

南宁化工股份有限公司

审 阅 报 告

大信阅字[2022]第 29-00001 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审阅报告

大信阅字[2022]第 29-00001 号

南宁化工股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的南宁化工股份有限公司(以下简称“贵公司”)按备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表,2021 年度、2020 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映被审阅单位 2021 年 12 月 31 日的备考合并报表财务状况,2021 年度、2020 年度经营成果。

本报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组文件时使用,不得用于其他目的。因使用不当造成的后果,与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国注册会计师:



二〇二二年四月二十日



备考合并资产负债表

编制单位：南宁化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	七（一）	864,077,734.57	1,114,356,511.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七（二）	17,650,696.89	41,241,774.08
应收账款	七（三）	87,202,264.29	53,632,265.52
应收款项融资	七（四）	54,050,000.00	
预付款项	七（五）	130,889,930.10	20,964,754.07
其他应收款	七（六）	45,229,668.41	46,640,005.73
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七（七）	399,353,525.49	262,507,962.16
合同资产	七（八）	65,424,785.28	14,892,696.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（九）	19,476,151.75	28,383,683.98
流动资产合计		1,683,354,756.78	1,582,619,653.47
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七（十）	10,186,300.00	11,296,300.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七（十一）		4,600,300.00
投资性房地产			333,760.74
固定资产	七（十二）	1,104,948,947.07	1,058,984,193.97
在建工程	七（十三）	1,036,262,845.84	1,161,764,556.86
生产性生物资产			
使用权资产	七（十四）	8,920,768.54	
无形资产	七（十五）	796,092,019.81	668,158,912.80
开发支出	七（十六）	2,575,101.91	2,372,046.16
商誉			
长期待摊费用	七（十七）	84,517,905.57	92,715,704.11
递延所得税资产	七（十八）	53,267,573.29	28,369,085.00
其他非流动资产	七（十九）	80,792,639.07	7,342,035.06
非流动资产合计		3,177,564,101.10	3,035,936,894.70
资产总计		4,860,918,857.88	4,618,556,548.17

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李晓晨

会计机构负责人：

李晓晨



备考合并资产负债表（续）

编制单位：南宁化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	七（二十）	1,126,647,030.43	1,844,867,155.87
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七（二十一）	323,417,791.47	318,953,288.04
预收款项	七（二十二）	1,363,745.12	13,572,528.45
合同负债	七（二十三）	70,662,873.87	16,696,518.62
应付职工薪酬	七（二十四）	93,988,621.22	89,862,125.83
应交税费	七（二十五）	175,669,341.02	80,323,923.47
其他应付款	七（二十六）	943,747,106.93	77,410,962.63
其中：应付利息			
应付股利		23,967.36	1,411,828.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七（二十七）	389,118,680.43	505,896,403.25
其他流动负债	七（二十八）	10,001,493.14	1,001,791.12
流动负债合计		3,134,616,683.63	2,948,584,697.28
非流动负债：			
长期借款	七（二十九）	149,109,999.23	389,554,656.13
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七（三十）	3,725,422.80	
长期应付职工薪酬	七（三十一）	8,729,144.08	11,051,199.08
预计负债	七（三十二）	33,920,901.25	32,290,502.14
递延收益	七（三十三）	14,222,627.97	15,447,031.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		209,708,095.33	448,343,388.79
负债合计		3,344,324,778.96	3,396,928,086.07
股东权益：			
归属于母公司股东权益合计		914,957,908.43	774,575,325.23
少数股东权益		601,636,170.49	447,053,136.87
股东权益合计		1,516,594,078.92	1,221,628,462.10
负债和股东权益总计		4,860,918,857.88	4,618,556,548.17

法定代表人：

源黄
印葆

主管会计工作负责人：

李晓晨

会计机构负责人：

李晓晨



备考合并利润表

编制单位：南宁化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	七（三十四）	3,133,454,315.43	2,710,034,359.08
减：营业成本	七（三十四）	1,757,239,009.25	1,742,345,310.43
税金及附加	七（三十五）	113,107,803.08	74,340,886.58
销售费用	七（三十六）	11,956,240.42	9,135,464.57
管理费用	七（三十七）	242,907,740.08	178,141,853.98
研发费用	七（三十八）	11,658,404.16	6,396,938.32
财务费用	七（三十九）	109,369,463.17	122,656,305.99
其中：利息费用		111,019,321.66	124,050,700.54
利息收入		3,945,145.20	3,440,128.28
加：其他收益	七（四十）	5,426,508.13	5,365,815.21
投资收益（损失以“-”号填列）		436,100.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七（四十一）		-399,700.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七（四十二）	15,257,676.30	-381,119.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七（四十三）	-3,009,263.28	-6,303,370.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七（四十四）		-1,418,307.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		905,326,676.42	573,880,916.54
加：营业外收入	七（四十五）	2,433,136.57	5,932,100.54
减：营业外支出	七（四十六）	11,016,589.83	14,849,917.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		896,743,223.16	564,963,099.77
减：所得税费用	七（四十七）	124,479,476.99	79,239,303.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		772,263,746.17	485,723,796.00
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		772,263,746.17	485,723,796.00
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		460,430,097.68	313,946,085.24
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		311,833,648.49	171,777,710.76
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		772,263,746.17	485,723,796.00
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		460,430,097.68	313,946,085.24
（二）归属于少数股东的综合收益总额		311,833,648.49	171,777,710.76
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

李晓晨

会计机构负责人：

李晓晨



南宁化工股份有限公司

备考财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

南宁化工股份有限公司(以下简称“本公司”)系经广西壮族自治区人民政府于 1998 年 6 月 8 日以桂政函[1998]57 号文批准, 由南宁化工集团有限公司(以下简称“南化集团”)等五家企业共同发起, 于 1998 年 6 月 15 日设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]75 号文批准, 本公司向社会公开发行普通股股票 4,000 万股, 并于 2000 年 7 月 12 日在上海证券交易所上市交易。

经 2001 年 5 月可转换公司债券转股及 2007 年 6 月非公开发行 5,000 万股人民币普通股, 本公司股本变更为 235,148,140.00 元。

本公司统一社会信用代码: 914500007087313433, 注册资本 235,148,140.00 元, 注册地址位于广西壮族自治区南宁市青秀区金浦路 33 号北部湾国际港务大厦 29 层, 法定代表人: 黄葆源。

本公司属于氯碱化工行业, 主要经营范围为: 危险化学品的批发(按危险化学品经营许可证核定的内容及有效期限开展经营); 化工设计、科研、技术咨询、国内贸易(国家有专项规定的除外), 经营本企业自产产品及技术的出口业务; 经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外); 经营进料加工和“三来一补”业务。

本公司主要从事煤炭和钢铁贸易业务。

二、重大资产重组的情况

(一) 重大资产重组方案

本次交易本公司拟以发行股份的方式向广西华锡集团股份有限公司(以下简称“华锡集团”)购买其下属子公司广西华锡矿业有限公司(以下简称“华锡矿业”)100.00%股权, 同时向不超过 35 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金。募集配套资金发行股份数量不超过本次交易前上市公司总股本的 30.00%。募集配套资金金额不超过本次交易中以发行股份方式购买资产的交易价格的 100.00%。

本次募集配套资金以发行股份购买资产为前提条件, 但募集配套资金成功与否并不影响



发行股份购买资产的实施，募集配套资金的最终发行数量将以中国证监会核准的发行数量为准。

（二）拟置入资产的基本情况

华锡矿业于 2019 年 4 月 17 日由华锡集团出资设立，取得了由河池市市场监督管理局核发的统一社会信用代码 91451200MA5NQ8P425 号营业执照，公司法定代表人：韦方景；公司注册地址：河池市金城江区城西路 71 号；公司的经营期限为长期。

企业注册资本为 3000 万元，由广西华锡集团股份有限公司认缴出资 3000 万元，实缴出资 3000 万元，占注册资本的 100%。

华锡矿业的经营范围：有色金属、稀有金属、贵金属勘探、采选、加工；金属及非金属（国家专营专控产品除外）的加工、生产经营和进出口；金属矿及非金属矿（国家专营专控产品除外）勘查、采选；建筑工程设计；选矿药剂（危化品除外）、机械设备及零配件、电力销售。

华锡矿业经审计的两年一期模拟财务报表主要数据如下：

1. 资产负债表		单位：元		
项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	
流动资产	1,268,372,386.46	1,090,102,815.40	1,116,095,805.32	
非流动资产	3,143,587,813.73	3,005,553,920.39	2,918,709,967.41	
资产总额	4,411,960,200.19	4,095,656,735.79	4,034,805,772.73	
流动负债	3,018,451,093.47	2,862,876,129.88	2,544,626,298.52	
非流动负债	197,253,528.45	437,223,091.22	762,029,053.38	
负债总额	3,215,704,621.92	3,300,099,221.10	3,306,655,351.90	
所有者权益合计	1,196,255,578.27	795,557,514.69	728,150,420.83	

2. 利润表		单位：元		
项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
营业收入	2,746,549,085.39	1,807,087,719.90	1,671,954,333.36	
营业成本	1,448,335,148.77	908,683,071.73	853,853,681.96	
营业利润	844,411,291.68	534,777,158.47	469,975,932.19	
利润总额	836,355,195.43	528,330,835.65	468,370,729.52	
净利润	718,009,776.02	453,260,743.93	398,685,769.74	
归属于母公司净利润	406,176,127.53	281,483,033.17	238,935,420.26	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	450,850,843.6	285,095,768.80	227,767,291.68	



三、备考财务报表的编制基础

本备考财务报表系假设本次重组已于 2020 年 1 月 1 日（以下简称“合并基准日”）完成，并依据本次重组完成后的股权架构，在可持续经营的前提下，根据以下假设编制：

（一）备考财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准。

（二）假设于 2020 年 1 月 1 日，本公司已完成本次重组，并且于 2020 年 1 月 1 日与购买资产相关的手续已全部完成。

（三）本备考财务报表以致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司和大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的拟购买资产的 2020 年度、2021 年度的模拟财务报表为基础，采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

上述拟购买资产的模拟财务报表指华锡矿业 2020 年度及 2021 年度的模拟财务报表。

（四）由于在交易前后华锡矿业均受广西北部湾国际港务集团有限公司控制，因此本备考合并财务报表是按照同一控制下企业合并的有关会计处理要求，将华锡矿业的资产、负债按照账面价值并入备考合并财务报表。

（五）本备考财务报表未考虑非公开发行股份募集重组配套资金事项。

（六）本备考财务报表未考虑本次重组中可能产生的相关税费。

由于本次重组方案尚待本公司股东大会的批准及中国证监会的核准，最终经批准的本次重组方案，包括本公司实际发行的股份及其作价，以及发行费用等都可能与本备考财务报表中所采用的上述假设存在差异，则相关资产及负债，都将在本次重组完成后实际入账时作出相应调整。

四、遵循企业会计准则的声明

本备考财务报表按照企业会计准则和本附注三所述的编制基础编制，真实、完整地反映了本公司备考的财务状况和经营成果等有关信息。

五、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标



准。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本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差额，计入当期营业外收入。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长



期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

2. 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：



①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；

②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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(4) 管理金融资产的业务模式及对金融资产的合同现金流量特征评估

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生



的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权



益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4. 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“三、重要会计政策及会计估计”之“7、公允价值计量”。

5. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①以摊余成本计量的金融资产；

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

③租赁应收款；

④财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失



准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B、应收账款

应收账款组合1：应收合并关联方

应收账款组合2：应收其他客户

本公司业务板块分为动力煤贸易业务板块和有色金属采选业务板块。除了单项评估信用风险的应收账款外，对于划分为组合的动力煤贸易业务板块应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的有色金属采选业务板块应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，以账龄分析为基础，计算预期信用损失，确定的预期



信用损失率如下：

账龄	坏账准备计提比例（%）
0-3 个月	0
4-12 个月	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

其他应收款

除了单项评估信用风险的其他应收款外，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：应收合并关联方款项

其他应收款组合2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。



根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

①借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或

②金融资产逾期超过90天。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③本公司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；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤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。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。



已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

6. 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

7. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

确认和终止确认。

(七) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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



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

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

(八) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工商品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行



权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法、工作量法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

本公司各类固定资产折旧方法为：



矿井下构筑物折旧采用工作量法，按当期出矿量占预计可采储量的比例计提，净残值率为0%；矿井下机器设备折旧采用年限平均法，净残值率为0%。

使用专项储备形成的固定资产在达到预定可使用状态时按固定资产成本确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

其他固定资产采用年限平均法在使用寿命内计提折旧，各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-50	5	11.88—1.90
机器设备	2-28	5	47.50—3.39
运输设备	8-15	5	11.88—6.33
电子设备及其他	4-14	5	23.75—6.69

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十一）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定



可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十三) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

勘探开发成本（探矿权）包括取得探矿权的成本及在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用。勘探开发成本包括在现有矿床进一步成矿及增加矿山储量、地质及地理测量、勘探性钻孔、取样、挖掘及与商业和技术可行性研究有关活动而发生的支出。当勘探结束且有合理依据确定勘探形成地质成果时，余额转入地质成果。当不能形成地质成果时，一次计入当期损益。

地质成果（采矿权）归集地质勘探过程中所发生的各项支出。采矿权自矿山开始开采时起，按其已探明矿山储量采用产量法进行摊销。

除探矿权和采矿权以外的其他使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。



期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十四）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十五）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间



受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十七) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。



资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十八）收入

1. 一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。



同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2. 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）商品销售

对于商品销售收入，以办理货权转移至买方或客户确认收货并同时满足上述（1）一般原则收入确认条件时予以确认。

（2）提供劳务

本公司与客户之间的提供服务合同通常包技术服务、技术咨询、工程设计，本公司向客户提交工作成果，取得客户验收后确认收入。

（十九）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。



2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十一) 租赁

2020 年租赁会计政策：

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

2021 年租赁会计政策：

(1) 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。公司将自资产负债表日起一年内（含一年）支付的租赁负债，列



示为一年内到期的非流动负债。

公司的使用权资产主要为租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁：公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

②融资租赁：在租赁期开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	9%、6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
资源税	销售精矿产品向购买方收取的全部价款和价外费用	锡精矿按 4%、铅锌精矿按 3%、铜精矿按 2%、锑精矿按 2%、硫铁精矿按 2%的适用税率计征资源税，未列举名称的其他金属矿产品按原矿适用 3%税率计缴。
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、20%、25%

(二) 重要税收优惠及批文

根据财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》：“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 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。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业；”国家税务总局公告（2012）12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》及广西壮族自治区地方税务局桂地税公告（2012）7 号《关于贯彻落实西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，本公司（母公司）及子公司广西高峰矿业有限责任公司从 2011 年起继续享受 15%企业所得税优惠政策。

七、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金	500.00	5,640.19
银行存款	855,878,939.65	1,106,836,403.84
其他货币资金	8,198,294.92	7,514,467.05
合计	864,077,734.57	1,114,356,511.08

（二）应收票据

类 别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	17,650,696.89	41,241,774.08
减：坏账准备		
合计	17,650,696.89	41,241,774.08

截至期末，已背书但尚未到期的应收票据 4,103,642.00 元，其中终止确认金额 4,103,642.00 元。

（三）应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	26,436,907.02	21.24	26,436,907.02	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	98,051,161.09	78.76	10,848,896.80	11.06
其中：应收其他客户组合	98,051,161.09	78.76	10,848,896.80	11.06
合计	124,488,068.11	100.00	37,285,803.82	25.69

（续）

类 别	2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备



	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	31,830,115.73	33.05	31,830,115.73	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	64,466,276.46	66.95	10,834,010.94	16.81
其中：应收其他客户组合	64,466,276.46	66.95	10,834,010.94	16.81
合计	96,296,392.19	100.00	42,664,126.67	44.31

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
来宾市恒通房地产开发有限责任公司	300,000.00	300,000.00	4-5 年	100.00	长期挂账, 无法收回
南宁丰塔建材有限公司	5,048,366.93	5,048,366.93	5 年以上	100.00	长期挂账, 无法收回
南宁民晓贸易有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	5 年以上	100.00	长期挂账, 无法收回
湛江三农服务总公司	3,784,861.99	3,784,861.99	5 年以上	100.00	长期挂账, 无法收回
贵州金宏化工有限责任公司	1,496,477.20	1,496,477.20	5 年以上	100.00	长期挂账, 无法收回
海南如意岛旅游度假投资有限公司	1,445,186.50	1,445,186.50	5 年以上	100.00	长期挂账, 无法收回
其他小额客户	10,362,014.40	10,362,014.40	5 年以上	100.00	长期挂账, 无法收回
合计	26,436,907.02	26,436,907.02	—	100.00	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-3 个月	54,747,877.52			26,690,435.28		
4-12 个月	29,270,825.32	3.74	1,095,539.63	23,279,346.64	4.00	931,262.96
1 至 2 年	2,764,861.72	16.53	456,919.23	4,463,837.72	20.97	936,228.13
2 至 3 年	2,430,698.32	21.74	528,347.35	1,242,691.59	37.96	471,734.86
3 至 4 年	1,826,646.70	96.23	1,757,839.08	1,788,941.70	84.81	1,517,264.96
4 至 5 年				47,007.00	50.00	23,503.50
5 年以上	7,010,251.51	100.00	7,010,251.51	6,954,016.53	100.00	6,954,016.53
合计	98,051,161.09	11.06	10,848,896.80	64,466,276.46	16.81	10,834,010.94

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 961,958.23 元, 本期收回或转回坏账准备金额为 739,410.26 元。

3. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广西钦州恒通货柜码头仓储有限公司	货款	46,749.32	根据诉讼判决已完成清偿	管理层审批	否



债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
柳州市沪工物资公司	货款	987,492.75	长期无业务往来,且对方营业执照已吊销未注销,预计无法追回欠款	管理层审批	否
湖南衡阳城北南方物资供应站	货款	685,687.25	长期无业务往来,且对方营业执照已吊销未注销,预计无法追回欠款	管理层审批	否
吴川华成塑料化工有限公司	货款	588,336.71	长期无业务往来,且对方营业执照已吊销未注销,预计无法追回欠款	管理层审批	否
博白县东美纸厂	货款	341,262.05	长期无业务往来,且对方营业执照已吊销未注销,预计无法追回欠款	管理层审批	否
贵阳农药厂	货款	316,537.00	长期无业务往来,且对方营业执照已吊销未注销,预计无法追回欠款	管理层审批	否
广东韶关综合塑料厂	货款	307,209.08	长期无业务往来,且对方营业执照已吊销未注销,预计无法追回欠款	管理层审批	否
梧州市塑料厂	货款	306,948.69	长期无业务往来,且对方营业执照已吊销未注销,预计无法追回欠款	管理层审批	否
广东澄海联华经营部	货款	255,000.00	长期无业务往来,且对方营业执照已吊销未注销,预计无法追回欠款	管理层审批	否
桂林地区农资公司	货款	248,599.76	长期无业务往来,且对方营业执照已吊销未注销,预计无法追回欠款	管理层审批	否
湖南邵阳塑料厂	货款	192,000.00	长期无业务往来,且对方营业执照已吊销未注销,预计无法追回欠款	管理层审批	否
柳州电缆厂	货款	178,431.49	长期无业务往来,且对方营业执照已吊销未注销,预计无法追回欠款	管理层审批	否
江西省吉安地区鱼药厂	货款	171,637.13	长期无业务往来,且对方营业执照已吊销未注销,预计无法追回欠款	管理层审批	否
广西中科进出口贸易有限公司	货款	164,607.40	长期无业务往来,且对方营业执照已吊销未注销,预计无法追回欠款	管理层审批	否
广州市海珠区联辉化工经营部	货款	161,248.25	长期无业务往来,且对方营业执照已吊销未注销,预计无法追回欠款	管理层审批	否
利事(化州)化工公司	货款	152,038.92	长期无业务往来,且对方营业执照已吊销未注销,预计无法追回欠款	管理层审批	否
灵川宝丰化工厂	货款	126,170.00	长期无业务往来,且对方营业执照已吊销未注销,预计无法追回欠款	管理层审批	否
西安市渔药厂	货款	122,000.00	长期无业务往来,且对方营业执照已吊销未注销,预计无法追回欠款	管理层审批	否
广西化轻建材桂林公司	货款	118,424.05	长期无业务往来,且对方营业执照已吊销未注销,预计无法追回欠款	管理层审批	否
河南新乡市农资公司	货款	130,490.97	长期无业务往来,且对方营业执照已吊销未注销,	管理层审批	否



债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
			预计无法追回欠款		
合 计	—	5,600,870.82	—	—	—

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
河池市盈丰商贸有限公司	33,213,445.51	26.68	
广西南丹县顺源矿业有限责任公司	8,865,233.85	7.12	3,353,678.59
广西远通商贸有限责任公司	6,055,408.02	4.86	
广西南丹县三鑫环境治理有限公司	5,182,935.32	4.16	258,135.67
南宁丰塔建材有限公司	5,048,366.93	4.06	5,048,366.93
合 计	58,365,389.63	46.88	8,660,181.19

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	54,050,000.00	
应收账款		
合 计	54,050,000.00	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	130,175,617.21	99.45	20,284,369.99	96.76
1至2年	308,593.00	0.24	333,412.30	1.59
2至3年	144,528.11	0.11	338,051.78	1.61
3年以上	261,191.78	0.20	8,920.00	0.04
合 计	130,889,930.10	100.00	20,964,754.07	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2021年12月31日	占预付款项总额的比例(%)
广西盛隆冶金有限公司	103,571,917.62	79.13
河池市生富冶炼有限责任公司	8,126,330.21	6.21
广西新电力投资集团有限责任公司	3,905,572.36	2.98
柳州市博鑫物资有限责任公司	3,851,772.72	2.94
萍乡市博奥陶瓷有限公司	2,160,760.34	1.65
合 计	121,616,353.25	92.92

(六) 其他应收款



类 别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	67,178,034.46	204,355,518.39
减：坏账准备	21,948,366.05	157,715,512.66
合 计	45,229,668.41	46,640,005.73

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	10,480,137.82	169,791,699.58
备用金	1,131,872.75	814,084.60
保证金	22,724,740.76	31,415,186.04
押金	9,342,071.05	1,614,450.46
其他	23,499,212.08	720,097.71
减：坏账准备	21,948,366.05	157,715,512.66
合 计	45,229,668.41	46,640,005.73

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	214,010.97	2,142,570.03	155,358,931.66	157,715,512.66
期初余额在本期重新评估后	201,965.08	2,142,570.03	155,370,977.55	157,715,512.66
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	12,045.89			12,045.89
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	262,990.20	-652,275.61	94,497.96	-294,787.45
本期转回	32,553.65	71,677.80	15,081,205.37	15,185,436.82
本期核销			120,286,922.3	120,286,922.34
其他变动				
期末余额	432,401.63	1,418,616.62	20,097,347.80	21,948,366.05

(3) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
贵州省安龙华虹化工有限责任公司	往来款	120,286,922.34	收到破产清偿款	已通过公司领导审批同意核销	是
合 计	—	120,286,922.34	—	—	—



(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
兴义市立根电冶有限公司	采购款	10,106,001.66	5 年以上	15.04	10,106,001.66
广西有色栗木矿业有限公司管理人	押金	8,000,000.00	1 年以内	11.91	
丰河洞治理整顿工作组	保证金	6,517,942.23	5 年以上	9.70	6,517,942.23
广西兴崇基础设施投资有限公司	监理费预留金	3,972,064.00	1-2 年	5.91	110,191.17
北海市路港建设投资开发有限公司	合同履约金	2,016,813.44	3 年以上	3.00	2,424.48
合计	—	30,612,821.33	—	45.57	16,736,559.54

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	50,943,519.71	10,822,158.49	40,121,361.22	41,694,258.41	9,698,853.79	31,995,404.62
自制半成品及在产品	136,604,923.29		136,604,923.29	122,710,352.52		122,710,352.52
库存商品(产成品)	144,569,697.14	1,079,499.77	143,490,197.37	51,294,445.56	1,091,923.74	50,202,521.82
委托加工商品	61,999,363.14		61,999,363.14	56,123,053.94		56,123,053.94
在途物资				1,476,629.26		1,476,629.26
发出商品	17,137,680.47		17,137,680.47			
合计	411,255,183.75	11,901,658.26	399,353,525.49	273,298,739.69	10,790,777.53	262,507,962.16

2. 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	2020 年 12 月 31 日	2021 年计提额	2021 年减少额		2021 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	9,698,853.79	1,130,656.97	7,352.27		10,822,158.49
库存商品(产成品)	1,091,923.74	225,029.86	237,453.83		1,079,499.77
合计	10,790,777.53	1,355,686.83	244,806.10		11,901,658.26

(八) 合同资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同资产	67,940,465.62	15,509,994.64
减：合同资产减值准备	2,515,680.34	617,297.79
减：列示于其他非流动资产的合同资产		



项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合计	65,424,785.28	14,892,696.85

(九) 其他流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	6,414,043.94	28,311,762.01
待认证进项税额	8,119,736.12	
预缴企业所得税	4,416,722.41	15,291.36
预缴其他税费	34,299.47	56,630.61
其他	491,349.81	
合计	19,476,151.75	28,383,683.98

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
矿山复垦保 证金	10,186,300.00		10,186,300.00	11,296,300.00		11,296,300.00	
合计	10,186,300.00		10,186,300.00	11,296,300.00		11,296,300.00	

(十一) 其他非流动金融资产

类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
权益工具投资		4,600,300.00
合计		4,600,300.00

(十二) 固定资产

类 别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	1,110,014,497.02	1,064,954,894.54
固定资产清理		
减：减值准备	5,065,549.95	5,970,700.57
合计	1,104,948,947.07	1,058,984,193.97

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原 值						
1.2020 年 12 月 31 日 余额	1,453,685,847.84	400,302,270.64	34,774,837.11	266,911,199.93	57,897,996.00	2,213,572,151.52



项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
2.2021年增加金额	56,984,539.00	44,102,022.01	1,447,383.33	28,641,374.21	22,518,609.77	153,693,928.32
(1) 购置	785,891.62	13,959,463.90	1,447,383.33	2,744,186.48	1,046,263.15	19,983,188.48
(2) 在建工程转入	56,198,647.38	30,142,558.11		25,897,187.73	21,472,346.62	133,710,739.84
(3) 其他						
3.2021年减少金额	1,067,173.77	26,900,656.21	2,026,460.75	19,360,601.39	1,174,936.71	50,529,828.83
(1) 处置或报废	1,049,933.17	26,900,656.21	2,026,460.75	19,360,601.39	1,174,936.71	50,512,588.23
(2) 其他	17,240.60					17,240.60
4.2021年12月31日余额	1,509,603,213.07	417,503,636.44	34,195,759.69	276,191,972.75	79,241,669.06	2,316,736,251.01
二、累计折旧						
1.2020年12月31日余额	718,859,941.48	225,081,145.37	18,819,625.95	162,152,252.32	23,704,291.86	1,148,617,256.98
2.2021年增加金额	45,594,474.22	28,364,545.78	3,743,200.33	21,939,264.18	1,885,352.89	101,526,837.40
(1) 计提	45,594,474.22	28,364,545.78	3,743,200.33	21,927,939.22	1,885,107.66	101,515,267.21
(2) 其他				11,324.96	245.23	11,570.19
3.2021年减少金额	445,055.28	24,736,807.29	1,384,041.64	15,829,407.35	1,027,028.83	43,422,340.39
(1) 处置或报废	445,055.28	24,736,807.29	1,384,041.64	15,829,407.35	1,026,810.96	43,422,122.52
(2) 其他					217.87	217.87
4.2021年12月31日余额	764,009,360.42	228,708,883.86	21,178,784.64	168,262,109.15	24,562,615.92	1,206,721,753.99
三、减值准备						
1.2020年12月31日余额	65,246.86	5,905,453.71				5,970,700.57
2.2021年增加金额						
3.2021年减少金额	65,246.86	839,903.76				905,150.62
(1) 处置或报废	65,246.86	839,903.76				905,150.62



项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
4.2021 年 12 月 31 日 余额		5,065,549.95				5,065,549.95
四、账面价值						
1.2021 年 12 月 31 日 账面价值	745,593,852.65	183,729,202.63	13,016,975.05	107,929,863.60	54,679,053.14	1,104,948,947.07
2.2020 年 12 月 31 日 账面价值	734,760,659.50	169,315,671.56	15,955,211.16	104,758,947.61	34,193,704.14	1,058,984,193.97

(十三) 在建工程

类 别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程项目	1,034,458,975.35	1,159,115,605.05
工程物资	2,924,031.91	3,769,113.23
减：减值准备	1,120,161.42	1,120,161.42
合计	1,036,262,845.84	1,161,764,556.86

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2021 年 12 月 31 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
铜坑锌多金属矿 3000 吨日 采选工程	722,809,323.84		722,809,323.84	722,809,323.84		722,809,323.84
车河灰岭尾矿库工程				158,424,408.06		158,424,408.06
铜坑锌多金属矿勘探工程	92,105,165.84		92,105,165.84	92,105,165.84		92,105,165.84
巴里选矿厂拆迁提标升级 改造	129,336,521.47		129,336,521.47	50,402,500.31		50,402,500.31
铜坑全尾砂结构流体胶结 充填系统及采矿方法调整 改造工程				42,691,044.65		42,691,044.65
生产废水处理系统环保防 渗整改项目	10,527,348.54		10,527,348.54	16,390,211.42		16,390,211.42
大厂探矿权详查费	16,875,123.92		16,875,123.92	16,875,123.92		16,875,123.92
沙坪土地确权	7,729,345.41		7,729,345.41	7,729,345.41		7,729,345.41
选矿废水处理扩建项目	9,412,285.44		9,412,285.44	7,510,594.18		7,510,594.18
铜坑矿全尾砂结构流体胶 结充填系统改造工程设备				6,671,466.12		6,671,466.12



项目	2021年12月31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
-200米至-250米水平脉外巷	9,594,835.24		9,594,835.24	5,614,330.44		5,614,330.44
-200米无轨设备维修硐室	5,891,069.40		5,891,069.40	5,829,556.78		5,829,556.78
鲁塘尾矿库外排水废水深度处理项目	5,529,417.13		5,529,417.13	5,529,417.13		5,529,417.13
铜坑矿巴力山锌多金属-银锌矿50万吨/年采选工程	212,264.15		212,264.15	212,264.15		212,264.15
-250米水平泵站水仓	2,128,377.23		2,128,377.23	1,225,702.08		1,225,702.08
竖井井筒装备改造	355,621.92		355,621.92	355,621.92		355,621.92
其他在建工程项目	21,952,275.82		21,952,275.82	18,739,528.80		18,739,528.80
合计	1,034,458,975.35		1,034,458,975.35	1,159,115,605.05		1,159,115,605.05

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020年12月31日余额	2021年增加	转入固定资产	其他减少	2021年12月31日余额
铜坑锌多金属矿3000吨日采选工程	1,966,000,000.00	722,809,323.84				722,809,323.84
车河灰岭尾矿库工程		158,424,408.06	836,600.00		159,261,008.06	-
铜坑锌多金属矿勘探工程		92,105,165.84				92,105,165.84
巴里选矿厂拆迁提标升级改造	423,000,000.00	50,402,500.31	89,910,367.17	10,976,346.01		129,336,521.47
铜坑全尾砂结构流体胶结充填系统及采矿方法调整改造工程	99,900,000.00	42,691,044.65	319,750.26	43,010,794.91		-
生产废水处理系统环保防渗整改项目	25,000,000.00	16,390,211.42	9,767,571.37	15,630,434.25		10,527,348.54
大厂探矿权详查费		16,875,123.92				16,875,123.92
沙坪土地确权		7,729,345.41				7,729,345.41
选矿废水处理扩建项目	11,463,400.00	7,510,594.18	1,901,691.26			9,412,285.44
铜坑矿全尾砂结构流体胶结充填系统改造工程设备	5,987,600.00	6,671,466.12		6,671,466.12		-
-200米至-250米水平脉外巷		5,614,330.44	3,980,504.80			9,594,835.24



-200 米无轨设备维修硐室		5,829,556.78	61,512.62			5,891,069.40
鲁塘尾矿库外排水废水深度处理项目	8,520,000.00	5,529,417.13				5,529,417.13
铜坑矿巴力山锌多金属-银锌矿 50 万吨/年采选工程	50,000,000.00	212,264.15				212,264.15
-250 米水平泵站水仓	9,606,000.00	1,225,702.08	902,675.15			2,128,377.23
竖井井筒装备改造	8,435,800.00	355,621.92				355,621.92
合计	2,607,912,800.00	1,140,376,076.25	107,680,672.63	76,289,041.29	159,261,008.06	1,012,506,699.53

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
铜坑锌多金属矿 3000 吨日采选工程	36.77	41	130,857,675.40			自筹、借款
车河灰岭尾矿库工程		100	27,571,482.80			借款、自筹
铜坑锌多金属矿勘探工程	-	70	5,843,550.11			自筹、借款
巴里选矿厂拆迁提标升级改造	30.58	30.58	9,221,430.58	2,490,047.10	4.22	借款、自筹
铜坑全尾砂结构流体胶结充填系统及采矿方法调整改造工程		100	1,368,914.15			自筹、借款
生产废水处理系统环保防渗整改项目	100	95				自筹
大厂探矿权详查费			4,975,902.74			借款、自筹
沙坪土地确权		100	266,645.41			自筹、借款
选矿废水处理扩建项目	82.11	95	459,805.45	378,322.73	4.22	自筹、借款
铜坑矿全尾砂结构流体胶结充填系统改造工程设备		100				自筹
-200 米至-250 米水平脉外巷		90	618,666.31	306,802.12	4.22	自筹、借款
-200 米无轨设备维修硐室	98.18	70	285,253.27	61,512.62	4.22	借款
鲁塘尾矿库外排水废水深度处理项目	64.90	95				自筹
铜坑矿巴力山锌多金属-银锌矿 50 万吨/年采选工程	-					自筹
-250 米水平泵站水仓	22.16	22.16	107,639.21	78,502.74	4.22	借款
竖井井筒装备改造	4.22	4.22				自筹
合计			181,576,965.43	3,315,187.31		

2. 工程物资



项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
专用设备	2,924,031.91	3,769,113.23
减：减值准备	1,120,161.42	1,120,161.42
合计	1,803,870.49	2,648,951.81

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2020 年 12 月 31 日余额		
2. 2021 年增加金额	16,703,881.10	16,703,881.10
(1) 新增租赁	16,703,881.10	16,703,881.10
3. 2021 年减少金额		
(1) 处置		
4. 2021 年 12 月 31 日余额	16,703,881.10	16,703,881.10
二、累计折旧		
1. 2020 年 12 月 31 日余额		
2. 2021 年增加金额	7,783,112.56	7,783,112.56
(1) 计提	7,783,112.56	7,783,112.56
3. 2021 年减少金额		
(1) 处置		
4. 2021 年 12 月 31 日余额	7,783,112.56	7,783,112.56
三、减值准备		
1. 2020 年 12 月 31 日余额		
2. 2021 年增加金额		
(1) 计提		
3. 2021 年减少金额		
(1) 处置		
4. 2021 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	8,920,768.54	8,920,768.54
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值		

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	采矿权	软件	合计
一、账面原值					
1. 2020 年 12 月 31 日余额	256,640,384.55	254,572.83	898,650,084.40	10,720,679.35	1,166,265,721.13
2. 2021 年增加金额	170,237,354.07	278,320.19		3,885,866.71	174,401,540.97



(1) 购置	170,237,354.07	278,320.19		3,885,866.71	174,401,540.97
3. 2021 年减少 金额					
4. 2021 年 12 月 31 日余额	426,877,738.62	532,893.02	898,650,084.40	14,606,546.06	1,340,667,262.10
二、累计摊销					
1. 2020 年 12 月 31 日余额	60,562,860.68	16,971.52	428,917,769.35	8,609,206.78	498,106,808.33
2. 2021 年增加 金额	14,804,446.99	34,734.61	30,756,762.67	872,489.69	46,468,433.96
(1) 计提	14,804,446.99	34,734.61	30,756,762.67	872,489.69	46,468,433.96
3. 2021 年减少 金额					
4. 2021 年 12 月 31 日余额	75,367,307.67	51,706.13	459,674,532.02	9,481,696.47	544,575,242.29
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	351,510,430.95	481,186.89	438,975,552.38	5,124,849.59	796,092,019.81
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	196,077,523.87	237,601.31	469,732,315.05	2,111,472.57	668,158,912.80

(十六) 开发支出

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年增加		2021 年减少		2021 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
深井开采透明矿山管控体系 研发应用项目	1,334,310.31	437,894.04			1,660,377.35	111,827.00
流态冰井下温度技术研究	75,471.70	292,177.46			278,320.19	89,328.97
巴里选厂提标升级研究	962,264.15	1,411,681.79				2,373,945.94
其他项目		4,955,325.38		4,634,937.03	320,388.35	
合计	2,372,046.16	7,097,078.67		4,634,937.03	2,259,085.89	2,575,101.91

(十七) 长期待摊费用

类 别	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年增加额	2021 年摊销额	其他减少额	2021 年 12 月 31 日余额
铜坑矿地表塌陷区烟气治理费用	81,017,816.39	1,029,618.18	5,295,250.38		76,752,184.19
固定资产改良支出-在用	1,743,338.46		1,743,338.46		
固定资产改良支出-房屋维修费	7,116.10		7,116.10		
注册师费摊销	1,010,550.23	1,175,027.71	1,181,698.46		1,003,879.48
装修费	8,424,121.09	3,434,958.14	4,170,350.56	926,886.77	6,761,841.90
房租	512,761.84			512,761.84	



合计	92,715,704.11	5,639,604.03	12,397,753.96	1,439,648.61	84,517,905.57
----	---------------	--------------	---------------	--------------	---------------

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
计提的各项资产减值准备	4,995,567.42	32,308,810.74	4,561,909.01	30,362,905.52
已计提未发放的职工薪酬	8,641,769.45	56,417,712.68	7,892,916.78	51,692,711.39
预计弃置费用折旧及融资费用	4,046,532.12	26,976,880.73	3,658,375.85	24,389,172.33
可抵扣亏损	13,164,274.11	87,761,827.40		
内部交易未实现利润	20,778,728.64	138,524,857.60	11,056,756.17	73,711,707.80
预提成本	1,640,701.55	10,938,010.34	1,199,127.19	7,994,181.27
小 计	53,267,573.29	352,928,099.49	28,369,085.00	188,150,678.31

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	49,111,004.64	190,076,518.79
可抵扣亏损	72,673,092.75	214,371,484.09
合计	121,784,097.39	404,448,002.88

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2021年12月31日	2020年12月31日	备注
2021年度		111,337,277.36	
2022年度	12,625,217.14	27,246,788.65	
2023年度	22,907,296.10	41,571,881.92	
2024年度	14,835,863.60	23,248,570.85	
2025年度	9,447,021.37	10,966,965.31	
2026年度	12,857,694.54		
合计	72,673,092.75	214,371,484.09	

(十九) 其他非流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
消耗性生物资产	7,342,035.06	7,342,035.06
预付长期资产购置款	73,450,604.01	
合计	80,792,639.07	7,342,035.06

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类



借款条件	2021年12月31日	2020年12月31日
保证借款	280,258,055.50	455,000,000.00
其他条件借款	846,388,974.93	1,389,867,155.87
合计	1,126,647,030.43	1,844,867,155.87

2020年7月31日，华锡集团债权金融机构委员会召开会议，银团各成员原则上同意《关于广西华锡集团股份有限公司拟向全资子公司华锡矿业划转资产的议案》、《关于广西华锡集团股份有限公司银团贷款协议变更方案》，根据方案，华锡集团将部分银行贷款随资产划入本公司。截止2021年12月31日，这部分由华锡集团划入公司的贷款尚未办理完成过户手续，其中短期贷款846,388,974.93元。

(二十一) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	233,603,852.51	285,507,384.29
1年以上	89,813,938.96	33,445,903.75
合计	323,417,791.47	318,953,288.04

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权人单位名称	2021年12月31日	未偿还原因
广西盛丰建设集团有限公司	5,703,941.82	暂未结算
广西华蓝建筑装饰工程有限公司	2,065,560.30	暂未结算
柳州酸王泵制造股份有限公司	3,212,783.42	暂未结算
盐城市清源工业用布有限公司	1,959,548.05	暂未结算
大连优利特科技发展有限公司	1,609,148.11	暂未结算
柳州市迈乐劳保用品有限公司	1,585,943.00	暂未结算
合计	16,136,924.70	—

(二十二) 预收款项

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	1,216,621.36	13,420,202.10
1年以上	147,123.76	152,326.35
合计	1,363,745.12	13,572,528.45

(二十三) 合同负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款	70,662,873.87	16,696,518.62
合计	70,662,873.87	16,696,518.62

(二十四) 应付职工薪酬



1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年增加额	2021 年减少额	2021 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	82,355,154.74	466,368,683.60	461,698,051.26	87,025,787.08
离职后福利-设定提存计划	2,493,667.29	54,565,553.40	53,850,281.81	3,208,938.88
辞退福利	5,013,303.80	5,689,516.32	6,948,924.86	3,753,895.26
合计	89,862,125.83	526,623,753.32	522,497,257.93	93,988,621.22

2. 短期职工薪酬情况

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年增加额	2021 年减少 额	2021 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	63,846,527.01	340,320,498.19	336,679,342.37	67,487,682.83
职工福利费	4,730.00	39,081,183.95	39,085,913.95	
社会保险费	119,510.59	25,172,954.14	23,845,062.37	1,447,402.36
其中：医疗保险费	119,510.59	22,673,108.28	21,345,324.23	1,447,294.64
工伤保险费		2,499,845.86	2,499,738.14	107.72
住房公积金	645,301.44	36,855,909.31	37,309,194.00	192,016.75
工会经费和职工教育经费	10,222,948.22	15,464,527.37	15,304,927.93	10,382,547.66
其他短期薪酬	7,516,137.48	9,473,610.64	9,473,610.64	7,516,137.48
合计	82,355,154.74	466,368,683.60	461,698,051.26	87,025,787.08

3. 设定提存计划情况

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年增加额	2021 年减少 额	2021 年 12 月 31 日余额
基本养老保险		49,900,917.75	49,892,266.15	8,651.60
失业保险费		1,557,745.25	1,557,476.15	269.10
企业年金缴费	2,493,667.29	3,106,890.40	2,400,539.51	3,200,018.18
合计	2,493,667.29	54,565,553.40	53,850,281.81	3,208,938.88

(二十五) 应交税费

税种	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	51,853,767.90	24,428,789.09
资源税	18,560,464.53	8,566,012.98
企业所得税	94,049,706.71	38,474,296.91
房产税	43,828.89	753,087.29
土地使用税		132,303.26
城市维护建设税	2,664,747.23	1,271,452.06
教育费附加	1,613,773.81	826,376.07
地方教育附加	979,761.83	447,470.24
其他税费	5,903,290.12	5,424,135.57
合计	175,669,341.02	80,323,923.47



(二十六) 其他应付款

类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利	23,967.36	1,411,828.33
其他应付款项	943,723,139.57	75,999,134.30
合计	943,747,106.93	77,410,962.63

1. 应付股利

单位名称	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	超过 1 年未支付原因
普通股股利	23,967.36	1,411,828.33	
合计	23,967.36	1,411,828.33	

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	879,411,228.00	24,102,217.5
押金	20,509,113.96	31,265,022.56
质保金	20,412,244.85	5,437,972.50
代收代付款	6,242,029.98	5,931,175.88
其他	17,148,522.78	9,262,745.86
合计	943,723,139.57	75,999,134.30

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	未偿还原因
湘潭湘军建设有限公司南丹分公司	1,330,000.00	合同履约保障金
浙江天增建设集团有限公司广西南丹分公司	1,200,000.00	合同履约保障金
合计	2,530,000.00	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	384,458,603.34	505,896,403.25
一年内到期的租赁负债	4,660,077.09	
合计	389,118,680.43	505,896,403.25

(二十八) 其他流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款销项税	10,001,493.14	1,001,791.12
合计	10,001,493.14	1,001,791.12



(二十九) 长期借款

借款条件	2021年12月31日	2020年12月31日
保证借款		181,900,000.00
其他条件借款	149,109,999.23	207,654,656.13
合计	149,109,999.23	389,554,656.13

2020年7月31日，华锡集团债权金融机构委员会召开会议，银团各成员原则上同意《关于广西华锡集团股份有限公司拟向全资子公司华锡矿业划转资产的议案》、《关于广西华锡集团股份有限公司银团贷款协议变更方案》，根据方案，华锡集团将部分银行贷款随资产划入本公司。截止2021年12月31日，这部分由华锡集团划入公司的贷款尚未办理完成过户手续，其中长期借款352,630,178.96元，其中的203,520,179.73元在报表重分类至一年内到期的非流动负债。

(三十) 租赁负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
租赁负债	8,385,499.89	
减：一年内到期的租赁负债	4,660,077.09	
合计	3,725,422.80	

(三十一) 长期应付职工薪酬

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
辞退福利	8,729,144.08	11,051,199.08
合计	8,729,144.08	11,051,199.08

(三十二) 预计负债

项目	2020年12月31日余额	2021年增加额	2021年减少额	2021年12月31日余额	形成原因
预计弃置费用	32,290,502.14	1,630,399.11		33,920,901.25	矿山复垦基金
合计	32,290,502.14	1,630,399.11		33,920,901.25	

(三十三) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2020年12月31日余额	2021年增加额	2021年减少额	2021年12月31日余额	形成原因
政府补助	15,447,031.44	450,000.00	1,674,403.47	14,222,627.97	财政拨款
合计	15,447,031.44	450,000.00	1,674,403.47	14,222,627.97	

2. 政府补助项目情况

项目	2020年12月31日余额	2020年新增补助金额	2020年计入损益金额	其他变动	2021年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
----	---------------	-------------	-------------	------	---------------	-------------



项目	2020年12月31日余额	2020年新增补助金额	2020年计入损益金额	其他变动	2021年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
低烧结温度高致密度氧化铜锡靶材的制备研究		450,000.00			450,000.00	资产相关
灰岭尾矿库专项治理资金	1,000,000.00		500,000.04		499,999.96	资产相关
215队矿区普查	2,228,623.57		127,618.88		2,101,004.69	资产相关
金属非金属地下矿山安全建设避险六大系统专项补助	144,000.00		6,000.00		138,000.00	资产相关
采掘设备及升级地压监测系统	102,040.99		63,437.40		38,603.59	资产相关
高峰公司采矿废水处理	6,765,268.39		626,248.66		6,139,019.73	资产相关
高峰深井高硫体通风系统高效节能改造工程	5,063,000.00		207,000.00		4,856,000.00	资产相关
基于物联网技术的金属矿山综合信息平台建设项目	75,000.00		75,000.00			资产相关
稳岗补贴	69,098.49		69,098.49			收益相关
合计	15,447,031.44	450,000.00	1,674,403.47		14,222,627.97	

(三十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2021年发生额		2020年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,065,123,468.56	1,697,379,187.72	1,914,909,993.35	974,674,182.37
锡锭	1,432,336,644.67	735,803,259.55	557,611,666.84	271,704,084.52
锌锭	392,160,134.57	272,043,683.54	371,812,145.16	222,354,139.63
锡精矿	112,492,769.90	23,281,502.60	298,831,117.35	135,715,517.87
锌精矿	299,520,810.40	170,054,669.88	226,202,061.27	97,516,424.79
铅梯精矿	412,904,247.01	161,222,953.67	272,543,277.14	106,964,009.56
硫铁精矿	12,318,028.89	8,393,715.92	6,435,639.15	9,502,496.75
勘察、设计及咨询	18,176,188.78	18,026,589.72	13,410,356.94	12,062,014.91
监理及其他服务	385,214,644.34	308,552,812.85	168,063,729.50	118,855,494.34
二、其他业务小计	68,330,846.87	59,859,821.52	795,124,365.73	767,671,128.06
物资贸易	24,748,021.87	20,628,580.81	737,525,443.62	718,913,542.89
房屋销售	1,690,585.70	351,047.63	5,959,486.22	1,417,524.64
水电收入	16,895,794.54	13,902,190.06	19,745,901.25	16,796,911.53
材料销售	3,949,660.04	1,022,363.97	3,014,116.40	1,240,428.30
租赁收入	6,150,211.29	7,161,696.00	8,080,811.14	8,188,000.66
尾矿处理收入	14,306,781.37	16,005,322.79	20,088,264.42	21,034,467.04
其他	589,792.06	788,620.26	710,342.68	80,253.00
合计	3,133,454,315.43	1,757,239,009.25	2,710,034,359.08	1,742,345,310.43



(三十五) 税金及附加

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
资源税	70,582,226.50	39,839,173.23
房产税	3,078,430.66	3,545,387.78
土地使用税	12,058,698.10	8,505,153.60
城市维护建设税	10,767,726.52	8,883,798.89
教育费附加	6,398,384.09	5,653,247.73
地方教育附加	4,174,167.02	2,895,536.84
印花税	3,187,672.41	1,866,337.56
其他	2,860,497.78	3,152,250.95
合计	113,107,803.08	74,340,886.58

(三十六) 销售费用

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
差旅费	276,494.14	277,756.04
办公费	39,422.08	34,003.36
业务招待费	32,805.69	22,843.79
装卸费	1,668,018.22	1,826,576.31
包装费	131,721.01	220,882.14
租赁费	223,219.08	25,431.43
仓储保管费	218,125.49	34,956.65
职工薪酬	3,871,050.14	1,507,138.85
水电费		382.68
其他	5,495,384.57	5,185,493.32
合计	11,956,240.42	9,135,464.57

(三十七) 管理费用

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
职工薪酬	123,274,241.11	105,046,506.07
折旧及摊销	11,822,020.10	14,132,545.25
修理费	12,606,771.80	12,013,705.36
办公费	3,630,696.82	4,031,158.52
水电费	1,983,899.98	1,570,974.52
差旅费	3,189,151.83	3,209,825.51
业务招待费	2,864,839.49	1,981,174.51
宣传费	971,536.28	623,399.30
咨询费	1,690,479.92	962,632.16
聘请中介机构费用	6,187,935.67	3,650,911.94
保险费	212,138.57	266,606.72
运输费	26,398.17	47,168.73
租赁费	1,989,593.37	2,226,349.47
机物料消耗	2,011,533.95	1,602,489.25



警卫消防费	1,625,048.90	1,176,734.47
绿化费	166,485.36	212,926.57
劳动保护费	2,170,569.45	1,335,228.84
环境治理费	643,611.12	572,283.56
地质勘察费		11,174,619.20
停工损失	50,789,784.20	
其他	15,051,003.99	12,304,614.03
合计	242,907,740.08	178,141,853.98

(三十八) 研发费用

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
职工薪酬	5,034,840.51	4,122,624.41
材料费	295,670.21	177,074.93
办公费	2,891.12	7,602.24
差旅费	34,369.83	183,903.25
折旧及摊销		
专家咨询费		1,632,075.44
委托外部研究开发费用	5,132,986.69	273,658.05
其他	1,157,645.80	
合计	11,658,404.16	6,396,938.32

(三十九) 财务费用

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
利息费用	111,019,321.66	124,050,700.54
减：利息收入	3,945,145.20	3,440,128.28
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	664,487.60	489,245.30
其他支出	1,630,799.11	1,556,488.43
合计	109,369,463.17	122,656,305.99

(四十) 其他收益

项 目	2021 年发生额	2020 年发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	354,352.43	72,606.71	收益相关
税费减免	179,160.17	809,010.89	收益相关
南丹县应急管理局表彰 2019 年先进单位	20,000.00	20,000.00	收益相关
南丹县应急管理局 2019 年度安全生产目标奖	489,395.00	200,000.00	收益相关
南丹县工业和信息化局 2019 年度工业高质量发展财政奖	1,151,000.00	145,000.00	收益相关
南丹县市场监督管理局下拨专利年费资助		18,600.00	收益相关
金属非金属地下矿山安全建设避险六大系统专项补助	6,000.00	6,000.00	收益相关



项 目	2021 年发生额	2020 年发生额	与资产相关/与收益相关
采掘设备及升级地压监测系统	63,437.40	63,437.40	收益相关
高峰公司采矿废水处理	626,248.66	624,416.84	资产相关
其他补助	255,681.03	20,888.81	收益相关
高峰深井高硫体通风系统高效节能改造工程	207,000.00	207,000.00	资产相关
基于物联网技术的金属矿山综合信息平台的建设项目	75,000.00	225,000.00	收益相关
105 号矿体高温探井安全高效低固废开采工程		1,936,210.68	资产相关
地表氧化矿评价勘查		880,000.00	收益相关
代扣个税手续费收益	29,768.40	88,143.88	收益相关
柳州市就业服务中心转入城中区以工代训补贴		49,500.00	收益相关
职业技能培训补贴款	23,000.00		收益相关
南丹县委、县政府高质量发展奖			收益相关
安全生产目标管理奖			收益相关
河池市金城江区工业信息化和商务局疫情补贴	752,000.00		收益相关
隐患治理专项应付款	500,000.04		收益相关
烟气治理工程实施方案编制费	400,000.00		收益相关
深井开采透明矿山管控体系研发应用项目	20,000.00		资产相关
鼓励现代服务业发展奖励金	71,992.00		收益相关
奖励统计专用、联网直报企业	2,473.00		收益相关
2020 年限上商贸业和规模以上其它营利奖励金	50,000.00		收益相关
高新技术企业补助	150,000.00		收益相关
合计	5,426,508.13	5,365,815.21	

(四十一) 公允价值变动收益

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
其他非流动金融资产公允价值变动损益		-399,700.00
合计		-399,700.00

(四十二) 信用减值损失

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
应收账款信用减值损失	-205,981.05	-2,264,014.06
其他应收款信用减值损失	15,463,657.35	1,882,894.84
合计	15,257,676.30	-381,119.22

(四十三) 资产减值损失



项目	2021 年发生额	2020 年发生额
存货跌价损失	-1,110,880.73	-4,969,853.28
固定资产减值损失	-1,898,382.55	-716,219.87
合同资产减值损失		-617,297.79
合计	-3,009,263.28	-6,303,370.94

(四十四) 资产处置收益

项 目	2021 年发生额	2020 年发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		-1,418,307.72
合计		-1,418,307.72

(四十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2021 年发生额	2020 年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	4,000.00	4,723,335.78	4,000.00
无法支付的应付款项		13,056.59	
盘盈利得			
其他	2,429,136.57	1,195,708.17	2,429,136.57
合计	2,433,136.57	5,932,100.54	2,433,136.57

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2021 年发生额	2020 年发生额	与资产相关/与收益相关
高新管委会高企奖励款		250,000.00	与收益相关
高新管委会 2020 年第一批促进企业创新发展创新平台		500,000.00	与收益相关
柳州财政高企补助款		100,000.00	与收益相关
科技厅高企奖励款		50,000.00	与收益相关
广西壮族自治区科学技术厅新型研发机构建设补助款		1,500,000.00	与收益相关
其他	4,000.00	85,390.68	与收益相关
采掘设备及升级地压监测系统		20,945.10	与资产相关
高峰锡共生多金属硫化矿绿色高效回收关键技术研究及示范工程		300,000.00	与资产相关
十百千人才工程-高峰		200,000.00	与收益相关
南丹县应急管理局兑现高峰公司 2019 年安全生产目标管理奖励		210,000.00	与收益相关
南丹县人力资源和社会保障局以工代训补贴		809,000.00	与收益相关
南丹县工业和信息化局转付 2019 年高质量发展财政奖补		698,000.00	与收益相关
合计	4,000.00	4,723,335.78	

(四十六) 营业外支出



项目	2021 年发生额	2020 年发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	3,881,326.09	50,000.00
非流动资产损坏报废损失	5,313,141.80	8,804,801.02	5,313,141.80
违约金	1,874,618.08	535,750.00	1,874,618.08
其他支出	3,778,829.95	1,628,040.20	3,778,829.95
合计	11,016,589.83	14,849,917.31	11,016,589.83

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2021 年发生额	2020 年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	149,278,401.3	83,816,926.85
递延所得税费用	-22,919,900.3	-5,000,481.69
其他	-1,879,024.0	422,858.61
合计	124,479,476.99	79,239,303.77

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	896,743,223.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	140,550,286.24
子公司适用不同税率的影响	974,780.18
调整以前期间所得税的影响	-1,892,466.74
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,099,908.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-18,754,626.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	288.05
其他影响	-501,167.44
所得税费用	124,479,476.99

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广西八桂工程监理咨询有限公司	广西南宁市	广西	服务业	100		收购
广西金海交通咨询有限公司	广西南宁市	广西	服务业		100	收购
广西华锡矿业有限公司	广西河池市	广西	商业企业	100		收购



子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
广西高峰矿业有限责任公司	广西南丹县	广西	生产型企业		58.75	收购
河池华锡物资供应有限责任公司	广西河池市	广西	商业企业		100	收购
柳州华锡有色设计研究院有限责任公司	广西柳州市	广西	服务业		100	收购
柳州华锡有色工程地质勘察有限责任公司	广西柳州市	广西	地质勘查业		100	收购
广西二一五地质队有限公司	广西柳州市	广西	地质勘查业		100	收购

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	广西高峰矿业有限责任公司	41.25	330,758,347.75	381,213,611.78	601,636,170.49

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南宁化工集团有限公司	广西南宁	工业	11,984	32	32

本公司的最终控制方是广西北部湾国际港务集团有限公司。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西北部湾国际港务集团有限公司	最终控制方
广西华锡集团股份有限公司	受同一最终控制方控制
来宾华锡冶炼有限公司	受同一最终控制方控制
梧州华锡冶炼有限公司	受同一最终控制方控制
河池五吉有限责任公司	受同一最终控制方控制
河池五吉箭猪坡矿业有限公司	受同一最终控制方控制
广西佛子矿业有限公司	受同一最终控制方控制
广西矿山抢险排水救灾中心有限公司	受同一最终控制方控制
河池华锡制衣有限责任公司	受同一最终控制方控制



柳州华锡锡材料有限公司	受同一最终控制方控制
广西华锡集团股份有限公司水电后勤服务分公司	受同一最终控制方控制
广西华锡集团股份有限公司铜坑矿	受同一最终控制方控制
柳州百韧特先进材料有限公司	受同一最终控制方控制
广西南丹南方金属有限公司	关联自然人控制的企业
南丹县南方有色金属有限责任公司	关联自然人控制的企业
南丹县富源矿业探采有限责任公司	重要子公司的少数股东
南丹县南星锡业有限责任公司	重要子公司的少数股东
广西河池市矿业有限责任公司	重要子公司的少数股东
广西华远金属化工有限公司	受同一最终控制方控制
广西航桂实业有限公司	受同一最终控制方控制
广西西江开发投资集团河池投资有限公司	受同一最终控制方控制
广西北港大数据科技有限公司	受同一最终控制方控制
泛湾物流股份有限公司	受同一最终控制方控制
广西北港物流有限公司	受同一最终控制方控制
南宁市北港小额贷款股份有限公司	受同一最终控制方控制
广西防港物流有限公司	受同一最终控制方控制
珠海经济特区海宁化工有限责任公司	受同一母公司控制
贵州省安龙华虹化工有限责任公司	原子公司，2014年转让给母公司
兴义市立根电冶有限公司	原子公司，2014年转让给母公司
北部湾港防城港码头有限公司	受同一最终控制方控制
北海北港码头经营有限公司	受同一最终控制方控制
北海港兴码头经营有限公司	受同一最终控制方控制
北海兴港码头有限公司	受同一最终控制方控制
北海鱼峰环保科技有限公司	受同一最终控制方控制
防城港东湾港油码头有限公司	受同一最终控制方控制
防城港胜港码头有限公司	受同一最终控制方控制
防城港务集团有限公司	受同一最终控制方控制
防城港雄港码头有限公司	受同一最终控制方控制
防城港云约江码头有限公司	受同一最终控制方控制
防城港中港建设工程有限责任公司	受同一最终控制方控制
广西百色西江投资发展有限公司	受同一最终控制方控制
广西北部湾国际港务集团有限公司	受同一最终控制方控制
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	受同一最终控制方控制



广西北部湾邮轮码头有限公司	受同一最终控制方控制
广西北港金压钢材有限公司	受同一最终控制方控制
广西北港新材料有限公司	受同一最终控制方控制
广西贵港北港国际集装箱码头有限公司	受同一最终控制方控制
广西贵港市西江投资有限公司	受同一最终控制方控制
广西贵港西江港务有限公司	受同一最终控制方控制
广西景兴产业开发建设有限公司	受同一最终控制方控制
广西来宾市西江投资有限公司	受同一最终控制方控制
广西鹿寨通洲物流有限公司	受同一最终控制方控制
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	受同一最终控制方控制
广西钦州国际集装箱码头有限公司	受同一最终控制方控制
广西铁山东岸码头有限公司	受同一最终控制方控制
广西西江集团投资股份有限公司	受同一最终控制方控制
广西西江集团投资股份有限公司百色分公司	受同一最终控制方控制
广西西江集团投资股份有限公司田东鱼梁发电厂	受同一最终控制方控制
广西西江集团西津二线船闸有限公司	受同一最终控制方控制
广西西江开发投资集团柳州投资有限公司	受同一最终控制方控制
广西西江开发投资集团有限公司百色分公司	受同一最终控制方控制
广西西江开发投资集团有限公司贵港二线船闸指挥部	受同一最终控制方控制
广西西江开发投资集团有限公司贵港航运枢纽分公司	受同一最终控制方控制
广西西江开发投资集团有限公司长洲水利枢纽三线四线船闸 工程建设指挥部	受同一最终控制方控制
广西西投商品混凝土有限公司	受同一最终控制方控制
柳州国家公路运输枢纽柳东物流中心工程项目建设指挥部	受同一最终控制方控制
南宁国际综合物流园有限公司	受同一最终控制方控制
融安县万德七星水泥有限责任公司	受同一最终控制方控制
广西西江集团红花二线船闸有限公司	受同一最终控制方控制
广西柳州市古顶水电有限公司	受同一最终控制方控制
钦州北部湾港务投资有限公司	受同一最终控制方控制
钦州市港口建设投资有限责任公司	受同一最终控制方控制
防城港赤沙码头有限公司	受同一最终控制方控制
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	受同一最终控制方控制
钦州北港物流有限公司	受同一最终控制方控制
广西北港商贸有限公司	受同一最终控制方控制
广西北港物业服务有限公司	受同一最终控制方控制



广西北港西江港口有限公司	受同一最终控制方控制
广西平南通洲物流有限公司	受同一最终控制方控制
广西梧州通洲物流有限公司	受同一最终控制方控制
广西西江开发投资集团梧州投资有限公司	受同一最终控制方控制
广西西江开发投资集团有限公司	受同一最终控制方控制
广西象州航桂能源有限公司	受同一最终控制方控制
广西鱼峰集团有限公司	受同一最终控制方控制
北海综微环保科技有限公司	受同一最终控制方控制

(四) 关联交易情况

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021 年发生额		2020 年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
来宾华锡冶炼有限公司	销售商品	锡精矿	市场价格			188,056,554.03	62.93
	销售商品	锌精矿	市场价格			65,531,052.99	28.97
	销售商品	硫铁精矿	市场价格			5,651.53	0.09
	提供劳务	技术服务	协议定价	351,560.49	1.93	517,686.79	3.86
	销售商品	物资供应	协议定价			434,625.29	2.69
	小计			351,560.49		254,545,570.63	
梧州华锡冶炼有限公司	销售商品	铅锑精矿	市场价格	9,340,927.12	2.26	4,866,419.00	1.79
	提供劳务	技术服务	协议定价	15,394.66	0.09		
	小计			9,356,321.78		4,866,419.00	
广西航桂实业有限公司	销售商品	锡精矿	市场价格			16,044,815.13	5.37
	销售商品	锌精矿	市场价格			15,594,089.45	6.89
	小计					31,638,904.58	
广西华锡集团股份有限公司	销售商品	硫铁精矿	市场价格			830,291.19	12.90
	销售商品	供电	市场价格			110,116.40	0.56
	提供劳务	勘查及技术服务	协议价格	4,080,621.39	22.45	804,409.42	6.00
	销售商品	物资供应	协议价格			36,885.50	0.41
	小计			4,080,621.39		1,781,702.51	
广西佛子矿业有限公司	提供劳务	勘查及技术服务	协议价格	5,104,845.07	28.09	1,668,490.52	12.44
广西华远金属化工有限公司	销售商品	铅锑精矿	市场价格			60,844,805.88	22.32
	销售商品	物资供应	市场价格			858,811.54	9.43
	小计					61,703,617.42	



关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021年发生额		2020年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广西西江开发投资集团河池投资有限公司	销售商品	物资供应	市场价格			3,945,434.87	43.34
广西南丹南方金属有限公司	销售商品	铅锑精矿	市场价格	73,326,314.12	65.18	6,661,566.71	2.44
	销售商品	锡精矿	市场价格	11,398,578.91	46.06	87,625,758.12	29.32
	销售商品	锌精矿	市场价格	145,951,191.12	48.73	102,226,679.40	45.19
	小计			230,676,084.15		196,514,004.23	
河池五吉有限责任公司	销售商品	铅锑精矿	市场价格	37,254,604.81	9.02	40,731,063.81	14.94
	提供劳务	技术服务	协议价格	173,558.80	0.95	56,603.77	0.42
	小计			37,428,163.61		40,787,667.58	
河池五吉箭猪坡矿业有限公司	提供劳务	勘查及咨询服务	协议价格	2,146,195.22	11.81	1,245,754.68	9.29
河池华锡制衣有限责任公司	销售商品	市场价格	市场价格			6,350.74	0.03
广西矿山抢险排水救灾中心有限公司	销售商品	物资供应	协议价格	21,247.32		20.02	
北海鱼峰环保科技有限公司	提供劳务	技术服务	协议价格			308,937.63	
广西北部湾国际港务集团有限公司	提供劳务	技术服务	协议价格				
柳州百韧特先进材料有限公司	提供劳务	技术服务	协议价格	318,867.92	1.75		
南宁化工集团有限公司	销售商品	供应水电	市场价格			483.21	
北部湾港北海码头有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格	1,995,333.97	0.52		
北部湾港防城港码头有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格	2,475,522.63	0.64	745,561.32	0.44
北部湾港钦州码头有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格	461,320.74	0.12		
北海北港码头经营有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格			481,132.08	0.29
北海港兴码头经营有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格	715,866.67	0.19	756,866.04	0.45
北海兴港码头有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格	1,620,311.58	0.42	1,758,822.09	1.05
北海鱼峰环保科技有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格	-130,182.39	-0.03	1,562,188.63	0.93
北海综微环保科技有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格	21,509.42	0.01		
防城港赤沙码头有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格	8,596,581.40	2.23		
防城港东湾港油码头有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格	78,310.44	0.02		
防城港枫叶粮油工业有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格	141,509.43	0.04		
防城港胜港码头有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格			101,415.09	0.06



关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021年发生额		2020年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
防城港务集团有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格	100,943.40	0.03	596,816.28	0.36
防城港雄港码头有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格			1,617,342.47	0.96
防城港云约江码头有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格				
防城港中港建设工程有限责任公司	提供劳务	监理服务	协议价格	219,592.45	0.06	39,622.64	0.02
广西百色西江投资发展有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格	2,547,169.81	0.66	970,603.36	0.58
广西北部湾港能源化工港务有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格	52,830.19	0.01		
广西北部湾国际港务集团有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格	11,440,889.58	2.97	293,390.39	0.17
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格	495,765.39	0.13	474,571.71	0.28
广西北港不锈钢有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格	180,125.75	0.05		
广西北港金压钢材有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格	172,075.47	0.04		
广西北港新材料有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格	95,911.95	0.02		
广西泛宇房地产开发有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格	141,509.43	0.04		
广西北部湾邮轮码头有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格				
广西北港大数据科技有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格			188.68	
广西北港金压钢材有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格				
广西北港新材料有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格				
广西贵港北港国际集装箱码头有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格	47,547.17	0.01	174,334.91	0.10
广西柳州市古顶水电有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格	469,811.32	0.12		
广西绿色水泥产业工程院有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格	46,226.42	0.01		
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格	7,766,420.60	2.02		
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格	3,972,128.55	1.03		
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司				1,924,256.71	0.50		
广西铁山东岸码头有限公司				346,542.89	0.09	33,950.01	0.02
广西西江集团红花二线船闸有限公司				6,708,275.52	1.74	4,720,572.90	2.81
广西西江集团西津二线船闸有限公司				5,682,767.30	1.48	2,197,981.91	1.31



关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021年发生额		2020年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广西西江开发投资集团河池投资有限公司				179,009.18	0.05	963,929.11	0.57
广西西江开发投资集团有限公司				268,867.92	0.07		
广西西江开发投资集团有限公司贵港二线船闸指挥部				7,736,415.09	2.01	3,152,460.38	1.88
广西西江开发投资集团有限公司贵港航运枢纽分公司	提供劳务	监理服务	协议价格	121,220.12	0.03	65,245.28	0.04
广西鱼峰集团有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格	278,962.33	0.07		0.00
钦州北部湾港务投资有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格	1,831,746.21	0.48	188,679.25	0.11
钦州北港供应链有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格	1,056,603.77	0.27		0.00
钦州市港口建设投资有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格	288,679.25	0.07		0.00
融安县万德七星水泥有限责任公司	提供劳务	监理服务	协议价格	105,386.80	0.03	283,018.87	0.17
广西贵港市西江投资有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格			567,229.25	0.34
广西景兴产业开发建设有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格			73,113.21	0.04
广西来宾市西江投资有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格			936,071.67	0.56
广西鹿寨通洲物流有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格			1,212,599.26	0.72
广西千里通柳工程机械营销有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格			14,150.94	0.01
广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	提供劳务	监理服务	协议价格			150,943.40	0.09
广西钦州国际集装箱码头有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格			163,912.45	0.10
广西西江集团投资股份有限公司百色分公司	提供劳务	监理服务	协议价格			462,264.15	0.28
广西西江集团投资股份有限公司田东鱼梁发电厂	提供劳务	监理服务	协议价格			462,264.15	0.28
广西西江开发投资集团柳州投资有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格			1,498,655.23	0.89
广西西江开发投资集团有限公司百色分公司	提供劳务	监理服务	协议价格			1,055,533.69	0.63
广西西江开发投资集团有限公司长洲水利枢纽三线四线船闸工程建设指挥部	提供劳务	监理服务	协议价格			-37,446.49	-0.02



关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021年发生额		2020年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广西西投商品混凝土有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格			37,735.85	0.02
柳州国家公路运输枢纽柳东物流中心工程项目建设指挥部	提供劳务	监理服务	协议价格			253,443.37	0.15
南宁国际综合物流园有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格			264,150.95	0.16

2. 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021年发生额		2020年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
来宾华锡冶炼有限公司	接受劳务	委托加工金属锭	市场价格	1,86,263,566.54	100	176,871,263.76	100.00
广西华锡集团股份有限公司	采购商品	土地使用权	协议定价			19,950,491.25	
广西华锡集团股份有限公司水电后勤服务分公司	采购商品	包装饮用水	市场价格			116,092.06	
广西矿山抢险排水救灾中心有限公司	接受劳务	矿山救护	协议价格	396,226.41		396,226.41	
广西北港大数据科技有限公司	采购商品	材料	市场价格			51,082.32	
泛湾物流股份有限公司	接受劳务	运输费、装卸费	市场价格	8,531,936.20		3,070,246.79	
南宁市北港小额贷款股份有限公司	接受劳务	利息费	市场价格			3,014,000.00	
广西北部湾国际港务集团有限公司	接受劳务	利息费	市场价格	11,719,961.45			
广西北港物流有限公司	接受劳务	运输费、装卸费	市场价格	915,018.35			

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	2021年确认的租赁收入\费用	2020年确认的租赁收入、费用
广西华锡集团股份有限公司	广西华锡矿业有限公司	办公场所租赁	332,133.34	166,066.67
北部湾国际港务集团有限公司	南宁化工股份有限公司	办公场所租赁	2,756,716.55	3,519,825.60
广西北部湾物业服务有限责任公司	南宁化工股份有限公司	办公区物业费	610,038.33	770,429.48
北部湾港北海码头有限公司	南宁化工股份有限公司	办公场所租赁	211,680.00	
北部湾港防城港码头有限公司铁山港分公司	南宁化工股份有限公司	办公场所租赁	60,429.60	



4. 关联方担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日
广西西江开发投资集团有限公司	585,118.30	2014/8/11	交工验收通过之日
广西西江开发投资集团有限公司	240,960.00	2015/6/12	交工验收通过之日
广西西江开发投资集团有限公司	1,291,434.09	2015/12/2	合同缺陷责任期满之日
广西西江开发投资集团有限公司	1,694,000.00	2015/12/31	交工验收通过之日
广西西江开发投资集团有限公司	162,800.00	2016/1/25	合同缺陷责任期满之日
广西西江开发投资集团有限公司	740,936.20	2016/3/8	缺陷责任期终止证书颁发后 28 日
广西西江开发投资集团有限公司	168,000.00	2016/5/13	缺陷责任期终止证书颁发后 28 日
广西西江开发投资集团有限公司	893,230.00	2016/6/28	缺陷责任期保函 7 日内
广西西江开发投资集团有限公司	2,104,590.00	2016/12/28	交工验收通过之日
广西西江开发投资集团有限公司	349,635.00	2017/7/26	交工验收通过之日
广西西江开发投资集团有限公司	69,000.00	2018/9/18	交工验收通过之日
广西西江开发投资集团有限公司	1,040,760.00	2019/12/11	2023/12/6
广西西江开发投资集团有限公司	241,920.00	2019/2/25	2022/2/13
广西西江开发投资集团有限公司	322,608.30	2019/3/13	2022/2/17
广西西江开发投资集团有限公司	570,000.00	2019/3/14	2022/2/20
广西西江开发投资集团有限公司	1,769,450.00	2019/3/14	2022/2/21
广西西江开发投资集团有限公司	1,058,967.00	2019/11/5	2022/10/22
广西西江开发投资集团有限公司	1,568,410.00	2020/1/7	2022/12/31
广西西江开发投资集团有限公司	202,650.00	2020/6/17	2023/6/10
广西西江开发投资集团有限公司	1,259,664.00	2020/6/17	2023/6/10
广西西江开发投资集团有限公司	982,000.00	2020/7/6	2022/12/31
广西西江开发投资集团有限公司	731,500.00	2020/8/3	2023/7/31
广西西江开发投资集团有限公司	161,838.00	2020/8/26	2022/8/18
广西西江开发投资集团有限公司	1,433,280.00	2020/9/23	2023/9/8
广西西江开发投资集团有限公司	305,000.00	2019/7/12	2023/1/31
广西西江开发投资集团有限公司	154,376.70	2019/8/16	2022/8/31
广西西江开发投资集团有限公司	101,159.55	2019/8/16	2023/10/31
广西西江开发投资集团有限公司	248,040.00	2019/9/6	2023/12/31
广西西江开发投资集团有限公司	181,679.40	2019/9/6	2023/12/31
广西西江开发投资集团有限公司	2,186,900.00	2019/10/30	交工
广西西江开发投资集团有限公司	47,750.00	2019/11/13	交工
广西西江开发投资集团有限公司	1,788,000.00	2020/4/9	交工
广西西江开发投资集团有限公司	154,066.30	2020/2/28	2023/3/1
广西西江开发投资集团有限公司	982,000.00	2020/11/10	2022/12/31
广西西江开发投资集团有限公司	134,940.00	2021/1/22	竣工验收



广西西江开发投资集团有限公司	198,831.50	2021/2/3	2022/5/20
广西西江开发投资集团有限公司	119,800.00	2021/4/6	2022/10/1
广西西江开发投资集团有限公司	787,070.66	2021/5/8	2022/10/16
广西西江开发投资集团有限公司	1,168,320.36	2021/5/8	2022/10/16
广西西江开发投资集团有限公司	958,000.00	2021/6/7	2023/5/31
广西西江开发投资集团有限公司	1,628,600.00	2021/6/7	2023/5/31
广西西江开发投资集团有限公司	2,631,289.50	2020/11/9	2023/12/31
广西西江开发投资集团有限公司	100,000.00	2015/1/30	投标有效期到期之日
广西西江开发投资集团有限公司	756,290.90	2016/6/21	交工验收通过之日
广西西江开发投资集团有限公司	288,962.20	2015/6/12	交工验收通过之日
广西西江开发投资集团有限公司	282,908.05	2016/4/27	交工验收通过之日
广西西江开发投资集团有限公司	4,580,000.00	2017/4/28	交工验收通过之日
广西西江开发投资集团有限公司	214,004.00	2021/8/19	2023/8/6
广西西江开发投资集团有限公司	214,004.00	2021/8/19	2023/8/6
合 计	39,854,744.01		

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广西华锡集团股份有限公司			367,272.49	
其他应收款	广西佛子矿业有限公司				
其他应收款	河池五吉有限责任公司			60,000.00	
其他应收款	贵州省安龙华虹化工有限责任公司			135,182,131.71	135,182,131.71
其他应收款	兴义市立根电冶有限公司			10,106,001.66	10,106,001.66
其他应收款	广西北部湾国际港务集团有限公司				
应收账款	广西南丹南方金属有限公司	880,394.17			
应收账款	河池五吉箭猪坡矿业有限公司			1,320,500.00	
应收账款	南丹县南方有色金属有限公司			732,363.69	
应收账款	柳州华锡铝锡材料有限公司			37,885.58	
应收账款	广西钦州保税港区宏港码头有限公司	2,237,711.00	64,893.62		
应收账款	北海北港码头经营有限公司	510,000.00	88,740.00	510,000.00	20,298.00
应收账款	广西贵港西江港务有限公司	3,743.30	651.33	39,304.65	1,564.33
应收账款	广西贵港北港国际集装箱码头有限公司	9,239.74	267.95	9,239.74	367.74
应收账款	广西北部湾国际集装箱码头有限公司	41,900.00	1,215.10		
应收账款	北部湾港北海码头有限公司	67,600.00	1,960.40		



应收账款	北部湾港钦州码头有限公司	489,000.00	47,433.00		
应收账款	北海港兴码头经营有限公司			802,278.00	31,930.66
应收账款	北海兴港码头有限公司			935,751.44	37,242.91
应收账款	北海鱼峰环保科技有限公司			137,993.33	5,492.13
应收账款	广西北部湾国际港务集团有限公司			71,000.00	2,825.80
应收账款	广西北部湾邮轮码头有限公司			14,964.14	595.57
应收账款	广西钦州国际集装箱码头有限公司			37,840.00	1,506.03
应收账款	广西西江集团投资股份有限公司百色分公司			130,640.00	5,199.47
应收账款	广西西江集团投资股份有限公司田东鱼梁发电厂			98,000.00	3,900.40
应收账款	钦州北港物流有限公司			508,620.00	234,524.68
应收账款	珠海经济特区海宁化工有限责任公司	869,739.02	869,739.02	869,739.02	869,739.02
应收账款	南宁化工集团有限公司			1,533,999.31	104,387.16
其他应收款	广西西江开发投资集团有限公司	63,314.31	1,507.31	52,000.00	2,593.65
其他应收款	广西西江开发投资集团有限公司贵港二线船闸指挥部	164,602.00	1,975.22	871,002.00	522.60
其他应收款	广西航桂实业有限公司	2,568.00	1,968.89	2,568.00	1.54
其他应收款	广西西江开发投资集团梧州投资有限公司	50,000.00	600.00	50,000.00	30.00
其他应收款	广西西江开发投资集团河池投资有限公司	26,481.80	317.78	26,481.80	15.89
其他应收款	广西西江集团红花二线船闸有限公司	40,420.00	900.88	40,420.00	1,230.57
其他应收款	广西西江开发投资集团柳州投资有限公司	519,000.00	6,228.00	519,000.00	311.40
其他应收款	广西西江集团西津二线船闸有限公司	126,800.00	2,982.46	126,800.00	4,313.98
其他应收款	广西北港西江港口有限公司	59,800.00	717.60	59,800.00	35.88
其他应收款	广西百色西江投资发展有限公司	699,300.73	8,391.61	564,300.73	338.58
其他应收款	广西梧州通洲物流有限公司	25,861.00	310.33	25,861.00	15.52
其他应收款	广西平南通洲物流有限公司	213,000.00	2,556.00	213,000.00	119.89
其他应收款	广西鹿寨通洲物流有限公司	321,600.00	3,859.20	321,600.00	181.02
其他应收款	广西西江集团投资股份有限公司百色分公司	14,700.00	176.40		
其他应收款	广西西江集团投资股份有限公司田东鱼梁发电厂	14,700.00	176.40		
其他应收款	广西象州航桂能源有限公司	49,850.00	598.20	49,850.00	29.91
其他应收款	广西柳州市古顶水电有限公司	14,940.00	179.28		
其他应收款	钦州北部湾港务投资有限公司	191,075.50	2,292.91	55,250.00	33.15
其他应收款	钦州市港口建设投资有限责任公司	129,000.00	1,548.00	129,000.00	72.61
其他应收款	广西北港商贸有限公司	330,640.20	3,967.68	330,640.20	198.38
其他应收款	广西北港物业服务有限公司	55,106.70	661.28	55,106.70	31.02



其他应收款	北海鱼峰环保科技有限公司	124,400.00	1,492.80		
其他应收款	广西西江重工有限责任公司	86,080.00	1,032.96	86,080.00	51.65
其他应收款	广西贵港市西江投资有限公司			821,610.00	492.97
其他应收款	广西西江开发投资集团有限公司长洲水利枢纽三线四线船闸工程建设指挥部			496,662.51	298.00
其他应收款	广西鱼峰集团有限公司			124,400.00	74.64
其他应收款	广西西江集团投资股份有限公司			40,000.00	24.00
其他应收款	广西北部湾邮轮码头有限公司			2,252.45	1.35
其他应收款	贵州省安龙华虹化工有限责任公司			135,182,131.71	135,182,131.71
其他应收款	兴义市立根电冶有限公司	10,106,001.66	10,106,001.66	10,106,001.66	10,106,001.66
合计		18,538,569.13	11,225,343.27	303,857,343.52	291,906,858.84

2. 应付项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	广西华锡集团股份有限公司	863,269,370.10	2,074,456.64
其他应付款	广西北部湾国际港务集团有限公司		2,000,000.00
其他应付款	广西航桂实业有限公司	200,000.00	
其他应付款	广西华远金属化工有限公司	200,000.00	
应付账款	泛湾物流股份有限公司		
应付账款	广西华锡集团股份有限公司铜坑矿		151,553.81
应付账款	来宾华锡冶炼有限公司	20,209,818.18	75,274.40
应付账款	广西北港优选供应链管理有限公司		
应付账款	兴义市立根电冶有限公司	64,483.65	64,483.65
应付账款	广西防港物流有限公司	0.12	0.12
预收账款	广西华锡集团股份有限公司水电后勤服务分公司		285,461.06
合同负债	广西百色西江投资发展有限公司百色港田阳港区头塘作业区码头一期工程指挥部		4,380,745.36
合同负债	广西来宾市西江投资有限公司		2,414,773.58
合同负债	广西百色西江投资发展有限公司百色港区大旺作业区一期工程指挥部		347,461.54
合同负债	广西北港大数据科技有限公司	18,867.92	
合同负债	钦州北部湾港务投资有限公司	39.62	
合同负债	钦州北港供应链有限公司	513,207.55	
合同负债	广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	236,519.86	
合同负债	广西北港不锈钢有限公司	68,930.81	
合同负债	广西北港新材料有限公司	385,220.10	



其他应付款	广西北部湾国际港务集团有限公司	2,800.00	
其他应付款	广西西江开发投资集团有限公司	197,441.96	172,961.27
其他应付款	广西北港大数据科技有限公司	98,250.00	98,250.00
其他应付款	广西来宾市西江投资有限公司	1,789.4	1,789.44
其他应付款	广西西江开发投资集团有限公司	5,000.00	
其他应付款	广西北港优选供应链管理有限公司		653.40
合计		885,471,739.27	12,067,864.27

十、承诺及或有事项

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
周晶石	广西八桂工程监理咨询有限公司	触电事故责任纠纷	梧州市中级人民法院	982,384.94元	一审已判决，八桂公司无过错，不需承担赔偿责任，二审未开庭

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止 2022 年 4 月 20 日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露的其他重要事项。

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2021 年年发生额	2020 年发生额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-10,164,146.45	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,086,380.56	9,822,044.99	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	436,100.00		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		115,044.27	
5. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	18,021,492.55	23,744,692.54	八桂监理 2021 年 1-8 月净损益
6. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,173,543.26	4,100,682.43	
7. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,564,489.25	-2,928,245.96	
8. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-41,437,937.79	14,636,627.90	



2020年1月1日—2021年12月31日

9. 所得税影响额	8,116,498.06	204,982.35	
10. 少数股东影响额	1,261,489.49	-1,106,063.82	
合计	-1,906,923.12	38,425,618.21	



第5页至第64页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人



签名:

主管会计工作负责人

李晓晨

签名:

会计机构负责人

李晓晨

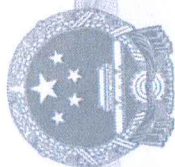
签名:

日期: 2022年4月20日

日期: 2022年4月20日

日期: 2022年4月20日





营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

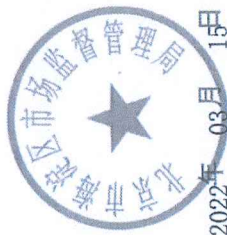
名称 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 吴卫星

成立日期 2012年03月06日
合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具审计报告；基本建设年度审计；代理记账，出具会计凭证、账簿、报表、纳税申报表；法律、法规规定的其他业务；（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2022年03月15日

国家市场监督管理总局监制

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

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





会计师事务所 执业证书



名 称:	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区知春路
首席合伙人:	吴卫星	
主任会计师:		
经 营 场 所:		

组 织 形 式:	特殊普通合伙	11010141
执业证书编号:	京财会许可[2011]0073号	
批准执业文号:	2011年09月09日	
批准执业日期:		

证书序号: 0017201

说 明

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

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年四月五日

中华人民共和国财政部制

仅用于出具报告



姓名	宁光美
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1980-02-25
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)-广西分所
Working unit	
身份证号码	450721198002250047
Identity card No.	



仅用于出具报告

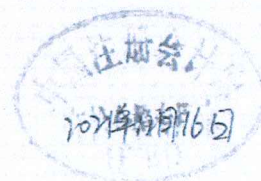
年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001693673
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 始发 2007 年 06 月 28 日
Date of Issuance
换发 2019 年 05 月 05 日





姓名 何健
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982-01-19
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙)广西分所
身份证号码 452226198201190012
Identity card No.



仅用于出具报告

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101410887
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年12月16日
Date of Issuance

