

广西华锡有色金属股份有限公司

2023 年半年度财务报表及附注（更正后）

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 广西华锡有色金属股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,051,180,000.71	924,237,043.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	9,586,539.48	1,109,980.89
应收账款	七、5	52,036,007.66	22,071,741.73
应收款项融资			
预付款项	七、7	43,068,233.67	158,392,270.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	37,937,896.16	55,659,493.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	274,633,865.77	268,610,667.38
合同资产	七、10	106,401,216.25	89,228,446.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	28,354,648.38	24,822,096.93
流动资产合计		1,603,198,408.08	1,544,131,740.98
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16		300,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	七、21	1,063,754,613.78	1,092,919,131.45
在建工程		1,225,442,499.92	1,171,226,614.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	5,652,301.46	6,510,121.68
无形资产	七、26	2,104,980,893.30	2,145,493,970.80
开发支出	七、27	3,458,412.35	3,303,898.31
商誉		516,552,064.00	516,552,064.00
长期待摊费用	七、29	73,347,671.20	77,667,705.32
递延所得税资产	七、30	64,306,841.75	62,848,574.81
其他非流动资产	七、31	22,109,046.29	19,549,406.23
非流动资产合计		5,079,604,344.05	5,096,371,487.21
资产总计		6,682,802,752.13	6,640,503,228.19
流动负债：			
短期借款	七、32	1,059,875,499.28	1,341,294,969.79
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	243,616,473.27	316,912,819.16
预收款项	七、37	1,196,029.89	711,928.41
合同负债	七、38	55,893,708.47	32,503,935.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	70,799,861.71	94,773,305.63
应交税费	七、40	68,941,603.21	79,265,827.80
其他应付款	七、41	78,610,879.97	213,274,806.93
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	795,913,295.43	2,380,254.27
其他流动负债	七、44	11,207,833.99	6,469,707.71
流动负债合计		2,386,055,185.22	2,087,587,554.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45		920,275,371.45
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	3,805,102.08	3,924,809.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、49	5,182,113.11	6,249,929.91

预计负债	七、50	36,735,204.83	35,905,221.50
递延收益	七、51	12,594,748.87	12,465,735.53
递延所得税负债	七、30	217,911,736.54	222,853,750.32
其他非流动负债	七、52		
非流动负债合计		276,228,905.43	1,201,674,818.56
负债合计		2,662,284,090.65	3,289,262,373.38
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	632,567,479.00	235,148,140.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,561,346,986.50	1,366,110,265.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、58	3,704,216.36	1,833,914.03
盈余公积	七、59	57,005,751.71	57,005,751.71
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,084,651,066.53	936,255,092.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,339,275,500.10	2,596,353,163.24
少数股东权益		681,243,161.38	754,887,691.57
所有者权益（或股东权益）合计		4,020,518,661.48	3,351,240,854.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,682,802,752.13	6,640,503,228.19

公司负责人：蔡勇 主管会计工作负责人：郭妙修 会计机构负责人：梁小凤

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：广西华锡有色金属股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		663,212,960.55	80,521,634.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1		
应收款项融资			
预付款项		31,963,414.55	149,184,618.59
其他应收款	十七、2	150,514,365.76	556,473.22
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		11,874.78	229,134.78
流动资产合计		845,702,615.64	230,491,861.46
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,956,944,563.57	111,078,516.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		198,210.25	174,662.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		195,080.03	
无形资产		212,300.91	238,672.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,957,550,154.76	111,491,851.42
资产总计		2,803,252,770.40	341,983,712.88
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,685,445.94	10,677,324.67
预收款项			
合同负债		25,998,136.40	1,500,942.16
应付职工薪酬		4,262,867.25	3,388,934.78
应交税费		2,145,773.03	1,695,276.39
其他应付款		9,326,728.26	12,835,791.85
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		71,744.02	
其他流动负债		3,379,757.62	195,122.30
流动负债合计		55,870,452.52	30,293,392.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		5,182,113.11	6,249,929.91

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,182,113.11	6,249,929.91
负债合计		61,052,565.63	36,543,322.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		632,567,479.00	235,148,140.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,125,369,299.79	1,084,266,531.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		57,005,751.71	57,005,751.71
未分配利润		-1,072,742,325.73	-1,070,980,032.42
所有者权益（或股东权益）合计		2,742,200,204.77	305,440,390.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,803,252,770.40	341,983,712.88

公司负责人：蔡勇 主管会计工作负责人：郭妙修 会计机构负责人：梁小凤

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		1,276,521,747.43	1,400,776,514.54
其中：营业收入	七、61	1,276,521,747.43	1,400,776,514.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		948,292,935.09	1,120,179,702.29
其中：营业成本	七、61	749,407,649.65	880,069,019.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	48,806,009.86	31,993,206.19
销售费用	七、63	4,844,995.52	3,330,220.53
管理费用	七、64	88,886,365.34	150,132,965.03
研发费用	七、65	11,825,146.48	3,422,278.67

财务费用	七、66	44,522,768.24	51,232,012.75
其中：利息费用		51,166,021.18	53,504,244.06
利息收入		7,230,990.60	3,396,698.56
加：其他收益	七、67	775,325.32	4,508,170.62
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68		
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）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	七、71	-813,476.95	-2,843,393.78
资产减值损失（损失以“－”号填列）	七、72	-5,862,263.48	28,157.16
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73	-0.01	0.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		322,328,397.22	282,289,746.25
加：营业外收入	七、74	2,308,200.45	790,467.81
减：营业外支出	七、75	1,852,551.37	2,006,773.61
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		322,784,046.30	281,073,440.45
减：所得税费用	七、76	50,348,962.43	47,485,074.21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		272,435,083.87	233,588,366.24
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		272,435,083.87	233,588,366.24
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）		148,395,974.15	120,604,513.69
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		124,039,109.72	112,983,852.55
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者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			
（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			
七、综合收益总额		272,435,083.87	233,588,366.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		148,395,974.15	120,604,513.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		124,039,109.72	112,983,852.55
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.305	0.513
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.305	0.513

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-2,595,882.60 元，上期被合并方实现的净利润为：220,457,937.00 元。

公司负责人：蔡勇 主管会计工作负责人：郭妙修 会计机构负责人：梁小凤

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	126,871,589.80	184,942,251.94
减：营业成本	十七、4	124,840,415.53	177,473,317.08
税金及附加		679,465.95	310,036.03
销售费用		636,496.26	606,038.00
管理费用		5,457,643.44	4,120,738.14
研发费用		533,066.03	
财务费用		-1,981,844.69	-465,838.86
其中：利息费用			
利息收入		2,021,404.91	525,610.49
加：其他收益	十七、5	1,399.82	72,786.94
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-40,172.15	101,638.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,332,425.05	3,072,386.99
加：营业外收入		1,570,131.74	0.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,762,293.31	3,072,386.99
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,762,293.31	3,072,386.99
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,762,293.31	3,072,386.99
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,762,293.31	3,072,386.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：蔡勇 主管会计工作负责人：郭妙修 会计机构负责人：梁小凤

合并现金流量表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		1,356,281,384.28	1,615,469,080.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			77,671.42
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	41,194,980.68	68,319,576.94
经营活动现金流入小计		1,397,476,364.96	1,683,866,328.49
购买商品、接受劳务支付的现金		506,186,403.55	743,371,688.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		243,538,195.79	224,118,675.00

支付的各项税费		208,454,949.40	326,919,660.57
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	69,550,524.68	179,291,485.07
经营活动现金流出小计		1,027,730,073.42	1,473,701,508.80
经营活动产生的现金流量净额		369,746,291.54	210,164,819.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,185,515.00	55,841,294.85
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,185,515.00	55,841,294.85
投资活动产生的现金流量净额		-46,185,515.00	-55,841,294.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		592,952,883.97	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,346,398,375.00	2,414,443,075.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		
筹资活动现金流入小计		1,939,351,258.97	2,414,443,075.00
偿还债务支付的现金		1,000,929,100.00	1,741,299,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		231,701,968.23	322,594,726.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	904,053,153.04	215,675,921.60
筹资活动现金流出小计		2,136,684,221.27	2,279,570,048.41
筹资活动产生的现金流量净额		-197,332,962.30	134,873,026.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		899,365,405.76	855,879,439.65
六、期末现金及现金等价物余额		1,025,593,220.00	1,145,075,991.08

公司负责人：蔡勇 主管会计工作负责人：郭妙修 会计机构负责人：梁小凤

母公司现金流量表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		171,046,725.97	294,729,540.62
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		2,239,568.69	525,610.49
经营活动现金流入小计		173,286,294.66	295,255,151.11
购买商品、接受劳务支付的现金		22,932,204.01	284,878,091.36
支付给职工及为职工支付的现金		4,881,929.81	4,341,504.34
支付的各项税费		457,753.35	1,433,483.54
支付其他与经营活动有关的现金		4,872,305.73	2,378,831.00
经营活动现金流出小计		33,144,192.90	293,031,910.24
经营活动产生的现金流量净额		140,142,101.76	2,223,240.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,428.25	176,991.16
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		150,000,000.00	
投资活动现金流出小计		150,046,428.25	176,991.16
投资活动产生的现金流量净额		-150,046,428.25	-176,991.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		592,952,883.97	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		592,952,883.97	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		357,231.80	257,946.60
筹资活动现金流出小计		357,231.80	257,946.60
筹资活动产生的现金流量净额		592,595,652.17	-257,946.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		80,521,634.87	73,736,155.92
六、期末现金及现金等价物余额			
		663,212,960.55	75,524,459.03

公司负责人：蔡勇 主管会计工作负责人：郭妙修 会计机构负责人：梁小凤

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年期末余额	235,148,140.00				1,366,110,265.12			1,833,914.03	57,005,751.71		936,255,092.38		2,596,353,163.25	754,887,691.57	3,351,240,854.82
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	235,148,140.00				1,366,110,265.12			1,833,914.03	57,005,751.71		936,255,092.38		2,596,353,163.25	754,887,691.57	3,351,240,854.82

三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	397,419 ,339.00			195,2 36,72 1.38			1,870, 302.33			148,395 ,974.14		742,9 22,33 6.85	-73,64 4,530. 19	669,27 7,806. 66
3 (一) 综合收益总额										148,395 ,974.14		148,3 95,97 4.14	124,03 9,109. 71	272,43 5,083. 85
(二) 所有者投入和减少资本	397,419 ,339.00			195,2 36,72 1.38								592,6 56,06 0.38		592,65 6,060. 38
1. 所有者投入的普通股	397,419 ,339.00			195,2 36,72 1.38								592,6 56,06 0.38		592,65 6,060. 38
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配													-197,7 15,945 .84	-197,7 15,945 .84
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-197,7 15,945 .84	-197,7 15,945 .84

4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								1,870,302.33					1,870,302.33	32,305.94	1,902,608.27
1. 本期提取								20,288,223.45					20,288,223.45	1,472,216.56	21,760,440.01
2. 本期使用								18,417,921.12					18,417,921.12	1,439,910.62	19,857,831.74
(六) 其他															
四、本期期末余额	632,567,479.00				1,561,346,986.50			3,704,216.36	57,005,751.71		1,084,651,066.53		3,339,275,500.10	681,243,161.38	4,020,518,661.48

公司负责人：蔡勇 主管会计工作负责人：郭妙修 会计机构负责人：梁小凤

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年期末余额	235,148,140.00				1,084,266,531.53				57,005,751.71	-1,070,980,032.42	305,440,390.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	235,148,140.00				1,084,266,531.53				57,005,751.71	-1,070,980,032.42	305,440,390.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	397,419,339.00				2,041,102,768.26					-1,762,293.31	2,436,759,813.95
（一）综合收益总额										-1,762,293.31	-1,762,293.31
（二）所有者投入和减少资本	397,419,339.00				2,041,102,768.26						2,438,522,107.26
1. 所有者投入的普通股	397,419,339.00				2,041,102,768.26						2,438,522,107.26
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	632,567,479.00				3,125,369,299.79				57,005,751.71	-1,072,742,325.73	2,742,200,204.77

公司负责人：蔡勇 主管会计工作负责人：郭妙修 会计机构负责人：梁小凤

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

2023年5月26日南化股份工商变更登记改名为广西华锡有色金属股份有限公司。

公司统一社会信用代码：914500007087313433，注册资本 63256.7479 万元人民币，注册地址：南宁市良庆区体强路 12 号北部湾航运中心 B 座 9 层，法定代表人：蔡勇。

本公司拥有 8 家子公司：广西华锡矿业有限公司、广西高峰矿业有限责任公司、河池华锡物资供应有限责任公司、广西二一五地质队有限公司、柳州华锡有色工程地质勘察有限责任公司、柳州华锡有色设计研究院有限责任公司、广西八桂工程监理咨询有限公司、广西金海交通咨询有限公司。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动：矿产资源勘查、非煤矿山矿产资源采选、有色金属生产销售、煤炭贸易、钢材贸易、工程监理、设计咨询。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并范围的子公司：

公司全称	公司简称	持股比例
广西华锡矿业有限公司	华锡矿业	100%
广西高峰矿业有限责任公司	高峰矿业	58.75%
河池华锡物资供应有限责任公司	物资供应	100%
广西二一五地质队有限公司	二一五地质队	100%
柳州华锡有色工程地质勘察有限责任公司	工程地质勘察	100%
柳州华锡有色设计研究院有限责任公司	有色设计研究院	100%
广西八桂工程监理咨询有限公司	八桂监理	100%
广西金海交通咨询有限公司	金海咨询	100%

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

☒适用 ☐不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认政策以及研发费用资本化条件，具体会计政策见附注十（五）、23、附注十（五）、29 和附注十（五）、38。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

☒适用 ☐不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原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转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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,均调整合并资产负债表中的资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转入当期损益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☒适用 ☐不适用

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- A、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;
- B、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;
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- E、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。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

☒适用 ☐不适用

本公司发生外币业务,按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日,对外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益;对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;对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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(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。

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：

本公司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。

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。

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：

本公司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；

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。

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。

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。

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。

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。

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）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）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附注十（五）、10（9）。

（6）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：

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应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

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）。

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。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，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

B、应收账款

应收账款组合：应收其他客户

C、合同资产

合同资产组合：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

对于划分为组合的应收账款，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。

其他应收款

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：应收其他往来款项

其他应收款组合 2：应收保证金、押金和质量保证金

其他应收款组合 3：政府部门押金

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。

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。

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：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

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；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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。

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：

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；

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；

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。

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。

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。

（7）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。

（8）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。

（9）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低层次输入值，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。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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。

计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间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，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：

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。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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间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：
应收账款组合：应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，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。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

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：

本公司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；

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。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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。

其他应收款

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：应收其他往来款项

其他应收款组合2：应收保证金、押金和质量保证金

其他应收款组合3：政府部门押金

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。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

本公司存货为原材料、半成品、库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时辅助材料按计划成本核算，主要原料、库存商品采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司已向客户转让商品或者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。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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。

对于合同资产，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：

合同资产

合同资产组合：应收其他客户

对于划分为组合的合同资产，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。

17. 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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。

计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间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。

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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间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。

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☐适用 ☒不适用

21. 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注十（五）、30。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注十（五）、30。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

23. 固定资产

(1). 确认条件

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用,在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分,终止确认其账面价值。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法、工作量法	8~50年	0.00~5.00	1.90~11.88
机器设备	年限平均法	2~28年	0.00~5.00	4.00~47.50
电子设备及其他	年限平均法	3~14年	0.00~5.00	6.69~31.67
运输设备	年限平均法	8~15年	0.00~5.00	6.33~11.88

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见上表。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

24. 在建工程

√适用 □不适用

本公司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。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按照估计的价值转入固定资产,并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价格,但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节、五、30 长期资产减值。

25. 借款费用

√适用 □不适用

(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。借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

① 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

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

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

26. 生物资产

☐适用 ☒不适用

27. 油气资产

☐适用 ☒不适用

28. 使用权资产

☒适用 ☐不适用

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注十（五）、30。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

☒适用 ☐不适用

本公司无形资产包括土地使用权、专有技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资

产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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。

公司根据可获得的相关信息判断，如果无法合理估计某项无形资产的使用寿命的，将其确认为使用寿命不确定的无形资产。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

无形资产中划拨土地没有明确的受益期限，不计提摊销。

无形资产计提资产减值方法见附注十（五）、30

(2). 内部研究开发支出会计政策

☒适用 ☐不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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，本公司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、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本公司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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或者服务的义务作为合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①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。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

35. 预计负债

☒ 适用 ☐ 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

36. 股份支付

☐ 适用 ☒ 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

☐ 适用 ☒ 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

☒ 适用 ☐ 不适用

(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（参见附注十（五）、16。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

1、商品销售

对于商品销售收入，本公司与客户签订合同，按照合同约定交付货物，在商品控制权转移给客户时确认收入。

2、提供劳务

本公司主要是为公路、水运、市政、建筑等领域建设工程提供监理、设计咨询、试验检测及招标代理等专业技术服务。相关技术服务区分以下不同情况进行收入确认：

（1）工程监理服务：监理业务收入具体确认时点为，在提供相关服务的项目预计总工期内按直线法平均确认；项目实施过程中存在工期和合同金额变动的，尚未确认收入的合同金额在剩余预计总工期内按直线法平均确认；项目竣工验收后，合同最终结算金额与前期已确认的累计收入之差确认为结算当期收入。

（2）设计咨询：在相关劳务活动发生时确认劳务收入，即按项目在各个阶段已完成的工作量占合同约定的比重确认。

（3）试验检测：以完成试验检测的时间为工作完成时间，试验检测工作完成后一次性确认收入。

（4）招标代理：以中标通知书的发布时间为工作完成时间，招标代理工作完成后一次性确认收入。

（2）. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

☐适用 ☒不适用

39. 合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。

该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

40. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

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，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、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，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(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。

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

☐适用 ☒不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

☐适用 ☒不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

☒适用 ☐不适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁

和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注十（五）、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

房屋建筑物

车辆

检测设备

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括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。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认

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应纳税利润发生的时间和金额，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。

设定受益计划负债

本公司已对内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

45. 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
广西华锡有色金属股份有限公司、河池华锡物资供应有限责任公司、广西二一五地质队有限公司	25%
广西华锡矿业有限公司、广西高峰矿业有限责任公司、柳州华锡	15%

有色设计研究院有限责任公司、广西八桂工程监理咨询有限公司	
柳州华锡有色工程地质勘察有限责任公司、广西金海交通咨询有限公司	20%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

依据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020年第23号）、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》，广西华锡矿业有限公司、广西高峰矿业有限公司、广西八桂工程监理咨询有限公司按15%企业所得税优惠政策。

根据财政部、税务总局财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》第二条：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局公告2021年第12号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》第一条：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。即对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。柳州华锡有色工程地质勘察有限责任公司和广西金海交通咨询有限公司符合小型微利企业条件，享受优惠政策减计应纳税所得额和按20%的税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）第二十八条第二款规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。”子公司柳州华锡有色设计研究院有限责任公司于2022年12月19日获得广西壮族自治区认定机构2022年认定的高新技术企业备案，证书编号：GR202245000538，享受15%的企业所得税税率优惠。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		1,100.00
银行存款	1,025,593,220.00	899,364,305.76
其他货币资金	25,586,780.71	24,871,637.52
合计	1,051,180,000.71	924,237,043.28
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

期末本公司其他货币资金为保证金，其中土地复垦保证12,730,316.74元，地质环境恢复治理保证金6,129,503.76元，保函保证金6,725,949.89元，ETC保证金1,000.00元，信用证保证金10.32元，受限保证金金额合计为25,586,780.71元。

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,586,539.48	1,109,980.89
商业承兑票据		
合计	9,586,539.48	1,109,980.89

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	36,783,661.07	
商业承兑票据		
合计	36,783,661.07	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

☐适用 ☒不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

(6). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
0-3 个月	28,502,854.99
3-12 个月	17,339,048.86
1 年以内小计	45,841,903.85
1 至 2 年	7,694,510.89
2 至 3 年	3,312,182.52
3 年以上	
3 至 4 年	1,566,403.08
4 至 5 年	1,016,081.97
5 年以上	8,015,662.75
合计	67,446,745.06

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,292,211.91	12.29	5,681,175.54	68.51	2,611,036.37	8,824,505.88	23.67	6,215,881.52	70.44	2,608,624.36
其中：										
按组合计提坏账准备	59,154,533.15	87.71	9,729,561.86	16.45	49,424,971.29	28,456,217.28	76.33	8,993,099.91	31.60	19,463,117.37
其中：										
应收其他客户	59,154,533.15	87.71	9,729,561.86	16.45	49,424,971.29	28,456,217.28	76.33	8,993,099.91	31.60	19,463,117.37
合计	67,446,745.06	/	15,410,737.40	/	52,036,007.66	37,280,723.16	/	15,208,981.43	/	22,071,741.73

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广西南丹县三鑫环境治理有限公司	5,222,072.75	2,611,036.38	50.00	预计不能全额回收
海南如意岛旅游度假投资有限公司	1,445,186.50	1,445,186.50	100.00	收回可能性较小
广西侨本贸易有限公司	668,958.24	668,958.24	100.00	收回可能性较小
梧州市龙腾交通发展有限公司	575,096.96	575,096.96	100.00	业主无力支付
来宾市恒通房地产开发有限责任公司	300,000.00	300,000.00	100.00	收回可能性较小
广西钦州华兴粮食物流有限公司	80,897.46	80,897.46	100.00	收回可能性较小
合计	8,292,211.91	5,681,175.54	68.51	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：应收其他客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	45,841,903.85	611,424.68	1.33
1至2年	2,472,438.14	400,602.67	16.20
2至3年	2,737,085.56	956,638.88	34.95
3至4年	40,319.12	22,496.73	55.80
4至5年	1,016,081.97	691,694.39	68.07
5年以上	7,046,704.51	7,046,704.51	100.00
合计	59,154,533.15	9,729,561.86	16.45

按组合计提坏账的确认标准及说明：

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	15,208,981.43	201,755.97				15,410,737.40
合计	15,208,981.43	201,755.97				15,410,737.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

☒适用 ☐不适用

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
南丹县正华有色金属有限公司	10,136,603.15	15.03	
南丹县人民政府	7,790,364.00	11.55	
中国船舶集团物资有限公司	6,967,248.54	10.33	
广西南丹县三鑫环境治理有限公司	5,222,072.75	7.74	2,611,036.38
贵港市西外环高速公路有限公司	4,308,052.00	6.39	130,103.17
合计	34,424,340.44	51.04	2,741,139.55

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐适用 ☒不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、应收款项融资

☐适用 ☒不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	42,587,662.08	98.89	157,592,050.46	99.49
1 至 2 年	57,744.84	0.13	492,273.50	0.31
2 至 3 年	129,827.35	0.30	156,916.66	0.10
3 年以上	292,999.40	0.68	151,030.09	0.10
合计	43,068,233.67	100.00	158,392,270.71	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	账面余额	占预付款项 合计的比例 (%)	坏账准 备
广西盛隆冶金有限公司	31,955,293.28	74.19	
广西新电力投资集团有限责任公司	2,607,170.90	6.05	
中国石化销售股份有限公司广西河池石油分公司	1,867,286.86	4.34	
广西柳州岑海金属材料有限公司	1,397,692.92	3.25	
湖南南岭钻探有限公司	827,015.30	1.92	
合 计	38,654,459.26	89.75	

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,937,896.16	55,659,493.11
合计	37,937,896.16	55,659,493.11

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
0-3 个月	8,363,582.02
3 个月以上	28,244,265.72
1 年以内小计	36,607,847.74
1 至 2 年	765,690.64
2 至 3 年	812,932.80
3 至 4 年	2,264,711.94
4 至 5 年	52,005.84
5 年以上	18,779,217.12
合计	59,282,406.08

(5). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收其他往来款项	41,536,779.27	53,027,603.22
保证金、押金和质量保证金	17,402,838.76	19,723,471.96
政府部门押金	342,788.05	3,641,208.93

合计	59,282,406.08	76,392,284.11
----	---------------	---------------

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余 额	42,548.70	1,941,454.96	18,748,785.34	20,732,789.00
2023年1月1日余 额在本期				
--转入第二阶段				0
--转入第三阶段				0
--转回第二阶段				0
--转回第一阶段				
本期计提	187,974.96	393,314.18	30,431.78	611,720.92
本期转回				0
本期转销				0
本期核销				0
其他变动				0
2023年6月30日 余额	230,523.66	2,334,769.14	18,779,217.12	21,344,509.92

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
坏账准备	20,732,789.00	611,720.92				21,344,509.92
合计	20,732,789.00	611,720.92				21,344,509.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
兴义市立根电冶有限公司	采购款	10,041,518.01	5年以上	16.94	10,041,518.01
丰河洞治理整顿工作组	劳务费	6,517,942.23	5年以内	10.99	6,517,942.23
广西兴崇基础设施投资有限公司	预留金	4,594,554.00	1年以内	7.75	23,891.68
北海市路港建设投资开发有限公司	保证金	2,016,813.44	1年以内	3.40	10,487.43
广西南宾公路建设发展有限公司	保证金	1,679,500.00	1年以内	2.83	8,733.40
合计	/	24,850,327.68	/	41.91	16,602,572.75

(10). 涉及政府补助的应收款项

☐适用 ☒不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

☐适用 ☒不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

9、存货

(1). 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	65,761,614.67	9,658,021.47	56,103,593.20	45,601,376.22	9,658,021.47	35,943,354.75
半成品	216,568,749.48	0	216,568,749.48	203,194,712.14	0	203,194,712.14
库存商品	3,041,022.86	1,079,499.77	1,961,523.09	30,552,100.26	1,079,499.77	29,472,600.49
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	285,371,387.01	10,737,521.24	274,633,865.77	279,348,188.62	10,737,521.24	268,610,667.38

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,658,021.47					9,658,021.47
在产品						
库存商品	1,079,499.77					1,079,499.77
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	10,737,521.24					10,737,521.24

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设计 监理	114,671,720.54	8,270,504.29	106,401,216.25	91,636,687.76	2,408,240.81	89,228,446.95
合计	114,671,720.54	8,270,504.29	106,401,216.25	91,636,687.76	2,408,240.81	89,228,446.95

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
坏账准备	5,862,263.48			按账龄计提
合计	5,862,263.48			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	20,601,961.73	16,351,039.20
已取得增值税专用发票待认证进项税额	6,180,765.06	6,943,512.99
多交或预缴的增值税额	24,730.90	24,730.90
预缴企业所得税	22,147.06	1,280,418.64
预缴其他税费	15,822.92	19,590.06
待摊租赁费	1,509,220.71	202,805.14
合计	28,354,648.38	24,822,096.93

其他说明：
无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			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	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
其他				300,000.00	0.00	300,000.00	
合计				300,000.00	0.00	300,000.00	/

(2) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐适用 ☒不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

☐适用 ☒不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 期初账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,063,754,613.78	1,092,919,131.45
固定资产清理		
合计	1,063,754,613.78	1,092,919,131.45

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,065,002,284.48	579,526,681.54	66,000,048.96	97,647,119.94	1,808,176,134.92
2. 本期增加金额	66,345,657.33	26,456,833.07	2,032,846.20	-69,162,769.93	25,672,566.67
(1) 购置		17,016,581.90	2,032,846.20	205,589.30	19,255,017.40
(2) 在建工程转入	6,324,563.34				6,324,563.34
(3) 企业合并增加					
其他	60,021,093.99	9,440,251.17		-69,368,359.23	92,985.93
3. 本期减少金额		49,094.01	360,918.00		410,012.01
(1) 处置或报废		49,094.01	360,918.00		410,012.01
其他减少					
企业合并减少					
4. 期末余额	1,131,347,941.81	605,934,420.60	67,671,977.16	28,484,350.01	1,833,438,689.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	341,632,222.86	301,324,525.24	44,422,507.34	22,812,198.08	710,191,453.52
2. 本期增加金额	23,540,299.47	24,624,020.07	2,330,659.40	4,342,105.40	54,837,084.34
(1) 计提	23,540,299.47	24,624,020.07	2,330,659.40	4,342,105.40	54,837,084.34
其他增加					
企业合并增加					
3. 本期减少金额		49,094.01	360,918.00		410,012.01

					1
(1) 处置或报废		49,094.01	360,918.00		410,012.01
其他减少					
企业合并减少					
4. 期末余额	365,172,522.33	325,899,451.30	46,392,248.74	27,154,303.48	764,618,525.85
三、减值准备					
1. 期初余额		5,065,549.95			5,065,549.95
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
其他增加					
企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
其他减少					
企业合并减少					
4. 期末余额		5,065,549.95			5,065,549.95
四、账面价值					
1. 期末账面价值	766,175,419.48	274,969,419.35	21,279,728.42	1,330,046.53	1,063,754,613.78
2. 期初账面价值	723,370,061.62	273,136,606.35	21,577,541.62	74,834,921.86	1,092,919,131.45

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,223,638,629.43	1,169,422,744.12
工程物资	1,803,870.49	1,803,870.49
合计	1,225,442,499.92	1,171,226,614.61

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铜坑锌多金属矿 3000 吨日采选工程	729,310,858.70		729,310,858.70	715,943,405.07		715,943,405.07
巴里选矿厂拆迁提标升级改造	282,188,775.91		282,188,775.91	267,657,278.97		267,657,278.97
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
大厂探矿权详查费	16,875,123.92		16,875,123.92	16,875,123.92		16,875,123.92
-200 米至-250 米水平脉外巷	11,666,671.66		11,666,671.66	11,636,129.57		11,636,129.57
铜坑矿业分公司开采工程安全设施设计(矿山部分)整改项目	9,610,220.81		9,610,220.81	9,610,220.81		9,610,220.81
锌多金属矿体开发项目工程开办费	6,865,918.77		6,865,918.77	6,865,918.77		6,865,918.77
-200 米无轨设备维修硐室	7,550,684.38		7,550,684.38	6,309,223.46		6,309,223.46
105 号矿体深部开采工程(新竖井)	4,037,144.11		4,037,144.11	3,614,467.37		3,614,467.37
灰岭尾矿库应急道路及配套设施建设项目	5,141,761.72		5,141,761.72	1,358,138.17		1,358,138.17
其他工程	58,286,303.61		58,286,303.61	37,447,672.17		37,447,672.17
合计	1,223,638,629.43		1,223,638,629.43	1,169,422,744.12		1,169,422,744.12

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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	715,943,405.07	13,367,453.63			729,310,858.70	130,857,675.40			自筹
巴里选矿厂拆迁提标升级改造	267,657,278.97	9,181,272.40			276,838,551.37	17,011,588.06			自筹
铜坑锌多金属矿勘探工程	92,105,165.84				92,105,165.84	867,647.37			自筹
大厂探矿权详查费	16,875,123.92				16,875,123.92	4,975,902.74			自筹
-200米至-250米水平脉外巷	11,636,129.57	30,542.09			11,666,671.66	618,666.31			自筹
铜坑矿业分公司开采工程安全设施设计（矿山部分）整改项目	9,610,220.81				9,610,220.81				自筹
锌多金属矿体开发项目工程开办费	6,865,918.77				6,865,918.77	431,529.12			自筹
-200米无轨设备维修硐室	6,309,223.46	1,241,460.92			7,550,684.38	285,253.27			自筹
105号矿体深部开采工程（新竖井）	3,614,467.37	422,676.74			4,037,144.11	13,423.60			自筹
灰岭尾矿库应急道路及配套设施建设项目	1,358,138.17	3,741,765.10			5,099,903.27	0			自筹

合计	1,131,975,071.95	27,985,170.88	0.	0.00	1,159,960,242.83	155,061,685.87		/	/
----	------------------	---------------	----	------	------------------	----------------	--	---	---

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	2,924,031.91	1,120,161.42	1,803,870.49	2,924,031.91	1,120,161.42	1,803,870.49
合计	2,924,031.91	1,120,161.42	1,803,870.49	2,924,031.91	1,120,161.42	1,803,870.49

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,406,583.20	7,406,583.20
2. 本期增加金额	2,641,274.62	2,641,274.62
租入	2,641,274.62	2,641,274.62

3. 本期减少金额	195,850.09	195,850.09
4. 期末余额	9,852,007.73	9,852,007.73
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,908,053.69	2,908,053.69
2. 本期增加金额	1,487,502.67	1,487,502.67
(1) 计提	1,487,502.67	1,487,502.67
3. 本期减少金额	195,850.09	195,850.09
(1) 处置		
(2) 其他	195,850.09	195,850.09
4. 期末余额	4,199,706.27	4,199,706.27
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,652,301.46	5,652,301.46
2. 期初账面价值	4,498,529.51	4,498,529.51

其他说明：

截止 6 月 30 日，本公司确认的简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用详见附注十（十二）、5

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	探矿权及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	642,866,527.58	622,221.99	14,114,482.77	2,335,309,081.07	289,999,136.32	3,282,911,449.73
2. 本期增加金额	-652,381.07		42,300.88		41,300.00	-568,780.19
(1) 购置			42,300.88		41,300.00	83,600.88
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
其他	-652,381.07					-652,381.07
3. 本期减少金额						

(1) 处置						
4. 期末余额	642,214,14 6.51	622,221 .99	14,156,78 3.65	2,335,309 ,081.07	290,040 ,436.32	3,282,34 2,669.54
二、累计摊销						
1. 期初余额	78,605,151 .52	112,831 .28	9,763,347 .70	1,044,823 ,948.43		1,133,30 5,278.93
2. 本期增加 金额	7,393,725. 45	31,346. 16	555,763.6 5	31,959,53 8.53	3,923.5 2	39,944,2 97.31
(1) 计提	7,393,725. 45	31,346. 16	555,763.6 5	31,959,53 8.53	3,923.5 2	39,944,2 97.31
3. 本期减少 金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	85,998,876 .97	144,177 .44	10,319,11 1.35	1,076,783 ,486.96	3,923.5 2	1,173,24 9,576.24
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加 金额						
(1) 计提						
3. 本期减少 金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	556,215,26 9.54	478,044 .55	3,837,672 .30	1,258,525 ,594.11	285,924 ,312.80	2,104,98 0,893.30
2. 期初账面 价值	564,261,37 6.06	509,390 .71	4,351,135 .07	1,290,485 ,132.64	285,886 ,936.32	2,145,49 3,970.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

27、开发支出

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额			本期减少金额			期末 余额
		内部开发支 出	其 他		确认 为无 形资	转入 当期 损益		

					产		
巴里选厂提标升级研究	3,303,898.31	154,514.04					3,458,412.35
合计	3,303,898.31	154,514.04					3,458,412.35

其他说明：

无

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广西高峰矿业有限责任公司	516,552,064.00			516,552,064.00

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

公司以广西高峰矿业有限责任公司整体作为商誉所在资产组。本期末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

选用预计未来现金流量现值法估算商誉所在资产组可收回金额，以商誉所在资产组预测的税前现金净流量为基础，采用税前折现率折现，得出评估对象可收回金额。

1. 收益期

采用有限年期作为收益期，根据基准日可采资源储量、年产量、矿石贫化率等指标计算矿山服务年限，以矿山服务年限确定为收益期，经计算收益年限为 10.91 年，自 2023 年 1 月至 2033 年 1-11 月。

2. 税前折现率：

采用（所得）税前加权平均资本成本确定

3. 稳定期增长率

根据资产组的业务及所处行业情况，并基于谨慎性的原则，稳定期增长率确定为 0%。

4. 利润率

历史年度息税前利润率波动较大，主要受矿产品市场价格波动影响，预测期预测销售价格较平稳，利润率维持在 60%。

5. 商誉减值损失的确认方法。

2022 年 12 月 31 日评估基准日时，商誉资产组可收回金额为 384,100.00 万元（含商誉资产组可收回金额不低于该金额）。报告期内未发现减值。

(5). 商誉减值测试的影响

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

29、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
铜坑矿地表塌陷区烟气治理工程	73,046,634.56		2,722,234.80		70,324,399.76
驻地建设费	4,187,860.35	2,283,551.20	2,261,600.12	1,328,127.42	2,881,684.01
其他	433,210.41		291,622.98		141,587.43
合计	77,667,705.32	2,283,551.20	5,275,457.90	1,328,127.42	73,347,671.20

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,047,787.82	5,504,384.14	37,072,670.15	5,515,616.49
内部交易未实现利润	84,072,088.47	12,610,813.27	71,225,536.93	10,683,830.54
可抵扣亏损	192,503,269.07	28,875,490.36	176,911,678.53	26,536,751.78
预提成本	57,049,886.90	8,580,857.21	75,110,700.57	11,319,432.32
预计负债	30,196,459.33	4,529,468.90	29,469,271.80	4,420,390.77
其他	28,038,852.47	4,205,827.87	29,150,352.73	4,372,552.91
合计	428,908,344.05	64,306,841.75	418,940,210.72	62,848,574.81

(2). 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性差异	递延所得税 负债
同一控制企业合并资产评估增值	1,413,534,961.04	217,912,806.13	1,463,228,332.45	227,119,393.35
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	1,413,534,961.04	217,912,806.13	1,463,228,332.45	227,119,393.35

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☐适用 ☒不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	192,503,269.07	176,911,678.53
合计	192,503,269.07	176,911,678.53

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	8,623,504.19	8,623,504.19	2018 年末弥补亏损
2024 年	61,428,853.28	61,428,853.28	2019 年末弥补亏损
2025 年	106,859,321.06	106,859,321.06	2020 年末弥补亏损
2026 年	15,591,590.54		2021 年末弥补亏损
合计	192,503,269.07	176,911,678.53	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

31、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同取得成本						
合同履约成本	14,767,011.23		14,767,011.23	12,207,371.17		12,207,371.17
应收退货成本						
合同资产						
其他	7,342,035.06		7,342,035.06	7,342,035.06		7,342,035.06
合计	22,109,046.29		22,109,046.29	19,549,406.23		19,549,406.23

其他说明：

无

32、短期借款

(1)、短期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	1,058,929,400.00	1,339,801,125.00
保证借款		
信用借款		
未到期应付利息	946,099.28	1,493,844.79
合计	1,059,875,499.28	1,341,294,969.79

短期借款分类的说明：

无

(2)、已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☐适用 ☒不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	149,678,456.19	166,619,753.98
工程款	62,348,727.81	106,514,247.35
委托代加工费	10,014,184.15	17,899,897.69
服务费	18,036,989.96	22,131,785.00
其他	3,538,115.16	3,747,135.14
合计	243,616,473.27	316,912,819.16

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西帕普贸易有限公司	2,066,821.00	未结算
广西华蓝建筑装饰工程有限公司	2,005,560.30	未结算
南丹县卢山运输有限公司	956,367.62	未结算
广西庆祥建设工程有限公司	768,721.52	未结算
南宁开维喜成套设备有限公司	364,543.30	未结算
合计	6,162,013.74	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他预收款	1,196,029.89	711,928.41
合计	1,196,029.89	711,928.41

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南丹县仁亨贸易有限责任公司	506,740.40	未结算

司		
合计	506,740.40	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款、服务费	55,893,708.47	32,503,935.12
合计	55,893,708.47	32,503,935.12

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
广西金存贸易有限公司	5,048,205.70	确认合同义务
广西楷源贸易有限公司	4,416,498.51	确认合同义务
广西欧硕供应链管理有限公司	4,210,903.40	确认合同义务
广西闽邺贸易有限公司	3,930,280.64	确认合同义务
广西桂建联供应链科技有限公司	3,467,931.73	确认合同义务
广西平陆运河建设有限公司	3,124,687.45	确认合同义务
广西永发供应链管理有限公司	2,726,237.09	确认合同义务
梧州鑫长联环保科技有限公司	-2,317,305.24	结算货物
广西河田高速公路有限公司	-2,312,317.87	结算服务费
广西兴崇基础设施投资有限公司	-2,210,750.55	结算服务费
合计	20,084,370.87	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	85,706,908.56	220,179,901.52	240,656,117.06	65,230,693.02
二、离职后福利-	6,336,343.14	26,136,284.79	29,336,302.97	3,136,324.96

设定提存计划				
三、辞退福利	2,730,053.93	1,224,212.80	1,521,423.00	2,432,843.73
四、一年内到期的其他福利				
合计	94,773,305.63	247,540,399.11	271,513,843.03	70,799,861.71

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	66,571,543.58	150,687,674.13	170,060,054.68	47,199,163.03
二、职工福利费		17,395,431.48	17,395,431.48	
三、社会保险费	279.31	12,734,959.56	12,728,816.58	6,422.29
其中：医疗保险费	279.31	11,481,388.51	11,475,245.53	6,422.29
工伤保险费		1,253,571.05	1,253,571.05	
生育保险费				
四、住房公积金	351,283.75	17,779,229.00	17,801,040.00	329,472.75
五、工会经费和职工教育经费	11,267,664.44	6,479,385.71	7,567,552.68	10,179,497.47
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、劳务派遣人员费用		15,015,721.57	15,015,721.57	
九、劳务支出		87,500.07	87,500.07	
十、其他	7,516,137.48			7,516,137.48
合计	85,706,908.56	220,179,901.52	240,656,117.06	65,230,693.02

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		25,891,654.42	25,891,654.42	
2、失业保险费		808,323.59	808,323.59	
3、企业年金缴费	6,336,343.14	-563,693.22	2,636,324.96	3,136,324.96
合计	6,336,343.14	26,136,284.79	29,336,302.97	3,136,324.96

其他说明：

☐适用 ☒不适用

40、 应交税费

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,384,592.32	28,609,993.39
消费税		
营业税		
企业所得税	32,174,215.43	35,142,628.43
个人所得税	164,311.19	1,107,241.58
城市维护建设税	1,172,775.83	1,453,818.62
教育费附加	1,162,719.20	1,423,941.90
印花税	1,084,177.79	721,867.51
资源税	7,040,798.53	7,431,119.38
水利建设资金	2,670,731.33	2,670,731.33
契税		652,381.07
其他税金	87,281.59	52,104.59
合计	68,941,603.21	79,265,827.80

其他说明：

无

41、 其他应付款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		23,967.36
其他应付款	78,610,879.97	213,250,839.57
合计	78,610,879.97	213,274,806.93

其他说明：

无

应付利息

☐适用 ☒不适用

应付股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		

划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-股东（南丹县南星 锦业有限责任公司）		23,967.36
应付股利-XXX		
合计		23,967.36

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金/保证金	55,745,203.65	51,866,958.51
往来款	7,095,569.23	143,327,033.99
预收货款	3,021,902.65	2,876,610.51
代收代付	4,436,949.41	2,243,356.68
预提费用	234,386.17	3,010,001.51
咨询费	2,330,202.84	1,180,395.23
服务费	268,950.00	1,518,165.18
社保款及公积金	218,663.77	230,816.56
其他	5,259,052.25	6,997,501.40
合计	78,610,879.97	213,250,839.57

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长沙矿冶研究院有限责任公司	1,898,200.00	合同保证金未到期
佛山市南海锌隆金属有限公司	1,500,000.00	合同保证金未到期
深圳市中鑫弘泰投资发展有限公司	1,500,000.00	合同保证金未到期
广西锡山矿业有限公司河池分公司	1,490,000.00	合同保证金未到期
浙江南源矿建有限公司南丹分公司	1,300,000.00	合同保证金未到期
合计	7,688,200.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、1年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	794,982,049.32	1,001,111.11
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	931,246.11	1,379,143.16
合计	795,913,295.43	2,380,254.27

其他说明：

无

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	11,207,833.99	6,469,707.71
合计	11,207,833.99	6,469,707.71

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	794,261,400.00	920,335,400.00
保证借款		
信用借款		

应付利息	720,649.32	941,082.56
减：一年内到期的长期借款	794,982,049.32	1,001,111.11
合计	0.00	920,275,371.45

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

☒适用 ☐不适用

项 目	期末余额	利率区间	期初余额	利率区间
抵押借款	794,261,400.00	4.00%-4.35%	920,335,400.00	4.00%-4.35%

46、应付债券

(1). 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

☐适用 ☒不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	4,736,348.19	5,303,953.01
减：重分类至一年内到期的非流动负债	931,246.11	1,379,143.16
合计	3,805,102.08	3,924,809.85

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☒适用 ☐不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	7,614,956.84	8,979,983.84
三、其他长期福利		
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	2,432,843.73	2,730,053.93
合计	5,182,113.11	6,249,929.91

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

☐适用 ☒不适用

计划资产：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划净负债（净资产）

☐适用 ☒不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	381,772.00	381,772.00	根据一审诉讼判决计提
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
弃置费用	35,523,449.50	36,353,432.83	
合计	35,905,221.50	36,735,204.83	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司因矿山开采事项确认弃置费用，公司按照现值计算确定应计入固定资产成本的金額和相应的预计负债-初始现值，按工作量法根据出矿量计提折旧，按季度确认财务费用及预计负债-未确认融资费用。截止本期期末，预计负债初始现值为26,057,939.81元，预计负债-未确认融资费用为10,295,493.02元。

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,465,735.53	904,338.66	775,325.32	12,594,748.87	
合计	12,465,735.53	904,338.66	775,325.32	12,594,748.87	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
找矿资金	606,497.53			0.00		606,497.53	与资产相关
重金属综合治理工程	5,618,238.00			254,478.96		5,363,759.04	与资产相关
地下矿山建设安全避险六大系统专项补助	132,000.00			3,000.00		129,000.00	与资产相关
2017年自治区节能专项资金项目	4,649,000.00			103,500.00		4,545,500.00	与资产相关

（高峰深井高硫 体通风系统高效 节能改造工程）							
巴里选厂异地提 标升级改造工程	1,000,000.0 0					1,000,00 0.00	与资产 相关
多重力场影响下 破碎矿柱群安全 高效回采关键技 术		500,0 00.00				500,000. 00	与资产 相关
鼓励现代服务业 发展奖励金		150,0 00.00		150,00 0.00			与收益 相关
其他	460,000.00	254,3 38.66		264,34 6.36		449,992. 30	与收益 相关
合计	12,465,735. 53	904,3 38.66		775,32 5.32		12,594,7 48.87	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送 股	公积 金 转股	其 他	小计	
股 份 总 数	235,148,140.00	397,419,339. 00				397,419,339.00	632,567,479.00

其他说明：

本期合并华锡矿业向华锡集团发行新股 357,231,798 股，募集资金发行新股 40,187,541 股，合计发行 397,419,339 股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	419,233,743.63	195,236,721.38		614,470,465.01
其他资本公积	946,876,521.49			946,876,521.49
合计	1,366,110,265.12	195,236,721.38		1,561,346,986.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

由于同一控制下企业合并资本公积增加 195,236,721.38 元。母公司本期发行新股 357,231,798 股取得同一控制下华锡矿业 100%股权，发行新股 40,187,541 股取得募集资金 592,993,071.51 元，同时因发行股份发生证券登记费减少资本公积 337011.13 元。合并日华锡矿业合并归母净资产账面价值 1,726,830,323.31 元，合并形成商誉 516,552,064 元。

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,107,371.18	12,600,692.12	11,507,677.14	2,200,386.16
维简费	726,542.85	7,687,531.33	6,910,243.98	1,503,830.20
合计	1,833,914.03	20,288,223.45	18,417,921.12	3,704,216.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,005,751.71			57,005,751.71
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	57,005,751.71			57,005,751.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	936,255,092.38	-975,003,405.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,692,605,524.92
调整后期初未分配利润	936,255,092.38	717,602,119.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	148,395,974.15	218,652,973.36
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,084,651,066.53	936,255,092.38

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 1,692,605,524.93 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,139,556,190.51	668,347,697.71	1,270,607,859.05	769,780,284.43
其他业务	136,965,556.92	81,059,951.94	130,168,655.49	110,288,734.69
合计	1,276,521,747.43	749,407,649.65	1,400,776,514.54	880,069,019.12

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	采选分部	其他分部	合计
商品类型			
锡锭	459,084,333.68		459,084,333.68
锌锭	212,555,011.58		212,555,011.58
锡精矿	54,122,979.65		54,122,979.65
铅锑精矿	244,522,546.66		244,522,546.66
锌精矿	32,591,547.60		32,591,547.60
其他精矿	9,808,181.54		9,808,181.54
商贸收入		126,588,570.93	126,588,570.93
监理咨询服务		94,288,950.98	94,288,950.98
其他	42,676,605.94	283,018.87	42,959,624.81
按商品转让的时间分类			
在某一时点确认	1,055,361,206.65	130,920,510.69	1,186,281,717.34
在某一时段确认		90,240,030.09	90,240,030.09
合计	1,055,361,206.65	221,160,540.78	1,276,521,747.43

合同产生的收入说明：

无

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为186,168,886.89元，其中：

128,709,770.07元预计将于2023年度确认收入；

57,459,116.82元预计将于2024年度确认收入；

0元预计将于0年度确认收入。

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		

城市维护建设税	4,786,279.52	4,717,664.13
教育费附加	4,719,326.46	4,284,750.42
资源税	27,842,929.92	12,034,282.39
房产税	1,738,919.70	1,670,886.19
土地使用税	6,356,980.89	6,120,914.86
车船使用税	59,896.30	63,362.22
印花税	1,816,076.41	1,430,732.96
其他	1,485,600.66	1,670,613.02
合计	48,806,009.86	31,993,206.19

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,465,682.49	2,265,629.18
装卸费	1,878,831.71	393,867.62
差旅费	134,761.65	100,169.00
租赁费	117,402.86	108,857.14
仓储保管费	62,829.13	77,289.69
检验费	59,434.83	44,477.30
业务招待费	36,379.30	19,599.00
车辆使用费	24,975.52	7,608.18
办公费	22,215.01	17,976.55
使用权资产折旧	20,715.40	
其他	21,767.62	294,746.87
合计	4,844,995.52	3,330,220.53

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,887,334.67	55,345,340.85
无形资产摊销	5,639,953.26	5,418,469.62
固定资产折旧	3,833,961.74	3,986,228.73
办公费	2,127,689.25	1,756,967.55
停产损失	1,943,603.47	63,318,945.24
消防安全保卫费	1,750,951.96	1,225,377.79

车辆使用费	1,657,334.94	1,523,077.55
宣传费	1,427,776.89	197,153.58
租赁费	2,563,324.78	323,187.61
差旅费	1,176,230.48	879,336.93
修理费	1,166,915.99	3,149,768.63
业务招待费	1,152,733.28	1,107,611.42
水电费	1,048,523.70	961,087.50
聘请中介机构费	954,622.95	3,514,782.72
其他	5,555,407.98	7,425,629.31
合计	88,886,365.34	150,132,965.03

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	4,584,545.90	1,034,840.57
直接材料费	1,648,625.96	139,807.95
折旧费用	314,260.86	
无形资产摊销		16,489.07
委托研发支出	3,582,613.19	1,866,554.67
其他费用	1,695,100.57	364,586.41
合计	11,825,146.48	3,422,278.67

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	51,166,021.18	57,482,551.79
减：利息资本化		3,978,307.73
减：利息收入	7,230,990.60	3,396,698.56
手续费及其他	587,737.66	1,124,467.25
合计	44,522,768.24	51,232,012.75

其他说明：

无

67、其他收益

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业稳岗补贴	39,500.00	2,811,932.11
鼓励现代服务业发展奖励金	150,000.00	50,000.00
高峰金属非金属地下矿山安全建设避险六大系统专项补助	3,000.00	
高峰公司采矿废水处理项目	254,478.96	
高峰深井高硫体通风系统高效节能改造工程	103,500.00	
研究院广西重点科研项目	10,007.70	
采矿废水处理项目		266,302.77
车选灰岭尾矿库“头顶库”治理回水泵站搬迁改造工程		250,000.02
深井高硫体通风系统改造折旧摊销		103,500.00
采掘设备折旧摊销		31,719.06
广西南丹县大厂矿田菜园-知背区锌多金属矿预查项目		3,411.39
六大系统折旧摊销		3,000.00
河池市工信局 2021 年广西工业龙头企业奖励		500,000.00
研发经费奖励	10,533.00	174,984.00
河池市工信局 2020 年新增规模以上企业奖励		150,000.00
进项税额加计抵减形成的收益	154,523.95	90,578.39
个税手续费返还	47,880.12	65,242.88
债务清偿发生的其他收益	1,901.59	
招用自主就业退役士兵税收优惠		7,500.00
合计	775,325.32	4,508,170.62

其他说明：

无

68、投资收益

☐ 适用 ☒ 不适用

69、净敞口套期收益

☐ 适用 ☒ 不适用

70、公允价值变动收益

☐ 适用 ☒ 不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-201,755.97	932,507.17
其他应收款坏账损失	-611,720.98	-3,775,900.95
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-813,476.95	-2,843,393.78

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
十三、合同资产减值损失	-5,862,263.48	28,157.16
合计	-5,862,263.48	28,157.16

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

固定资产处置利得	-0.01	
合计	-0.01	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

74、营业外收入

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约赔偿收入		312,615.56	
罚款净收入	433,500.00	257,143.00	433,500.00
保险赔款	290,000.00		290,000.00
应付款项核销	1,570,131.74		1,570,131.74
其他	14,568.71	220,709.25	14,568.71
合计	2,308,200.45	790,467.81	2,308,200.45

计入当期损益的政府补助

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处			

置损失			
无形资产处 置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换 损失			
对外捐赠			
大厂镇人民政府新 洲街居民生活补助 款	892,080.00	892,080.00	
滞纳金	10,144.63	3,927.64	10,144.63
罚款支出	180,000.00	281,000.00	180,000.00
赔偿金	130,965.20	290,000.00	130,965.20
违约金	363,800.00	200,701.91	363,800.00
慰问费	15,280.00		15,280.00
其他	260,281.54	339,064.06	260,281.54
合计	1,852,551.37	2,006,773.61	960,471.37

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	55,924,282.17	41,843,475.64
递延所得税费用	-5,575,319.74	5,641,598.57
合计	50,348,962.43	47,485,074.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	322,784,046.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	50,235,955.72
子公司适用不同税率的影响	141,208.27
调整以前期间所得税的影响	-2,224,478.98
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,000.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损的影响	-437,652.80

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	2,517,557.05
其他	108,373.05
所得税费用	50,348,962.43

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

78、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	693,540.70	2,126,993.87
租金收入	673,400.00	1,162,278.70
手续费收入、其他营业外收入	7,451,122.48	4,446,288.70
保证金押金	26,714,168.79	37,284,112.23
退休人员待遇差	592,452.40	715,008.40
其他	5,070,296.31	22,584,895.04
合计	41,194,980.68	68,319,576.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	174,809.96	16,705.38
管理费用	14,058,813.68	16,338,655.25
研发费用	757,798.75	15,875.51
财务费用	511,585.54	123,830.72
赔偿款	386,850.00	492,820.86
制造费用	28,888,615.19	77,070,467.41
保证金	13,048,972.46	27,511,580.37
待遇差	0.00	0.00
租金	3,860,816.53	1,327,521.74

其他	7,862,262.57	56,394,027.83
合计	69,550,524.68	179,291,485.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还上市公司非合并范围内关联方资金拆借款	903,695,921.24	215,675,921.60
发行债券支付的发行费、手续费等费用	357,231.80	
合计	904,053,153.04	215,675,921.60

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	272,435,083.87	233,588,366.24
加：资产减值准备	5,862,263.48	-28,157.16
信用减值损失	813,476.95	2,843,393.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,837,084.34	43,777,524.15
使用权资产摊销	1,487,502.67	2,382,814.02
无形资产摊销	39,944,297.31	61,317,171.16

长期待摊费用摊销	5,275,457.90	5,405,312.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	0.01	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	51,166,021.18	53,504,244.06
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,458,266.94	2,367,749.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-4,942,013.78	-2,511,692.82
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,023,198.39	160,486,049.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	91,372,258.02	40,300,840.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-142,893,977.41	-394,014,585.60
其他	1,870,302.33	745,789.43
经营活动产生的现金流量净额	369,746,291.54	210,164,819.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,025,593,220.00	1,145,075,991.08
减：现金的期初余额	899,365,405.76	855,879,439.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	126,227,814.24	289,196,551.43

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,025,593,220.00	899,365,405.76
其中：库存现金		1,100.00
可随时用于支付的银行存款	1,025,593,220.00	899,364,305.76
可随时用于支付的其他货币		

资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,025,593,220.00	899,365,405.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,586,780.71	保证金
应收票据		
存货	274,633,865.77	二期银团质押
固定资产	1,063,754,613.78	二期银团抵押
无形资产	2,104,980,893.30	二期银团抵质押
应收账款	52,036,007.66	二期银团质押
合计	3,520,992,161.22	/

其他说明：

2021年5月14日由农业银行广西分行担任担保代理行，代表银团成员签署相关担保合同文本，包括合同编号为HX YT2021003-2的《广西华锡集团股份有限公司银团贷款（二期）最高额抵押合同-2》，华锡矿业作为抵押人同意以其享有合法权利可用于设定抵押的全部财产提供抵押担保，包括但不限于房产、土地使用权、房屋构筑物、机器设备、存货、车河尾矿库、鲁塘尾矿库、铜坑采矿权等。HX YT2021004-2的《广西华锡集团股份有限公司银团贷款（二期）最高额质押合同-2》，华锡矿业作为出质人同意以其具有的所有权或处分权且可用于设定抵押的全部动产提供质押担保，包括但不限于存货、车河尾矿库、鲁塘尾矿库。HX YT2021004-4的《广西华锡集团股份有限公司银团贷款（二期）最高额质押合同-4》，华锡矿业作为出质人同意以其合法拥有并可进行处置的全部权利提供质押担保，包括但不限于应收账款。HX YT2021005-2的《广西华锡集团股份有限公司银团贷款（二期）应收账款质押登记协议-2》，华锡矿业作为出质人同意以其全部应收账款向质权人提供最高额质押担保。

82、外币货币性项目

(1)、外币货币性项目

☐适用 ☒不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

☐适用 ☒不适用

83、套期

☐适用 ☒不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费返还	47,880.12	其他收益	47,880.12
增值税加计抵减形成的收益	154,523.95	其他收益	154,523.95
稳岗扩岗补贴	16,500.00	其他收益	16,500.00
项目奖补	556,421.25	其他收益	556,421.25

(2). 政府补助退回情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

85、其他

☐适用 ☒不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☒适用 ☐不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

广西华锡矿业有限公司	100%	详见说明	2023年1月31日	工商变更	122,024,018.17	-2,595,882.60	1,119,196,740.45	220,457,937.00
------------	------	------	------------	------	----------------	---------------	------------------	----------------

其他说明：

南化股份向华锡集团发行 A 股普通股 357,231,798 股的方式购买其持有的华锡矿业 100.00%股权；华锡集团持有的华锡矿业的 100.00%股权作价 226,484.96 万元；南化股份发行 A 股普通股购买资产的股份发行定价基准日为南化股份第八届董事会第九次会议决议公告日，发行价格为 6.34 元/股。

2023 年 1 月 18 日，中国证监会已核准上述交易方案，2023 年 1 月 20 日南化股份收到中国证监会核发的《关于核准南宁化工股份有限公司向广西华锡集团股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金申请的批复》（证监许可（2023）149 号）。

2023 年 1 月 28 日华锡矿业完成股东的工商变更登记。

2023 年 5 月 26 日南化股份工商变更登记改名为广西华锡有色金属股份有限公司。

广西华锡矿业有限公司是本公司母公司广西华锡集团股份有限公司的全资子公司，合并前后均受广西北部湾国际港务集团有限公司控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，广西华锡矿业有限公司 1 月 28 日完成股东的工商变更登记，合并日确定为 1 月 31 日。

(2). 合并成本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	广西华锡矿业有限公司
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	357,231,798.00
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	广西华锡矿业有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	5,680,780,489.35	5,657,789,431.64
货币资金	778,606,218.54	771,702,096.83
应收款项	9,549,525.62	6,546,235.79

存货	280,011,108.56	268,610,667.38
固定资产	1,074,441,433.72	1,081,823,085.79
无形资产	2,139,336,382.29	2,143,880,173.50
应收票据		500,000.00
预付款项	19,029,620.69	8,874,568.42
其他应收款	21,651,271.44	23,192,789.36
其他流动资产	27,772,505.32	24,390,157.01
长期应收款	300,000.00	300,000.00
在建工程	1,176,816,767.88	1,171,226,614.61
使用权资产	1,941,111.68	2,011,592.17
开发支出	3,303,898.31	3,303,898.31
长期待摊费用	72,964,884.44	73,479,844.97
递延所得税资产	55,541,573.31	58,398,301.27
其他非流动资产	19,514,187.55	19,549,406.23
负债：	3,344,628,446.48	3,160,878,494.17
短期借款	1,455,678,693.03	1,341,294,969.79
应付款项	245,776,524.87	284,103,709.49
预收款项	782,994.20	711,928.41
合同负债	9,060,801.72	8,850,377.36
应付职工薪酬	46,037,454.55	72,079,745.39
应交税费	28,763,189.95	73,172,579.63
其他应付款	70,363,193.16	185,555,268.63
一年内到期的非流动负债	3,224,149.81	1,717,360.56
其他流动负债	1,039,218.16	1,016,850.96
长期借款	1,211,930,941.67	920,275,371.45
租赁负债	1,806,433.62	1,257,397.15
预计负债	35,644,647.42	35,523,449.50
递延收益	12,405,572.37	12,465,735.53
递延所得税负债	222,114,631.95	222,853,750.32
净资产	2,336,152,042.87	2,496,910,937.47
减：少数股东权益	609,321,719.56	754,887,691.57
取得的净资产	1,726,830,323.31	1,742,023,245.90

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

九、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

子公司 名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
广西华锡矿业有限公司	广西河池市	广西河池市	生产型企业	100		收购
广西高峰矿业有限责任公司	广西南丹县	广西南丹县	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	广西河池市	商业企业		100	收购
广西二一五地质队有限公司	广西柳州市	广西柳州市	地质勘查业		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	广西柳州市	地质勘查业		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	广西柳州市	服务业		100	收购
广西八桂工程监理咨询有限公司	广西南宁市	广西南宁市	服务业	100		收购
广西金海交通咨询有限公司	广西南宁市	广西南宁市	服务业		100	收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广西高峰矿业有限责任公司	41.25	125,931,534.04	197,715,945.84	683,135,585.69

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西高峰矿业有限责任公司	814,896,010.42	1,692,682,650.08	2,507,578,660.50	656,813,207.32	123,753,463.72	780,566,671.04	1,480,816,418.80	1,697,123,071.79	3,177,939,490.59	792,873,871.25	484,667,699.81	1,277,541,571.06

子公司	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西高峰矿业有限责任公司	617,549,735.04	315,672,582.06	315,672,582.06	352,407,124.87	446,061,226.80	226,724,421.06	226,724,421.06	568,774,773.93

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十、与金融工具相关的风险

☒适用 ☐不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收

款、其他流动资产、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 51.04%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 41.91 %。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具,上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动,按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具,上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2022年6月30日,本公司的资产负债率为49.53%。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☐适用 ☒不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☐适用 ☒不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☐适用 ☒不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目,期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

☐适用 ☒不适用

6、持续的公允价值计量项目,本期内发生各层级之间转换的,转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广西华锡集团股份有限公司	广西河池市	有色矿产品采选	158,859.65	56.47%	56.47%

本企业的母公司情况的说明

广西华锡集团股份有限公司为广西北部湾国际港务集团有限公司非全资子公司，广西北部湾国际港务集团有限公司持股比例为 76.98%。

本企业最终控制方是广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（九）、1

☒适用 ☐不适用

无

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广西北港物业服务有限公司	其他
南宁国际综合物流园有限公司	其他
广西北港优选供应链管理有限公司	其他

广西北港商贸有限公司	其他
广西柳州北港西江港务有限公司	其他
广西北港大数据科技有限公司	其他
广西北部湾国际港务集团有限公司	其他
来宾华锡冶炼有限公司	母公司的全资子公司
广西北港物流有限公司	其他
深圳市来宾贸易有限责任公司	母公司的全资子公司
广西矿山抢险排水救灾中心有限公司	母公司的全资子公司
广西易港物流有限公司	其他
泛湾物流股份有限公司	其他
河池五吉有限责任公司	母公司的控股子公司
广西鱼峰集团有限公司	其他
梧州华锡环保科技有限公司	母公司的全资子公司
防城港务集团印刷服务有限公司	其他
柳州华锡铟锡材料有限公司	母公司的全资子公司
南丹县南方有色金属有限责任公司	其他
广西南丹南方金属有限公司	其他
广西华锡集团股份有限公司	其他
广西佛子矿业有限公司	母公司的全资子公司
河池五吉箭猪坡矿业有限公司	母公司的控股子公司
广西西江集团红花二线船闸有限公司	其他
防城港务集团有限公司	其他
广西西江开发投资集团有限公司	其他
广西西江集团西津二线船闸有限公司	其他
广西百色西江投资发展有限公司	其他
广西贵港市西江投资有限公司	其他
广西平南通洲物流有限公司	其他
广西西江集团投资股份有限公司百色分公司	其他
广西西江环境能源科技产业有限公司	其他
广西柳州市桂柳水电有限公司	其他
北海北港物流有限公司	其他
广西北港不锈钢有限公司	其他
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	其他
北海鱼峰环保科技有限公司	其他
北部湾港钦州码头有限公司	其他
北海兴港码头有限公司	其他
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	其他
北部湾港防城港码头有限公司	其他
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	其他
防城港赤沙码头有限公司	其他
广西铁山东岸码头有限公司	其他
北部湾港北海码头有限公司	其他
钦州北港供应链有限公司	其他

广西西江集团投资股份有限公司	其他
防城港中港建设工程有限责任公司	其他
广西西江开发投资集团有限公司贵港航运枢纽分公司	其他
广西西江开发投资集团有限公司贵港二线船闸指挥部	其他
钦州北部湾港务投资有限公司	其他
广西北港新材料有限公司	其他
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	其他
广西北部湾港务集团有限公司	其他
广西北港西江港口有限公司	其他
防城港东湾港油码头有限公司	其他
广西西江开发投资集团有限公司长洲三线四线船闸管理处	其他
广西西江开发投资集团柳州投资有限公司	其他
北海北港码头经营有限公司	其他
钦州兴港码头有限公司	其他
广西贵港北港国际集装箱码头有限公司	其他
南宁港开发投资有限公司六景分公司	其他
兴义市立根电冶有限公司	母公司的控股子公司
广西梧州通洲物流有限公司	其他
广西柳州市古顶水电有限公司	其他
广西西江开发投资集团河池投资有限公司	其他
广西象州航桂能源有限公司	其他
钦州市港口建设投资有限责任公司	其他
广西航桂实业有限公司	其他
广西西江开发投资集团有限公司百色分公司	其他
广西西江重工有限责任公司	其他
广西泛宇房地产开发有限公司	其他
广西防港物流有限公司	其他
广西华远金属化工有限公司	其他
广西来宾市西江投资有限公司	其他
广西北部湾港能源化工港务有限公司	其他
北部湾财产保险股份有限公司	其他

其他说明

本公司与其他关联方不发生关联交易的，不包括在上述关联方清单中。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
广西北港物业服务有限公司	采 购 商 品	626,950.85		否	573,670.89
南宁国际综合物流园有限公司	采 购 商 品	18,981.00		否	29,018.50
广西北港优选供应链管理 有限公司	采 购 商 品	8,342.90		否	
广西北港商贸有限公司	接 受 劳 务	367,872.17		否	
广西华锡集团股份有限公司 华锡大厦物业服务分公司	接 受 劳 务	2,707,304.46		否	294,402.31
广西柳州北港西江港务有 限公司	采 购 商 品	3,327.00		否	5,492.40
广西北港大数据科技有限 公司	接 受 劳 务	58,658.41		否	
广西北部湾国际港务集团 有限公司	接 受 劳 务	4,880.25		否	
来宾华锡冶炼有限公司	接 受 劳 务	109,453,856.62		否	74,697,721.98
广西华锡集团股份有限公司 华锡大厦物业服务分公司 金城江招待所	接 受 劳 务	158,784.59		否	201,183.15
广西北港物流有限公司	接 受 劳 务	408,548.45		否	
深圳市来宾贸易有限责任 公司	接 受 劳 务	12,000.00		否	
广西矿山抢险排水救灾中 心有限公司	接 受 劳 务	1,652,231.12		否	283,018.86
广西易港物流有限公司	接 受 劳 务	3,595,994.54		否	1,094,498.10
广西华锡集团股份有限公 司铜坑矿	接 受 劳 务			否	42,521.00
泛湾物流股份有限公司	接 受 劳 务	2,334,771.97		否	
河池五吉有限责任公司	采 购 商 品			否	5,427.07

广西华锡集团股份有限公司河池矿冶机械制造分公司	采 购 商 品	1,568,431.52		否	
广西鱼峰集团有限公司	采 购 商 品	1,582,648.79		否	
梧州华锡环保科技有限公司	采 购 商 品	142,819.13		否	
防城港务集团印刷服务有限公司	采 购 商 品	54,265.48		否	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
来宾华锡冶炼有限公司	出售商品	124,530.22	10,408.44
梧州华锡环保科技有限公司	出售商品	67,923,411.26	
广西华锡集团股份有限公司河池矿冶机械制造分公司	出售商品	2,224,199.11	
柳州华锡铟锡材料有限公司	出售商品		6,248.82
广西华锡集团股份有限公司大厂水电后勤服务分公司	出售商品	37,004.80	17,734.04
广西华锡集团股份有限公司大厂水电后勤服务分公司	提供劳务		14,518.87
广西华锡集团股份有限公司华锡大厦物业服务分公司	出售商品	47,769.47	66,444.02
广西华锡集团股份有限公司华锡大厦物业服务分公司	提供劳务		34,716.04
大厂华锡生态建设分公司	出售商品	458.72	719.78
南丹县南方有色金属有限责任公司	出售商品	42,626,907.48	36,713,176.70
广西南丹南方金属有限公司	出售商品	14,330,816.16	
广西华锡集团股份有限公司	出售商品	151,186.56	12,030.60
广西华锡集团股份有限公司	提供劳务	2,638,482.07	2,602,116.08
广西佛子矿业有限公司	提供劳务	3,519,339.63	3,426,317.85
广西佛子矿业有限公司	出售商品	23,238.94	
河池五吉有限责任公司	出售商品	696,719.54	
广西矿山抢险排水救灾中心有限公司	出售商品	9,793.10	
河池五吉箭猪坡矿业有限公司	提供劳务		5,309.73
广西西江集团红花二线船闸有限公司	提供劳务	1,256,542.66	
河池五吉有限责任公司	提供劳务	31,132.08	213,367.92
来宾华锡冶炼有限公司	提供劳务	267,235.22	521,673.26
梧州华锡环保科技有限公司	提供劳务	47,169.81	17,376.42

柳州华锡钢锡材料有限公司	提供劳务		7,471.40
河池五吉箭猪坡矿业有限公司	提供劳务	5,592,831.95	1,779,150.90
广西北部湾国际港务集团有限公司	提供劳务	4,329,987.70	6,821,548.72
防城港务集团有限公司	提供劳务	13,207.55	207,547.15
广西西江开发投资集团有限公司	提供劳务	162,509.44	
广西西江集团西津二线船闸有限公司	提供劳务	289,544.04	1,139,591.08
广西百色西江投资发展有限公司	提供劳务	13,797.19	
广西贵港市西江投资有限公司	提供劳务	50,066.84	
广西平南通洲物流有限公司	提供劳务	270,628.94	
广西柳州北港西江港务有限公司	提供劳务	216,711.58	216,711.58
广西西江集团投资股份有限公司百色分公司	提供劳务	328,301.89	
广西西江环境能源科技产业有限公司	提供劳务	85,113.20	117,849.04
广西柳州市桂柳水电有限公司	提供劳务	310,943.40	
北海北港物流有限公司	提供劳务	241,437.81	
广西北港不锈钢有限公司	提供劳务	103,396.20	103,396.20
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	提供劳务	359,849.08	853,653.74
广西鱼峰集团有限公司	提供劳务	28,867.92	33,679.24
北海鱼峰环保科技有限公司	提供劳务	1,254,383.16	
北部湾港钦州码头有限公司	提供劳务	252,198.12	
北海兴港码头有限公司	提供劳务	18,168.18	-1,095,060.66
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	提供劳务	55,998.06	283,723.48
北部湾港防城港码头有限公司	提供劳务	726,575.71	1,945,973.01
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	提供劳务	903,530.07	3,255,372.70
防城港赤沙码头有限公司	提供劳务	3,337,748.80	5,215,903.32
广西铁山东岸码头有限公司	提供劳务	200,168.53	156,296.44
北部湾港北海码头有限公司	提供劳务	1,055,487.20	3,424,714.28
钦州北港供应链有限公司	提供劳务	1,372,641.48	
广西西江集团投资股份有限公司	提供劳务	433,962.26	
防城港中港建设工程有限责任公司	提供劳务	117,924.53	393,874.53
广西北港物业服务有限公司	提供劳务	18,867.92	
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		47,162.26
广西西江开发投资集团有限公司贵港二线船闸指挥部	提供劳务		514,628.93
钦州北部湾港务投资有限公司	提供劳务		1,192,693.72
广西北港新材料有限公司	提供劳务		330,188.70
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	提供劳务		19,764.18
广西北港大数据科技有限公司	提供劳务		18,867.92

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
广西华锡集团股份有限公司	广西华锡有色金属股份有限公司	股权托管	2023 年 1 月 18 日	华锡有色停止经营或华锡集团不再持有托管标的	60 万元/年 依据股权托管协议	28.3

关联托管/承包情况说明

√适用 □不适用

股权托管协议为南宁化工股份有限公司与广西华锡集团股份有限公司签订, 2023 年 5 月 26 日南宁化工股份有限公司工商变更登记改名为广西华锡有色金属股份有限公司。

本公司委托管理/出包情况表:

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

□适用 √不适用

本公司作为承租方:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

				生 额	生 额				生 额		生 额
广西北部湾港务集团有限公司	房屋					291,492.99	257,946.60	5,590.28	9,402.88	357,646.73	
广西北部湾国际港务集团有限公司	房屋					983,399.04			6,394.31		
广西北港西江港口有限公司	房屋					82,827.21	100,000.00	23,275.71			
北部湾港北海码头有限公司	房屋	52,920.00									
广西柳州北港西江港务有限公司	房屋	50,000.00	50,000.00								
广西北港商贸有限公司	房屋						488,913.41	0	106,522.58		
广西华锡集团有限公司华锡大厦物业分公司	房屋		34,285.75								
广西华锡集团有限公司华锡大厦物业分公司金城江招待所	房屋	89,527.20	114,190.44								
广西华锡集团股份有限公司	房屋		474,476.20								
广西华锡集团股份有限公司大厂水电后勤服务分公司	房屋	4,991.43									
广西华锡集团股份有限公司华锡大厦物业服务分公司金城江招待所	房屋	89,280.00									

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西北部湾国际港务集团有限公司	271,834.00	2021年2月20日	2024年2月20日	否
广西西江开发投资集团有限公司	28.90	2015年6月12日	交工验收通过之日	否
广西西江开发投资集团有限公司	28.29	2016年4月27日	交工验收通过之日	否
广西西江开发投资集团有限公司	169.40	2015年12月31日	交工验收通过之日	否
广西西江开发投资集团有限公司	210.46	2016年12月28日	交工验收通过之日	否
广西西江开发投资集团有限公司	129.14	2015年12月2日	合同缺陷责任期满之日	否
广西西江开发投资集团有限公司	58.51	2014年8月11日	交工验收通过之日	否
广西西江开发投资集团有限公司	16.28	2016年1月25日	合同缺陷责任期满之日	否
广西西江开发投资集团有限公司	74.09	2016年3月8日	缺陷责任期终止证书颁发后28日	否
广西西江开发投资集团有限公司	16.80	2016年5月13日	缺陷责任期终止证书颁发后28日	否
广西西江开发投资集团有限公司	89.32	2016年6月28日	缺陷责任期保函7日内	否
广西西江开发投资集团有限公司	34.96	2017年7月26日	交工验收通过之日	否
广西西江开发投资集团有限公司	6.90	2018年9月18日	交工验收通过之日	否
广西西江开发投资集团有限公司	104.08	2019年12月11日	2023年12月6日	否
广西西江开发投资集团有限公司	73.15	2020年8月3日	2023年7月31日	否
广西西江开发投资集团有限公司	143.33	2020年9月23日	2023年9月8日	否
广西西江开发投资集团有限公司	179.55	2021年3月19日	2024年4月1日	否

广西西江开发投资集团有限公司	263.13	2020年11月9日	2023年12月31日	否
广西西江开发投资集团有限公司	10.12	2019年8月16日	2023年10月31日	否
广西西江开发投资集团有限公司	24.80	2019年9月6日	2023年12月31日	否
广西西江开发投资集团有限公司	18.17	2019年9月6日	2023年12月31日	否
广西西江开发投资集团有限公司	218.69	2019年10月30日	交工验收通过之日	否
广西西江开发投资集团有限公司	178.80	2020年4月9日	交工验收通过之日	否

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广西华锡集团股份有限公司	2,117.6	2023年1月1日	2023年6月30日	
广西华锡集团股份有限公司	11,361.6	2023年1月1日	2023年1月31日	
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	108.43	57.67

(8). 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	梧州华锡环保科技有限公司	6,656.38			
应收账款	广西华锡集团股份有限公司河池矿冶机械制造分公司	125,888.50			
应收账款	南丹县南方有色金属有限责任公司	213,128.45			
应收账款	广西华锡集团股份有限公司			323,700.00	
应收账款	广西矿山抢险排水救灾中心有限公司			270,000.00	
应收账款	广西北部湾国际港务集团有限公司			2,516,995.12	24,918.25
应收账款	防城港东湾港油码头有限公司	683,009.07	20,626.87	683,009.07	6,761.79
应收账款	广西西江开发投资集团有限公司长洲三线四线船闸管理处	86,130.00	2,601.13		
应收账款	广西西江集团红花二线船闸有限公司	491,246.72	14,835.65	491,246.72	4,863.34
应收账款	广西西江开发投资集团柳州投资有限公司	33,004.00	996.72	33,004.00	326.74
应收账款	广西西江集团投资股份有限公司百色分公司	348,000.00	10,509.60		
应收账款	广西柳州市桂柳水电有限公司	903,600.00	49,264.72		
应收账款	钦州北部湾港务投资有限公司	117,598.69	3,551.49	177,598.69	1,758.23
应收账款	北海北港码头经	207,000.00	81,806.40	510,000.00	58,191.00

	营有限公司				
应收账款	广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	112,573.00	3,399.70		
应收账款	钦州兴港码头有限公司	595,934.35	17,997.22		
应收账款	广西贵港北港国际集装箱码头有限公司	12,983.04	5,130.90	12,983.04	1,106.16
应收账款	广西钦州保税港区盛港码头有限公司			1,413,607.84	13,994.72
应收账款	北部湾港防城港码头有限公司	509,340.73	15,382.09		
应收账款	广西钦州保税港区宏港码头有限公司	278,924.15	110,230.82	278,924.15	2,761.35
应收账款	防城港赤沙码头有限公司			394,153.79	3,902.12
应收账款	北部湾港北海码头有限公司	268,012.00	8,093.96	955,891.63	8,411.85
应收账款	南宁港开发投资有限公司六景分公司			27,142.88	238.86
应收账款	广西西江开发投资集团有限公司贵港航运枢纽分公司	170,383.01	9,711.83		
小计		5,163,412.09	354,139.10	8,088,256.93	127,234.41
其他应收款	广西华锡集团股份有限公司	15,650.00		14,406.90	0.00
其他应收款	来宾华锡冶炼有限公司	52,934.02			
其他应收款	兴义市立根电冶有限公司			10,041,518.01	10,041,518.01
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	148,000.00	769.60	148,000.00	162.80
其他应收款	广西百色西江投资发展有限公司	702,300.73	3,651.97	702,300.73	772.53
其他应收款	广西梧州通洲物流有限公司	25,861.00	134.48	25,861.00	28.45
其他应收	广西柳州市古顶	14,940.00	77.69	14,940.00	16.43

款	水电有限公司				
其他应收款	北部湾港北海码头有限公司	16,900.00	87.88		
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	137.71	26,481.80	29.13
其他应收款	广西西江集团红花二线船闸有限公司	40,420.00	87.79	40,420.00	235.41
其他应收款	广西西江集团西津二线船闸有限公司	126,800.00	229.36	126,800.00	810.28
其他应收款	广西柳州北港西江港务有限公司	341,600.00	1,776.32	341,600.00	375.76
其他应收款	广西西江环境能源科技产业有限公司	43,800.00	227.76	43,800.00	48.18
其他应收款	广西象州航桂能源有限公司	49,850.00	259.22	49,850.00	54.84
其他应收款	钦州北部湾港务投资有限公司	191,075.50	993.59	191,075.50	210.18
其他应收款	钦州市港口建设投资有限责任公司			129,000.00	141.90
其他应收款	广西北港商贸有限公司	405,065.90	1,446.85	720,875.70	16,038.74
其他应收款	广西北港物业服务有限责任公司	55,106.70	286.55	55,106.70	60.62
其他应收款	北海鱼峰环保科技有限公司	124,400.00	646.88	124,400.00	136.84
其他应收款	广西航桂实业有限公司	2,568.00	13.35	2,568.00	1,968.89
其他应收款	广西西江开发投资集团有限公司	56,400.00	11.28	56,400.00	772.12
其他应收款	广西西江开发投资集团有限公司百色分公司	46,555.20	9.31	0.00	0.00
其他应收款	广西平南通洲物流有限公司	68,000.00	353.60	68,000.00	74.80
其他应收款	广西西江重工有限责任公司			86,080.00	86,080.00
其他应收款	广西北港西江港口有限公司	10,000.00	2.00	32,692.39	290.96
其他应收款	广西西江集团投	40,000.00	208.00		

款	资股份有限公司				
其他应收款	广西贵港北港国际集装箱码头有限公司	8,000.00	41.60		
小计		2,612,708.85	11,452.79	13,042,176.73	10,149,826.86
合同资产	防城港务集团有限公司	36,000.00	6,404.40	157,500.00	1,386.00
合同资产	防城港东湾港油码头有限公司	683,009.07	20,626.87	683,009.07	6,010.48
合同资产	广西西江开发投资集团有限公司百色分公司	2,200.00	66.44	2,200.00	19.36
合同资产	广西西江集团红花二线船闸有限公司	3,585,215.15	108,273.50	2,270,891.83	19,983.85
合同资产	广西西江集团西津二线船闸有限公司	3,269,400.03	325,632.63	2,962,483.35	68,734.21
合同资产	广西贵港市西江投资有限公司	26,663.35	805.23	42,612.50	374.99
合同资产	广西西江环境能源科技产业有限公司	104,098.99	3,143.79	13,878.99	122.14
合同资产	钦州北港供应链有限公司	2,192,500.00	66,213.50	737,500.00	6,490.00
合同资产	广西泛宇房地产开发有限公司	30,000.00	5,337.00	30,000.00	2,271.00
合同资产	钦州北部湾港务投资有限公司	794,184.39	141,285.40	794,184.39	6,988.82
合同资产	钦州市港口建设投资有限责任公司	400,600.00	12,098.12	400,600.00	3,525.28
合同资产	广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	778,274.89	126,542.80	737,948.89	6,493.95
合同资产	广西鱼峰集团有限公司	392,600.07	60,804.31	362,000.07	22,967.94
合同资产	北海鱼峰环保科技有限公司	886,431.59	26,770.23	246,231.45	2,166.84
合同资产	北部湾港钦州码头有限公司			133,665.00	1,176.25
合同资产	钦州兴港码头有限公司			595,934.35	5,244.22
合同资产	广西贵港北港国			48,000.00	422.40

	际集装箱码头有限公司				
合同资产	北海兴港码头有限公司	361,344.61	58,594.32	342,086.35	23,319.19
合同资产	广西钦州保税港区盛港码头有限公司	761,061.92	117,858.58	701,703.98	6,175.00
合同资产	北部湾港防城港码头有限公司	1,166,331.56	289,894.77	2,145,269.89	127,791.06
合同资产	广西钦州保税港区宏港码头有限公司	2,064,034.19	66,911.29	4,930,130.49	43,385.15
合同资产	防城港赤沙码头有限公司	11,346,665.69	679,394.95	9,500,774.14	83,606.81
合同资产	广西铁山东岸码头有限公司	25,152.61	759.61	191,048.20	1,681.22
合同资产	北部湾港北海码头有限公司	4,115,937.33	248,420.46	4,862,202.59	61,562.30
合同资产	广西柳州市桂柳水电有限公司			574,000.00	26,174.40
合同资产	广西北部湾国际港务集团有限公司			11,323,727.18	203,278.39
合同资产	广西西江开发投资集团有限公司	86,130.00	2,601.13		
合同资产	广西平南通洲物流有限公司	276,846.66	8,360.77		
合同资产	广西北港不锈钢有限公司	36,533.18	1,103.30		
合同资产	广西西江集团投资股份有限公司	460,000.00			
小计		33,881,215.28	2,377,903.40	44,789,582.71	731,351.25

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	防城港务集团印刷服务有限公司	61,320.00	
应付账款	广西北港物流有限公司	197,346.60	364,115.78
应付账款	来宾华锡冶炼有限公司	10,014,184.15	17,899,897.69
应付账款	广西矿山抢险排水救灾中心有限公司	480,000.00	
应付账款	广西鱼峰集团有限公司	1,376,539.83	
应付账款	泛湾物流股份有限公司	1,517,845.97	

应付账款	广西易港物流有限公司	1,441,567.21	
应付账款	河池五吉有限责任公司	908,235.67	
应付账款	广西防港物流有限公司	0.12	
小计		15,997,039.55	18,264,013.47
其他应付款	广西北港物流有限公司	800,000.00	800,000.00
其他应付款	广西华锡集团股份有限公司	3,843.00	134,362,528.25
其他应付款	深圳市来宾贸易有限责任公司	12,000.00	
其他应付款	泛湾物流股份有限公司	910,000.00	
其他应付款	广西易港物流有限公司	450,000.00	
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
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	213,756.27	213,756.27
其他应付款	广西北港大数据科技有限公司	333,627.36	333,627.36
其他应付款	广西来宾市西江投资有限公司	1,789.44	1,789.44
其他应付款	防城港中港建设工程有限责任公司		900,000.00
小计		2,725,016.07	137,014,501.32
合同负债	来宾华锡冶炼有限公司	17,972.06	
合同负债	梧州华锡环保科技有限公司	20,890.71	
合同负债	广西西江开发投资集团有限公司贵港 二线船闸指挥部	402,670.00	
合同负债	广西百色西江投资发展有限公司	235,364.77	235,839.41
合同负债	防城港中港建设工程有限责任公司	122,731.36	148,803.17
合同负债	北部湾港钦州码头有限公司	44,555.00	
合同负债	广西北部湾港能源化工港务有限公司	56,000.00	52,830.19
合同负债	北部湾港防城港码头有限公司		545,574.00
合同负债	北部湾财产保险股份有限公司		9,433.96
合同负债	广西北港不锈钢有限公司		17,232.81
合同负债	广西平南通洲物流有限公司		9,452.83
合同负债	钦州北部湾港务投资有限公司		39.62
合同负债	广西西江开发投资集团有限公司贵港 航运枢纽分公司	170,383.01	379,877.36
小计		1,070,566.93	1,399,083.35
预收账款	梧州华锡环保科技有限公司	0.02	

7、关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

5、 其他

☐适用 ☒不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☒适用 ☐不适用

未决诉讼形成的或有负债及财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
广西水电 科学研究 院有限公 司	广西八桂 工程监 理咨 询有 限公 司	桂梧路项目风险 金及质保金纠纷	广西壮族 自治区南 宁市青秀 区人民法 院	381772 元	一审已判决，由八桂公司向原告支付项目质保金及风险金 381772 元，八桂公司提起上诉，二审尚未判决。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☒适用 ☐不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

根据企业会计准则 35 号，按业务类型确定分布。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	采选分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	1,055,894,272.68	221,160,540.78	-533,066.03	1,276,521,747.43
其中：对外交易收入	1,055,361,206.65	221,160,540.78		1,276,521,747.43
分部间交易收入	533,066.03		-533,066.03	
其中：主营业务收入	1,012,684,600.71	126,871,589.80		1,139,556,190.51
营业成本	562,477,064.15	186,930,585.50	-	749,407,649.65
其中：主营业务成本	542,410,163.34	124,840,415.53	-4,149,634.39	663,100,944.48
营业费用	181,271,013.54	18,147,337.93	-533,066.03	198,885,285.44
营业利润	312,753,191.26	9,575,205.96	-	322,328,397.22
资产总额	5,227,139,430.79	3,227,655,128.15	-1,771,991,806.81	6,682,802,752.13
负债总额	2,662,784,493.28	150,064,647.37	-150,565,050.00	2,662,284,090.65
补充信息：				
1. 资本性支出	79,420,625.80	2,820,264.78		82,240,890.58
2. 折旧和摊销费用	95,867,156.78	5,677,185.44		101,544,342.22
3. 折旧和摊销以外的非现金费用				
4. 资产减值损失		-5,862,263.48		-5,862,263.48

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
0-3 个月	
3-12 个月	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	668,958.24
合计	668,958.24

(2). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	668,958.24	100.00	668,958.24	100.00		668,958.24	100.00	668,958.24	100.00	
其中：										

按组合计提坏账准备										
其中：										
合计	668,958.24	/	668,958.24	/		668,958.24	/	668,958.24	/	

按单项计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广西侨本贸易有限公司	668,958.24	668,958.24	100.00	诉讼
合计	668,958.24	668,958.24	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	668,958.24					668,958.24
合计	668,958.24					668,958.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
广西侨本贸易有限公司	668,958.24	100.00	668,958.24

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	150,514,365.76	556,473.22
合计	150,514,365.76	556,473.22

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(4). 应收股利**

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(7). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
0-3 个月	150,000,000.00
3-12 个月	515,128.91
1 年以内小计	150,515,128.91
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	43,056.00
4 至 5 年	
5 年以上	10,364,151.75
合计	160,922,336.66

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收关联方款项	150,000,000.00	
应收其他款项	10,922,336.66	10,924,271.97
合计	160,922,336.66	10,924,271.97

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月	整个存续期预期	整个存续期预期	

	预期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	206.83	21,302.69	10,346,289.23	10,367,798.75
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				0
——转入第三阶段				0
——转回第二阶段				0
——转回第一阶段				0
本期计提	556.32	-21,302.69	60,918.43	40,172.15
本期转回				0
本期转销				0
本期核销				0
其他变动				0
2023年6月30日余额	763.15	0	10,407,207.75	10,407,970.90

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(10). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	10,367,798.75	40,172.15				10,407,970.90
合计	10,367,798.75	40,172.15				10,407,970.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西华锡矿业有限公司	借款	150,000,000.00	1 年以内	93.21	
兴义市立根电冶有限公司	采购款	10,041,518.01	3 年以上	6.24	10,041,518.01
广西北港商贸有限公司	保证金	258,336.00	1 年以内	0.16	382.72
个人备用金	备用金	249,116.00	1 年以内	0.15	369.06
代垫运费	运费	238,326.30	3 年以上	0.15	238,326.30
合计	/	160,787,296.31	/	99.91	10,280,596.09

(13). 涉及政府补助的应收款项

☐适用 ☒不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

☐适用 ☒不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,956,944,563.57	0	1,956,944,563.57	111,078,516.69	0	111,078,516.69
对联营、合营企业投资						
合计	1,956,944,563.57	0	1,956,944,563.57	111,078,516.69	0	111,078,516.69

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西八桂工程监理咨询有限公司	111,078,516.69			111,078,516.69		
广西华锡矿业有限公司		1,845,866,046.88		1,845,866,046.88		
合计	111,078,516.69	1,845,866,046.88		1,956,944,563.57		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,588,570.93	124,840,415.53	184,942,251.94	177,473,317.08
其他业务	283,018.87			
合计	126,871,589.80	124,840,415.53	184,942,251.94	177,473,317.08

(2) 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
贸易	126,588,570.93
其他	283,018.87
按经营地区分类	
广西区内	126,871,589.80
按商品转让的时间分类	

在某一时点确认	126,588,570.93
在某一时段确认	283,018.87
合计	126,871,589.80

合同产生的收入说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

5、投资收益

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

6、其他

☐适用 ☒不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-0.01	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	154,523.95	
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	572,921.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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	-2,595,882.60	华锡矿业 2023 年 1 月净损益
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	283,018.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,311,156.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,260,919.59	未形成稳定业务模式贸易业务形成的损益
减：所得税影响额	71,409.82	
少数股东权益影响额（税后）	13,203,130.06	
合计	-12,287,882.79	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.07	0.305	0.305
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.48	0.330	0.330

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

董事长：蔡勇

董事会批准报送日期：2024 年 3 月 23 日
