几内亚	美元	销售、采购、融资及其他经营活动 主要采用美元计价
诺顿金田	澳大利亚	澳元	销售、采购、融资及其他经营活动 主要采用澳元计价
Nkwe Platinum (SthAfrica)(Pty) Ltd （“NKWESA”）	南非	澳元	销售、采购、融资及其他经营活动 主要采用澳元计价
塞紫铜	塞尔维亚	美元	销售、采购、融资及其他经营活动 主要采用美元计价
BMSC	厄立特里亚	美元	销售、采购、融资及其他经营活动 主要采用美元计价
塞尔维亚紫金矿业有限公司（“塞紫金”）	塞尔维亚	美元	销售、采购、融资及其他经营活动 主要采用美元计价
Rio Blanco Copper S.A.	秘鲁	美元	销售、采购、融资及其他经营活动 主要采用美元计价
卢阿拉巴矿业简易股份有限公司（“卡瑞 鲁”）	刚果（金）	美元	销售、采购、融资及其他经营活动 主要采用美元计价
大陆黄金有限公司哥伦比亚分公司	哥伦比亚	美元	销售、采购、融资及其他经营活动 主要采用美元计价
奥罗拉金矿有限公司	圭亚那	美元	销售、采购、融资及其他经营活动 主要采用美元计价

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

68. 套期

公允价值套期

本集团从事金、银、铜和锌（以下简称“贵金属”）产品的生产加工业务，持有的贵金属产品生产原料面临贵金属的价格变动风险。因此本集团采用期货交易所的贵金属期货合约和远期合约管理持有的部分贵金属产品原料所面临的商品价格风险。本集团生产加工的贵金属产品中与贵金属期货合约和远期合约中对应的标准贵金属产品相同，套期工具（贵金属期货合约和远期合约）与被套期项目（本集团生产贵金属产品所需的精矿）的基础变量均为标准贵金属价格，信用风险不占主导地位。确定套期工具与被套期项目白银、铜、锌的数量比例为1.13:1（含增值税影响），套期工具与被套期项目黄金的数量比例为1:1。本集团针对此类套期采用公允价值套期，将远期合同的远期要素和即期要素分开，只将即期要素的价值变动指定为套期工具，将远期要素的价值变动按照系统、合理的方法在被套期项目影响损益或其他综合收益的期间内摊销，从其他综合收益转出，计入当期损益，本期新增套期成本之远期要素人民币5,617,436元，截至2021年6月30日，待摊销的套期成本之远期要素余额为人民币3,612,256元。

套期工具的名义金额的时间分布以及平均价格如下：

2021年6月30日

	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
黄金期货名义金额	299,712,298	-	-	299,712,298
黄金期货平均价格-元/克	394	-	-	394
白银期货名义金额	108,066,171	-	-	108,066,171
白银期货平均价格-元/千克	5,479	-	-	5,479
铜期货名义金额	1,763,909,093	-	-	1,763,909,093
铜期货平均价格-元/吨	71,154	-	-	71,154
锌期货名义金额	334,608,550	-	-	334,608,550
锌期货平均价格-元/吨	22,958	-	-	22,958
黄金远期名义金额	520,206,336	-	-	520,206,336
黄金远期平均价格-元/克	379	-	-	379
白银远期名义金额	664,312,450	-	-	664,312,450
白银远期平均价格-元/千克	5,470	-	-	5,470
铜远期名义金额-人民币	2,855,096,671	-	-	2,855,096,671
铜远期平均价格-元/吨	64,086	-	-	64,086
锌远期名义金额	167,892,185	-	-	167,892,185
锌远期平均价格-元/吨	18,450	-	-	18,450



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

68. 套期（续）

公允价值套期（续）

套期工具的名义金额的时间分布以及平均价格如下（续）：

2020年12月31日

	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
黄金期货名义金额	228,879,612	-	-	228,879,612
黄金期货平均价格-元/克	391	-	-	391
白银期货名义金额	169,056,502	-	-	169,056,502
白银期货平均价格-元/千克	5,203	-	-	5,203
铜期货名义金额	1,804,765,553	-	-	1,804,765,553
铜期货平均价格-元/吨	55,386	-	-	55,386
锌期货名义金额	379,891,350	-	-	379,891,350
锌期货平均价格-元/吨	21,312	-	-	21,312
黄金远期名义金额	1,352,880,738	93,781,736	-	1,446,662,474
黄金远期平均价格-元/克	410	413	-	410
白银远期名义金额	272,739,385	-	-	272,739,385
白银远期平均价格-元/千克	5,179	-	-	5,179
铜远期名义金额-人民币	2,170,492,923	-	-	2,170,492,923
铜远期平均价格-元/吨	46,595	-	-	46,595
锌远期名义金额	148,692,031	-	-	148,692,031
锌远期平均价格-元/吨	16,340	-	-	16,340
外汇远期名义金额	1,198,855,000	-	-	1,198,855,000
外汇远期平均汇率-美元折人民币	6.6603	-	-	6.6603

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

68. 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：

2021年6月30日

	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	2021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					
商品价格风险-存货	6,713,803,753	314,445,103	96,526,623	交易性金融资产/负债	(773,923,616)

2020年12月31日

	套期工具的 名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产 负债表列示项目	2020年用作确认 套期无效部分基 础的套期工具公 允价值变动
		资产	负债		
公允价值套期					
外汇风险-外币负债	1,198,855,000	23,950,541	-	交易性金融资产	15,101,356
商品价格风险-存货	6,621,179,830	40,002,192	374,789,911	交易性金融资产/负债	(891,673,706)

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

2021年6月30日

	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的 累计金额（计入被套期项目 的账面价值）		包含被套期 项目的资产 负债表列示 项目	2021年用作确 认套期无效部 分基础的套期 工具公允价值 变动	现金流 量套期 储备 资产
	资产	负债	资产	负债			
公允价值套期							
商品价格风险- 存货	5,361,468,396	-	785,267,550	57,491,814	存货	773,923,616	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

68. 套期（续）

公允价值套期（续）

被套期项目的账面价值以及相关调整如下（续）：

2020年12月31日

	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的累计金额（计入被套期项目的账面价值）		包含被套期项目的资产负债表列示项目	2020年用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动	现金流量套期储备资产
	资产	负债	资产	负债			
公允价值套期							
外汇风险-外币							
负债（注1）	-	1,198,432,557	29,199,769		- 长期应付款	(15,101,356)	-
商品价格风险-							
存货	6,203,881,254		- 789,281,706		- 存货	900,066,639	-

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

套期工具公允价值变动中套期无效部分列示如下：

2021年1-6月

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

2020年1-6月

	计入当期损益的套期无效部分	计入其他综合收益的套期无效部分	包含套期无效部分利润表列示项目公允价值变动损益
公允价值套期			
商品价格风险	3,596,533	-	-

另外，本集团运用远期合约、期货合约对冶炼加工金属的采购和销售以及其他矿产金属的销售进行风险管理，以此来规避相关产品价格发生重大波动的风险；运用外汇远期合约对汇率风险进行风险管理，以此来规避本集团的汇率风险。以上远期合约、期货合约、外汇远期合约未被指定为套期工具或不符合套期会计准则的要求，其公允价值变动而产生的收益或损失，直接计入当期损益。本期末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. 新设立主要子公司

金讯国际有限公司于 2021 年 3 月 26 日在香港成立，注册资本为 1 港元，本集团子公司金宇香港持有其 100% 的股权。截至 2021 年 6 月 30 日，金讯国际有限公司注册资本及实收资本均为 1 港元。该新设子公司于本期纳入合并范围。金力集团有限公司于 2021 年 4 月 1 日在香港成立，注册资本为 1 港元，本集团子公司金山香港持有其 100% 的股权。截至 2021 年 6 月 30 日，金力集团有限公司注册资本及实收资本均为 1 港元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

紫金矿业贸易（海南）有限公司于 2021 年 1 月 26 日在海南省三亚市成立，注册资本为人民币 50,000,000 元，本集团子公司紫金矿业建设有限公司持有紫金矿业贸易（海南）有限公司 100% 的股权。截至 2021 年 6 月 30 日，紫金矿业贸易（海南）有限公司实收资本为人民币 34,000,000 元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

厦门紫信二号投资合伙企业（有限合伙）（“紫信二号”）于 2021 年 2 月 26 日在福建省厦门市成立，注册资本为人民币 2,501,000,000 元。本集团持有其 20.03% 的股权。根据紫信二号合伙协议，紫信二号的决策委员会共设立 3 名委员，本集团委派 2 名，决策委员会的决议必须经三分之二以上（含三分之二）的委员同意方可生效。另外，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”）担任紫信二号的执行事务合伙人。管理层认为本集团可以对紫信二号实施控制，因此该新设子公司于本期被纳入合并范围。截至 2021 年 6 月 30 日，紫信二号的注册资本及实收资本均为人民币 2,501,000,000 元。

紫金矿业紫牛（厦门）产业投资基金合伙企业（有限合伙）于 2021 年 4 月 8 日在福建省厦门市成立，注册资本为人民币 216,610,000 元，本集团子公司紫金矿业股权投资管理（厦门）有限公司持有紫金矿业紫牛（厦门）产业投资基金合伙企业（有限合伙）92.3318% 的股权。截至 2021 年 6 月 30 日，紫金矿业紫牛（厦门）产业投资基金合伙企业（有限合伙）实收资本为人民币 131,366,000 元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

紫金海外投资有限公司于 2021 年 3 月 8 日在海南省三亚市成立，注册资本为人民币 600,000,000 元，本集团子公司紫金国际控股有限公司持有紫金海外投资有限公司 100% 的股权。截至 2021 年 6 月 30 日，紫金海外投资有限公司实收资本为人民币 560,000,000 元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

紫金黄金科技（海南）有限公司于 2021 年 4 月 16 日在海南省三亚市成立，注册资本为人民币 300,000,000 元，本集团子公司紫金国际控股有限公司持有紫金黄金科技（海南）有限公司 100% 的股权。截至 2021 年 6 月 30 日，紫金黄金科技（海南）有限公司实收资本为人民币 19,000,000 元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

六、 合并范围的变动（续）

2. 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 子公司的原因
福建紫金贸易有限公司	上杭县	贸易	100%	100%	注销
麻栗坡金华矿业有限 公司	文山州 麻栗 坡县	矿产品开发及生产	53%	53%	注销
紫金金行（深圳）电 子商务有限责任 公司	深圳市	有色金属以及贵金属 矿产品的贸易	100%	100%	注销

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	
					直接	间接
金山香港（注1）	香港	香港	贸易与投资	27,030,724,000港元	100%	-
黑龙江紫金铜业有限公司	黑龙江省齐齐哈尔市	黑龙江省齐齐哈尔市	铜、金、银及其他有色金属和非金属的选矿、冶炼、加工、销售及冶炼技术的研究、开发、咨询、服务、转让等	人民币 1,087,900,000 元	-	100%
紫金欧洲	香港	香港	融资；投资	2,734,620,001港元	-	100%
紫金国际资本有限公司	香港	香港	发行债券；融资	10,000,000美元	-	100%
财务公司	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	协助成员单位实现交易款项的收付；办理成员单位之间的委托贷款及委托投资、票据承兑及贴现、内部转账结算及相应的结算；吸收成员单位的存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；从事同业拆借；投资；有价证券投资（股票二级市场投资除外）等	人民币 668,595,500 元	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	人民币 1,000,000,000 元	100%	-

注 1：本公司于 2021 年 1 至 6 月以现金方式合计向子公司金山香港增资 2,141,018,000 港元。增资后，金山香港的注册资本变更为 27,030,724,000 港元。

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

(1) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司（续）

名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	
					直接	间接
紫金矿业集团黄金冶炼有限公司	福建省龙岩市上杭县	福建省龙岩市上杭县	黄金冶炼、销售；黄金制品、白银制品及铂金制品加工、销售；有色金属合金制造；贵金属压延加工；冶金工程技术研究服务；货物或技术进出口等	人民币100,000,000元	-	100%
多宝山铜业	黑龙江省黑河市	黑龙江省黑河市	铜矿开采；矿产品加工、销售；矿业技术开发、咨询、转让等	人民币 2,000,000,000 元	-	100%

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

(2) 非同一控制下企业合并取得的重要子公司

名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	
					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	人民币250,000,000元	-	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	人民币375,000,000元	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、粗硒的冶炼及销售；工业硫酸、硫酸铜的生产及销售	人民币2,221,402,200元	-	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	人民币150,000,000元	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	人民币150,000,000元	-	100%
俄龙兴	俄罗斯	俄罗斯	锌铅矿开采；选矿及加工；矿产品销售	700,000,000卢布	-	70%
新疆锌业	新疆克孜勒苏柯尔克孜州乌恰县	新疆克孜勒苏柯尔克孜州乌恰县	勘探和开发乌恰县乌鲁干铅锌矿	人民币500,000,000元	-	100%
塞紫铜	塞尔维亚	塞尔维亚	黑色金属、有色金属、贵金属和其他金属的采矿、选矿、冶炼	39,414,455,845第纳尔	-	63%
BMSC	厄立特里亚	厄立特里亚	锌铜矿开采，选矿及加工；矿产品销售	64,296,314美元	-	55%
塞紫金	塞尔维亚	塞尔维亚	铜金矿开采，选矿及加工；矿产品销售	4,929,947,027第纳尔	-	100%



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（续）

名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	
					直接	间接
大陆黄金有限公司哥伦比亚分公司	哥伦比亚	哥伦比亚	金银矿开采，选矿及加工；矿产品销售	11,238,405,220比索	-	69.28%
奥罗拉金矿有限公司	圭亚那	圭亚那	金银矿开采，选矿及加工；矿产品销售	63,000,500美元	-	100%
巨龙铜业	西藏自治区拉萨市	西藏自治区拉萨市墨竹工卡县	矿产品销售；矿山设备、冶炼设备、地质勘查与施工、有色金属的采、选、冶炼、加工及产品销售和服务等	人民币5,019,800,000元	-	50.1%

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

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：

2021年6月30日

	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	期末少数股东权益
塞紫铜	37.00%	266,054,288	-	1,959,387,536
厦门紫金铜冠投资发展有限公司 （“紫金铜冠”）	49.00%	(9,326,012)	-	1,002,544,484
新疆阿舍勒	49.00%	351,739,928	(245,000,000)	1,569,341,271
BMSC	45.00%	176,138,427	(116,568,353)	1,208,881,218
新疆金宝	44.00%	348,565,452	(352,000,000)	1,302,500,269
贵州紫金矿业股份有限公司（“贵州紫金”）	44.00%	45,065,483	(13,600,000)	453,734,106
黑龙江	30.00%	48,004,045	-	243,506,382
洛阳坤宇矿业有限公司（“洛阳坤宇”）	30.00%	18,955,961	(15,000,000)	322,559,443
文山麻栗坡紫金钨业集团有限公司 （“文山麻栗坡紫金”）	23.08%	(17,053,579)	-	190,100,893
云南华西	47.00%	74,909	-	203,056,704
巴彦淖尔紫金	12.80%	16,021,153	-	193,567,969
奥同克	40.00%	117,758,656	-	599,182,190
金昊铁业	43.40%	(23,267,984)	-	(1,283,270,211)
紫金美洲	30.72%	12,597,710	-	2,820,879,801
巨龙铜业	49.90%	386,031,132	-	4,835,409,174
紫信一号	79.98%	67,980,354	(67,451,389)	3,182,337,052
紫信二号	79.97%	(27,581,507)	-	2,027,581,507
其他		483,714,392	(65,585,816)	701,216,054
合计		2,261,472,808	(875,205,558)	21,532,515,842

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：

	2021年6月30日						2020年12月31日					
	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
塞紫铜	4,703,575,145	7,564,426,972	12,268,002,117	(1,846,380,933)	(5,369,762,990)	(7,216,143,923)	2,693,021,840	5,824,561,459	8,517,583,299	(1,269,566,950)	(3,163,170,617)	(4,432,737,567)
紫金铜冠	261,162,727	1,694,260,311	1,955,423,038	(632,592,935)	(8,968,430)	(641,561,365)	271,084,409	1,701,971,472	1,973,055,881	(625,532,278)	(8,441,050)	(633,973,328)
新疆阿舍勒	682,470,874	2,441,807,727	3,124,278,601	(417,996,152)	(523,868,370)	(941,864,522)	415,270,361	2,500,283,338	2,915,553,699	(411,797,097)	(538,945,000)	(950,742,097)
BMSC	1,452,661,472	2,637,909,318	4,090,570,790	(604,856,079)	(270,707,273)	(875,563,352)	1,024,905,730	2,755,523,035	3,780,428,765	(361,442,657)	(264,451,153)	(625,893,810)
新疆金宝	1,567,022,544	654,276,623	2,221,299,167	(595,522,314)	(277,383,132)	(872,905,446)	1,536,091,001	713,478,018	2,249,569,019	(625,983,892)	(274,777,810)	(900,761,702)
贵州紫金	234,943,287	1,882,307,059	2,117,250,346	(326,581,338)	(826,800,724)	(1,153,382,062)	197,415,370	2,375,462,918	2,572,878,288	(370,896,757)	(1,294,495,950)	(1,665,392,707)
黑龙江（合并）	721,495,471	2,472,942,341	3,194,437,812	(1,343,341,942)	(1,066,574,634)	(2,409,916,576)	768,402,834	2,614,646,024	3,383,048,858	(1,672,315,387)	(1,072,908,783)	(2,745,224,170)
洛阳坤宇	130,177,479	949,457,191	1,079,634,670	(178,421,782)	(47,691,813)	(226,113,595)	141,982,696	933,758,631	1,075,741,327	(196,473,914)	(46,501,221)	(242,975,135)
文山麻栗坡紫金	128,448,470	1,293,391,432	1,421,839,902	(415,587,082)	(318,000,000)	(733,587,082)	126,138,946	1,323,968,823	1,450,107,769	(584,862,494)	(100,000,000)	(684,862,494)
云南华西	148,573,068	138,261,569	286,834,637	(281,672)	-	(281,672)	148,802,115	160,806,936	309,609,051	(15,594)	-	(15,594)
巴彦淖尔紫金	731,621,897	1,825,873,341	2,557,495,238	(972,408,789)	(116,028,389)	(1,088,437,178)	888,101,521	1,886,444,152	2,774,545,673	(1,296,322,888)	(131,231,355)	(1,427,554,243)
奥同克	241,100,160	1,607,966,506	1,849,066,666	(407,094,103)	(254,360,327)	(661,454,430)	206,154,201	1,722,679,244	1,928,833,445	(532,203,245)	(507,374,633)	(1,039,577,878)
金昊铁业	166,445,510	129,643,064	296,088,574	(1,256,216,405)	(1,057,329,754)	(2,313,546,159)	167,359,457	155,877,124	323,236,581	(1,229,621,528)	(1,057,459,772)	(2,287,081,300)
大陆黄金有限公司 哥伦比亚分公司 (注1)	973,826,347	6,016,451,863	6,990,278,210	(714,712,391)	(3,578,132,893)	(4,292,845,284)	789,728,053	6,378,247,889	7,167,975,942	(343,257,225)	(4,111,614,392)	(4,454,871,617)
巨龙铜业	2,319,603,572	13,684,398,663	16,004,002,235	(3,274,283,196)	(9,136,330,622)	(12,410,613,818)	326,633,265	13,567,929,726	13,894,562,991	(4,474,913,709)	(6,732,694,246)	(11,207,607,955)
紫信一号	279,342	3,810,051,925	3,810,331,267	-	-	-	59,647,324	3,750,000,000	3,809,647,324	-	-	-
紫信二号	684,009	2,534,906,671	2,535,590,680	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-	-	-	-

注1：大陆黄金有限公司哥伦比亚分公司系紫金美洲主要子公司。

紫金矿业集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年6月30日

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

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

	2021年1-6月				2020年1-6月			
	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
塞紫铜	3,183,027,126	773,506,563	773,506,563	224,825,845	1,957,195,503	246,921,794	246,921,794	8,989,393
紫金铜冠	-	(19,032,678)	(19,032,678)	(8,361,370)	-	(14,231,507)	(14,231,507)	188,775
新疆阿舍勒	1,404,925,974	720,012,325	720,012,325	870,457,066	905,354,737	357,049,703	357,049,703	539,356,421
BMSC	1,609,643,557	377,750,755	377,750,755	866,466,957	952,414,438	(1,795,904)	(1,795,904)	119,030,617
新疆金宝	1,381,549,777	792,194,208	792,194,208	778,183,531	1,013,715,750	532,260,115	532,260,115	457,909,361
贵州紫金	758,019,697	102,421,552	102,421,552	190,132,682	1,041,997,816	66,154,304	66,154,304	204,684,543
黑龙江（合并）	691,080,003	160,013,482	160,013,482	342,147,105	315,484,499	(143,283,193)	(143,283,193)	123,457,575
洛阳坤宇	351,176,553	70,685,364	70,685,364	138,433,590	367,384,571	71,497,690	71,497,690	196,900,807
文山麻栗坡紫金	94,256,012	(76,025,549)	(76,025,549)	(21,030,705)	133,933,965	19,736,257	19,736,257	47,688,991
云南华西	203,100	(23,040,491)	(23,040,491)	714,391	288,619	478,061	478,061	1,103,705
巴彦淖尔紫金	2,219,490,585	124,664,332	124,664,332	194,573,866	1,633,511,496	96,344,265	96,344,265	181,891,436
奥同克	849,655,244	307,747,591	307,747,591	377,452,900	807,082,304	258,309,232	258,309,232	349,581,047
金昊铁业	371,394	(53,612,866)	(53,612,866)	(2,554,872)	977,628	(55,975,870)	(55,975,870)	(1,019,978)
大陆黄金有限公司哥伦比亚分公司	1,114,612,083	152,318,229	152,318,229	355,675,272	-	4,031,174	4,031,174	-
巨龙铜业	501,992,816	781,089,198	781,089,198	180,005,687	-	-	-	-
紫信一号	-	84,998,179	84,998,179	(92)	-	-	-	-
紫信二号	-	34,490,681	34,490,681	(315,990)	-	-	-	-

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益

合营企业	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	
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	人民币173,430,000元	-	30.05%	权益法
金鹰矿业（注2）	香港	香港	贸易、投资	3,498,500港元	-	45%	权益法
西南紫金黄金	贵州省贞丰县	贵州省贞丰县	贵金属及珠宝玉石制品生产技术的研发、设计加工、批发销售、技术咨询	人民币100,000,000元	-	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	人民币200,000,000元	-	50%	权益法
福建龙湖渔业	福建省龙岩市	福建省龙岩市	生态水产养殖、捕捞、水产品加工、休闲垂钓、旅游观光等	人民币21,500,000元	-	51.16%	权益法
卡莫阿（注4）	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
Pometon（注5）	塞尔维亚	塞尔维亚波尔	主要生产铜粉、铜加工	104,610,167第纳尔	-	49%	权益法
联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 人民币元		持股比例 直接 间接	会计处理
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	411,489,086	-	15.65%	权益法
上杭鑫源	福建省上杭县	福建省上杭县	自来水供应	310,000,000	-	36.97%	权益法
琿春金地	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	-	23.47%	权益法

紫金矿业集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年6月30日

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

联营企业（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
				人民币元	直接	间接	
喀纳斯旅游	新疆布尔津县	新疆布尔津县	旅游、餐饮等服务	135,000,000	-	20%	权益法
福建马坑	福建省龙岩市	福建省龙岩市	铁矿、钨矿的开采	1,000,000,000	41.5%	--	权益法
松潘紫金	阿坝藏族羌族自治州松潘县	阿坝藏族羌族自治州松潘县	工业生产资料、仪器、仪表销售；普通机械设备研制及销售	180,000,000	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	2,800,000,000	22%	--	权益法
新疆天龙（注7）	新疆新建阜康市	新疆新建阜康市	石灰石开采、水泥生产及有色金属冶炼及深加工	870,935,192	-	17.20%	权益法
厦门现代码头	福建省厦门市	福建省厦门市	码头的建设；码头和其他港口设施经营；在港口内从事货物装卸仓储经营(凭审批许可证经营)	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	-	38.98%	权益法
龙岩紫金中航房地产开发有限公司 （“龙岩紫金中航”）	福建省龙岩市	福建省龙岩市	房地产开发经营及管理、物业管理，停车场服务	320,408,163	--	49%	权益法
紫森（厦门）	福建省厦门市	福建省厦门市	供应链管理；投资管理及咨询；商务信息咨询；投资咨询	10,000,000	-	49%	权益法
金岳慧创	福建省福州市	福建省福州市	自动化智能设备设计、制造、销售、维修；工业自动化、电气工程技术开发及服务；计算机软硬件产品的开发、设计；信息系统集成服务	30,000,000	10%	20%	权益法
赛恩斯	湖南省长沙市	湖南省长沙市	技术咨询、设计、开发及运营服务；环保工程的设计、承包、施工；污水和废水处理剂、环保设备的研究、开发、生产、销售及相关的技术服务	71,120,000	-	28.29%	权益法
常青新能源	福建省上杭县	福建省上杭县	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
北京安创神州	北京市	北京市朝阳区	技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广、技术服务；计算机技术培训等	10,000,000	-	45%	权益法
才溪文化	福建省上杭县	福建省上杭县	文化娱乐经纪人；对文化、体育和娱乐的投资；其他文化艺术业	1,250,000	20%	--	权益法
中国葛洲坝集团易普力股份有限公司墨竹工卡分公司	西藏自治区拉萨市	西藏自治区拉萨市墨竹工卡县	炸药及火工产品的制造与配送等服务	90,000,000	-	49%	权益法
中色紫金地勘（注8）	北京市	北京市朝阳区	工程勘察、软件开发和技术研究等服务	518,596,200	42%	--	权益法
宜兴佳裕宏德展翼股权投资合伙企业（有限合伙）（注9）	江苏省宜兴市	江苏省宜兴市	股权投资；以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动	263,380,000	37.97%	--	权益法
五矿有色金属江苏有限公司	江苏自由贸易试验区连云港片区	江苏自由贸易试验区连云港片区	海关监管货物仓储服务、道路货物运输等	36,000,000	25%	--	权益法
紫金矿业紫风（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	福建省厦门市	福建省厦门市	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动	15,000,000	19.78%	--	权益法

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

- 注1： 根据山东国大公司章程，山东国大的董事会由5名董事组成，本集团派出其中2名，其余3名由合作方山东招金集团招远黄金冶炼有限公司委派。山东国大的经营决策需要三分之二的董事同意，方可生效，因此管理层认为本集团对山东国大具有共同控制权，将其作为合营企业核算。
- 注2： 根据金鹰矿业相关的股东协议，金鹰矿业的董事会由5名董事组成，其中本集团派出2名，其余3名由金川集团委派。金鹰矿业的经营决策需要三分之二的董事同意，方可生效，因此管理层认为本集团对金鹰矿业具有共同控制权，将其作为合营企业核算。
- 注3： 2014年12月，贵州紫金与福建煤电股份有限公司（“福建煤电”）合资设立贵州福能紫金，双方各占50%股权。根据双方签订的合同，贵州福能紫金的董事会由5名董事组成，本集团派出2名，其余3名由合作方福建煤电委派。贵州福能紫金的经营决策需要三分之二的董事同意，方可生效，因此管理层认为本集团对贵州福能紫金具有共同控制权，将其作为合营企业核算。
- 注4： 金山香港和艾芬豪分别持有卡莫阿49.5%的股权，剩余1%股权为晶河全球公司持有。根据卡莫阿公司章程，卡莫阿董事会由5名董事组成，本集团与艾芬豪美国各自委任2名，晶河全球公司委任1名董事。卡莫阿的经营决策需要超过80.01%的股东批准通过，因此本集团对该公司具有共同控制权，将其作为合营企业核算。
- 注5： Pometon为本集团子公司塞紫铜的合营企业。根据该公司章程规定，公司设董事会，董事会由5名董事组成，塞紫铜派出其中2名，公司决策由经营各方一致同意才能实施。管理层认为本集团对该公司具有共同控制权，因此将其作为合营企业核算。
- 注6： 根据海峡科化公司章程，海峡科化的董事会由9名董事组成，其中本集团委派1名董事，董事会的决议需要四分之三以上董事同意方可生效。另外，海峡科化公司的监事会主席和副总经理均由本集团委派。管理层认为本集团对海峡科化的财务和经营决策制定过程等可以施加重大影响，因此将其作为联营企业核算。
- 注7： 根据新疆天龙公司章程，新疆天龙的董事会由7名董事组成，其中本集团派出1名。董事会的决议需要三分之二以上董事同意方可生效。管理层认为本集团对新疆天龙的财务和经营决策制定过程等可以施加重大影响，因此将其作为联营企业核算。
- 注8： 于2020年8月31日，本集团与北京矿产地质研究院有限责任公司及北京奥联卓诚科技合伙企业（有限合伙）共同出资设立中色紫金地勘。中色紫金地勘注册资本为人民币518,596,200元，本集团持有其42%的股权。截至2020年12月31日，本集团已现金出资人民币217,810,400元。根据中色紫金地勘公司章程规定，中色紫金地勘的董事会由5名董事组成，其中本集团委派2名董事。董事会的决议必须经二分之一以上董事同意方可生效，因此管理层认为本集团对中色紫金地勘的财务和经营决策制定过程可以施加重大影响，作为联营企业核算。

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

注9：于2021年6月11日，本集团之子公司紫金矿业紫牛（厦门）产业投资基金合伙企业（有限合伙）与佳裕宏德投资(上海)有限公司等21位合伙人，共同出资设立宜兴佳裕宏德展翼股权投资合伙企业（有限合伙）。该合伙企业注册资本为人民币263,380,000元，本集团持有其37.97%的股权。截至2021年6月30日，本集团已现金出资人民币100,000,000元。根据合伙协议规定，在代表三分之二以上表决权的合伙人出席合伙人会议的情况下，合伙人会议方能有效召开。会议决议事项需经出席合伙人会议且有表决权的全体合伙人同意方可通过。因此管理层认为本集团对该合伙企业的财务和经营决策制定过程可以施加重大影响，作为联营企业核算。

本集团的重要合营企业包括金鹰矿业和卡莫阿，采用权益法核算。

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

2021年6月30日

	金鹰矿业	卡莫阿
流动资产	441,242,283	4,007,113,346
其中：现金和现金等价物	422,590,180	1,861,069,364
非流动资产	3,930,598,923	18,934,256,298
资产合计	4,371,841,206	22,941,369,644
流动负债	1,422,125,301	3,276,775,154
非流动负债	3,230,050	17,722,234,733
负债合计	1,425,355,351	20,999,009,887
少数股东权益	-	(485,874,940)
归属于母公司的股东权益	2,946,485,855	2,428,234,697
按持股比例享有的净资产份额	-	-
调整事项	1,325,918,635	1,201,976,175
减值准备余额	-	-
投资的账面价值	1,325,918,635	1,201,976,175
营业收入	-	-
财务费用	15,827,811	262,607,605
其中：利息收入	-	(15,966,615)
其中：利息费用	15,827,677	278,574,220
所得税费用	-	(64,608,923)
净亏损	(15,850,914)	(213,503,026)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(15,850,914)	(213,503,026)
收到的股利	-	-



七、 在其他主体中的权益（续）

2. 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）：

2020年12月31日

	金鹰矿业	卡莫阿
流动资产	504,788,681	2,468,593,497
其中：现金和现金等价物	444,060,585	905,688,407
非流动资产	3,881,541,642	16,239,765,874
资产合计	4,386,330,323	18,708,359,371
流动负债	1,420,734,168	1,001,231,418
非流动负债	3,262,450	15,556,567,619
负债合计	1,423,996,618	16,557,799,037
少数股东权益	-	(460,331,870)
归属于母公司的股东权益	2,962,333,705	2,610,892,204
按持股比例享有的净资产份额	1,333,050,167	1,292,391,641
调整事项	-	-
减值准备余额	-	-
投资的账面价值	1,333,050,167	1,292,391,641
营业收入	-	-
财务费用	81,057,518	515,229,008
其中：利息收入	-	(35,459,037)
其中：利息费用	81,032,557	550,688,045
所得税费用	-	(113,128,612)
净亏损	(83,453,594)	(426,501,859)
其他综合收益	38,999,704	-
综合收益总额	(44,453,890)	(426,501,859)
收到的股利	-	-

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 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福建马坑和西藏玉龙，采用权益法核算。

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

2021年6月30日

	福建马坑	西藏玉龙
流动资产	561,801,310	3,030,006,126
非流动资产	4,672,787,411	12,164,743,960
资产合计	<u>5,234,588,721</u>	<u>15,194,750,086</u>
流动负债	1,856,372,387	2,587,376,911
非流动负债	1,178,326,783	7,885,623,667
负债合计	<u>3,034,699,170</u>	<u>10,473,000,578</u>
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	<u>2,199,889,551</u>	<u>4,721,749,508</u>
按持股比例享有的净资产份额	-	-
调整事项	912,954,164	1,038,784,892
商誉	331,615,363	-
投资的账面价值	<u>1,244,569,527</u>	<u>1,038,784,892</u>
营业收入	1,451,080,209	2,542,254,500
所得税费用	199,189,713	125,435,527
净利润	598,067,762	1,263,920,986
其他综合收益	-	-
综合收益总额	598,067,762	1,263,920,986
收到的股利	<u>-</u>	<u>-</u>

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

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

2020年12月31日

	福建马坑	西藏玉龙
流动资产	323,960,309	851,029,013
非流动资产	4,487,340,711	11,663,169,908
资产合计	<u>4,811,301,020</u>	<u>12,514,198,921</u>
流动负债	1,908,687,204	2,362,999,964
非流动负债	1,300,792,029	6,693,370,433
负债合计	<u>3,209,479,233</u>	<u>9,056,370,397</u>
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	<u>1,601,821,787</u>	<u>3,457,828,524</u>
按持股比例享有的净资产份额	664,756,042	760,722,275
调整事项	-	-
商誉	331,615,363	-
投资的账面价值	<u>996,371,405</u>	<u>760,722,275</u>
营业收入	1,603,122,682	1,171,085,314
所得税费用	98,546,857	38,522,414
净利润	287,732,934	368,861,757
其他综合收益	-	-
综合收益总额	287,732,934	368,861,757
收到的股利	<u>323,960,309</u>	<u>851,029,013</u>

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 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：

	2021年6月30日	2020年12月31日
合营企业		
投资账面价值合计	281,336,782	416,595,779
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	5,880,977	15,569,655
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>5,880,977</u>	<u>15,569,655</u>
联营企业		
投资账面价值合计	2,509,184,207	2,300,523,646
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	80,895,062	199,877,987
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>80,895,062</u>	<u>199,877,987</u>

本集团将按照持股比例对卡莫阿承担的资本性支出提供支持，承诺未来向卡莫阿提供的借款金额为283,488,408美元，折合人民币1,831,363,465元（2020年：342,385,604美元，折合人民币2,234,031,828元）。

3. 重要的共同经营

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

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

因巴新政府拒绝批准BNL波格拉金矿特别采矿租约的延期申请，因特别采矿权延期问题，自2020年4月份以来波格拉金矿处于停产维护状态。2021年4月9日，BNL与巴新政府就波格拉金矿未来的所有权与运营权签署了一份具有约束力的框架协议，波格拉金矿有望于今年恢复运营。目前，BNL与巴新各方正积极推进谈判进展，以尽快签署各项最终协议，届时将启动波格拉金矿全面复产工作。

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：

2021年6月30日

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	成本计量的金融资产	准则要求	指定	
货币资金	-	17,507,796,458	-	-	17,507,796,458
交易性金融资产	2,435,863,775	-	-	-	2,435,863,775
应收账款	-	1,526,031,423	-	-	1,526,031,423
应收款项融资	-	-	1,789,602,662	-	1,789,602,662
其他应收款	-	1,254,781,154	-	-	1,254,781,154
一年内到期的非流动资产	-	16,300,343	-	-	16,300,343
其他流动资产	-	781,319,030	-	-	781,319,030
债权投资	-	455,157,945	-	-	455,157,945
其他权益工具投资	-	-	-	8,493,172,725	8,493,172,725
其他非流动金融资产	62,500,000	-	-	-	62,500,000
其他非流动资产	-	9,529,991,082	-	-	9,529,991,082
	<u>2,498,363,775</u>	<u>31,071,377,435</u>	<u>1,789,602,662</u>	<u>8,493,172,725</u>	<u>43,852,516,597</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债		以摊余成本计量的金融负债	合计
	准则要求	准则要求		
短期借款	-	-	20,527,029,167	20,527,029,167
交易性金融负债	510,304,355	-	-	510,304,355
应付票据	-	-	517,422,900	517,422,900
应付账款	-	-	4,639,528,460	4,639,528,460
其他应付款	-	-	7,475,183,736	7,475,183,736
一年内到期的非流动负债	-	-	9,036,150,871	9,036,150,871
其他流动负债	-	-	1,216,618,136	1,216,618,136
长期借款	-	-	31,590,879,188	31,590,879,188
应付债券	-	-	11,753,754,891	11,753,754,891
长期应付款	-	-	2,285,650,579	2,285,650,579
其他非流动负债-或有对价	1,377,568,506	-	-	1,377,568,506
	<u>1,887,872,861</u>	<u>1,887,872,861</u>	<u>89,042,217,928</u>	<u>90,930,090,789</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

2020年12月31日

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	成本计量的金融资产	计入其他综合收益的金融资产	
	准则要求		准则要求 指定	
货币资金	-	11,955,339,296	-	11,955,339,296
交易性金融资产	1,930,142,166	-	-	1,930,142,166
应收账款	-	1,141,449,611	-	1,141,449,611
应收款项融资	-	-	1,584,054,139	1,584,054,139
其他应收款	-	1,127,544,480	-	1,127,544,480
一年内到期的非流动资产	-	40,255,087	-	40,255,087
其他流动资产	-	709,285,449	-	709,285,449
债权投资	-	255,811,321	-	255,811,321
其他权益工具投资	-	-	6,482,326,358	6,482,326,358
其他非流动金融资产	37,500,000	-	-	37,500,000
其他非流动资产	-	8,455,970,594	-	8,455,970,594
	<u>1,967,642,166</u>	<u>23,685,655,838</u>	<u>1,584,054,139</u>	<u>33,719,678,501</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动计	以摊余成本计量的金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
	准则要求		
短期借款	-	20,719,121,154	20,719,121,154
交易性金融负债	647,508,441	-	647,508,441
应付票据	-	955,561,056	955,561,056
应付账款	-	5,542,998,831	5,542,998,831
其他应付款	-	7,239,365,985	7,239,365,985
一年内到期的非流动负债	-	7,970,092,601	7,970,092,601
其他流动负债	-	172,904,917	172,904,917
长期借款	-	29,082,887,198	29,082,887,198
应付债券	-	16,109,678,619	16,109,678,619
长期应付款	-	1,946,237,992	1,946,237,992
其他非流动负债-或有对价	1,359,912,912	-	1,359,912,912
	<u>2,007,421,353</u>	<u>89,738,848,353</u>	<u>91,746,269,706</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2021年6月30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16,000,000元（2020年12月31日：人民币13,000,000元）；本期本集团已背书给供应商用于结算应付账款或者与中国境内多家银行操作若干贴现业务的银行承兑汇票账面价值为人民币166,197,125元（2020年12月31日：人民币260,976,849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。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2021年6月30日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或已贴现给银行到期时没有回购义务的银行承兑汇票账面价值共计为人民币408,563,556元（2020年12月31日：人民币530,150,820元）。于2021年6月30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。

2021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。背书在本期大致均衡发生。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 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、交易性金融资产、借款、应收款项融资及应收账款、其他应收款、应付票据、应付债券及交易性金融负债、应付账款、和其他应付款等。本集团亦开展衍生交易，主要为期货和远期买卖合同，目的在于管理本集团运营的市场风险。本集团根据市场金属价格与管理层预定金属目标价格的差异情况等来管理衍生金融工具的市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

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

#### 信用风险

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

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

本集团其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、贷款和应收款项及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十二中披露。

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

#### 信用风险显著增加判断标准

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

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

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



## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### *已发生信用减值资产的定义*

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

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

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

##### *预期信用损失计量的参数*

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

相关定义如下：

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

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

于2021年6月30日，本集团无信用风险显著增加的情况。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

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

本集团的目标是运用债券、银行借款和其他借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2021年6月30日，本集团约48%（2020年12月31日：47%）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：

2021年6月30日

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	20,567,624,987	-	-	20,567,624,987
交易性金融负债	510,304,355	-	-	510,304,355
应付票据	517,422,900	-	-	517,422,900
应付账款	4,639,528,460	-	-	4,639,528,460
其他应付款	6,963,065,658	-	-	6,963,065,658
其他流动负债	1,014,252,055	-	-	1,014,252,055
一年内到期的非流动负债	9,122,363,303	-	-	9,122,363,303
长期借款	771,290,689	26,298,796,277	7,250,654,393	34,320,741,359
应付债券	444,619,765	12,555,224,295	-	12,999,844,060
租赁负债	-	216,324,604	-	216,324,604
长期应付款	37,429,741	1,071,568,301	1,421,097,026	2,530,095,068
	<u>44,587,901,913</u>	<u>40,141,913,477</u>	<u>8,671,751,419</u>	<u>93,401,566,809</u>

2020年12月31日

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	20,752,840,410	-	-	20,752,840,410
交易性金融负债	647,508,441	-	-	647,508,441
应付票据	5,542,998,831	-	-	5,542,998,831
应付账款	955,561,056	-	-	955,561,056
其他应付款	7,239,365,985	-	-	7,239,365,985
一年内到期的非流动负债	8,021,471,478	-	-	8,021,471,478
长期借款	991,552,380	28,158,334,300	3,127,473,075	32,277,359,755
应付债券	475,850,000	16,179,343,248	-	16,655,193,248
租赁负债	-	180,941,497	-	180,941,497
长期应付款	15,305,198	808,759,830	1,262,193,550	2,086,258,578
	<u>44,642,453,779</u>	<u>45,327,378,875</u>	<u>4,389,666,625</u>	<u>94,359,499,279</u>

## 八、 与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 市场风险

##### 利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。于2021年6月30日，本集团约44%（2020年12月31日：48%）的计息借款按固定利率计息。

##### 汇率风险

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

#### 市场风险

##### 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2021年6月30日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（附注五、2）和其他权益工具投资（附注五、12）的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海、深圳、香港、多伦多、纽约、伦敦、澳大利亚、约翰内斯堡及纳斯达克证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

##### 商品价格风险

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

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

八、 与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。本集团通过对股东的利润分配、股份回购或发行新股等方式维持或调整资本结构。本集团不受外部强制性资本要求约束。2021年度和2020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：

	2021年6月30日	2020年12月31日
资产总额	198,662,029,033	182,313,250,403
负债总额	110,242,902,186	107,716,808,927
资产负债率	55%	59%

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2021年6月30日

	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	2,119,148	-	-	2,119,148
权益工具投资	767,736,294	-	-	767,736,294
衍生金融资产	399,142,354	57,386,599	-	456,528,953
跟单保理业务合作经营项目资金		252,485,240	-	252,485,240
其他	956,994,140	-	-	956,994,140
应收款项融资				
应收票据	-	1,789,602,662	-	1,789,602,662
债权投资				
期限超过一年的大额存单	-	455,157,945	-	455,157,945
其他权益工具投资				
上市可供出售权益工具	7,904,446,132	-	588,726,593	8,493,172,725
信托保障基金	62,500,000	-	-	62,500,000
持续以公允价值计量的资产总额	<u>10,092,938,068</u>	<u>2,554,632,446</u>	<u>588,726,593</u>	<u>13,236,297,107</u>
交易性金融负债				
黄金租赁	363,563,000	-	-	363,563,000
衍生金融负债-商品套期	119,059,245	27,276,809	-	146,336,054
衍生金融负债-外汇衍生工具	-	405,301	-	405,301
持续以公允价值计量的负债总额	<u>482,622,245</u>	<u>27,682,110</u>	<u>-</u>	<u>510,304,355</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）

2020年12月31日

	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	4,381,741	-	-	4,381,741
权益工具投资	521,815,633	-	-	521,815,633
衍生金融资产	331,953,027	14,595,153	-	346,548,180
跟单保理业务合作经营项目资金	-	749,755,657	-	749,755,657
其他	307,640,955	-	-	307,640,955
应收款项融资				
应收票据	-	1,584,054,139	-	1,584,054,139
债权投资				
期限超过一年的大额存单	-	255,811,321	-	255,811,321
其他权益工具投资				
上市可供出售权益工具	5,944,331,845	-	537,994,513	6,482,326,358
其他非流动金融资产				
信托保障基金	37,500,000	-	-	37,500,000
持续以公允价值计量的资产总额	<u>7,147,623,201</u>	<u>2,604,216,270</u>	<u>537,994,513</u>	<u>10,289,833,984</u>
交易性金融负债				
黄金租赁	196,350,000	-	-	196,350,000
衍生金融负债-商品套期	390,926,507	60,179,706	-	451,106,213
衍生金融负债-外汇衍生工具	-	52,228	-	52,228
持续以公允价值计量的负债总额	<u>587,276,507</u>	<u>60,231,934</u>	<u>-</u>	<u>647,508,441</u>

于2021年和2020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

2021年6月30日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察	重要不可观察	
	(第一层次)	输入值 (第二层次)	输入值 (第三层次)	
长期应收款	-	-	9,529,991,082	9,529,991,082
借款	-	52,117,908,355	-	52,117,908,355
应付债券	-	11,753,754,891	-	11,753,754,891
长期应付款	-	-	2,285,650,579	2,285,650,579
一年内到期的非流动资产	-	-	16,300,343	16,300,343
一年内到期的非流动负债	-	8,767,873,711	268,277,160	9,036,150,871

2020年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察	重要不可观察	
	(第一层次)	输入值 (第二层次)	输入值 (第三层次)	
长期应收款	-	-	8,455,970,594	8,455,970,594
借款	-	49,802,008,352	-	49,802,008,352
应付债券	-	16,109,678,619	-	16,109,678,619
长期应付款	-	-	1,946,237,992	1,946,237,992
一年内到期的非流动资产	-	-	40,255,087	40,255,087
一年内到期的非流动负债	-	7,779,340,528	190,752,073	7,970,092,601

## 九、 公允价值的披露（续）

### 3. 公允价值估值

本集团各类别金融工具的账面净值与公允价值相若。

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

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

其他非流动资产、长短期借款、长期应付款及应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率或者增量借款利率作为折现率。2021年6月30日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

本集团与多个交易对手（主要是有着较高信用评级的金融机构）订立了衍生金融工具合约。衍生金融工具，包括贵金属远期合约和外汇远期合约。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。贵金属远期合约和外汇远期合约的账面价值，与公允价值估值相若。



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北环二路汀江大厦六楼	在福建境内从事投资业务	人民币36,800万元	23.11%	23.11%	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、2。

4. 共同经营

共同经营详见附注七、3。

5. 其他关联方

	关联方关系
上杭金山贸易	本公司之少数股东
福建省上杭县麒麟矿业建设有限公司（“麒麟矿业”）	紫金建设之少数股东
刚果国家矿业公司（吉卡明）（“吉卡明”）	穆索诺伊之少数股东
泰润（香港）贸易有限公司（“香港泰润”）	卡瑞鲁少数股东Canoca Investment Limited之母公司
力博重工科技股份有限公司（“力博重工”）	卡瑞鲁少数股东香港泰润之母公司
铜陵有色	紫金铜冠之少数股东
铜陵有色金属集团上海投资贸易有限公司（“铜陵有色上海贸易”）	紫金铜冠之少数股东铜陵有色之全资子公司
卡莫阿铜业	金山香港合营公司卡莫阿之子公司
厦门建发	紫金铜冠之少数股东
朱某某	环闽矿业有限公司之少数股东
贵州省地质矿产资源开发股份有限公司（“贵州地质矿产资源”）	贵州紫金之少数股东
贵州省地质矿产勘查开发局一〇五地质大队	贵州紫金之少数股东
CLAI Gilding (BVI)Investment Limited	紫金美洲之少数股东
ZLCFL-Cayman International Investment Cooperation Limited	紫金美洲之少数股东
吉尔吉斯黄金公司	奥同克之少数股东
西藏藏格创业投资集团有限公司	巨龙铜业之少数股东之实际控制方
四川省永鸿实业有限公司	巨龙铜业之少数股东之实际控制方
青海中浩天然气化工有限公司	巨龙铜业之少数股东之实际控制方

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	2021年1-6月	2020年1-6月
紫森（厦门）	购买原材料	市场价	885,324,757	8,740,444
西南紫金黄金	购买合质金	市场价	344,110,907	39,728,130
海峡科化	工程设备	市场价	-	348,723
贵州地质矿产资源	购买合质金	市场价	97,243,912	141,203,212
万城商务	购买锌精矿	市场价	207,586,659	50,983,475
福建马坑	购买铁精矿	市场价	66,654,867	152,453,634
力博重工	工程设备	市场价	840,622	-
麒麟矿业	运输服务与工程服务	市场价	-	10,616,043
上杭金山贸易	购买原材料	市场价	11,767,296	9,067,978
			<u>1,613,529,020</u>	<u>413,141,639</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	2021年1-6月	2020年1-6月
铜陵有色上海贸易	销售阴极铜	市场价	1,748,354,301	-
吉尔吉斯黄金公司	销售金锭	市场价	815,935,311	785,151,829
五鑫铜业*	销售铜精矿	市场价	703,276,354	559,207,983
紫森（厦门）	销售锌精矿与阴极铜	市场价	230,370,692	7,538,132
常青新能源	销售氢氧化钴	市场价	134,266,519	81,716,349
卡莫阿铜业	销售物资	市场价	162,098,994	1,300,321
新疆天龙	销售煅后焦、石油焦	市场价	32,008,768	22,169,882
瓮福紫金	销售硫酸	市场价	67,439,665	15,128,072
龙岩马坑	销售物资	市场价	-	1,584,046
西南紫金黄金	销售金料	市场价	6,717,384	4,604,944
			<u>3,900,467,988</u>	<u>1,478,401,558</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

截止本期末及上年末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

2021年6月30日

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（附注十二、2（注3））	74,760,000	2020年9月18日	2022年2月24日	否
本公司	西藏玉龙（附注十二、2（注1））	1,553,200,000	2019年9月9日	2034年9月8日	否
本公司	常青新能源（附注十二、2（注4））	43,700,000	2020年1月1日	2025年11月20日	否
巨龙铜业	西藏藏格创业投资集团有限公司（附注五、37）	1,734,917,444	2017年7月26日	不适用	否
巨龙铜业	四川省永鸿实业有限公司（附注五、37）	1,945,131,843	2017年7月26日	不适用	否
巨龙铜业	青海中浩天然气化工有限公司（附注五、37）	263,963,448	2017年6月22日	不适用	否

2020年12月31日

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（附注十二、2（注3））	91,581,000	2020年2月18日	2021年11月30日	否
本公司	西藏玉龙（附注十二、2（注1））	1,320,000,000	2019年9月9日	2034年9月8日	否
本公司	常青新能源（附注十二、2（注4））	39,200,000	2020年1月1日	2025年11月20日	否
巨龙铜业	西藏藏格创业投资集团有限公司（附注五、37）	1,594,500,741	2017年7月26日	不适用	否
巨龙铜业	四川省永鸿实业有限公司（附注五、37）	1,766,611,295	2017年7月26日	不适用	否
巨龙铜业	青海中浩天然气化工有限公司（附注五、37）	227,324,802	2017年6月22日	不适用	否

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

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

资金拆入

2021年6月30日

借出方名称	注释	金额	起始日	到期日	年利率	性质
闽西兴杭 CLAI Gilding (BVI)Investment Limited	注1	12,060,000	2015年12月10日	2027年12月9日	1.20%	借款
ZLCFL-Cayman International Investment Cooperation Limited	注2	103,413,281	2020年4月22日	2022年4月22日	10%	借款
ZLCFL-Cayman International Investment Cooperation Limited	注3	118,865,840	2020年12月22日	2025年12月22日	10%	借款
ZLCFL-Cayman International Investment Cooperation Limited	注3	178,298,760	2020年12月22日	2022年12月22日	5.50%	借款
		<u>412,637,881</u>				

2020年12月31日

借出方名称	注释	金额	起始日	到期日	年利率	性质
闽西兴杭 CLAI Gilding (BVI)Investment Limited	注1	14,860,000	2015年12月11日	2027年12月9日	1.20%	借款
ZLCFL-Cayman International Investment Cooperation Limited	注2	113,533,226	2020年4月22日	2022年4月22日	10%	借款
ZLCFL-Cayman International Investment Cooperation Limited	注3	130,497,960	2020年12月22日	2025年12月22日	10%	借款
ZLCFL-Cayman International Investment Cooperation Limited	注3	195,746,941	2020年12月22日	2022年12月22日	5.50%	借款
厦门紫金中航	注4	125,000,000	2020年10月28日	2021年1月11日	无利息	借款
		<u>579,638,127</u>				

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方的主要交易（续）

(C) 关联方资金拆借（续）

资金拆出

2021年6月30日

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5	233,459,797	2015年6月30日	2023年6月30日	LIBOR+2.60%
金鹰矿业	注5	399,077,740	2017年5月15日	2023年8月31日	LIBOR+2.60%
龙岩紫金中航	注6	427,421,477	2016年3月18日	2023年3月16日	6.50%
卡莫阿	注7	1,170,292,562	2015年12月8日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	32,300,500	2016年1月2日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	49,904,763	2016年3月15日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	132,386,829	2016年8月15日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	121,661,216	2016年10月14日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	73,302,548	2016年12月21日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	22,688,543	2017年1月24日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	22,688,543	2017年2月22日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	29,433,223	2017年3月24日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	12,468,012	2017年3月31日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	26,781,275	2017年4月24日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	72,869,670	2017年5月24日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	31,703,768	2017年7月31日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	85,286,305	2017年8月31日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	48,224,343	2017年8月31日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	54,130,341	2017年9月30日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	46,904,473	2017年10月31日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	52,957,497	2017年11月30日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	8,918,097	2018年1月25日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	31,365,420	2018年2月23日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	35,472,202	2018年4月6日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	17,154,272	2018年4月23日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	45,082,796	2018年5月24日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	23,130,976	2018年8月6日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	53,953,825	2018年8月23日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	30,016,390	2018年9月25日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	128,615,804	2018年10月25日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	77,090,667	2018年11月23日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	91,706,320	2019年2月21日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	44,023,353	2019年4月11日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	108,943,895	2019年4月26日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	105,217,109	2019年5月23日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	137,064,116	2019年7月26日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	114,244,666	2019年8月6日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	131,185,057	2019年8月22日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	48,642,453	2019年9月25日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	69,456,734	2019年10月25日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	212,177,676	2019年11月22日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	244,032,991	2019年12月30日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	219,275,304	2020年1月23日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	24,749,244	2020年2月28日	-	LIBOR+7%

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）

2021年6月30日（续）

借款方名称	注释	借款金额	起始日	到期日	年利率
卡莫阿	注7	162,042,002	2020年3月25日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	88,958,000	2020年4月24日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	203,814,482	2020年5月22日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	225,084,846	2020年6月23日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	258,555,199	2020年7月23日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	165,827,873	2020年8月24日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	185,260,099	2020年9月25日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	147,029,848	2020年10月23日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	323,005,000	2020年11月20日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	149,659,683	2020年12月28日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	169,520,447	2021年1月29日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	194,972,724	2021年2月23日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	87,952,097	2021年3月25日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	134,732,059	2021年4月23日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	237,313,275	2021年5月25日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	1,647,067,467	-	-	-
龙岩马坑	注8	50,056,389	2020年9月14日	2021年10月8日	4.52%
瓮福紫金	注9	14,016,917	2020年9月1日	2021年8月31日	4.35%
瓮福紫金	注9	50,056,944	2021年6月15日	2022年6月14日	4.10%
		<u>9,642,388,143</u>			

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方的主要交易（续）

(C) 关联方资金拆借（续）

资金拆出（续）

2020年12月31日					
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5	233,729,731	2015年6月30日	2023年6月30日	LIBOR+2.60%
金鹰矿业	注5	397,972,246	2017年5月15日	2023年8月31日	LIBOR+2.60%
龙岩紫金中航	注6	438,131,323	2016年3月18日	2023年3月16日	6.50%
卡莫阿	注7	1,182,031,181	2015年12月8日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	32,624,490	2016年1月2日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	50,405,333	2016年3月15日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	133,714,735	2016年8月15日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	122,881,539	2016年10月14日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	74,037,809	2016年12月21日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	22,916,120	2017年1月24日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	22,916,120	2017年2月22日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	29,728,453	2017年3月24日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	12,593,073	2017年3月31日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	27,049,904	2017年4月24日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	73,600,589	2017年5月24日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	32,021,772	2017年7月31日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	86,141,769	2017年8月31日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	48,708,057	2017年8月31日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	54,673,295	2017年9月30日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	47,374,949	2017年10月31日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	53,488,687	2017年11月30日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	9,007,550	2018年1月25日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	31,680,031	2018年2月23日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	35,828,006	2018年4月6日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	17,326,338	2018年4月23日	-	LIBOR+7%

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）

2020年12月31日（续）					
借款方名称	注释	借款金额	起始日	到期日	年利率
卡莫阿	注7	45,534,999	2018年5月24日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	23,362,991	2018年8月6日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	54,495,009	2018年8月23日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	30,317,469	2018年9月25日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	129,905,885	2018年10月25日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	77,863,925	2018年11月23日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	92,626,180	2019年2月21日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	44,464,929	2019年4月11日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	110,036,657	2019年4月26日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	106,272,489	2019年5月23日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	138,438,938	2019年7月26日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	115,390,597	2019年8月6日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	132,500,909	2019年8月22日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	49,130,362	2019年9月25日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	70,153,420	2019年10月25日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	214,305,924	2019年11月22日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	246,480,764	2019年12月30日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	221,474,744	2020年1月23日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	24,997,491	2020年2月28日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	163,667,365	2020年3月25日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	89,850,293	2020年4月24日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	205,858,843	2020年5月22日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	227,342,559	2020年6月23日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	261,148,637	2020年7月23日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	167,491,209	2020年8月24日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	187,118,351	2020年9月25日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	148,504,630	2020年10月23日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	326,244,902	2020年11月20日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	151,160,845	2020年12月28日	-	LIBOR+7%
卡莫阿	注7	1,371,441,470	-	-	-
福建马坑	注8	50,062,028	2020年9月14日	2021年10月8日	4.52%
瓮福紫金	注9	19,018,608	2020年9月1日	2021年8月31日	4.35%
		<u>8,567,246,522</u>			

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，该借款无抵押，年利率为1.2%，截至2021年6月30日，本公司共归还借款人民币17,940,000元，借款余额12,060,000元；

注2：本集团之子公司紫金美洲与CLAI Gilding (BVI) Investment Limited签订协议，向紫金美洲提供借款本金17,400,000美元，借款期限为2020年4月22日至2022年4月22日，该笔借款按10%利率计息，无抵押。截至2021年6月30日，紫金美洲已归还本金1,392,000美元，借款余额16,008,000美元，折人民币103,413,281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）

注3：本集团之子公司紫金美洲与ZLCFL-Cayman International Investment Cooperation Limited 签订两笔借款协议：一笔为向紫金美洲提供借款本金20,000,000美元，折合人民币129,202,000元，借款期限为2020年12月22日至2025年12月22日，按10%利率计息，无抵押，截至2021年6月30日，该笔借款已还本金160万美元，借款余额18,400,000美元，折人民币118,865,840元。另一笔为向紫金美洲提供借款本金30,000,000美元，折合人民币195,746,941元，借款期限为2020年12月22日至2022年12月22日，按5.5%利率计息，无抵押，截至2021年6月30日，该笔借款已还本金240万元，借款余额27,600,000美元，折人民币178,298,760元。

注4：本集团之子公司福建紫金商务服务有限公司（“紫金商服公司”）与厦门紫金中航签订一笔借款协议，借款本金为人民币125,000,000元，借款期限为2020年10月28日至2021年1月11日，不计提利息，无抵押。截至2021年6月30日，该笔贷款已结清。

注5：本集团之子公司金建环球矿业有限公司（“金建环球矿业”）与金鹰矿业于2012年签订协议，向金鹰矿业提供贷款本金22,680,000美元，该笔借款已展期至2023年6月30日，截至2021年6月30日，本息共计36,138,728美元，折合人民币233,459,797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2023年8月31日，截至2021年6月30日，本息共计61,717,368美元，折合人民币399,077,740元。该两笔贷款于2020年12月30日将关联交易债权债务主体由金建环球矿业变更为公司全资子公司金宇（香港）国际矿业有限公司（以下简称“金宇香港”），金鹰矿业直接向金宇香港按期支付该借款项下的所有款项并履行其与该贷款有关的所有义务。该两笔贷款按一年期LIBOR+2.60%计息，无抵押。

注6：2016年本公司借予联营公司龙岩紫金中航人民币419,440,000元的贷款，该笔借款于2020年展期至2023年3月16日，该贷款无抵押，年利率为6.5%，截至2021年6月30日本息合计人民币427,421,477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7：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，折合人民币1,170,292,562元。贷款按一年期LIBOR+7%计息，无抵押，双方约定以卡莫阿未来产生的经营性现金流偿还。自2016年开始，卡莫阿各股东按照持股比例向卡莫阿提供运营资金。截至2021年6月30日，金山香港累计向卡莫阿提供运营资金本金合计874,744,795美元，折合人民币5,650,938,850元，上述贷款均按一年期LIBOR+7%计息，无抵押，双方约定以卡莫阿未来产生的经营性现金流偿还。截至2021年6月30日，金山香港对卡莫阿提供的贷款本金合计1,055,901,830美元，折合人民币6,821,231,412元，应收利息合计254,960,057美元，折合人民币1,647,067,467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）

注8：本集团之子公司紫金矿业集团财务有限公司（“财务公司”）于2020年9月起向联营公司龙岩马坑提供贷款50,000,000元。截至2021年6月30日借款本息合计人民币50,056,389元，该借款将于2021年10月到期。

注9：本集团之子公司紫金矿业集团财务有限公司（“财务公司”）于2020年9月和2021年6月向联营公司瓮福紫金提供贷款人民币14,000,000元和50,000,000元。截至2021年6月30日，借款本息合计人民币64,073,861元（2020年12月31日，借款本息合计人民币14,018,608元），该借款将于2021年8月和2022年6月到期。

(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

	2021年6月30日	2020年12月31日
董事薪酬	30,979,710	33,593,819
关键管理人员薪酬	26,539,391	14,963,568
	<u>57,519,101</u>	<u>48,557,387</u>

(2) 本集团与关联方的承诺

本集团与关联方的承诺事项，详见附注十二、1。

(3) 本集团与关联方的共同对外投资

本期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）  
 2021年6月30日

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

	2021年6月30日		2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
卡莫阿铜业	35,557,255	-	49,499,465	-
瓮福紫金	16,500,374	-	2,229,222	-
	<u>52,057,629</u>	<u>-</u>	<u>51,728,687</u>	<u>-</u>
应收款项融资				
瓮福紫金	-	-	40,000,000	-
预付款项				
卡莫阿铜业	969,015,000	-	-	-
万城商务	21,335,541	-	21,867,831	-
海峡科化	5,914	-	5,914	-
紫森（厦门）	42,738,978	-	51,175,604	-
	<u>1,033,095,433</u>	<u>-</u>	<u>73,049,349</u>	<u>-</u>
其他应收款				
福建马坑	50,056,389	-	50,062,028	-
瓮福紫金	64,073,861	-	14,050,000	-
厦门闽兴	-	-	11,083,478	11,083,478
	<u>114,130,250</u>	<u>-</u>	<u>75,195,506</u>	<u>11,083,478</u>
一年内到期的非流动资产				
金鹰矿业	-	-	-	-
龙岩紫金中航	7,981,477	-	18,691,323	-
	<u>7,981,477</u>	<u>-</u>	<u>18,691,323</u>	<u>-</u>
其他非流动资产				
龙岩紫金中航	419,440,000	153,203,515	419,440,000	153,203,515
金鹰矿业	632,537,537	-	631,701,977	-
卡莫阿	8,468,298,879	-	7,428,332,586	-
	<u>9,520,276,416</u>	<u>153,203,515</u>	<u>8,479,474,563</u>	<u>153,203,515</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

8. 关联方主要应付款项余额

	2021年6月30日	2020年12月31日
应付账款		
中国葛洲坝集团易普力股份有限公司墨竹工卡分公司	34,277,465	106,498,330
力博重工	89,481,843	70,377,559
	<u>123,759,308</u>	<u>176,875,889</u>
其他应付款		
香港泰润	441,228,001	367,078,651
铜陵有色	212,253,500	212,299,899
厦门建发	84,901,400	84,919,960
厦门紫金中航	-	125,000,000
紫森（厦门）	111,193,142	160,032,989
朱某某	29,672,233	29,672,233
贵州省地质矿产勘查开发局一〇五地质大队	1,040,019	4,062,721
	<u>880,288,295</u>	<u>983,066,453</u>
一年内到期的非流动负债		
吉卡明	-	35,234,449
闽西兴杭	2,800,000	2,800,000
CLAI Gilding (BVI)Investment Limited	103,413,281	-
	<u>106,213,281</u>	<u>38,034,449</u>
长期应付款		
ZLCFL-Cayman International Investment Cooperation Limited	297,164,600	326,244,902
CLAI Gilding (BVI)Investment Limited	-	113,533,226
闽西兴杭	9,260,000	12,060,000
	<u>306,424,600</u>	<u>451,838,128</u>

除应收金鹰矿业、福建马坑、龙岩紫金中航和瓮福紫金的款项计息且有固定还款期、应收卡莫阿款项计息但无固定还款期、应付吉卡明入门费不计利息但有固定还款期、应付闽西兴杭、ZLCFL-Cayman International Investment Cooperation Limited 和 CLAI Gilding (BVI)Investment Limited 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 2021 年 6 月 30 日，本集团无提供给董事的借款。

## 十一、 股份支付

### 1. 概况

以权益结算的股份支付如下：

	2021年	2020年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	98,994,391	-
以权益结算的股份支付确认的费用总额	98,994,391	-

授予日权益工具公允价值的确定方法：按授予日公司 A 股收盘价扣除限制性股票的行权价；

等待期内每个资产负债表日可行权权益工具数量的确定依据：按期末在职激励对象人数。

### 2. 限制性股票计划

根据本公司 2020 年第三次临时股东大会、2020 年第三次 A 股类别大会、2020 年第三次 H 股类别大会审议通过的《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》中股东大会对董事会的授权，2021 年 1 月 13 日，本公司第七届董事会 2021 年第 1 次临时会议和第七届监事会 2021 年第 1 次临时会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定公司本次激励计划授予限制性股票的授予日为 2021 年 1 月 13 日，向 697 名激励对象授予限制性股票 9,749 万股，授予价格为 4.95 元/股。2021 年 1 月 28 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份登记，并最终向 686 名激励对象授予限制性股票 9,598 万股，上市日期为 2021 年 1 月 29 日。

## 十一、 股份支付（续）

### 2. 限制性股票计划（续）

根据激励计划首次及预留授予的限制性股票的解除限售考核年度为 2021-2023 年三个会计年度，每个会计年度考核一次。各年度公司层面和个人层面业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标	业绩考核目标
首次及预留授予的限制性股票第一个解除限售期	(1) 以2019年业绩为基数，2021年度的净利润年复合增长率不低于25%，且不低于同行业均值或对标企业75分位值水平； (2) 以2019年业绩为基数，2021年的净资产收益率年复合增长率不低于10%，且不低于同行业均值或对标企业75分位值水平； (3) 2021年末资产负债率不高于65%； (4) 2021年度激励对象绩效考核B（含）以上	
首次及预留授予的限制性股票第二个解除限售期	(1) 以2019年业绩为基数，2022年度的净利润年复合增长率不低于25%，且不低于同行业均值或对标企业75分位值水平； (2) 以2019年业绩为基数，2022年的净资产收益率年复合增长率不低于10%，且不低于同行业均值或对标企业75分位值水平； (3) 2022年末资产负债率不高于65%； (4) 2022年度激励对象绩效考核B（含）以上	
首次及预留授予的限制性股票第三个解除限售期	(1) 以2019年业绩为基数，2023年度的净利润年复合增长率不低于25%，且不低于同行业均值或对标企业75分位值水平； (2) 以2019年业绩为基数，2023年的净资产收益率年复合增长率不低于10%，且不低于同行业均值或对标企业75分位值水平； (3) 2023年末资产负债率不高于65%； (4) 2023年度激励对象绩效考核B（含）以上	

若在《激励计划》公告当日至激励对象完成限制性股票股份登记期间，本公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股、缩股等事项，将对授予对象的限制性股票数量进行相应的调整。激励对象获授的限制性股票完成股份登记后，若本公司发生资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股、缩股、派息等影响公司股本总额或公司股票价格事项的，本公司将对限制性股票数量进行相应的调整。调整办法按《激励计划》的相关规定进行。

十二、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2021年6月30日	2020年12月31日
已签约但未拨备		
资本承诺（注1）	5,050,926,166	7,960,424,166
投资承诺（注2）	1,831,363,465	2,234,031,828
	<u>6,882,289,631</u>	<u>10,194,455,994</u>

注1：截至2021年6月30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5,050,926,166元(2020年12月31日：人民币7,959,934,366元)。其中巨龙铜业购建厂房、机器设备及矿山构筑物相关的资本承诺为人民币206,390,044元，多宝山铜业购建厂房、机器设备及矿山构筑物相关的资本承诺为人民币368,885,483元，国外子公司中塞紫铜的资本承诺为人民币3,297,367,085元。

注2：截至2021年6月30日，本期投资承诺为人民币1,831,363,465元(2020年12月31日：人民币2,234,031,828元)。

2. 或有事项

对外担保

	2021年6月30日	2020年12月31日
对外提供担保		
西藏玉龙（注1）	1,553,200,000	1,320,000,000
福建省稀有稀土（集团）有限公司（注2）	571,085,650	524,103,500
瓮福紫金（注3）	74,760,000	91,581,000
常青新能源（注4）	43,700,000	39,200,000
	<u>2,242,745,650</u>	<u>1,974,884,500</u>

注1：截至2021年6月30日，本公司联营企业西藏玉龙向银团贷款的余额（本公司担保范围内）人民币7,060,000,000元，本公司按照对西藏玉龙的持股比例22%提供担保，即人民币1,553,200,000元。

## 十二、承诺及或有事项（续）

### 2. 或有事项（续）

#### 对外担保（续）

注2：截至2021年6月30日，本公司之联营企业马坑矿业向银行借款余额（本公司担保范围内）为人民币1,376,110,000元，并由其控股股东福建省稀有稀土(集团)有限公司（含省冶金控股公司）为其融资融信提供担保。本公司以持有马坑矿业41.5%的股权以及其派生的所有者权益出质给福建稀有稀土(集团)有限公司（含省冶金控股公司），以此提供反担保。截至2021年6月30日，本公司提供担保金额为人民币571,085,650元。

注3：截至2021年6月30日，本公司为本集团联营企业瓮福紫金的银行借款余额人民币200,000,000元提供担保，担保债务比例为37.38%。于2021年6月30日，本公司提供的担保余额为人民币74,760,000元。

注4：截至2021年6月30日，本公司联合营企业福建常青新能源科技有限公司向兴业银行上杭支行借款余额为人民币43,700,000元，本公司以担保债务的100%向兴业银行上杭支行提供担保。截至2021年6月30日，本公司提供担保金额为人民币43,700,000元。

## 十三、资产负债表日后事项

本期无发生重大影响的资产负债表日后事项。



#### 十四、其他重要事项

##### 1. 分部报告

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

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

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

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

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

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告

2021年1-6月

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	抵消	合计
一、营业收入	4,820,667,270	48,210,773,763	2,660,053,879	4,351,586,363	18,514,136,309	8,306,021,209	4,852,269,012	2,708,930,927	59,214,029,265	(43,775,106,303)	109,863,361,694
其中：对外交易收入	3,199,403,310	39,392,266,064	1,552,559,748	783,706,868	16,249,268,482	4,172,440,719	3,411,495,391	2,668,492,020	38,433,729,092	-	109,863,361,694
分部间交易收入	1,621,263,960	8,818,507,699	1,107,494,131	3,567,879,495	2,264,867,827	4,133,580,490	1,440,773,621	40,438,907	20,780,300,173	(43,775,106,303)	-
二、分部利润	899,426,003	7,629,514	883,231,223	979,466,335	334,601,440	3,404,832,015	1,857,952,580	105,941,390	437,420,706	-	8,910,501,206
三、分部资产	53,372,159,633	13,414,864,241	14,965,844,492	10,815,434,679	14,021,686,142	34,056,062,358	14,395,603,274	3,631,155,627	202,670,225,392	(188,863,858,010)	172,479,177,828
不可分摊资产											26,182,851,205
资产总额											198,662,029,033
四、分部负债	27,218,614,835	9,893,607,049	8,622,184,601	5,726,814,288	9,626,800,960	20,785,548,608	9,954,540,625	2,209,034,912	97,492,348,507	(111,334,040,255)	80,195,454,130
不可分摊负债											30,047,448,056
负债总额											110,242,902,186
五、补充信息											
1. 折旧和摊销费用	70,944,399	1,363,284,139	38,784,411	21,923,384	503,059,712	81,733,330	58,522,675	73,609,911	1,666,213,994	-	3,878,075,955
2. 资本性支出	207,713,671	263,871,562	1,126,624,978	70,893,513	982,111,170	3,602,009,900	922,507,035	192,505,132	2,264,035,041	-	9,632,272,002

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

2020年1-6月

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	抵消	合计
一、营业收入	4,731,246,279	52,295,315,961	1,962,051,000	2,377,681,926	11,458,104,041	5,265,053,735	2,645,809,763	1,543,658,774	20,466,981,680	(19,603,641,045)	83,142,262,114
其中：对外交易收入	3,266,116,889	47,041,184,069	640,717,143	2,002,912,570	10,824,992,573	2,094,576,169	2,235,397,138	1,453,257,333	13,583,108,230	-	83,142,262,114
分部间交易收入	1,465,129,390	5,254,131,892	1,321,333,857	374,769,356	633,111,468	3,170,477,566	410,412,625	90,401,441	6,883,873,450	(19,603,641,045)	-
二、分部利润	1,229,461,244	17,478,365	388,832,169	271,549,946	178,761,812	1,297,506,358	618,977,983	115,563,242	(466,767,192)	-	3,651,363,927
三、分部资产	63,781,976,601	13,453,573,054	11,932,390,555	9,038,411,965	13,739,040,558	21,172,238,231	12,013,618,134	2,493,523,414	126,856,302,342	(140,164,542,621)	134,316,532,233
不可分摊资产											15,488,107,811
资产总额											149,804,640,044
四、分部负债	33,208,102,696	9,440,635,808	7,009,689,194	4,806,867,309	9,465,259,228	12,558,737,332	8,808,673,919	1,493,454,279	96,197,888,160	(108,510,638,294)	74,478,669,631
不可分摊负债											15,860,665,131
负债总额											90,339,334,762
五、补充信息											
1. 折旧和摊销费用	81,299,041	1,829,758,833	33,434,935	23,763,690	388,653,419	104,196,898	62,245,348	50,224,657	698,383,717	-	3,271,960,538
2. 资本性支出	405,804,109	121,354,193	396,090,431	66,252,171	335,935,083	417,960,954	577,074,662	75,900,557	1,855,936,143	-	4,252,308,303

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

地区信息

2021年1-6月本集团营业收入83%（2020年：84%）来自于中国大陆的客户，本集团资产53%（2020年：56%）位于中国大陆。

主要客户信息

2021年1-6月本集团对上海黄金交易所的收入为人民币43,847,276,258元（2020年1-6月：人民币46,278,303,963元），该营业收入主要来自于金锭、加工冶炼及贸易金分部。

2. 租赁

（1）作为出租人

经营租赁

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

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2021年1-6月	2020年1-6月
租赁收入	<u>40,520,393</u>	<u>28,258,928</u>

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内（含1年）	31,350,481	28,425,699
1年至2年（含2年）	18,849,833	21,258,213
2年至3年（含3年）	17,436,036	20,957,641
3年至4年（含4年）	16,720,372	20,909,908
4年至5年（含5年）	15,894,174	21,821,427
5年以上	<u>33,081,602</u>	<u>41,105,909</u>
	<u>133,332,498</u>	<u>154,478,797</u>

十四、其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

（2）作为承租人

	2021年1-6月	2020年1-6月
租赁负债利息费用	17,323,322	14,931,399
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	11,577,592	9,808,340
与租赁相关的总现金流出	103,753,824	68,169,043

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

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、17；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、30；租赁负债，参见附注五、35。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为1至6个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	1,288,476,260	530,212,772
1年至2年	21,818,714	42,482,074
2年至3年	15,632,126	3,537,132
3年以上	1,428,733	1,096,875
	<u>1,327,355,833</u>	<u>577,328,853</u>
减：应收账款坏账准备	<u>170,575</u>	<u>158,251</u>
	<u>1,327,185,258</u>	<u>577,170,602</u>

本公司计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备					
组合1：关联方组合	1,314,551,197	99.04	-	-	1,314,551,197
组合2：账龄分析组合	<u>12,804,636</u>	<u>0.96</u>	<u>170,575</u>	<u>1.33</u>	<u>12,634,061</u>
	<u>1,327,355,833</u>	<u>100</u>	<u>170,575</u>	<u>0.01</u>	<u>1,327,185,258</u>
	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备					
组合1：关联方组合	567,850,378	98.36	-	-	567,850,378
组合2：账龄分析组合	<u>9,478,475</u>	<u>1.64</u>	<u>158,251</u>	<u>1.67</u>	<u>9,320,224</u>
	<u>577,328,853</u>	<u>100.00</u>	<u>158,251</u>	<u>0.03</u>	<u>577,170,602</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

本公司按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年6月30日			2020年12月31日		
	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	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	12,184,088	0.30	36,552	8,855,150	0.30	26,565
1年至2年	206,518	6.00	12,391	219,646	6.00	13,179
2年至3年	17,180	15.00	2,577	17,309	15.00	2,596
3年以上	396,850	30.00	119,055	386,370	30.00	115,911
	<u>12,804,636</u>		<u>170,575</u>	<u>9,478,475</u>		<u>158,251</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本期计提	本期收回或转回	本期核销	期末余额
2021年6月 30日	<u>158,251</u>	<u>12,324</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>170,575</u>
2020年12月 31日日	<u>516,709</u>	<u>16,977</u>	<u>(212,017)</u>	<u>(163,418)</u>	<u>158,251</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2021年6月30日，应收账款余额前五名如下：

单位名称	与本集团 关系	期末余额	占应收账款余额合 计数的比例（%）	账龄	坏账准备 期末余额
福建紫金铜业有限公司	子公司	574,419,680	43.28	1年以内 1年以内/1年至2年	-
紫金铜业有限公司	子公司	517,094,805	38.96	/2年至3年	-
黑龙江多宝山铜业股份有限公司	子公司	70,496,705	5.31	1年以内 1年以内/1年至2年	-
乌拉特后旗紫金矿业有限公司	子公司	26,169,808	1.97	/2年至3年/3年以上	-
珲春紫金矿业有限公司	子公司	21,808,085	1.64	1年以内	-
		<u>1,209,989,083</u>	<u>91.16</u>		<u>-</u>

于2020年12月31日，应收账款余额前五名如下：

单位名称	与本集团 关系	期末余额	占应收账款余额合 计数的比例（%）	账龄	坏账准备 期末余额
福建紫金铜业有限公司	子公司	463,657,930	80.31	1年以内/1年至2年	-
乌拉特后旗紫金	子公司	26,169,808	4.53	1年以内/1年至2年	-
紫金铜业	子公司	19,608,396	3.40	1年以内/1年至2年	-
紫金矿业集团黄金冶炼有限公司	子公司	13,207,900	2.29	1年以内	-
青海威斯特	子公司	7,145,650	1.24	1年以内/1年至2年	-
		<u>529,789,684</u>	<u>91.77</u>		<u>-</u>



紫金矿业集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年6月30日

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

	2021年6月30日	2020年12月31日
应收股利	4,644,000	177,294,000
其他应收款	7,595,579,242	9,171,349,976
	<u>7,600,223,242</u>	<u>9,348,643,976</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	6,097,511,265	7,386,410,432
1年至2年	604,486,068	962,304,631
2年至3年	310,175,622	220,578,794
3年以上	589,252,050	607,901,882
	<u>7,601,425,005</u>	<u>9,177,195,739</u>
减：其他应收款坏账准备	5,845,763	5,845,763
	<u>7,595,579,242</u>	<u>9,171,349,976</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：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
年初余额	459,111	-	5,386,652	5,845,763
年初余额在本期				
--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	-	-	28,404,074	28,404,074
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	(28,404,074)	(28,404,074)
其他变动	-	-	-	-
	<u>459,111</u>	<u>-</u>	<u>5,386,652</u>	<u>5,845,763</u>

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

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（续）

2020年12月31日

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
年初余额	459,111	-	5,174,805	5,633,916
年初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	211,847	211,847
其他变动	-	-	-	-
	<u>459,111</u>	<u>-</u>	<u>5,386,652</u>	<u>5,845,763</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日
子公司借款	7,350,426,213	8,878,034,382
应收联合营公司款	1,579,562	20,064,785
应收处置资产款	14,000,000	14,000,000
代垫材料款	13,839,031	20,598,095
押金及保证金	8,740,370	13,901,364
待摊费用	34,850,309	41,305,764
已平仓期货盈利	35,766,853	39,709,966
职工借款及备用金	3,694,118	6,062,432
其他	138,528,549	143,518,951
	<u>7,601,425,005</u>	<u>9,177,195,739</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>5,845,763</u>	<u>5,845,763</u>
	<u>7,595,579,242</u>	<u>9,171,349,976</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2021年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
西藏紫金实业	4,257,328,494	56.01	子公司借款	1年以内	-
金山香港	794,160,491	10.45	子公司借款	1年以内/1年至2年	-
泽拉夫尚	634,625,665	8.35	子公司借款	1年以内/1年至2年	-
金昊铁业	478,355,165	6.29	子公司借款	1年以内/1年至2年/2 年至3年/3年以上	-
新疆锌业	413,526,433	5.44	子公司借款	1年以内/1年至2年	-
	<u>6,577,996,248</u>	<u>86.54</u>			<u>-</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
西藏紫金实业	4,897,328,494	53.36	子公司借款	1年以内	-
金山香港	812,831,031	8.86	子公司借款	1年以内/1年至2年	-
泽拉夫尚	634,625,665	6.92	子公司借款	1年以内/1年至2年	-
金昊铁业	479,151,437	5.22	子公司借款	1年以内/1年至2年/2 年至3年/3年以上	-
新疆锌业	413,526,433	4.50	子公司借款	1年以内/1年至2年	-
	<u>7,237,463,060</u>	<u>78.86</u>			<u>-</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2021年6月30日			2020年12月31日		
	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	48,678,103,686	(579,556,935)	48,098,546,751	43,889,704,196	(603,556,935)	43,286,147,261
对联营企业投资	2,626,845,926	-	2,626,845,926	2,093,166,090	-	2,093,166,090
	<u>51,304,949,612</u>	<u>(579,556,935)</u>	<u>50,725,392,677</u>	<u>45,982,870,286</u>	<u>(603,556,935)</u>	<u>45,379,313,351</u>

紫金矿业集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年6月30日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(i) 对子公司的投资

	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日	减值准备 期末余额
紫金铜业	2,225,749,543	-	(2,225,749,543)	-	-	-	-	-
紫金矿业集团西南有 限公司	1,197,513,670	4,280,000	-	1,201,793,670	-	-	1,201,793,670	-
青海威斯特	936,000,000	-	-	936,000,000	-	-	936,000,000	-
金山香港	16,892,402,837	5,757,554,337	-	22,649,957,174	1,782,746,690	-	24,432,703,864	-
洛阳坤宇	676,829,479	-	-	676,829,479	-	-	676,829,479	-
财务公司	605,186,575	-	-	605,186,575	-	-	605,186,575	-
厦门投资	397,061,613	-	-	397,061,613	-	-	397,061,613	-
陇南紫金	373,539,149	2,750,000	-	376,289,149	-	-	376,289,149	(43,019,351)
巴彦淖尔紫金	579,027,464	-	-	579,027,464	-	-	579,027,464	-
西北公司	1,141,712,879	9,170,225	(350,000,000)	800,883,104	-	(250,000,000)	550,883,104	-
南方投资公司	1,255,466,268	2,906,334,175	-	4,161,800,443	-	-	4,161,800,443	-
环闽矿业	306,000,000	-	-	306,000,000	-	-	306,000,000	-
紫金商务服务	500,000,000	-	-	500,000,000	-	(300,000,000)	200,000,000	-
上杭金山矿业有限公司	275,785,150	18,000,000	-	293,785,150	-	-	293,785,150	-
信宜紫金	243,900,000	-	-	243,900,000	676,000,000	-	919,900,000	(243,900,000)
资本投资公司	800,000,000	-	-	800,000,000	150,000,000	-	950,000,000	-
紫金国际矿业有限公司	2,306,358,435	8,319,273	(200,000,000)	2,114,677,708	-	-	2,114,677,708	-
琿春紫金	139,189,081	-	(139,189,081)	-	-	-	-	-
吉林紫金铜业有限公司	66,447,733	3,000,000	-	69,447,733	-	-	69,447,733	-
福建紫金铜业有限公司	146,222,366	-	-	146,222,366	-	-	146,222,366	-
新疆阿舍勒	139,335,849	-	(139,335,849)	-	-	-	-	-
河南金达	129,880,000	-	-	129,880,000	-	-	129,880,000	(129,880,000)

紫金矿业集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年6月30日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(i) 对子公司的投资（续）

	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日	减值准备 期末余额
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	-
安康紫金矿业有限公司	87,787,471	311,000,000	-	398,787,471	-	-	398,787,471	-
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	-
深圳市紫金金属贸易有限公司	46,000,000	-	(46,000,000)	-	-	-	-	-
贵州紫金	32,744,793	1,100,000	-	33,844,793	-	(1,530,000)	32,314,793	-
紫金矿业集团（厦门） 金属材料有限公司	25,883,651	-	-	25,883,651	-	-	25,883,651	-
四川甘孜州紫金矿业有限公司	24,000,000	-	-	24,000,000	-	(24,000,000)	-	-
紫金矿业集团黄金珠宝 有限公司	430,000,000	400,000	-	430,400,000	-	-	430,400,000	-
武平紫金	20,429,287	-	-	20,429,287	-	-	20,429,287	-
紫金矿业物流有限公司	251,539,700	-	(251,539,700)	-	-	-	-	-
福建紫金酒店物业管理 有限公司	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-	10,000,000	-
福建紫金矿冶测试技术 有限公司	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-	10,000,000	-
黑龙江矿业集团股份有限 公司	1,561,220,000	-	(35,000,000)	1,526,220,000	656,652,800	-	2,182,872,800	-

紫金矿业集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年6月30日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(i) 对子公司的投资（续）

	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日	减值准备 期末余额
紫金铜冠	848,453,248	-	-	848,453,248	-	-	848,453,248	(162,757,584)
福建紫金贸易有限公司	-	4,000,000	-	4,000,000	-	(4,000,000)	-	-
连城县久鑫矿业有限公司	-	5,000,000	-	5,000,000	-	-	5,000,000	-
厦门紫信一号投资合伙企业（有限合伙）	-	750,000,000	-	750,000,000	-	-	750,000,000	-
西藏紫金实业有限公司	-	2,000,000,000	-	2,000,000,000	-	-	2,000,000,000	-
紫金国际控股有限公司	-	300,000,000	-	300,000,000	1,400,000,000	-	1,700,000,000	-
紫金国际贸易有限公司	-	20,000,000	-	20,000,000	110,000,000	-	130,000,000	-
紫金环保科技有限公司	-	30,000,000	-	30,000,000	20,000,000	-	50,000,000	-
紫金矿业铜利（厦门）贸易合伙企业（有限合伙）	-	41,280,000	-	41,280,000	-	-	41,280,000	-
紫金中学	-	-	-	-	5,000,000	-	5,000,000	-
厦门紫信二号投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	500,000,000	-	500,000,000	-
贵州紫金黄金冶炼有限公司	-	-	-	-	1,530,000	-	1,530,000	-
厦门紫铔矿业有限责任公司	-	-	-	-	66,000,000	-	66,000,000	-
	<u>35,104,330,359</u>	<u>12,172,188,010</u>	<u>(3,386,814,173)</u>	<u>43,889,704,196</u>	<u>5,367,929,490</u>	<u>(579,530,000)</u>	<u>48,678,103,686</u>	<u>(579,556,935)</u>

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(ii) 对联营企业的投资

2021年6月30日

被投资企业名称	年初余额	本期变动								期末账面价值	期末减值准备
		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		
福建马坑	996,371,405	-	-	248,198,122	-	-	-	-	-	1,244,569,527	-
西藏玉龙	760,722,275	-	-	278,062,617	-	-	-	-	-	1,038,784,892	-
松潘紫金	39,249,785	-	-	-	-	-	-	-	-	39,249,785	-
万城商务	47,209,809	-	-	13,632,094	-	-	(6,500,000)	-	-	54,341,903	-
常青新能源	28,930,327	-	-	3,302,657	-	-	-	-	-	32,232,984	-
才溪文化	3,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000	-
中色紫金地勘	217,682,489	-	-	(3,015,654)	-	-	-	-	-	214,666,835	-
	<u>2,093,166,090</u>			<u>540,179,836</u>			<u>(6,500,000)</u>			<u>2,626,845,926</u>	



十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(ii) 对联营企业的投资（续）

2020年12月31日

被投资企业名称	年初余额	本期变动								期末账面价值	期末减值准备
		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		
福建马坑	877,501,833	-	-	118,869,572	-	-	-	-	-	996,371,405	-
西藏玉龙	677,621,434	-	-	83,100,841	-	-	-	-	-	760,722,275	-
松潘紫金	39,249,785	-	-	-	-	-	-	-	-	39,249,785	-
万城商务	41,500,998	-	-	12,208,811	-	-	(6,500,000)	-	-	47,209,809	-
金岳慧创	1,154,565	-	(1,036,085)	(118,480)	-	-	-	-	-	-	-
常青新能源	27,123,266	-	-	1,807,061	-	-	-	-	-	28,930,327	-
才溪文化	3,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000	-
中色紫金地勘	-	217,810,400	-	(127,911)	-	-	-	-	-	217,682,489	-
	1,667,151,881	217,810,400	(1,036,085)	215,739,894	-	-	(6,500,000)	-	-	2,093,166,090	-

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 固定资产

2021年6月30日

	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	811,291,937	5,121,960,747	55,817,259	1,163,605,784	83,909,718	120,625,797	7,357,211,242
购置	-	75,615,561	8,411	16,886,731	5,708,726	11,754,891	109,974,320
在建工程转入	1,520,681	54,887,060	746,235	480,736	-	-	57,634,712
处置或报废	-	-	-	(52,363,787)	(2,362,567)	(1,592,967)	(56,319,321)
期末余额	812,812,618	5,252,463,368	56,571,905	1,128,609,464	87,255,877	130,787,721	7,468,500,953
累计折旧							
年初余额	325,530,060	2,807,602,928	35,978,856	750,840,417	68,026,727	78,737,039	4,066,716,027
计提	16,588,092	126,854,769	955,598	49,010,709	2,981,081	5,413,052	201,803,301
处置或报废	-	-	-	(46,761,327)	(2,291,690)	(1,183,243)	(50,236,260)
期末余额	342,118,152	2,934,457,697	36,934,454	753,089,799	68,716,118	82,966,848	4,218,283,068
减值准备							
年初余额	-	285,118	13,157	2,028,639	-	1,632	2,328,546
计提	-	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	(12,213)	-	-	(12,213)
期末余额	-	285,118	13,157	2,016,426	-	1,632	2,316,333
账面价值							
期末	470,694,466	2,317,720,553	19,624,294	373,503,239	18,539,759	47,819,241	3,247,901,552
年初	485,761,877	2,314,072,701	19,825,246	410,736,728	15,882,991	41,887,126	3,288,166,669

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 固定资产（续）

2020年12月31日

	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	806,517,255	4,829,561,070	55,766,308	1,106,256,151	82,674,273	110,375,846	6,991,150,903
购置	876,022	132,962,207	334,396	54,345,123	8,640,122	14,033,456	211,191,326
在建工程转入	4,105,151	176,723,690	-	10,298,886	-	647,863	191,775,590
处置或报废	(206,491)	(17,286,220)	(283,445)	(7,294,376)	(7,404,677)	(4,431,368)	(36,906,577)
期末余额	811,291,937	5,121,960,747	55,817,259	1,163,605,784	83,909,718	120,625,797	7,357,211,242
累计折旧							
年初余额	287,910,266	2,472,561,267	33,885,928	666,534,968	69,572,843	75,104,202	3,605,569,474
计提	37,826,285	346,711,583	2,173,119	88,710,224	5,628,734	7,260,957	488,310,902
处置或报废	(206,491)	(11,669,922)	(80,191)	(4,404,775)	(7,174,850)	(3,628,120)	(27,164,349)
期末余额	325,530,060	2,807,602,928	35,978,856	750,840,417	68,026,727	78,737,039	4,066,716,027
减值准备							
年初余额	-	285,118	13,157	2,091,878	-	1,632	2,391,785
计提	-	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	(63,239)	-	-	(63,239)
期末余额	-	285,118	13,157	2,028,639	-	1,632	2,328,546
账面价值							
期末	485,761,877	2,314,072,701	19,825,246	410,736,728	15,882,991	41,887,126	3,288,166,669
年初	518,606,989	2,356,714,685	21,867,223	437,629,305	13,101,430	35,270,012	3,383,189,644

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 固定资产（续）

暂时闲置的固定资产如下：

2021年6月30日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
矿山构筑物及建筑物	395,591	(383,724)	-	11,867
机器设备	18,425,725	(15,546,747)	(350,069)	2,528,909
办公、电子设备及其他	336,498	(326,403)	-	10,095
	<u>19,157,814</u>	<u>(16,256,874)</u>	<u>(350,069)</u>	<u>2,550,871</u>

2020年12月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
矿山构筑物及建筑物	395,591	(383,724)	-	11,867
机器设备	21,427,090	(17,997,808)	(362,282)	3,067,000
办公、电子设备及其他	336,498	(326,403)	-	10,095
	<u>22,159,179</u>	<u>(18,707,935)</u>	<u>(362,282)</u>	<u>3,088,962</u>

于2021年6月30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	6,853,313	流程办理中

于2020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	7,020,956	流程办理中

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 在建工程

	2021年6月30日	2020年12月31日
在建工程	477,008,207	422,579,942
工程物资	2,325,645	2,381,508
	<u>479,333,852</u>	<u>424,961,450</u>

在建工程

2021年6月30日			2020年12月31日		
账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
477,008,207	-	477,008,207	422,579,942	-	422,579,942

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2021年1-6月变动如下：

	预算数	年初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末余额	工程投 入占预 算比例	工程 进度	利息资本化期 末余额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
紫金山铜矿基建工程	375,812,000	267,436,393	84,021,146	(49,282,517)	-	302,175,022	94%	91%	-	-	不适用	自有资金
紫金山金矿基建工程	8,472,195	6,850,295	1,621,900	(8,352,195)	-	120,000	100%	100%	-	-	不适用	自有资金
其他		148,293,254	26,419,931	-	-	174,713,185			-	-	不适用	自有资金
小计	384,284,195	422,579,942	112,062,977	(57,634,712)	-	477,008,207			-	-		
在建工程减值准备		-				-						
合计		422,579,942				477,008,207						

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2020年变动如下：

	预算数	年初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末余额	工程投 入占预 算比例	工程 进度	利息资本化期 末余额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
紫金山铜矿基建工程	644,071,000	299,291,094	164,220,588	(191,005,947)	(5,069,342)	267,436,393	42%	56%	-	-	不适用	自有资金
紫金山金矿基建工程	10,379,235	-	7,867,982	(430,519)	(587,168)	6,850,295	66%	70%	-	-	不适用	自有资金
其他	-	48,020,429	100,611,949	(339,124)	-	148,293,254			-	-	不适用	自有资金
小计	<u>654,450,235</u>	<u>347,311,523</u>	<u>272,700,519</u>	<u>(191,775,590)</u>	<u>(5,656,510)</u>	<u>422,579,942</u>			<u>-</u>	<u>-</u>		
在建工程减值准备		-				-						
合计		<u>347,311,523</u>				<u>422,579,942</u>						

2021年1-6月及2020年度，本公司无借款费用资本化的情况。

于2021年6月30日及2020年12月31日，本公司无在建工程减值准备。

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

6. 无形资产

2021年6月30日

	探矿及采矿权	土地使用权	上海黄金交易所 会员资格及其他	合计
原价				
年初余额	388,144,802	94,547,535	36,230,613	518,922,950
购置	-	3,404,840	1,356,036	4,760,876
处置或报废	-	-	-	-
期末余额	<u>388,144,802</u>	<u>97,952,375.00</u>	<u>37,586,649</u>	<u>523,683,826</u>
累计摊销				
年初余额	210,716,885	28,827,839	17,120,263	256,664,987
计提	2,256,150	1,379,544	2,005,114	5,640,808
处置或报废	-	-	-	-
期末余额	<u>212,973,035</u>	<u>30,207,383</u>	<u>19,125,377</u>	<u>262,305,795</u>
减值准备				
年初余额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
期末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
期末	<u>175,171,767</u>	<u>67,744,992</u>	<u>18,461,272</u>	<u>261,378,031</u>
年初	<u>177,427,917</u>	<u>65,719,696</u>	<u>19,110,350</u>	<u>262,257,963</u>



紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

6. 无形资产（续）

2020年12月31日

	探矿及采矿权	土地使用权	上海黄金交易所 会员资格及其他	合计
原价				
年初余额	388,144,802	94,547,535	32,225,351	514,917,688
购置	-	-	4,005,262	4,005,262
处置或报废	-	-	-	-
期末余额	<u>388,144,802</u>	<u>94,547,535</u>	<u>36,230,613</u>	<u>518,922,950</u>
累计摊销				
年初余额	206,204,585	26,087,667	12,699,039	244,991,291
计提	4,512,300	2,740,172	4,421,224	11,673,696
处置或报废	-	-	-	-
期末余额	<u>210,716,885</u>	<u>28,827,839</u>	<u>17,120,263</u>	<u>256,664,987</u>
减值准备				
年初余额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
期末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
期末	<u>177,427,917</u>	<u>65,719,696</u>	<u>19,110,350</u>	<u>262,257,963</u>
年初	<u>181,940,217</u>	<u>68,459,868</u>	<u>19,526,312</u>	<u>269,926,397</u>

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

7. 长期待摊费用

2021年6月30日

	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
林木补偿款（注1）	54,606,719	-	(5,415,877)	-	49,190,842
土地补偿费（注2）	24,965,996	586,089	(1,883,469)	-	23,668,616
其他	120,366,238	19,175,133	(32,448,475)	-	107,092,896
	<u>199,938,953</u>	<u>19,761,222</u>	<u>(39,747,821)</u>	<u>-</u>	<u>179,952,354</u>

2020年12月31日

	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
林木补偿款（注1）	57,419,851	8,827,500	(11,640,632)	-	54,606,719
土地补偿费（注2）	27,394,689	-	(2,428,693)	-	24,965,996
其他	137,675,872	45,598,183	(60,467,267)	(2,440,550)	120,366,238
	<u>222,490,412</u>	<u>54,425,683</u>	<u>(74,536,592)</u>	<u>(2,440,550)</u>	<u>199,938,953</u>

注 1： 林木补偿费为本公司因矿山生产建设需要所支付的林木补偿费，摊销年限为 10 年。

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

8. 其他非流动资产

	2021年6月30日	2020年12月31日
长期应收款	10,451,594,313	11,203,406,277
勘探开发成本	138,139,505	138,143,778
预付投资、权证款及其他	<u>1,102,618,473</u>	<u>1,102,618,473</u>
	<u>11,692,352,291</u>	<u>12,444,168,528</u>

#### 十四、公司财务报表主要项目注释（续）

##### 9. 应付账款

应付账款不计息，并通常在4个月内清偿。

于2021年6月30日及2020年12月31日，本公司没有超过1年的大额应付账款。

##### 10. 应付债券

本公司于2015年9月11日发行的5年33亿期债券于2020年9月到期并偿还。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%将于2021年7月到期，所以划分为一年内到期的应付债券。

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

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

2020年度，本公司通过银行间市场清算所股份有限公司发行中期票据，其中于2020年2月21日发行面值为10亿人民币的中期票据，期限为5年，年利率为3.51%；于2020年2月21日发行面值为10亿人民币的中期票据，期限为3年，年利率为3.10%；于2020年11月23日发行面值为20亿元人民币的中期票据，期限为3年，年利率为4.20%。上述中期票据均按年付息，到期一次性还本。

2021年度，本公司通过银行间市场清算所股份有限公司发行中期票据，于2021年4月27日发行面值为3亿人民币的碳中和债，期限为3年，年利率为3.71%；本公司通过中国证券登记结算有限公司发行公司债，于2021年6月3日发行面值为15亿人民币的公司债，期限为3年，年利率为3.46%，于2021年6月3日发行面值为5亿人民币的公司债，期限为5年，年利率为3.87%。上述中期票据均按年付息，到期一次性还本。

于2021年6月30日及2020年12月31日，本公司无逾期的债券。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

11. 长期应付款

	2021年6月30日	2020年12月31日
受托投资款	223,933,556	201,368,782
股东借款	12,060,000	14,860,000
其他贷款	6,250,000,000	3,750,000,000
	<u>6,485,993,556</u>	<u>3,966,228,782</u>
其中：一年内到期的长期应付款	(25,364,774)	(2,800,000)
	<u>6,460,628,782</u>	<u>3,963,428,782</u>

\*长期应付款到期日分析如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日
1年内到期或随时要求偿付	25,364,774	2,800,000
1年至2年	2,800,000	2,800,000
2年至5年	6,256,460,000	3,758,400,000
5年以上	201,368,782	202,228,782
	<u>6,485,993,556</u>	<u>3,966,228,782</u>

12. 营业收入及成本

	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,700,340,053	908,648,424	1,878,563,034	988,159,220
其他业务	282,586,678	106,143,735	236,212,560	69,625,787
	<u>2,982,926,731</u>	<u>1,014,792,159</u>	<u>2,114,775,594</u>	<u>1,057,785,007</u>

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

13. 财务费用

	2021年1-6月	2020年1-6月
利息支出	700,143,815	500,961,640
其中：银行借款	189,417,799	204,842,460
应付债券	317,360,766	280,924,796
超短期融资券	9,234,247	15,194,384
减：利息收入	337,837,343	276,254,537
汇兑损益	20,036,761	(40,826,308)
手续费	13,051,335	14,495,571
未确认融资费用分摊	6,859,751	7,445,787
	<u>402,254,319</u>	<u>205,822,153</u>

2021年1-6月及2020年1-6月，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。

14. 资产减值损失及信用减值损益

	2021年1-6月	2020年1-6月
信用减值损益		
应收账款坏账（损失）/转回	(12,324)	209,449
其他应收款坏账损失	(28,404,074)	-
	<u>(28,416,398)</u>	<u>209,449</u>
资产减值损失		
存货跌价损失	-	(2,861,192)
	<u>-</u>	<u>(2,861,192)</u>

紫金矿业集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年6月30日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

15. 投资收益

	2021年1-6月	2020年1-6月
成本法核算的长期股权投资取得的收益	406,812,847	746,831,500
权益法核算的长期股权投资收益	540,179,836	105,978,775
处置子公司产生的投资损失	(2,635,964)	-
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收益(损失)	151,600,636	(43,974,238)
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	13,616,500	16,200,000
其他	808,890	363,915
	<u>1,110,382,745</u>	<u>825,399,952</u>

16. 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：

	2021年1-6月	2020年1-6月
净利润	1,521,347,174	1,096,811,811
加：资产减值准备	28,416,398	2,651,743
固定资产折旧	201,803,302	240,016,981
使用权资产折旧	-	675,385
无形资产摊销	5,640,808	5,692,033
长期待摊费用摊销	39,747,821	35,695,484
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	(473,771)	(321,313)
固定资产报废损失	-	2,183,936
公允价值变动损益	114,731,200	(14,107,677)
财务费用	437,433,770	220,091,491
投资收益	(1,110,026,421)	(843,590,239)
递延所得税资产增加	(24,359,418)	(2,633,088)
存货的减少	23,799,237	34,409,960
经营性应收项目的（增加）/减少	(676,702,902)	337,460,336
经营性应付项目的增加	211,805,136	532,053,469
	<u>773,162,334</u>	<u>1,647,090,312</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

16. 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：

	2021年6月30日	2020年12月31日
现金的期末余额	6,570,846,208	4,639,641,199
减：现金的年初余额	4,639,641,199	1,445,704,014
加：现金等价物的期末余额	101,078,246	67,586,111
减：现金等价物的年初余额	67,586,111	111,083,410
	<u>1,964,697,144</u>	<u>3,150,439,886</u>

(2) 现金及现金等价物

	2021年6月30日	2020年12月31日
现金	6,570,846,208	4,639,641,199
其中：库存现金	23,094	27,530
可随时用于支付的银行存款	6,570,823,114	4,639,613,669
现金等价物	101,078,246	67,586,111
	<u>6,671,924,454</u>	<u>4,707,227,310</u>

17. 承诺事项

	2021年6月30日	2020年12月31日
资本承诺（注1）	<u>6,954,591</u>	<u>14,301,007</u>

注1：截至2021年6月30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6,954,591元（2020年12月31日：人民币14,301,007元）。

十六、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2021年1-6月
归属于母公司股东的净利润	6,649,028,398
加/（减）：非流动资产处置净损失	40,626,005
计入当期损益的政府补助	(157,534,876)
除同集团正常经营业务相关的有效套期业务和黄金租赁外，持有交易性金融资产和交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产和交易性金融负债取得的投资收益	172,764,851
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	(339,899,832)
处置长期股权投资取得的投资收益	3,558,508
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	124,162,798
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注1）	(601,500,896)
	<u>5,891,204,956</u>
所得税影响数	<u>(36,022,512)</u>
	<u>5,855,182,444</u>
少数股东权益影响数（税后）	<u>257,417,826</u>
	<u><u>6,112,600,270</u></u>

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

注1：其中包含巨龙铜业根据预期的全部担保风险敞口扣除股票质押价款及抵押设备估值后违约风险敞口，本期产生信用减值损失转回人民币588,878,419元。



十六、 补充资料（续）

2. 净资产收益率和每股收益

2021年1-6月		净资产收益率（%）		每股收益	
		全面摊薄	加权平均	基本	稀释
归属于母公司普通股股 东的净利润	6,649,028,398	9.94	11.04	0.262	0.262
扣除非经常性损益后归 属于母公司普通股股 东的净利润	6,112,600,270	9.14	10.14	0.241	0.241
2020年1-6月		净资产收益率（%）		每股收益	
		全面摊薄	加权平均	基本	稀释
归属于母公司普通股股 东的净利润	2,421,386,475	4.81	5.41	0.095	0.095
扣除非经常性损益后归 属于母公司普通股股 东的净利润	2,419,834,130	4.81	5.41	0.095	0.095

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。