

湖南柿竹园有色金属有限责任公司

审计报告

天职业字[2024]41161号

目 录

审计报告	1
财务报表	5
财务报表附注	19



湖南柿竹园有色金属有限责任公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南柿竹园有色金属有限责任公司（以下简称“柿竹园公司”）财务报表，包括2024年3月31日、2023年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年1-3月、2023年度、2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了柿竹园公司2024年3月31日、2023年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年1-3月、2023年度、2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入确认	
<p>柿竹园公司主要从事钨精矿、钼精矿、铋精矿等金属矿的采选、冶炼、加工及销售。2024年1-3月、2023年、2022年度合并财务报表营业收入分别为77,361.86、255,090.51万元、270,497.72万元，主要为氧化钨、APT、钨精矿等产品销售收入。公司销售收入在客户取得相关商品的控制权时确认，合同约定销售价格根据质量检测结果确定的商品，在公司按合同约定将产品交付客户，并由客户取得产品质量证明书及取得客户签字或盖章的签收单据时确认收入；合同未约定销售价格根据质量检测结果确定的商品，根据客户签字或盖章的签收单据确认收入。</p> <p>由于营业收入是公司利润的主要来源，故销售收入的准确性及是否计入恰当的会计期间可能存在潜在错报，因此我们将营业收入确认作为关键审计事项。</p> <p>相关信息参见财务报表附注“三、(二十五)收入”及“六、(三十八)营业收入、营业成本”。</p>	<p>针对营业收入的确认，我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制设计及执行的有效性；</p> <p>(2) 通过对管理层访谈了解公司业务模式和收入确认政策，检查主要客户合同关键条款，并分析评价收入确认政策的适当性，复核相关会计政策是否符合企业会计准则规定；</p> <p>(3) 对收入增长、毛利率波动执行整体分析性复核，选取主要产品类别对销售单价、销售数量的变动情况进行分析，对主要产品毛利率变动情况进行分析；以评估收入确认的合理性；</p> <p>(4) 对于产品销售业务，通过抽样方式检查合同或订单、出库单、质量证明书、结算单等与收入确认相关的支持性文件，以检查收入确认的真实性；</p> <p>(5) 针对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，选取样本追查至收入确认的支持性凭证，评估收入是否计入恰当的会计期间；</p> <p>(6) 对重要客户执行实地走访，以评估销售收入的真实性、准确性以及是否存在关联关系进行核查。</p>

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估柿竹园公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算柿竹园公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督柿竹园公司的财务报告过程。



五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对柿竹园公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致柿竹园公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就柿竹园公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



审计报告（续）

天职业字[2024]41161号

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

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：湖南柿竹园有色金属有限责任公司

金额单位：元

项 目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	454,051,875.31	338,168,157.31	236,705,212.82	六、(一)
△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	244,036,046.80	240,582,295.18	179,043,642.13	六、(二)
应收账款	178,651,794.10	136,048,053.54	86,282,858.58	六、(三)
应收款项融资	53,788,629.58	30,943,286.07	52,725,105.43	六、(四)
预付款项	10,119,234.72	3,543,330.85	5,090,010.80	六、(五)
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	5,158,319.30	5,163,019.57	5,982,574.89	六、(六)
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	212,296,533.00	290,370,396.86	259,622,978.36	六、(七)
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	9,166,980.01	19,610,359.10	10,161,267.70	六、(八)
流动资产合计	1,167,269,412.85	1,064,428,898.48	835,613,650.71	
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				
长期股权投资	79,756,615.78	194,085,273.83	184,881,687.16	六、(九)
其他权益工具投资			250,000.00	六、(十)
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	979,162,851.47	1,003,821,291.69	1,107,285,608.81	六、(十一)
在建工程	247,945,222.83	250,903,025.20	67,112,148.01	六、(十二)
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	1,581,027.03	1,668,526.98	973,565.62	六、(十三)
无形资产	281,958,692.83	283,759,654.62	292,699,089.33	六、(十四)
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	26,314,481.91	27,749,592.71	13,514,314.21	六、(十五)
递延所得税资产	110,969,988.52	110,942,260.72	98,986,471.44	六、(十六)
其他非流动资产	2,596,611.36	2,320,160.94	11,898,495.66	六、(十七)
非流动资产合计	1,730,285,491.73	1,875,249,786.69	1,777,601,380.24	
资产总计	2,897,554,904.58	2,939,678,685.17	2,613,215,030.95	

法定代表人：何斌全 *何斌全*

主管会计工作负责人：胡平生 *胡平生*

会计机构负责人：胡平生 *胡平生*





合并资产负债表(续)

编制单位: 湖南柿竹园有色金属有限责任公司

金额单位: 元

项 目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款			100,111,527.77	六、(十八)
△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	308,666,801.77	348,178,723.26	176,162,110.06	六、(十九)
预收款项				
合同负债	27,977,267.96	42,061,869.53	20,640,243.93	六、(二十)
△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	14,046,356.24	14,395,699.90	26,312,647.32	六、(二十一)
应交税费	83,730,026.67	51,232,194.71	21,945,882.74	六、(二十二)
其他应付款	63,759,951.81	251,055,911.83	224,001,372.53	六、(二十三)
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	302,617.65	297,591.45	1,325,195.28	六、(二十四)
其他流动负债	185,229,343.29	171,548,152.31	139,549,573.10	六、(二十五)
流动负债合计	683,712,365.39	878,770,142.99	710,048,552.73	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款			99,105,875.02	六、(二十六)
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债	1,282,398.90	1,358,589.49	683,246.21	六、(二十七)
长期应付款	67,948,809.37	58,178,456.30	28,350,899.87	六、(二十八)
长期应付职工薪酬	134,950,000.00	133,430,000.00	139,080,000.00	六、(二十九)
预计负债	148,763,326.09	148,777,647.74	155,076,337.50	六、(三十)
递延收益	229,311,336.94	236,463,527.13	269,527,240.84	六、(三十一)
递延所得税负债	18,584,534.89	18,661,311.90	18,820,082.45	六、(三十六)
其他非流动负债				
非流动负债合计	600,840,406.19	596,869,532.56	710,643,681.89	
负 债 合 计	1,284,552,771.58	1,475,639,675.55	1,420,692,234.62	
所有者权益				
实收资本	470,640,720.41	470,640,720.41	470,640,720.41	六、(三十二)
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	385,700,602.14	385,700,602.14	385,948,969.23	六、(三十三)
减: 库存股				
其他综合收益	-1,151,279.98	1,262,720.02	1,568,720.02	六、(三十四)
专项储备	15,783,798.52	7,761,143.74	18,089,677.64	六、(三十五)
盈余公积	213,536,870.04	213,536,870.04	177,296,958.61	六、(三十六)
△一般风险准备				
未分配利润	528,491,421.87	385,136,953.27	138,977,750.42	六、(三十七)
归属于母公司所有者权益合计	1,613,002,133.00	1,464,039,009.62	1,192,522,796.33	
少数股东权益				
所有者权益合计	1,613,002,133.00	1,464,039,009.62	1,192,522,796.33	
负债及所有者权益合计	2,897,554,904.58	2,939,678,685.17	2,613,215,030.95	

法定代表人: 何斌全

何斌全

主管会计工作负责人: 胡平生

胡平生

会计机构负责人: 胡平生

胡平生





合并利润表

编制单位：湖南柿竹园有色金属有限责任公司

金额单位：元

项 目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	附注编号
一、营业总收入	773,618,584.25	2,550,905,070.26	2,704,977,242.97	
其中：营业收入	773,618,584.25	2,550,905,070.26	2,704,977,242.97	六、(三十八)
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	611,025,440.64	2,094,348,873.74	2,411,571,472.64	
其中：营业成本	533,708,358.21	1,752,475,775.44	2,076,945,355.33	六、(三十八)
△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	29,265,259.72	105,915,467.53	94,134,872.29	六、(三十九)
销售费用	1,190,844.42	6,005,677.81	7,497,498.49	六、(四十)
管理费用	30,075,238.01	131,077,705.54	138,927,718.14	六、(四十一)
研发费用	16,216,369.59	91,778,956.73	80,235,116.40	六、(四十二)
财务费用	569,370.69	7,095,290.69	13,830,911.99	六、(四十三)
其中：利息费用	1,537,979.30	8,393,453.39	15,684,685.21	六、(四十三)
利息收入	987,246.78	1,307,194.96	1,952,721.96	六、(四十三)
加：其他收益	8,555,805.87	37,287,401.54	34,958,139.81	六、(四十四)
投资收益（损失以“-”号填列）	2,671,341.95	27,284,339.21	32,044,180.86	六、(四十五)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,671,341.95	27,781,953.76	39,689,686.57	
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）	-464,666.08	269,779.25	-3,218,834.80	六、(四十六)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,562,046.37	-109,410,862.93	-12,014,342.55	六、(四十七)
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,652,696.73	69,630.27	六、(四十八)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	167,793,578.98	413,639,550.32	345,244,543.92	
加：营业外收入	279,913.90	1,774,797.98	1,686,367.98	六、(四十九)
减：营业外支出	1,160,440.98	11,050,058.89	51,271,562.60	六、(五十)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	166,913,051.90	404,364,289.41	295,659,349.30	
减：所得税费用	23,558,583.30	43,813,690.13	31,508,301.23	六、(五十一)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	143,354,468.60	360,550,599.28	264,151,048.07	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	143,354,468.60	360,550,599.28	264,151,048.07	
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）	143,354,468.60	360,550,599.28	261,388,797.00	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			2,738,732.79	
六、其他综合收益的税后净额	-2,414,000.00	-306,000.00	-5,602,610.10	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,414,000.00	-306,000.00	-5,602,610.10	六、(五十二)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-2,414,000.00	-306,000.00	-5,602,610.10	六、(五十二)
1. 重新计量设定受益计划变动额	-2,414,000.00	-306,000.00	586,500.00	六、(五十二)
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			-6,189,110.10	六、(五十二)
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				
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	140,940,468.60	360,244,599.28	258,548,437.97	
归属于母公司所有者的综合收益总额	140,940,468.60	360,244,599.28	276,163,579.76	
归属于少数股东的综合收益总额			-17,615,141.79	
八、每股收益				
(一) 基本每股收益（元/股）	0.30	0.77	0.56	二十、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.30	0.77	0.56	二十、(二)

法定代表人：何斌全

主管会计工作负责人：胡平生

会计机构负责人：

胡平生

何斌全

胡平生

胡平生





合并现金流量表

编制单位：湖南柿竹园有色金属有限责任公司

金额单位：元

项 目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	附注编号
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	650,788,684.16	2,262,567,499.24	2,663,074,811.24	
△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				
△收到再保险业务现金净额				
△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				
收到其他与经营活动有关的现金	2,670,776.36	34,141,747.84	33,389,751.68	六、(五十三)
经营活动现金流入小计	653,459,460.52	2,296,709,247.08	2,696,464,562.92	
购买商品、接受劳务支付的现金	322,282,998.41	1,143,019,385.57	1,501,213,918.91	
△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				
支付给职工以及为职工支付的现金	60,567,661.02	295,457,366.60	290,692,553.31	
支付的各项税费	61,019,398.32	259,924,087.96	265,194,771.30	
支付其他与经营活动有关的现金	87,384,096.44	93,629,318.85	119,861,889.10	六、(五十三)
经营活动现金流出小计	531,254,154.19	1,792,030,158.98	2,176,963,132.62	
经营活动产生的现金流量净额	122,205,306.33	504,679,088.10	519,501,430.30	六、(五十四)
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		2,098,515.00	10,763,202.35	
取得投资收益收到的现金		18,330,000.00	311,851.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52,667.94	1,950,845.65	252,000.00	
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			25,000,000.00	六、(五十三)
投资活动现金流入小计	52,667.94	22,379,360.65	36,327,053.77	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,970,933.47	142,982,370.81	115,920,014.50	
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	794,179.11		430,526.30	六、(五十三)
投资活动现金流出小计	4,765,112.58	142,982,370.81	116,350,540.80	
投资活动产生的现金流量净额	-4,712,444.64	-120,603,010.16	-80,023,487.03	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
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			216,229,468.09	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			216,229,468.09	
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	350,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,537,979.30	82,215,035.25	171,235,694.48	
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	71,164.39	398,098.20	354,217.14	六、(五十三)
筹资活动现金流出小计	1,609,143.69	282,613,133.45	521,589,911.62	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,609,143.69	-282,613,133.45	-305,360,443.53	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	115,883,718.00	101,462,944.49	134,117,499.74	六、(五十四)
加：期初现金及现金等价物的余额	338,168,157.31	236,705,212.82	102,587,713.08	六、(五十四)
六、期末现金及现金等价物余额	454,051,875.31	338,168,157.31	236,705,212.82	六、(五十四)

法定代表人：何斌全

何斌全

主管会计工作负责人：胡平生

胡平生

会计机构负责人：胡平生

胡平生





编制单位：湖南神智有色金属有限责任公司 2024年1-3月 金额单位：元

项目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他											
一、上年年末余额	470,640,720.41				385,700,602.14		1,262,720.02	7,761,143.74	213,536,970.04		385,136,953.27		1,464,039,009.62		1,464,039,009.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	470,640,720.41				385,700,602.14		1,262,720.02	7,761,143.74	213,536,970.04		385,136,953.27		1,464,039,009.62		1,464,039,009.62
三、本增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,414,000.00	8,022,654.78			143,354,468.00		148,953,123.38		148,953,123.38
(一) 综合收益总额							-2,414,000.00				143,354,468.00		140,940,468.00		140,940,468.00
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								8,022,654.78					8,022,654.78		8,022,654.78
1. 本年提取								11,337,779.14					11,337,779.14		11,337,779.14
2. 本年使用								-3,315,124.36					-3,315,124.36		-3,315,124.36
(六) 其他															
四、本年年末余额	470,640,720.41				385,700,602.14		-1,151,279.98	15,783,798.52	213,536,970.04		528,491,421.87		1,613,002,133.00		1,613,002,133.00

法定代表人：何健全 主管会计工作负责人：胡平生 会计机构负责人：胡平生





编制单位：湖南竹园有色金属有限责任公司

2023年度

金额单位：元

项目	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		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
	优先股	普通股	其他权益工具	其他										
一、上年年末余额	470,640,720.41		385,948,969.23			1,568,720.02	18,089,877.64	177,296,958.61		138,377,750.42		1,192,522,796.33	1,192,522,796.33	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	470,640,720.41		385,948,969.23			1,568,720.02	18,089,877.64	177,296,958.61		138,377,750.42		1,192,522,796.33	1,192,522,796.33	
三、本年年末余额														
(一) 综合收益总额			-248,367.09			-306,000.00	-10,328,533.90	36,239,911.43		246,150,202.85		271,516,213.29	271,516,213.29	
(二) 所有者投入和减少资本						-306,000.00				350,350,099.28		360,244,099.28	360,244,099.28	
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三) 利润分配														
1.提取盈余公积								36,055,059.53		-116,055,059.53		-80,000,000.00	-80,000,000.00	
2.提取一般风险准备								36,055,059.53		-36,055,059.53				
3.对所有者(或股东)的分配										-80,099,090.00		-80,099,090.00	-80,099,090.00	
4.其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五) 专项储备														
1.本年提取							-10,328,533.90					-10,328,533.90	-10,328,533.90	
2.本年使用							61,340,371.25					51,340,371.25	51,340,371.25	
(六) 其他							-61,668,905.15					-61,668,905.15	-61,668,905.15	
四、本年年末余额	470,640,720.41		385,700,602.14			1,262,720.02	7,761,143.74	213,536,870.04		385,136,953.27		1,464,039,009.62	1,464,039,009.62	

法定代表人：何斌全

主管会计工作负责人：胡平生

会计机构负责人：胡平生

何斌全

胡平生



编制单位：湖南竹园有色金属有限责任公司

金额单位：元

项目	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		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
	优先股	永续债	其他	其他权益工具										
一、上年年末余额	470,610,720.41		385,943,828.88			7,171,330.12	16,626,666.77	150,599,692.45		21,324,988.55		1,052,317,147.18	17,616,141.79	1,069,932,288.97
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	470,610,720.41		385,943,828.88			7,171,330.12	16,626,666.77	150,599,692.45		21,324,988.55		1,052,317,147.18	17,616,141.79	1,069,932,288.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			5,140.35			-5,602,610.10	1,463,070.87	26,697,266.16		117,642,781.87		140,205,649.15	-17,616,141.79	122,590,507.36
（一）综合收益总额						586,500.00				255,223,265.18		255,809,765.18	-17,616,141.79	238,194,623.39
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积								26,078,355.15		-168,078,355.15		-142,000,000.00		-142,000,000.00
2.提取一般风险准备								26,078,355.15		-26,078,355.15				
3.对所有者（或股东）的分配										-142,000,000.00		-142,000,000.00		-142,000,000.00
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）								618,911.01		5,570,199.09				
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										5,570,199.09				
（五）专项储备提取和使用														
1.本年提取												1,463,070.87		1,463,070.87
2.本年使用												35,975,219.00		35,975,219.00
（六）其他														
四、本年年末余额	470,610,720.41		385,948,969.23			1,568,720.02	18,089,737.64	177,296,958.61		24,927,732.75		1,192,522,796.33	1,192,522,796.33	1,192,522,796.33

法定代表人：何斌全

主管会计工作负责人：胡平生

会计机构负责人：胡平生

何斌全

胡平生

胡平生





资产负债表

编制单位：湖南神竹园有色金属有限责任公司

金额单位：元

项 目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	454,051,875.31	338,168,157.31	236,705,212.82	
△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	244,036,046.80	240,582,295.18	179,043,642.13	
应收账款	178,651,794.10	136,048,053.54	86,282,858.58	十九、(一)
应收款项融资	53,788,629.58	30,943,286.07	52,725,105.43	
预付款项	10,119,234.72	3,543,330.85	5,090,010.80	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	5,158,319.30	5,163,019.57	5,982,574.89	十九、(二)
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	212,296,533.00	290,370,396.86	259,622,978.36	
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	9,166,980.04	19,610,359.10	10,161,267.70	
流动资产合计	1,167,269,412.85	1,064,428,898.48	835,613,650.71	
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				
长期股权投资	79,756,615.78	194,065,273.83	184,881,687.16	十九、(三)
其他权益工具投资			250,000.00	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	979,162,851.47	1,003,821,291.69	1,107,285,608.81	
在建工程	247,945,222.83	250,903,025.20	67,112,148.01	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	1,581,027.03	1,668,526.98	973,565.62	
无形资产	281,958,692.83	283,759,654.62	292,699,089.33	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	26,314,481.91	27,749,592.71	13,514,314.21	
递延所得税资产	110,969,988.52	110,942,260.72	98,986,471.44	
其他非流动资产	2,596,611.36	2,320,160.94	11,898,495.65	
非流动资产合计	1,730,285,491.73	1,875,249,786.69	1,777,601,380.24	
资产总计	2,897,554,904.58	2,939,678,685.17	2,613,215,030.95	

法定代表人：何斌全

何斌全

主管会计工作负责人：胡平生

胡平生

会计机构负责人：胡平生

胡平生





资产负債表 (续)

编制单位: 湖南神农园有色金属有限责任公司

金额单位: 元

项 目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款			100,111,527.77	
△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	308,666,801.77	348,178,723.26	176,162,110.06	
预收款项				
合同负债	27,977,267.96	42,061,869.53	20,640,243.93	
△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	14,046,356.24	14,395,699.90	26,312,647.32	
应交税费	83,730,026.67	51,232,194.71	21,945,882.74	
其他应付款	63,759,951.81	251,055,911.83	224,001,372.53	
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	302,617.65	297,591.45	1,325,195.28	
其他流动负债	185,229,343.29	171,548,152.31	139,549,573.10	
流动负债合计	683,712,365.39	878,770,142.99	710,048,552.73	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款			99,105,875.02	
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债	1,282,398.90	1,358,589.49	683,246.21	
长期应付款	67,948,809.37	58,178,456.30	28,350,899.87	
长期应付职工薪酬	134,950,000.00	133,430,000.00	139,080,000.00	
预计负债	148,763,326.09	148,777,647.74	155,076,337.50	
递延收益	229,311,336.94	236,463,527.13	269,527,240.84	
递延所得税负债	18,584,534.89	18,661,311.90	18,820,082.45	
其他非流动负债				
非流动负债合计	600,840,406.19	596,869,532.56	710,643,681.89	
负 债 合 计	1,284,552,771.58	1,475,639,675.55	1,420,692,234.62	
所有者权益				
实收资本	470,640,720.41	470,640,720.41	470,640,720.41	
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	385,700,602.14	375,689,354.92	375,937,722.01	
减: 库存股				
其他综合收益	-1,151,279.98	1,262,720.02	1,568,720.02	
专项储备	15,783,798.52	7,761,143.74	18,089,677.64	
盈余公积	213,536,870.04	213,536,870.04	177,296,958.61	
△一般风险准备				
未分配利润	528,491,421.87	395,148,200.49	148,988,997.64	
所有者权益合计	1,613,002,133.00	1,464,039,009.62	1,192,522,796.33	
负债及所有者权益合计	2,897,554,904.58	2,939,678,685.17	2,613,215,030.95	

法定代表人: 何斌全

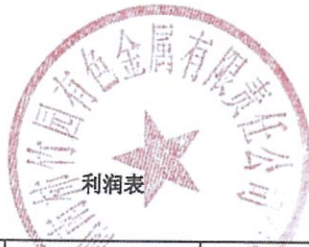
何斌全

主管会计工作负责人: 胡平生

胡平生

会计机构负责人: 胡平生





编制单位：湖南柿竹园有色金属有限责任公司

金额单位：元

项 目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	附注编号
一、营业总收入	773,618,584.25	2,550,905,070.26	2,674,953,436.24	
其中：营业收入	773,618,584.25	2,550,905,070.26	2,674,953,436.24	十九、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	611,025,440.64	2,098,198,614.34	2,392,853,604.08	
其中：营业成本	533,708,358.21	1,755,752,362.69	2,066,035,495.15	十九、（四）
△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	29,265,259.72	105,915,467.53	92,583,047.59	
销售费用	1,190,844.42	6,005,677.81	7,489,094.49	
管理费用	30,075,238.01	131,650,858.89	132,636,842.71	
研发费用	16,216,369.59	91,778,956.73	80,235,116.40	
财务费用	569,370.69	7,095,290.69	13,874,007.74	
其中：利息费用	1,537,979.30	8,377,968.40	15,684,685.21	
利息收入	987,246.78	1,307,194.96	1,906,870.48	
加：其他收益	8,555,805.87	37,287,401.54	34,879,132.91	
投资收益（损失以“-”号填列）	2,671,341.95	27,284,339.21	37,666,616.83	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,671,341.95	27,781,953.76	39,689,686.57	
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）	-464,666.08	269,779.25	-3,233,590.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,582,046.37	-109,410,862.93	-12,014,342.55	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		1,652,696.73	69,630.27	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	167,793,578.98	409,789,809.72	339,467,278.87	
加：营业外收入	279,913.90	1,774,797.98	1,101,848.73	
减：营业外支出	1,160,440.98	11,050,058.89	51,140,709.43	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	166,913,051.90	400,514,548.81	289,428,418.17	
减：所得税费用	23,558,583.30	43,400,183.01	28,644,866.69	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	143,354,468.60	357,114,365.80	260,783,551.48	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	143,354,468.60	357,114,365.80	260,783,551.48	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额	-2,414,000.00	-306,000.00	-5,602,610.10	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,414,000.00	-306,000.00	-5,602,610.10	
1.重新计量设定受益计划变动额	-2,414,000.00	-306,000.00	586,500.00	
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			-6,189,110.10	
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
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				
七、综合收益总额	140,940,468.60	356,808,365.80	255,180,941.38	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：何斌全

何斌全

主管会计工作负责人：胡平生

胡平生

会计机构负责人：胡平生

胡平生





编制单位：湖南柿竹园有色金属有限责任公司

金额单位：元

项 目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	附注编号
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	650,788,684.16	2,262,567,499.24	2,651,614,153.52	
△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				
△收到再保险业务现金净额				
△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				
收到其他与经营活动有关的现金	2,670,776.36	34,141,747.84	34,061,733.65	
经营活动现金流入小计	653,459,460.52	2,296,709,247.08	2,685,675,887.17	
购买商品、接受劳务支付的现金	322,282,998.41	1,143,019,385.57	1,507,891,717.21	
△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				
支付给职工以及为职工支付的现金	60,567,661.02	295,457,366.60	286,684,955.56	
支付的各项税费	61,019,398.32	259,924,087.96	257,899,724.37	
支付其他与经营活动有关的现金	87,384,096.44	93,629,318.85	119,491,872.77	
经营活动现金流出小计	531,254,154.19	1,792,030,158.98	2,171,968,269.91	
经营活动产生的现金流量净额	122,205,306.33	504,679,088.10	513,707,617.26	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		2,098,515.00	10,763,202.35	
取得投资收益收到的现金		18,330,000.00	311,851.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52,667.94	1,950,845.65	252,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			13,382,993.77	
收到其他与投资活动有关的现金			25,000,000.00	
投资活动现金流入小计	52,667.94	22,379,360.65	49,710,047.54	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,970,933.47	142,982,370.81	114,960,156.98	
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	794,179.11			
投资活动现金流出小计	4,765,112.58	142,982,370.81	114,960,156.98	
投资活动产生的现金流量净额	-4,712,444.64	-120,603,010.16	-65,250,109.44	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
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			216,229,468.09	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			216,229,468.09	
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	350,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,537,979.30	82,215,035.25	171,235,694.48	
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	71,164.39	398,098.20	354,217.14	
筹资活动现金流出小计	1,609,143.69	282,613,133.45	521,589,911.62	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,609,143.69	-282,613,133.45	-305,360,443.53	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	115,883,718.00	101,462,944.49	143,097,064.29	
加：期初现金及现金等价物的余额	338,168,157.31	236,705,212.82	93,608,148.53	
六、期末现金及现金等价物余额	454,051,875.31	338,168,157.31	236,705,212.82	

法定代表人：何斌全

主管会计工作负责人：胡平生

会计机构负责人：胡平生

何斌全

胡平生

胡平生





编制单位：湖南神南竹园有色金属有限责任公司

2024年1-3月

金额单位：元

项目	本期金额												
	实收资本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	470,640,720.41				375,689,354.92			1,262,720.02	7,761,143.74	213,536,870.04		395,148,200.49	1,464,039,009.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	470,640,720.41				375,689,354.92			1,262,720.02	7,761,143.74	213,536,870.04		395,148,200.49	1,464,039,009.62
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,011,247.22			-2,414,000.00	8,022,654.78			133,343,221.38	148,963,123.38
（一）综合收益总额								-2,414,000.00				143,354,468.60	140,940,468.60
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备提取和使用									8,022,654.78				8,022,654.78
1.本年提取									11,337,779.14				11,337,779.14
2.本年使用									-3,315,124.36				-3,315,124.36
（六）其他													
四、本年年末余额	470,640,720.41				385,700,602.14			-1,151,279.98	15,783,798.52	213,536,870.04		-10,011,247.22	1,613,002,133.00

法定代表人：何斌全

主管会计工作负责人：胡平生

胡平生

会计机构负责人：胡平生

胡平生





编制单位：湖南双圆有色金属有限责任公司

金额单位：元

项目	其他权益工具				资本公积	减：库存股	本期金额			所有者权益合计			
	实收资本	优先股	永续债	其他			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	
一、上年年末余额	470,640,720.41				375,937,722.01			1,568,720.02	18,089,677.64	177,296,958.61		148,988,997.64	1,192,522,796.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	470,640,720.41				375,937,722.01			1,568,720.02	18,089,677.64	177,296,958.61		148,988,997.64	1,192,522,796.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-248,367.09			-306,000.00	-10,328,533.90	36,239,911.43		246,159,202.85	271,516,213.29
（一）综合收益总额								-306,000.00				360,550,599.28	360,244,599.28
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积										36,055,059.93		-116,055,059.93	-80,000,000.00
2.提取一般风险准备										36,055,059.93		-36,055,059.93	
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取									10,328,533.90				-10,328,533.90
2.本年使用									51,340,371.25				51,340,371.25
（六）其他									-61,668,905.15				-61,668,905.15
四、本年年末余额	470,640,720.41				375,689,354.92			1,262,720.02	7,761,143.74	213,536,870.04		1,663,663.50	1,600,147.91
法定代表人：何斌全												395,148,200.49	1,464,039,009.62

主管会计工作负责人：胡平生

会计机构负责人：胡平生

胡平生

胡平生





所有者权益变动表(续)

编制单位: 湖南神竹园有色金属有限责任公司

2022年度

项目	本期金额							所有者权益合计					
	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	
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	470,640,720.41				375,932,581.66			7,171,330.12	16,626,606.77	150,599,692.45		31,974,979.57	1,052,945,910.98
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	470,640,720.41				375,932,581.66			7,171,330.12	16,626,606.77	150,599,692.45		31,974,979.57	1,052,945,910.98
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					5,140.35			-5,602,610.10	1,463,070.87	26,697,266.16		117,014,018.07	139,576,885.35
(一) 综合收益总额								586,500.00					
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积										26,078,355.15		-168,078,355.15	-142,000,000.00
2. 提取一般风险准备										26,078,355.15		-26,078,355.15	
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)										618,911.01		5,570,199.09	
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) 专项储备提取和使用									1,463,070.87				1,463,070.87
1. 本年提取									35,975,249.00				35,975,249.00
2. 本年使用									-34,512,178.13				-34,512,178.13
(六) 其他													
四、本年年末余额	470,640,720.41				375,937,722.01			1,568,720.02	18,089,677.64	177,296,958.61		24,927,732.75	1,192,522,796.33

法定代表人: 何斌全

主管会计工作负责人: 胡平生

会计机构负责人: 胡平生

胡平生

胡平生



湖南柿竹园有色金属有限责任公司

2022年1月1日-2024年3月31日财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司历史沿革、注册地、组织形式

1、基本情况

公司注册名称: 湖南柿竹园有色金属有限责任公司(以下简称“柿竹园公司”或“公司”、“本公司”)

统一社会信用代码: 9143100018796225XW

注册资本: 人民币47,064.072041万元

法定代表人: 何斌全

注册地址: 郴州市苏仙区白露塘镇白沙街6号

2、历史沿革

(1) 2001年6月, 柿竹园公司设立

2001年6月25日, 湖南省经济贸易委员会向湖南省有色金属工业总公司下发《关于湖南柿竹园有色金属矿改制为湖南柿竹园有色金属有限责任公司的批复》, 同意湖南柿竹园有色金属矿整体改制为湖南柿竹园有色金属有限责任公司。柿竹园公司设立时注册资本为人民币18,948万元, 其中: 湖南省有色金属工业总公司以湖南柿竹园有色金属矿剔除非经营资产后经评估确认的净资产出资14,970万元; 中国信达资产管理公司(以下简称“中国信达”)以债转股出资3,478万元; 中国华融资产管理公司(以下简称“中国华融”)以债转股出资500万元。2001年6月22日, 上述出资业经湖南湘资有限责任会计师事务所审验并出具湘资(2001)验内字第040号《验资报告》。2001年6月28日, 郴州市工商局向公司核发注册号为431000000006412的《企业法人营业执照》, 柿竹园公司正式成立。柿竹园公司设立时的股权结构如下:

投资者名称	注册资本		实缴出资	
	出资额(万元)	持股比例(%)	出资额(万元)	持股比例(%)
湖南省有色金属工业总公司	14,970.00	79.00	14,970.00	79.00
中国信达	3,478.00	18.35	3,478.00	18.35
中国华融	500.00	2.65	500.00	2.65
<u>合计</u>	<u>18,948.00</u>	<u>100</u>	<u>18,948.00</u>	<u>100</u>

(2) 2004年6月，公司股权转让

2004年5月21日，柿竹园公司2004年第二次临时股东会决议，同意股东中国华融将其持有的柿竹园公司2.65%的股权转让给李文莉。2004年6月，本次转让完成工商变更登记。经上述股权转让后，公司注册资本与实收资本不变。柿竹园公司股权结构如下：

投资者名称	注册资本		实缴出资	
	出资额（万元）	持股比例（%）	出资额（万元）	持股比例（%）
湖南省有色金属工业总公司	14,970.00	79.00	14,970.00	79.00
中国信达	3,478.00	18.35	3,478.00	18.35
李文莉	500.00	2.65	500.00	2.65
<u>合计</u>	<u>18,948.00</u>	<u>100</u>	<u>18,948.00</u>	<u>100</u>

(3) 2004年11月，公司省属国有股权股东变更

2004年7月18日，湖南省人民政府向湖南省国资委下发《湖南省人民政府关于同意设立湖南有色金属控股集团有限公司的批复》（湘政函[2004]146号），同意以柿竹园公司等8家企事业单位的省属国有股权作为出资设立国有独资的湖南有色金属控股集团有限公司（以下简称“湖南有色控股”），注册资本人民币28亿元。2004年8月20日，湖南有色控股设立。2004年11月19日，柿竹园公司2004年度第三次临时股东会决议，同意将柿竹园公司的省属国有股权持有单位由湖南省有色金属工业总公司变更为湖南有色控股。2004年11月，本次变更完成工商变更登记。经上述股东变更后，公司注册资本与实收资本不变。柿竹园公司股权结构如下：

投资者名称	注册资本		实缴出资	
	出资额（万元）	持股比例（%）	出资额（万元）	持股比例（%）
湖南有色控股	14,970.00	79.00	14,970.00	79.00
中国信达	3,478.00	18.35	3,478.00	18.35
李文莉	500.00	2.65	500.00	2.65
<u>合计</u>	<u>18,948.00</u>	<u>100</u>	<u>18,948.00</u>	<u>100</u>

(4) 2005年9月，公司分立减资、股权转让

2005年8月14日，柿竹园公司2005年第三次股东会决议，同意湖南有色控股将其持有的柿竹园公司79%的股权作为出资投入拟设立的湖南有色金属股份有限公司（以下简称“湖南有色股份”）；同意将柿竹园公司注册资本减少至人民币10,699.177万元，各股东持股数同比例减少。2005年8月28日，上述减资业经安永华明会计师事务所审验并出具安永华明[2005]验字第249833-04号《验资报告》。2005年9月，前述股权转让及分立减资完成工商变更登记。经上述分立减资及股权转让后，公司注册资本与实收资本变更为人民币10,699.177万元。柿竹园公司股权结构如下：

投资者名称	注册资本		实缴出资	
	出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资额 (万元)	持股比例 (%)
湖南有色股份	8,452.96	79.00	8,452.96	79.00
中国信达	1,963.89	18.35	1,963.89	18.35
李文莉	282.33	2.65	282.33	2.65
合计	10,699.18	100	10,699.18	100

(5) 2006年6月, 公司股权转让

2006年2月15日, 湖南省国资委下发《关于同意湖南有色金属控股集团收购中国信达持有湖南柿竹园有色金属有限责任公司和郴州柿竹园实业有限责任公司股权的函》; 2006年2月24日, 财政部下发《财政部关于湖南柿竹园有色金属有限责任公司和郴州柿竹园实业有限责任公司股权转让有关问题的意见》, 同意中国信达将所持有的柿竹园公司股权转让给湖南有色控股。2006年5月31日, 柿竹园公司2006年第二次临时股东会决议, 同意股东中国信达将其持有的柿竹园公司18.35%的股权转让给湖南有色控股, 同意股东李文莉将其持有的柿竹园公司2.65%的股权转让给上海禾润利拓矿业投资有限公司 (以下简称“禾润利拓”)。2006年6月, 股权转让完成工商变更登记。经上述股权转让后, 公司注册资本与实收资本不变。柿竹园公司股权结构如下:

投资者名称	注册资本		实缴出资	
	出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资额 (万元)	持股比例 (%)
湖南有色股份	8,452.96	79.00	8,452.96	79.00
湖南有色控股	1,963.89	18.35	1,963.89	18.35
禾润利拓	282.33	2.65	282.33	2.65
合计	10,699.18	100	10,699.18	100

(6) 2006年9月, 公司股权转让

2006年8月8日, 柿竹园公司2006年第四次临时股东会决议, 同意湖南有色控股将其持有的柿竹园公司18.35%的股权全部转让给湖南有色股份。2006年9月6日, 湖南省国资委下发《关于湖南有色金属控股集团有限公司转让湖南柿竹园有色金属有限责任公司和锡矿山闪星锑业有限责任公司股权给湖南有色金属股份有限公司的批复》(湘国资产函[2006]309号), 同意湖南有色控股将所持有的柿竹园公司18.35%的股权转让给湖南有色股份。2006年9月, 本次转让完成工商变更登记。经上述股权转让后, 公司注册资本与实收资本不变。柿竹园公司股权结构如下:

投资者名称	注册资本		实缴出资	
	出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资额 (万元)	持股比例 (%)
湖南有色股份	10,416.85	97.35	10,416.85	97.35
禾润利拓	282.33	2.65	282.33	2.65

投资者名称	注册资本		实缴出资	
	出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资额 (万元)	持股比例 (%)
合计	<u>10,699.18</u>	<u>100</u>	<u>10,699.18</u>	<u>100</u>

(7) 2006年11月, 公司增资

2006年9月14日, 柿竹园公司2006年度第六次临时股东会决议, 同意柿竹园公司增加注册资本人民币8,217.77万元, 其中湖南有色股份增资8,000万元, 禾润利拓增资217.77万元, 增资后柿竹园公司的注册资本变更为人民币18,916.947万元。2006年9月29日, 上述增资业经湖南建业会计师事务所审验并出具湘建会[2006]验字第154号《验资报告》。2006年11月, 本次增资完成工商变更登记。经上述增资后, 公司注册资本与实收资本变更为人民币18,916.947万元。柿竹园公司股权结构如下:

投资者名称	注册资本		实缴出资	
	出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资额 (万元)	持股比例 (%)
湖南有色股份	18,416.85	97.35	18,416.85	97.35
禾润利拓	500.10	2.65	500.10	2.65
合计	<u>18,916.95</u>	<u>100</u>	<u>18,916.95</u>	<u>100</u>

(8) 2008年9月, 公司增资

2008年5月28日, 柿竹园公司2008年第二次股东会决议, 同意将柿竹园公司注册资本由人民币18,916.947万元变更为人民币30,763.13万元, 以柿竹园公司未分配利润11,846.183万元转增注册资本。2008年6月5日, 上述增资业经湖南建业会计师事务所审验并出具湘建会[2008]验字第011号《验资报告》。2008年9月, 本次增资完成工商变更登记。经上述增资后, 公司注册资本与实收资本变更为人民币30,763.13万元。柿竹园公司股权结构如下:

投资者名称	注册资本		实缴出资	
	出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资额 (万元)	持股比例 (%)
湖南有色股份	29,949.86	97.35	29,949.86	97.35
禾润利拓	813.27	2.65	813.27	2.65
合计	<u>30,763.13</u>	<u>100</u>	<u>30,763.13</u>	<u>100</u>

(9) 2013年1月, 公司增资

2012年11月29日, 柿竹园公司2012年第三次股东会决议, 同意柿竹园公司增加注册资本人民币15,407.3173万元, 同意以柿竹园公司2011年末未分配利润15,407.3173万元, 按股东持股比例转增注册资本。2012年12月17日, 上述增资业经湖南建业会计师事务所审验并出具湘建会[2012]验字第015号《验资报告》。2013年1月, 本次增资完成工商变更登记。经上述增资后, 公司注册资本与实收资本变更为人民币46,170.4473万元。柿竹园公司注册资本及股权结构相应变更为:

投资者名称	注册资本		实缴出资	
	出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资额 (万元)	持股比例 (%)
湖南有色股份	44,949.86	97.36	44,949.86	97.36
禾润利拓	1,220.59	2.64	1,220.59	2.64
<u>合计</u>	<u>46,170.45</u>	<u>100</u>	<u>46,170.45</u>	<u>100</u>

注：2015年8月7日，公司股东湖南有色金属股份有限公司名称变更为湖南有色金属有限公司（以下简称“湖南有色金属”）。

(10) 2018年9月，公司股权转让

2018年7月10日，柿竹园公司2018年第一次股东会决议，同意禾润利拓将其持有的柿竹园公司的全部股权转让给湖南沃溪矿业投资有限公司（以下简称“湖南沃溪矿业”）。2018年9月，本次股权转让完成工商变更登记。经本次股权转让后，公司注册资本与实收资本不变。柿竹园公司股权结构如下：

投资者名称	注册资本		实缴出资	
	出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资额 (万元)	持股比例 (%)
湖南有色金属	44,949.86	97.36	44,949.86	97.36
湖南沃溪矿业	1,220.59	2.64	1,220.59	2.64
<u>合计</u>	<u>46,170.45</u>	<u>100</u>	<u>46,170.45</u>	<u>100</u>

(11) 2019年5月，公司股权转让

2019年4月30日，湖南有色金属与五矿钨业有限公司签署《股权转让协议》，约定湖南有色金属将其持有的柿竹园公司97.3563%的股权以923,984,103.72元的价格转让给五矿钨业有限公司（以下简称“五矿钨业有限”）。同日，柿竹园公司2019年第一次股东会审议通过前述股权转让相关事宜。2019年5月，本次股权转让完成工商变更登记。经本次股权转让后，公司注册资本与实收资本不变。柿竹园公司股权结构如下：

投资者名称	注册资本		实缴出资	
	出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资额 (万元)	持股比例 (%)
五矿钨业有限	44,949.86	97.36	44,949.86	97.36
湖南沃溪矿业	1,220.59	2.64	1,220.59	2.64
<u>合计</u>	<u>46,170.45</u>	<u>100</u>	<u>46,170.45</u>	<u>100</u>

注：2020年1月2日，公司股东五矿钨业有限公司名称变更为五矿钨业集团有限公司（以下简称“五矿钨业集团”）。

(12) 2021年9月，公司增资

2021年6月16日，柿竹园公司2020年度股东会决议，同意柿竹园公司增加注册资本人民币893.62万元，其中：五矿钨业集团增资870万元，湖南沃溪矿业增资23.62万元，增资方式均为货币。2021年9月，本次增资完成工商变更登记。经上述增资后，公司注册资本与实收资本变更为人民币47,064.07万元。柿竹园公司股权结构如下：

投资者名称	注册资本		实缴出资	
	出资额（万元）	持股比例（%）	出资额（万元）	持股比例（%）
五矿钨业集团	45,819.86	97.36	45,819.86	97.36
湖南沃溪矿业	1,244.22	2.64	1,244.22	2.64
合计	47,064.07	100	47,064.07	100

注：变更前注册资本金额加变动额与变更后注册资本金额存在差异，系四舍五入形成的尾差。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司业务性质为有色金属矿采选业，主要从事钨精矿、钼精矿、铋精矿等金属矿的采选、冶炼、加工及销售。

公司主要经营范围包括：有色金属矿采选、冶炼、加工、销售及相关产品生产、销售；本企业自产的铅锭、锌锭、钼精矿、铋锭、钼铁、钨铁、氧化钼、萤石、铜、锡对外出口；本企业生产、科研所需要的原材料、机械设备、仪器仪表、零配件进口、技术开发、咨询服务；工业及民用建筑工程、矿山井巷工程施工、安装（涉及许可证经营的凭许可证经营）；普通货运运输；矿冶物料及矿产品分析检测。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）母公司以及集团最终母公司的名称

公司母公司为五矿钨业集团有限公司，公司的最终母公司为中国五矿集团有限公司，公司实际控制人为中国五矿集团有限公司。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经批准于2024年6月15日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起12个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2023年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值，报告期内计量属性未发生变化。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准确定方法和选择依据
单体项目投资	金额超过500万元人民币的
资产减值准备财务核销	单项金额超过500万元人民币的或累计超过2000万元人民币的
应收款项本年坏账准备收回 或转回金额重要的	金额超过100万元人民币的
本期重要的应收账款核销	金额超过100万元人民币的
重要的单项在建工程	金额超过500万元人民币的

（六）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照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。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计

处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（九）金融工具

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。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收

款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

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

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

（十）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

确定组合的依据及坏账准备的计提方法：

组合	坏账准备计提方法
应收票据组合 1：商业承兑汇票	采用预期信用损失的简化模型，即：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，根据各应收票据对应的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表的比率计算。
应收票据组合 2：银行承兑汇票	采用预期信用损失的简化模型，即：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，根据各应收票据对应的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表的比率计算。

（十一）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款（包括应收账款和其他应收款）预期信用损失进行估计。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

（1）按组合计提坏账准备的应收款项

除了单项确定预期信用损失的应收款项外，本公司按照账龄分布、是否为合并范围内关联方款项等共同风险特征，以组合为基础确定预期信用损失。对于以账龄特征为基础的预期信用损失组合和合并范围内关联方预期信用损失组合，通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

组合	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	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，编制应收款项账龄与整个应收款项存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	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，判断该组合预期信用损失率为0。

（2）单项计提坏账准备的应收款项

对于单项计提坏账准备的应收款项，如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该项应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

（十二）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

确定组合的依据及坏账准备的计提方法：

组合

坏账准备计提方法

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，判断该组合预期信用损失率很低，故不计提预期信用损失准备。

应收款项融资组合 1：银行承兑汇票

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（九）金融工具】进行处理。

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，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项（包括应收账款和其他应收款）预期信用损失进行估计【详见附注三（十一）应收账款】。

（十四）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被

投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益 (损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 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, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-5	2.38-4.85
机器设备	年限平均法	10-18	3-5	5.28-9.70
电子设备	年限平均法	5	3-5	9.50-19.40
运输工具	年限平均法	5-10	3-5	19.00-19.40

类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
复垦费用	年限平均法	根据生态保护修复方案计提折旧		

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：本公司在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。在建的房屋建筑物、机器设备等达到预定可使用状态时，由企管部组织，联合工程管理部门、资产使用部门、财务部、安环部等部门，对项目进行验收，填写《固定资产验收表》，按照流程审批完成后，根据验收表、发票等结算资料进行固定资产转固。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取

得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、采矿权、其他、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	权证确定使用年限
专利权	10-20
软件	3-10
采矿权	根据开采量在勘测可开采总量内摊销
非专利技术	10-20
其他	3-10

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、水电费、折旧费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

（二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(二十三) 职工薪酬

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

司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(二十四) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同、复垦费用等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

公司主要销售氧化钨、APT、钨精矿等产品。本公司商品统一采用直销模式。销售商品收入确认的具体原则为：针对合同中约定根据质量检测结果确定销售价格的商品，在公司按合同约定将产品交付客户，并由客户取得产品质量证明结果及取得客户签字或盖章的签收单据时确认收入；针对合同中未约定根据质量检测结果确定销售价格的商品，根据客户签字或盖章的签收单据确认收入。提供加工劳务收入确认的具体原则为：公司按合同约定将加工后的产品交付客户并经客户签收确认后，确认收入。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况

产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

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不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和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。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（二十九）安全生产费

1. 2022 年 11 月 21 日之前

本公司根据财企〔2012〕16 号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的要求提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

公司所属矿山为金属矿山，按每月开采的原矿产量每吨 10 元计提安全生产费，尾矿库运行按当月入库尾矿量每吨 1 元计提安全生产费。

2. 2022 年 11 月 21 日之后

2022 年 11 月 21 日，财政部发布《财政部安全生产费管理办法-财资（2022）136 号》，规定自管理办法颁布之日起，2022 年 11 月开始按照每月开采的原矿产量每吨 15 元计提安全生产费，尾矿库运行按当月入库尾矿量每吨 4 元计提安全生产费。

使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并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。

本公司提取的维简费和其他具有类似性质的费用，比照安全生产费用处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物提供劳务产生的增值额	13%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
资源税	销售额	2%-8%

不同企业所得税税率纳税主体所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	15%
郴州大金矿业有限责任公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司于 2021 年 12 月 15 日被认定为高新技术企业，根据湖南省地方税务局文件湘高企办字[2015]6 号的相关规定享受 15% 的优惠所得税税率，有效期为三年；下属子公司企业所得税税率为 25%。

2. 公司根据财政部 税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税〔2021〕13 号），财政部 税务总局 科技部《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号），公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年第三季度，按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除，自 2022 年第四季度起按照实际发生额的 100% 在税前加计

扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年第三季度，按照无形资产成本的 175%在税前摊销，自 2022 年第四季度起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 2023 年度：

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。本公司对租赁负债和使用权资产、复垦费用相关预计负债和固定资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），对于适用解释第 16 号规定的单项交易，确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	合并资产负债表：调增 2021 年 12 月 31 日递延所得税资产 19,813,668.74 元；调增 2021 年 12 月 31 日递延所得税负债 19,131,775.49 元；调增 2021 年 12 月 31 日未分配利润金额 681,893.25 元。 资产负债表：调增 2021 年 12 月 31 日递延所得税资产 19,813,668.74 元；调增 2021 年 12 月 31 日递延所得税负债 19,131,775.49 元；调增 2021 年 12 月 31 日未分配利润金额 681,893.25 元。

2. 2022 年度：

本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中关于“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

本公司报告期各期末未发生会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正

本公司报告期各期末未发生前期重大会计差错更正。

(四) 首次执行新会计准则或准则解释等不涉及调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

项 目	2024年03月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
现金			
银行存款	17,241,702.24	14,329,615.14	13,476,547.49
存放财务公司存款	436,810,173.07	323,838,542.17	223,228,665.33
合计	<u>454,051,875.31</u>	<u>338,168,157.31</u>	<u>236,705,212.82</u>

2. 期末无存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	2024年03月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	244,036,046.80	240,582,295.18	174,156,363.58
商业承兑汇票			4,887,278.55
合计	<u>244,036,046.80</u>	<u>240,582,295.18</u>	<u>179,043,642.13</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

(1) 2024年03月31日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2024年03月31日终止确认金额	2024年03月31日未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		181,592,298.46	
合计		<u>181,592,298.46</u>	

(2) 2023年12月31日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2023 年 12 月 31 日终止确认金额	2023 年 12 月 31 日未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		166,080,109.29	
<u>合计</u>		<u>166,080,109.29</u>	

(3) 2022 年 12 月 31 日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2022 年 12 月 31 日终止确认金额	2022 年 12 月 31 日未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		131,929,696.39	
商业承兑汇票		4,936,645.00	
<u>合计</u>		<u>136,866,341.39</u>	

4. 按坏账计提方法分类披露

2024 年 03 月 31 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>246,501,057.37</u>	<u>100.00</u>	<u>2,465,010.57</u>	<u>1.00</u>	<u>244,036,046.80</u>
组合 1: 银行承兑汇票	246,501,057.37	100.00	2,465,010.57	1.00	244,036,046.80
组合 2: 商业承兑汇票					
<u>合计</u>	<u>246,501,057.37</u>	<u>100</u>	<u>2,465,010.57</u>		<u>244,036,046.80</u>

接上表:

2023 年 12 月 31 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>243,012,419.37</u>	<u>100.00</u>	<u>2,430,124.19</u>	<u>1.00</u>	<u>240,582,295.18</u>
组合 1: 银行承兑汇票	243,012,419.37	100.00	2,430,124.19	1.00	240,582,295.18
组合 2: 商业承兑汇票					
<u>合计</u>	<u>243,012,419.37</u>	<u>100</u>	<u>2,430,124.19</u>		<u>240,582,295.18</u>

接上表:

2022 年 12 月 31 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>183,313,321.58</u>	<u>100.00</u>	<u>4,269,679.45</u>	<u>2.33</u>	<u>179,043,642.13</u>
组合 1: 银行承兑汇票	178,376,676.58	97.31	4,220,313.00	2.37	174,156,363.58
组合 2: 商业承兑汇票	4,936,645.00	2.69	49,366.45	1.00	4,887,278.55

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	<u>183,313,321.58</u>	<u>100</u>	<u>4,269,679.45</u>		<u>179,043,642.13</u>

5. 坏账准备的情况

2024年1-3月:

类别	2023年12月31日	计提	本期变动金额			2024年03月31日
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	<u>2,430,124.19</u>	<u>34,886.38</u>				<u>2,465,010.57</u>
组合1: 银行承兑汇票	2,430,124.19	34,886.38				2,465,010.57
组合2: 商业承兑汇票						
合计	<u>2,430,124.19</u>	<u>34,886.38</u>				<u>2,465,010.57</u>

2023年度:

类别	2022年12月31日	计提	本期变动金额			2023年12月31日
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	<u>4,269,679.45</u>	<u>-1,839,555.26</u>				<u>2,430,124.19</u>
组合1: 银行承兑汇票	4,220,313.00	-1,790,188.81				2,430,124.19
组合2: 商业承兑汇票	49,366.45	-49,366.45				
合计	<u>4,269,679.45</u>	<u>-1,839,555.26</u>				<u>2,430,124.19</u>

2022年度:

类别	2022年1月1日	计提	本期变动金额			2022年12月31日
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	<u>2,707,174.56</u>	<u>1,562,504.89</u>				<u>4,269,679.45</u>
组合1: 银行承兑汇票	2,707,174.56	1,513,138.44				4,220,313.00
组合2: 商业承兑汇票		49,366.45				49,366.45
合计	<u>2,707,174.56</u>	<u>1,562,504.89</u>				<u>4,269,679.45</u>

6. 报告期内无实际核销的应收票据情况。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1-6个月(含6个月)	160,033,874.61	116,964,929.60	74,549,809.39
7-12个月(含12个月)	3,748,500.62	4,562,588.03	13,135,312.93
1年以内小计	<u>163,782,375.23</u>	<u>121,527,517.63</u>	<u>87,685,122.32</u>
1-2年(含2年)	814,087.41	18,746,889.54	
2-3年(含3年)	18,712,374.54		
3年以上			
小计	<u>183,308,837.18</u>	<u>140,274,407.17</u>	<u>87,685,122.32</u>
减: 坏账准备	4,657,043.08	4,226,353.63	1,402,263.74
<u>合计</u>	<u>178,651,794.10</u>	<u>136,048,053.54</u>	<u>86,282,858.58</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,274,962.57	12.70	3,056,704.33	13.13	20,218,258.24
按组合计提坏账准备	<u>160,033,874.61</u>	<u>87.30</u>	<u>1,600,338.75</u>	<u>1.00</u>	<u>158,433,535.86</u>
其中: 账龄分析法组合	160,033,874.61	87.30	1,600,338.75	1.00	158,433,535.86
<u>合计</u>	<u>183,308,837.18</u>	<u>100</u>	<u>4,657,043.08</u>		<u>178,651,794.10</u>

接上表:

类 别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,309,477.57	16.62	3,056,704.33	13.11	20,252,773.24
按组合计提坏账准备	<u>116,964,929.60</u>	<u>83.38</u>	<u>1,169,649.30</u>	<u>1.00</u>	<u>115,795,280.30</u>
其中: 账龄分析法组合	116,964,929.60	83.38	1,169,649.30	1.00	115,795,280.30
<u>合计</u>	<u>140,274,407.17</u>	<u>100</u>	<u>4,226,353.63</u>		<u>136,048,053.54</u>

接上表:

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	87,685,122.32	100.00	1,402,263.74	1.60	86,282,858.58
其中：账龄分析法组合	87,685,122.32	100.00	1,402,263.74	1.60	86,282,858.58
<u>合计</u>	<u>87,685,122.32</u>	<u>100</u>	<u>1,402,263.74</u>		<u>86,282,858.58</u>

(1) 按单项计提坏账准备

2024年3月31日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
郴州大金矿业有限责任公司	23,274,962.57	3,056,704.33	13.13	该公司目前经营困难，回款不及时
<u>合计</u>	<u>23,274,962.57</u>	<u>3,056,704.33</u>		

2023年12月31日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
郴州大金矿业有限责任公司	23,309,477.57	3,056,704.33	13.11	该公司目前经营困难，回款不及时
<u>合计</u>	<u>23,309,477.57</u>	<u>3,056,704.33</u>		

(2) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄分析法组合

2024年3月31日

名称	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6个月(含6个月)	160,033,874.61	1,600,338.75	1.00
<u>合计</u>	<u>160,033,874.61</u>	<u>1,600,338.75</u>	

接上表：

2023年12月31日

名称	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6个月(含6个月)	116,964,929.60	1,169,649.30	1.00
<u>合计</u>	<u>116,964,929.60</u>	<u>1,169,649.30</u>	

接上表:

名称	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6个月(含6个月)	74,549,809.39	745,498.09	1.00
7-12个月(含12个月)	13,135,312.93	656,765.65	5.00
<u>合计</u>	<u>87,685,122.32</u>	<u>1,402,263.74</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	2023年12月	本期变动金额			2024年3月31日
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
账龄分析法组合	1,169,649.30	430,689.45			1,600,338.75
单项计提	3,056,704.33				3,056,704.33
<u>合计</u>	<u>4,226,353.63</u>	<u>430,689.45</u>			<u>4,657,043.08</u>

接上表:

类别	2022年12月	本期变动金额			2023年12月
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
账龄分析法组合	1,402,263.74	-526,854.44			294,240.00
单项计提		3,056,704.33			
<u>合计</u>	<u>1,402,263.74</u>	<u>2,529,849.89</u>			<u>294,240.00</u>

接上表:

类别	2022年1月1日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
账龄分析法组合	298,123.66	1,104,140.08			
单项计提	3,933,816.27	-8,000.00		3,925,816.27	

类别	2022年1月1日	计提	本期变动金额		其他变动	2022年12月31日
			收回或转回	转销或核销		
合计	4,231,939.93	1,096,140.08		3,925,816.27		1,402,263.74

4. 报告期实际核销的应收账款情况

项目	期间	核销金额
湖南有色湘乡氟化学有限公司	2022年度	3,631,576.27
西安市华山有色金属加工厂	2022年度	294,240.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 2024年3月31日应收账款金额前五名情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
株洲硬质合金集团有限公司	62,673,442.20	34.19	626,734.42
自贡硬质合金有限责任公司	26,766,537.00	14.60	267,665.37
郴州大金矿业有限责任公司	23,419,462.57	12.78	3,056,704.33
南昌硬质合金有限责任公司	19,088,115.80	10.41	190,881.16
株洲硬质合金进出口有限责任公司	16,562,203.83	9.04	165,622.04
合计	148,509,761.40	81.02	4,307,607.32

(2) 2023年12月31日应收账款金额前五名情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
株洲硬质合金集团有限公司	48,597,962.46	34.64	485,979.62
自贡硬质合金有限责任公司	24,184,820.69	17.24	241,848.21
郴州大金矿业有限责任公司	23,309,477.57	16.62	3,056,704.33
中钨稀有金属新材料(湖南)有限公司株洲分公司	14,189,381.11	10.12	141,893.81
厦门金鹭特种合金有限公司	12,342,900.00	8.80	123,429.00
合计	122,624,541.83	87.42	4,049,854.97

(3) 2022年12月31日应收账款金额前五名情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
自贡硬质合金有限责任公司	20,783,830.00	23.70	207,838.30

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
郴州大金矿业有限责任公司	19,053,747.42	21.73	715,949.99
中钨新材料股份有限公司	19,001,378.58	21.67	190,013.79
中钨稀有金属新材料(湖南)有限公司	8,182,869.80	9.33	81,828.70
株洲硬质合金集团有限公司	6,475,643.14	7.39	64,756.43
<u>合计</u>	<u>73,497,468.94</u>	<u>83.82</u>	<u>1,260,387.21</u>

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	53,788,629.58	30,943,286.07	52,725,105.43
<u>合计</u>	<u>53,788,629.58</u>	<u>30,943,286.07</u>	<u>52,725,105.43</u>

2. 期末无已质押的应收款项融资。

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款项融资

(1) 2024年3月31日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2024年3月31日终止确	2024年3月31日未终止	备注
	认金额	确认金额	
银行承兑汇票	126,302,368.92		
<u>合计</u>	<u>126,302,368.92</u>		

(2) 2023年12月31日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2023年12月31日终止	2023年12月31日未终	备注
	确认金额	止确认金额	
银行承兑汇票	169,316,859.43		
<u>合计</u>	<u>169,316,859.43</u>		

(3) 2022年12月31日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2022年12月31日终止	2022年12月31日未终	备注
	确认金额	止确认金额	
银行承兑汇票	107,501,843.37		
<u>合计</u>	<u>107,501,843.37</u>		

4. 按坏账计提方法分类披露

2024年3月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	53,788,629.58	100.00			53,788,629.58
其中：银行承兑汇票	53,788,629.58	100.00			53,788,629.58
合计	53,788,629.58	100			53,788,629.58

接上表：

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	30,943,286.07	100.00			30,943,286.07
其中：银行承兑汇票	30,943,286.07	100.00			30,943,286.07
合计	30,943,286.07	100			30,943,286.07

接上表：

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	52,725,105.43	100.00			52,725,105.43
其中：银行承兑汇票	52,725,105.43	100.00			52,725,105.43
合计	52,725,105.43	100			52,725,105.43

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2024年3月31日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	10,119,234.72	100.00	3,543,330.85	100.00	4,946,177.99	97.17
1-2年(含2年)					143,832.81	2.83
合计	10,119,234.72	100	3,543,330.85	100	5,090,010.80	100

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2024年3月31日预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
郴州市熠升矿业有限公司	4,950,000.00	48.92
国网湖南省电力有限公司郴州市苏仙区供电分公司	2,192,091.00	21.66
大余县福鑫矿业有限公司	1,115,579.16	11.02
桂阳县顺隆矿业有限公司	800,000.00	7.91
郴州华润燃气有限公司	483,570.73	4.78
<u>合计</u>	<u>9,541,240.89</u>	<u>94.29</u>

(2) 2023年12月31日预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
国网湖南省电力有限公司郴州市苏仙区供电分公司	1,892,091.00	53.40
郴州华润燃气有限公司	900,291.06	25.41
中国石化销售股份有限公司湖南郴州石油分公司	423,215.27	11.94
湖南金磊南方水泥有限公司	261,104.00	7.37
中国石油天然气股份有限公司湖南销售郴州分公司	50,629.52	1.43
<u>合计</u>	<u>3,527,330.85</u>	<u>99.55</u>

(3) 2022年12月31日预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
郴州华润燃气有限公司	2,719,530.39	53.43
国网湖南省电力有限公司郴州市苏仙区供电分公司	1,392,091.00	27.35
中国石化销售股份有限公司湖南郴州石油分公司	324,511.68	6.38
湖南金磊南方水泥有限公司	314,830.00	6.19
北京卓环科技有限公司	199,800.00	3.93
<u>合计</u>	<u>4,950,763.07</u>	<u>97.28</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项 目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5,158,319.30	5,163,019.57	5,982,574.89
<u>合计</u>	<u>5,158,319.30</u>	<u>5,163,019.57</u>	<u>5,982,574.89</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1-6 个月 (含 6 月)	2,984,541.00	2,980,341.00	3,241,511.57
7-12 个月 (含 12 月)	217,752.36	225,717.38	
1 年以内小计	<u>3,202,293.36</u>	<u>3,206,058.38</u>	<u>3,241,511.57</u>
1-2 年 (含 2 年)	2,712,772.92	2,714,617.92	3,949,256.81
2-3 年 (含 3 年)	195,635.87	195,635.87	17,997.34
3 年以上	6,445,258.68	6,445,258.68	7,132,434.33
小计	<u>12,555,960.83</u>	<u>12,561,570.85</u>	<u>14,341,200.05</u>
减: 坏账准备	7,397,641.53	7,398,551.28	8,358,625.16
合计	<u>5,158,319.30</u>	<u>5,163,019.57</u>	<u>5,982,574.89</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金及保证金	8,059,075.00	8,049,675.00	6,045,800.00
往来款	4,496,885.83	4,511,895.85	8,295,400.05
合计	<u>12,555,960.83</u>	<u>12,561,570.85</u>	<u>14,341,200.05</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>12,161,913.15</u>	<u>96.86</u>	<u>7,003,593.85</u>	<u>57.59</u>	<u>5,158,319.30</u>
其中: 账龄分析法组合	12,161,913.15	96.86	7,003,593.85	57.59	5,158,319.30
单项计提坏账准备	394,047.68	3.14	394,047.68	100	0.00
合计	<u>12,555,960.83</u>	<u>100.00</u>	<u>7,397,641.53</u>		<u>5,158,319.30</u>

接上表:

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,167,523.17	96.86	7,004,503.60	57.57	5,163,019.57
其中：账龄分析法组合	12,167,523.17	96.86	7,004,503.60	57.57	5,163,019.57
单项计提坏账准备	394,047.68	3.14	394,047.68	100.00	
合计	12,561,570.85	100	7,398,551.28		5,163,019.57

接上表：

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,846,076.72	96.55	7,863,501.83	56.79	5,982,574.89
其中：账龄分析法组合	13,846,076.72	96.55	7,863,501.83	56.79	5,982,574.89
单项计提坏账准备	495,123.33	3.45	495,123.33	100.00	
合计	14,341,200.05	100	8,358,625.16		5,982,574.89

① 按单项计提坏账准备

2024年3月31日

名称	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
	金额	比例 (%)			
原材料暂估款	394,047.68		394,047.68	100.00	预计无法收回
合计	394,047.68		394,047.68		

接上表：

2023年12月31日

名称	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
	金额	比例 (%)			
原材料暂估款	394,047.68		394,047.68	100.00	预计无法收回
合计	394,047.68		394,047.68		

接上表：

2022年12月31日

名称	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
	金额	比例 (%)			
湖南有色集团湘东钨业有限公司	101,075.53		101,075.53	100.00	预计无法收回

名称	2022年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
原材料暂估款	394,047.80	394,047.80	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>495,123.33</u>	<u>495,123.33</u>		

②按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	2024年3月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	2,984,541.00	29,845.41	1.00
7-12个月(含12个月)	217,752.36	10,887.62	5.00
1年以内小计	<u>3,202,293.36</u>	<u>40,733.03</u>	<u>1.27</u>
1-2年(含2年)	2,712,772.92	813,831.88	30.00
2-3年(含3年)	195,635.87	97,817.94	50.00
3年以上	6,051,211.00	6,051,211.00	100.00
<u>合计</u>	<u>12,161,913.15</u>	<u>7,003,593.85</u>	<u>57.59</u>

接上表：

名称	2023年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	2,980,341.00	29,803.41	1.00
7-12个月(含12个月)	225,717.38	11,285.87	5.00
1年以内小计	<u>3,206,058.38</u>	<u>41,089.28</u>	<u>1.28</u>
1-2年(含2年)	2,714,617.92	814,385.38	30.00
2-3年(含3年)	195,635.87	97,817.94	50.00
3年以上	6,051,211.00	6,051,211.00	100.00
<u>合计</u>	<u>12,167,523.17</u>	<u>7,004,503.60</u>	<u>57.57</u>

接上表：

名称	2022年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	3,241,511.57	32,415.12	1.00
7-12个月(含12个月)			
1年以内小计	<u>3,241,511.57</u>	<u>32,415.12</u>	<u>1.00</u>

名称	2022年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1-2年(含2年)	3,949,256.81	1,184,777.04	30.00
2-3年(含3年)	17,997.34	8,998.67	50.00
3年以上	6,637,311.00	6,637,311.00	100.00
<u>合计</u>	<u>13,846,076.72</u>	<u>7,863,501.83</u>	<u>56.79</u>

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2024年3月31日:

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12月31日余额	7,004,503.60		394,047.68	<u>7,398,551.28</u>
2023年12月31日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-909.75			<u>-909.75</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年3月31日余额	<u>7,003,593.85</u>		<u>394,047.68</u>	<u>7,397,641.53</u>

2023年12月31日:

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）	
2022 年 12 月 31 日余额	7,863,501.83		495,123.33	<u>8,358,625.16</u>
2022 年 12 月 31 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-858,998.23		-101,075.65	<u>-960,073.88</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>7,004,503.60</u>		<u>394,047.68</u>	<u>7,398,551.28</u>

2022 年 12 月 31 日：

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）	
2022 年 1 月 1 日余额	7,119,289.65		789,145.68	<u>7,908,435.33</u>
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	854,212.18		-294,022.35	<u>560,189.83</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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）	
其他变动	110,000.00			110,000.00
2022 年 12 月 31 日余额	<u>7,863,501.83</u>		<u>495,123.33</u>	<u>8,358,625.16</u>

(5) 坏账准备的情况

2024 年 3 月 31 日：

类别	2023 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2024 年 3 月 31 日
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法组合	7,004,503.60	-909.75				7,003,593.85
单项计提组合	394,047.68					394,047.68
<u>合计</u>	<u>7,398,551.28</u>	<u>-909.75</u>				<u>7,397,641.53</u>

2023 年 12 月 31 日：

类别	2022 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法组合	7,863,501.83	-858,998.23				7,004,503.60
单项计提组合	495,123.33	-101,075.65				394,047.68
<u>合计</u>	<u>8,358,625.16</u>	<u>-960,073.88</u>				<u>7,398,551.28</u>

2022 年 12 月 31 日：

类别	2022 年 1 月 1 日	计提	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法组合	7,119,289.65	854,212.18			110,000.00	7,863,501.83
单项计提组合	789,145.68	-294,022.35				495,123.33
<u>合计</u>	<u>7,908,435.33</u>	<u>560,189.83</u>			<u>110,000.00</u>	<u>8,358,625.16</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2024 年 3 月 31 日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)	坏账准备 期末余额
国网湖南省电力有限公司郴州市苏仙区供电分公司	押金及保证金	8,000,000.00	1-6个月、3年以上	63.71	6,020,000.00
湖南省水利水电勘测设计规划研究总院有限公司	往来款	178,200.00	1-6个月	1.42	1,782.00
郴州市自来水有限责任公司	往来款	45,000.00	1-2年、3年以上	0.36	17,000.00
郴州市隆程报废汽车回收拆解有限公司	往来款	27,106.00	1-6个月	0.22	271.06
长沙矿冶研究院有限责任公司	押金及保证金	5,600.00	3年以上	0.04	5,600.00
合计		8,255,906.00		65.75	6,044,653.06

2023年12月31日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)	坏账准备 期末余额
国网湖南省电力有限公司郴州市苏仙区供电分公司	押金及保证金	8,000,000.00	1-6个月、3年以上	63.68	6,020,000.00
湖南省水利水电勘测设计规划研究总院有限公司	往来款	178,200.00	1-6个月	1.42	1,782.00
郴州市自来水有限责任公司	往来款	45,000.00	1-2年、3年以上	0.36	17,000.00
郴州市隆程报废汽车回收拆解有限公司	往来款	27,106.00	1-6个月	0.22	271.06
中冶长天国际工程有限责任公司	往来款	11,200.00	1-6个月	0.09	112.00
合计		8,261,506.00		65.77	6,039,165.06

2022年12月31日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 比例 (%)	坏账准备 期末余额
国网湖南省电力有限公司郴州市苏仙区供电分公司	押金及保证金	6,000,000.00	3年以上	41.84	6,000,000.00
湖南柿竹园有色金属有限责任公司综合门诊部	往来款	3,753,582.89	1年至2年	26.17	1,126,074.87
洛阳中原矿山机械制造有限公司	往来款	149,700.00	3年以上	1.04	149,700.00
冶钢集团实业总公司节能设备厂	往来款	126,000.00	3年以上	0.88	126,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 比例 (%)	坏账准备 期末余额
南昌海源机床有限公司	往来款	113,400.00	3年以上	0.79	113,400.00
<u>合计</u>		<u>10,142,682.89</u>		<u>70.72</u>	<u>7,515,174.87</u>

(8) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款

(七) 存货

1. 分类列示

项 目	2024年3月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	109,427,223.33	5,963,555.03	103,463,668.30
在产品	23,881,223.87		23,881,223.87
库存商品	88,802,563.84	7,403,227.04	81,399,336.80
周转材料	318,341.33		318,341.33
发出商品	3,233,962.70		3,233,962.70
<u>合计</u>	<u>225,663,315.07</u>	<u>13,366,782.07</u>	<u>212,296,533.00</u>

接上表:

项 目	2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	121,892,253.56	7,143,783.52	114,748,470.04
在产品	44,266,919.18		44,266,919.18
库存商品	138,417,077.58	9,139,211.35	129,277,866.23
周转材料	307,678.69		307,678.69
发出商品	1,769,462.72		1,769,462.72
<u>合计</u>	<u>306,653,391.73</u>	<u>16,282,994.87</u>	<u>290,370,396.86</u>

接上表:

项 目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	106,653,020.25	18,732,234.44	87,920,785.81
在产品	35,439,933.01		35,439,933.01
库存商品	123,728,526.76	14,561,762.19	109,166,764.57
周转材料	196,605.68		196,605.68

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	26,898,889.29		26,898,889.29
<u>合计</u>	<u>292,916,974.99</u>	<u>33,293,996.63</u>	<u>259,622,978.36</u>

2. 存货跌价准备

2024年3月31日:

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 3 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,143,783.52			1,180,228.49		5,963,555.03
库存商品	9,139,211.35	1,509,628.58		3,245,612.89		7,403,227.04
<u>合计</u>	<u>16,282,994.87</u>	<u>1,509,628.58</u>		<u>4,425,841.38</u>		<u>13,366,782.07</u>

2023年12月31日:

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,732,234.44	-395,428.50		11,193,022.42		7,143,783.52
库存商品	14,561,762.19	873,319.80		6,295,870.64		9,139,211.35
<u>合计</u>	<u>33,293,996.63</u>	<u>477,891.30</u>		<u>17,488,893.06</u>		<u>16,282,994.87</u>

2022年12月31日:

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,409,158.02	7,143,783.52		820,707.10		18,732,234.44
库存商品	65,265,638.58	2,973,230.44		53,677,106.83		14,561,762.19
<u>合计</u>	<u>77,674,796.60</u>	<u>10,117,013.96</u>		<u>54,497,813.93</u>		<u>33,293,996.63</u>

(八) 其他流动资产

项 目	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	9,166,980.04	19,610,359.10	10,161,267.70
<u>合计</u>	<u>9,166,980.04</u>	<u>19,610,359.10</u>	<u>10,161,267.70</u>

(九) 长期股权投资

2024年3月31日:

被投资单位名称	2023年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
湖南有色郴州氟化学有限公司	194,085,273.83		
合计	<u>194,085,273.83</u>		

接上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
2,671,341.95			117,000,000.00
<u>2,671,341.95</u>			<u>117,000,000.00</u>

接上表:

本期增减变动		2024年3月31日	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		79,756,615.78	
		<u>79,756,615.78</u>	

2023年12月31日:

被投资单位名称	2022年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
湖南有色郴州氟化学有限公司	184,881,687.16		
合计	<u>184,881,687.16</u>		

接上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
27,781,953.76		-248,367.09	18,330,000.00
<u>27,781,953.76</u>		<u>-248,367.09</u>	<u>18,330,000.00</u>

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		2023年12月31日	减值准备期末余额
	其他			
			194,085,273.83	
			<u>194,085,273.83</u>	

2022年12月31日：

被投资单位名称	2022年1月1日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
湖南有色郴州氟化学有限公司	176,386,860.24		
<u>合计</u>	<u>176,386,860.24</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
39,689,686.57		5,140.35	31,200,000.00
<u>39,689,686.57</u>		<u>5,140.35</u>	<u>31,200,000.00</u>

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		2022年12月31日	减值准备期末余额
	其他			
			184,881,687.16	
			<u>184,881,687.16</u>	

(十) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

2023年12月31日:

项目	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	其他
湖南鑫泰保险经纪有限公司	250,000.00		250,000.00	
<u>合计</u>	<u>250,000.00</u>		<u>250,000.00</u>	

接上表:

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
					其他
湖南鑫泰保险经纪有限公司			1,848,515.00		
<u>合计</u>			<u>1,848,515.00</u>		

2022年12月31日:

项目	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	其他
湖南南岭民用爆破器材股份有限公司	10,281,306.00		10,281,306.00	
湖南鑫泰保险经纪有限公司	250,000.00			
<u>合计</u>	<u>10,531,306.00</u>		<u>10,281,306.00</u>	

接上表:

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
					其他
湖南南岭民用爆破器材股份有限公司			6,189,110.10		
湖南鑫泰保险经纪有限公司	250,000.00	150,000.00			
<u>合计</u>	<u>250,000.00</u>	<u>150,000.00</u>	<u>6,189,110.10</u>		

2. 报告期存在终止确认的情况说明

2023 年度：

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
湖南鑫泰保险经纪有限公司	1,848,515.00		处置股权
<u>合计</u>	<u>1,848,515.00</u>		

2022 年度：

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
湖南南岭民用爆破器材股份有限公司	6,189,110.10		处置股权
<u>合计</u>	<u>6,189,110.10</u>		

(十一) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	2024 年 3 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
固定资产	979,162,851.47	1,003,821,291.69	1,107,285,608.81
固定资产清理			
<u>合计</u>	<u>979,162,851.47</u>	<u>1,003,821,291.69</u>	<u>1,107,285,608.81</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2024年3月31日：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	复垦费用	合计
一、账面原值						
1. 2023 年 12 月 31 日	1,696,839,515.02	825,610,807.80	22,867,774.12	61,671,491.37	130,770,759.27	<u>2,737,760,347.58</u>
2. 本期增加金额	<u>251,737.92</u>	<u>5,942,987.92</u>	<u>221,897.66</u>	<u>7,447,380.23</u>		<u>13,864,003.73</u>
(1) 购置	251,737.92	2,238,244.24	221,897.66	750,623.88		<u>3,462,503.70</u>
(2) 在建工程转入		3,704,743.68		6,696,756.35		<u>10,401,500.03</u>
3. 本期减少金额	<u>393,035.48</u>	<u>16,281,636.87</u>				<u>16,674,672.35</u>
(1) 处置或报废	393,035.48	16,281,636.87				<u>16,674,672.35</u>
4. 2024 年 3 月 31 日	<u>1,696,698,217.46</u>	<u>815,272,158.85</u>	<u>23,089,671.78</u>	<u>69,118,871.60</u>	<u>130,770,759.27</u>	<u>2,734,949,678.96</u>
二、累计折旧						
1. 2023 年 12 月 31 日	<u>885,162,649.63</u>	<u>540,551,448.89</u>	<u>15,571,827.36</u>	<u>47,083,018.96</u>	<u>8,030,540.24</u>	<u>1,496,399,485.08</u>

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	复垦费用	合 计
2. 本期增加金额	18,396,959.30	13,758,573.93	553,038.52	923,529.23	424,346.77	34,056,447.75
(1) 计提	18,396,959.30	13,758,573.93	553,038.52	923,529.23	424,346.77	34,056,447.75
3. 本期减少金额	366,735.06	13,777,894.14				14,144,629.20
(1) 处置或报废	366,735.06	13,777,894.14				14,144,629.20
4. 2024年03月31日	903,192,873.87	540,532,128.68	16,124,865.88	48,006,548.19	8,454,887.01	1,516,311,303.63
三、减值准备						
1. 2023年12月31日	199,726,804.37	36,164,898.42	13,612.19	1,634,255.83		237,539,570.81
2. 本期增加金额	2,913,462.35	1,115,504.70	364.74	23,086.00		4,052,417.79
(1) 计提	2,913,462.35	1,115,504.70	364.74	23,086.00		4,052,417.79
3. 本期减少金额	26,868.11	2,089,596.63				2,116,464.74
(1) 处置或报废	26,868.11	2,089,596.63				2,116,464.74
4. 2024年3月31日	202,613,398.61	35,190,806.49	13,976.93	1,657,341.83		239,475,523.86
四、账面价值						
1. 2024年3月31日	590,891,944.98	239,549,223.68	6,950,828.97	19,454,981.58	122,315,872.26	979,162,851.47
2. 2023年12月31日	611,950,061.02	248,894,460.49	7,282,334.57	12,954,216.58	122,740,219.03	1,003,821,291.69

2023年12月31日:

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	复垦费用	合 计
一、账面原值						
1. 2022年12月31日	1,643,415,418.98	763,781,630.08	23,109,151.17	54,976,903.44	130,770,759.27	2,616,053,862.94
2. 本期增加金额	57,624,787.17	70,339,286.33	2,743,534.53	7,500,335.22		138,207,943.25
(1) 购置	41,590,802.15	43,947,200.98	2,743,534.53	7,500,335.22		95,781,872.88
(2) 在建工程转入	16,033,985.02	26,392,085.35				42,426,070.37
3. 本期减少金额	4,200,691.13	8,510,108.61	2,984,911.58	805,747.29		16,501,458.61
(1) 处置或报废	4,200,691.13	8,510,108.61	2,984,911.58	805,747.29		16,501,458.61
4. 2023年12月31日	1,696,839,515.02	825,610,807.80	22,867,774.12	61,671,491.37	130,770,759.27	2,737,760,347.58
二、累计折旧						
1. 2022年12月31日	822,277,495.11	490,441,993.68	14,448,731.89	44,725,711.52	6,277,108.54	1,378,171,040.74
2. 本期增加金额	65,339,014.39	56,846,504.80	4,056,848.98	3,146,634.95	1,753,431.70	131,142,434.82
(1) 计提	65,339,014.39	56,846,504.80	4,056,848.98	3,146,634.95	1,753,431.70	131,142,434.82
3. 本期减少金额	2,453,859.87	6,737,049.59	2,933,753.51	789,327.51		12,913,990.48
(1) 处置或报废	2,453,859.87	6,737,049.59	2,933,753.51	789,327.51		12,913,990.48
4. 2023年12月31日	885,162,649.63	540,551,448.89	15,571,827.36	47,083,018.96	8,030,540.24	1,496,399,485.08
三、减值准备						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	复垦费用	合 计
1. 2022年12月31日	106,278,786.90	24,304,881.28		13,545.21		<u>130,597,213.39</u>
2. 本期增加金额	<u>95,174,491.28</u>	<u>12,124,157.54</u>	<u>13,612.19</u>	<u>1,620,710.62</u>		<u>108,932,971.63</u>
(1) 计提	95,174,491.28	12,124,157.54	13,612.19	1,620,710.62		<u>108,932,971.63</u>
3. 本期减少金额	<u>1,726,473.81</u>	<u>264,140.40</u>				<u>1,990,614.21</u>
(1) 处置或报废	1,726,473.81	264,140.40				<u>1,990,614.21</u>
4. 2023年12月31日	<u>199,726,804.37</u>	<u>36,164,898.42</u>	<u>13,612.19</u>	<u>1,634,255.83</u>		<u>237,539,570.81</u>
四、账面价值						
1. 2023年12月31日	<u>611,950,061.02</u>	<u>248,894,460.49</u>	<u>7,282,334.57</u>	<u>12,954,216.58</u>	<u>122,740,219.03</u>	<u>1,003,821,291.69</u>
2. 2022年12月31日	<u>714,859,136.97</u>	<u>249,034,755.12</u>	<u>8,660,419.28</u>	<u>10,237,646.71</u>	<u>124,493,650.73</u>	<u>1,107,285,608.81</u>

2022年12月31日:

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	复垦费用	合 计
一、账面原值						
1. 2022年1月1日	1,733,189,219.87	782,774,602.10	20,007,700.09	60,206,006.85	130,770,759.27	<u>2,726,948,288.18</u>
2. 本期增加金额	<u>35,232,850.09</u>	<u>59,970,322.56</u>	<u>5,604,186.73</u>	<u>7,957,644.50</u>		<u>108,765,003.88</u>
(1) 购置	10,008,316.29	41,137,843.51	5,604,186.73	7,957,644.50		<u>64,707,991.03</u>
(2) 在建工程转入	25,224,533.80	18,832,479.05				<u>44,057,012.85</u>
3. 本期减少金额	<u>125,006,650.98</u>	<u>78,963,294.58</u>	<u>2,502,735.65</u>	<u>13,186,747.91</u>		<u>219,659,429.12</u>
(1) 处置或报废	125,006,650.98	78,963,294.58	2,502,735.65	13,186,747.91		<u>219,659,429.12</u>
4. 2022年12月31日	<u>1,643,415,418.98</u>	<u>763,781,630.08</u>	<u>23,109,151.17</u>	<u>54,976,903.44</u>	<u>130,770,759.27</u>	<u>2,616,053,862.94</u>
二、累计折旧						
1. 2022年1月1日	813,186,832.55	498,970,594.51	15,148,670.61	53,844,786.63	4,523,676.84	<u>1,385,674,561.14</u>
2. 本期增加金额	<u>63,745,233.86</u>	<u>50,868,375.60</u>	<u>1,531,896.35</u>	<u>3,654,078.85</u>	<u>1,753,431.70</u>	<u>121,553,016.36</u>
(1) 计提	63,745,233.86	50,868,375.60	1,531,896.35	3,654,078.85	1,753,431.70	<u>121,553,016.36</u>
3. 本期减少金额	<u>54,654,571.30</u>	<u>59,396,976.43</u>	<u>2,231,835.07</u>	<u>12,773,153.96</u>		<u>129,056,536.76</u>
(1) 处置或报废	54,654,571.30	59,396,976.43	2,231,835.07	12,773,153.96		<u>129,056,536.76</u>
4. 2022年12月31日	<u>822,277,495.11</u>	<u>490,441,993.68</u>	<u>14,448,731.89</u>	<u>44,725,711.52</u>	<u>6,277,108.54</u>	<u>1,378,171,040.74</u>
三、减值准备						
1. 2022年1月1日	118,168,988.06	32,156,790.79		19,296.56		<u>150,345,075.41</u>
2. 本期增加金额	<u>1,897,328.59</u>					<u>1,897,328.59</u>
(1) 计提	1,897,328.59					<u>1,897,328.59</u>
3. 本期减少金额	<u>13,787,529.75</u>	<u>7,851,909.51</u>		<u>5,751.35</u>		<u>21,645,190.61</u>

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	复垦费用	合 计
(1) 处置或报废	13,787,529.75	7,851,909.51		5,751.35		<u>21,645,190.61</u>
4. 2022年12月31日	<u>106,278,786.90</u>	<u>24,304,881.28</u>		<u>13,545.21</u>		<u>130,597,213.39</u>
四、账面价值						
1. 2022年12月31日	<u>714,859,136.97</u>	<u>249,034,755.12</u>	<u>8,660,419.28</u>	<u>10,237,646.71</u>	<u>124,493,650.73</u>	<u>1,107,285,608.81</u>
2. 2022年1月1日	<u>801,833,399.26</u>	<u>251,647,216.80</u>	<u>4,859,029.48</u>	<u>6,341,923.66</u>	<u>126,247,082.43</u>	<u>1,190,928,651.63</u>

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2024年3月31日账面价值	未办妥产权证书原因
萤石干燥产品库	6,377,369.91	部分厂房占用集体土地，暂无法办理
梅子垄 35KV 变电站厂房	6,671,750.23	办理产权资料正在准备

3. 固定资产的减值测试情况

2024年1-3月减值测试情况如下：

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	2024年3月31日 账面价值	2024年3月31日 可收回金额	2024年3月31日 减值金额
低效、无效资产及万吨技改后闲置资产	54,244,844.39	50,192,426.60	4,052,417.79

2023年度减值测试情况如下：

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额
低效、无效资产及万吨技改后闲置资产	302,564,998.61	193,632,026.98	108,932,971.63

接上表：

项目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
低效、无效资产及万吨技改后闲置资产	公允价值主要采用重置成本法、处置费用为与处置资产有关的费用	重置成本、综合成新率、处置费用	①房屋建（构）筑物类资产重置成本：以待估建（构）筑物决算中的工程量为基础，根据当地执行的定额标准和有关取费文件、贷款利率计算出建筑物的重置成本。②机器设备重置成本：由设备购置价、运杂费、安装工程费、建设工程前期及其他费用和资金成本等部分组成③综合成新率：结合年限法和现场勘察法确定成新率。④处置费用：包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状

项目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
----	----------------	------	-----------

态所发生的直接费用等。

(十二) 在建工程

1. 项目列示

项目	2024年3月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
在建工程	247,945,222.83	250,903,025.20	67,112,148.01
工程物资			
合计	247,945,222.83	250,903,025.20	67,112,148.01

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

2024年3月31日：

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
野鸡尾铜锡剥离工程	6,251,485.05	6,251,485.05	
铜锡矿 600t/d 开采改扩建工程	14,474,141.13	14,474,141.13	
东波选厂高压辊磨工艺升级改造	42,326,919.49		42,326,919.49
柿竹园脱泥系统改造工程	15,429,865.72		15,429,865.72
烟冲沟尾砂库瀑布水分离井巷	7,934,788.48		7,934,788.48
万吨技改项目	5,380,066.35		5,380,066.35
多金属矿井下生产系统技改工程	31,330,788.00		31,330,788.00
充填系统建设工程	37,394,454.09		37,394,454.09
柴山钨铋钨多金属矿提质改造	8,088,553.93		8,088,553.93
废水零排放项目支出	12,240,703.98		12,240,703.98
中细碳化钨粉智能生产线项目	73,655,501.55		73,655,501.55
其他	14,163,581.24		14,163,581.24
合计	268,670,849.01	20,725,626.18	247,945,222.83

2023年12月31日：

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
野鸡尾铜锡剥离工程	6,251,485.05	6,251,485.05	

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
铜锡矿 600t/d 开采改扩建工程	14,474,141.13	14,474,141.13	
东波选厂高压辊磨工艺升级改造	44,537,905.19		44,537,905.19
柿竹园脱泥系统改造工程	15,429,865.72		15,429,865.72
烟冲沟尾砂库瀑布水分离井巷	7,934,788.48		7,934,788.48
万吨技改项目	5,370,630.52		5,370,630.52
多金属矿井下生产系统技改工程	30,157,421.93		30,157,421.93
充填系统建设工程	35,712,957.43		35,712,957.43
柴山钨铋钨多金属矿提质改造	7,136,514.09		7,136,514.09
废水零排放项目支出	12,240,703.98		12,240,703.98
中细碳化钨粉智能生产线项目	73,391,014.40		73,391,014.40
待安装设备	6,696,756.35		6,696,756.35
其他	12,294,467.11		12,294,467.11
合计	271,628,651.38	20,725,626.18	250,903,025.20

2022年12月31日：

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
铜锡矿 600t/d 开采改扩建工程	14,474,141.13	14,474,141.13	
野鸡尾铜锡剥离工程	6,251,485.05	6,251,485.05	
技术中心、研发楼改造	9,383,493.06		9,383,493.06
柿竹园脱泥系统改造工程	15,350,193.36		15,350,193.36
烟冲沟尾砂库瀑布水分离井巷	6,146,119.14		6,146,119.14
东波选厂高压辊磨工艺升级改造	25,275,748.15		25,275,748.15
其他	10,956,594.30		10,956,594.30
合计	87,837,774.19	20,725,626.18	67,112,148.01

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2024年3月31日：

项目名称	预算数	2023年12月31日	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	2024年3月31日
铜锡矿 600t/d 开采改扩建工程	27,660,000.00	14,474,141.13				14,474,141.13

项目名称	预算数	2023年12月31日	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	2024年3月31日
东波选厂高压辊磨工艺 升级改造	68,390,000.00	44,537,905.19	624,412.54	2,835,398.24		42,326,919.49
柿竹园脱泥系统改造工程	21,570,000.00	15,429,865.72				15,429,865.72
烟冲沟尾砂库瀑布水分 离井巷	8,000,000.00	7,934,788.48				7,934,788.48
万吨技改项目	1,295,350,000.00	5,370,630.52	9,435.83			5,380,066.35
多金属矿井下生产系统 技改工程	46,137,400.00	30,157,421.93	1,173,366.07			31,330,788.00
充填系统建设工程	52,353,000.00	35,712,957.43	1,681,496.66			37,394,454.09
野鸡尾铜锡剥离工程		6,251,485.05				6,251,485.05
柴山钼铋钨多金属矿提 质改造	8,786,100.00	7,136,514.09	952,039.84			8,088,553.93
废水零排放项目支出	24,000,000.00	12,240,703.98				12,240,703.98
2023年度冶炼车间更新 改造及保养	12,100,000.00	2,115,385.13	26,113.06			2,141,498.19
中细碳化钨粉智能生产 线项目	85,280,000.00	73,391,014.40	264,487.15			73,655,501.55
合计		254,752,813.05	4,731,351.15	2,835,398.24		256,648,765.96

接上表：

工程累计投入占预 算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
52.33	暂停施工				自筹
66.04	建设中				自筹
71.53	建设中				自筹
99.18	建设中				自筹
0.42	建设中				自筹
67.91	建设中				自筹
71.43	建设中				自筹
	暂停施工				自筹
92.06	建设中				自筹
64.33	建设中				自筹
119.34	安装中				自筹

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
86.38	建设中				自筹
<u>合计</u>					

2023年12月31日：

项目名称	预算数	2022年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023年12月31日
铜锡矿 600t/d 开采改扩建工程	27,660,000.00	14,474,141.13				14,474,141.13
东波选厂高压辊磨工艺升级改造	68,390,000.00	25,275,748.15	19,262,157.04			44,537,905.19
技术中心、研发楼	33,470,000.00	9,383,493.06	14,235,759.09	1,368,498.82	22,250,753.33	
柿竹园脱泥系统改造工程	21,570,000.00	15,350,193.36	79,672.36			15,429,865.72
烟冲沟尾砂库瀑布分离井巷	8,000,000.00	6,146,119.14	1,788,669.34			7,934,788.48
万吨技改项目	1,295,350,000.00	2,167,485.32	3,203,145.20			5,370,630.52
多金属矿井下生产系统技改工程	46,137,400.00	2,336,420.76	27,821,001.17			30,157,421.93
尾砂压滤系统工程	19,790,000.00	54,905.66	13,549,051.32	13,603,956.98		
充填系统建设工程	52,353,000.00	-	35,712,957.43			35,712,957.43
野鸡尾铜锡剥离工程		6,251,485.05				6,251,485.05
柴山钨铋钨多金属矿提质改造	8,786,100.00		7,136,514.09			7,136,514.09
2022年度冶炼车间维简支出	8,280,000.00	1,581,220.60	4,431,708.33	6,012,928.93		
废水零排放项目支出	24,000,000.00	1,990,006.51	12,920,981.38	2,670,283.91		12,240,703.98
2023年度冶炼车间更新改造及保养	12,100,000.00		14,414,517.69	12,299,132.56		2,115,385.13
中细碳化钨粉智能生产线项目	85,280,000.00		73,402,240.82	11,226.42		73,391,014.40
<u>合计</u>		<u>85,011,218.74</u>	<u>227,958,375.26</u>	<u>35,966,027.62</u>	<u>22,250,753.33</u>	<u>254,752,813.05</u>

接上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
52.33	暂停施工				自筹
65.12	建设中				自筹
70.57	已完工				自筹
71.53	建设中				自筹
99.18	建设中				自筹
0.41	建设中				自筹
65.36	建设中				自筹
68.74	已完工				自筹
68.22	建设中				自筹
	暂停施工				自筹
81.23	建设中				自筹
140.64	安装中				自筹
64.33	建设中				自筹
119.13	安装中				自筹
86.07	建设中				自筹

合计

2022年12月31日：

项目名称	预算数	2022年1月1 日	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	2022年12月 31日
铜锡矿600t/d开采改扩建工程	27,660,000.00	14,474,141.13				14,474,141.13
东波选厂高压辊磨工艺升级改造	69,330,000.00	18,994.88	25,256,753.27			25,275,748.15
多金属采矿场井巷工程		8,833,106.66	8,417,020.18	17,250,126.84		
技术中心、研发楼改造	15,820,000.00	927,194.84	8,456,298.22			9,383,493.06
梅子垅110KV变电站	19,160,000.00	527,358.49	8,722,799.14	9,250,157.63		
柿竹园脱泥系统改造工程	21,700,000.00	12,383,343.19	2,966,850.17			15,350,193.36
合计		<u>37,164,139.19</u>	<u>53,819,720.98</u>	<u>26,500,284.47</u>		<u>64,483,575.70</u>

接上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
52.33	暂停施工				自筹
36.46	建设中				自筹
	已完工				自筹
59.31	建设中				自筹
48.28	已完工				自筹
70.74	建设中				自筹
<u>合计</u>					

(十三) 使用权资产

2024年3月31日：

项 目	房屋及建筑物、设备	合 计
一、账面原值		
1. 2023年12月31日	2,650,585.26	<u>2,650,585.26</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2024年3月31日	<u>2,650,585.26</u>	<u>2,650,585.26</u>
二、累计折旧		
1. 2023年12月31日	982,058.28	<u>982,058.28</u>
2. 本期增加金额	<u>87,499.95</u>	<u>87,499.95</u>
(1) 计提	87,499.95	<u>87,499.95</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2024年3月31日	<u>1,069,558.23</u>	<u>1,069,558.23</u>
三、减值准备		
1. 2023年12月31日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2024年3月31日		
四、账面价值		
1. 2024年3月31日	<u>1,581,027.03</u>	<u>1,581,027.03</u>
2. 2023年12月31日	<u>1,668,526.98</u>	<u>1,668,526.98</u>

2023年12月31日:

项 目	房屋及建筑物、设备	合 计
一、账面原值		
1. 2022年12月31日	1,622,609.38	<u>1,622,609.38</u>
2. 本期增加金额	1,027,975.88	<u>1,027,975.88</u>
3. 本期减少金额		
4. 2023年12月31日	<u>2,650,585.26</u>	<u>2,650,585.26</u>
二、累计折旧		
1. 2022年12月31日	649,043.76	<u>649,043.76</u>
2. 本期增加金额	<u>333,014.52</u>	<u>333,014.52</u>
(1) 计提	333,014.52	<u>333,014.52</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2023年12月31日	<u>982,058.28</u>	<u>982,058.28</u>
三、减值准备		
1. 2022年12月31日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2023年12月31日		
四、账面价值		
1. 2023年12月31日	<u>1,668,526.98</u>	<u>1,668,526.98</u>
2. 2022年12月31日	<u>973,565.62</u>	<u>973,565.62</u>

2022年12月31日:

项 目	房屋及建筑物、设备	合 计
一、账面原值		
1. 2022年1月1日	1,622,609.38	<u>1,622,609.38</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日	<u>1,622,609.38</u>	<u>1,622,609.38</u>
二、累计折旧		
1. 2022年1月1日	324,521.88	<u>324,521.88</u>

项 目	房屋及建筑物、设备	合 计
2. 本期增加金额	<u>324,521.88</u>	<u>324,521.88</u>
(1) 计提	324,521.88	<u>324,521.88</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022年12月31日	<u>649,043.76</u>	<u>649,043.76</u>
三、减值准备		
1. 2022年1月1日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022年12月31日		
四、账面价值		
1. 2022年12月31日	<u>973,565.62</u>	<u>973,565.62</u>
2. 2022年1月1日	<u>1,298,087.50</u>	<u>1,298,087.50</u>

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

2024年3月31日:

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	其他	合 计
一、账面原值							
1. 2023年12月31日	398,973,809.84	141,509.43	3,600,000.00	10,386,754.60	307,876,456.30	4,923,404.42	<u>725,901,934.59</u>
2. 本期增加金额					<u>9,770,353.07</u>		<u>9,770,353.07</u>
(1) 购置					9,770,353.07		<u>9,770,353.07</u>
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 2024年3月31日	<u>398,973,809.84</u>	<u>141,509.43</u>	<u>3,600,000.00</u>	<u>10,386,754.60</u>	<u>317,646,809.37</u>	<u>4,923,404.42</u>	<u>735,672,287.66</u>
二、累计摊销							
1. 2023年12月31日	78,631,734.32	67,216.97	3,600,000.00	4,470,520.19	235,439,631.46	1,336,205.40	<u>323,545,308.34</u>
2. 本期增加金额	<u>1,481,378.26</u>	<u>3,537.74</u>		<u>204,585.89</u>	<u>9,770,353.07</u>	<u>111,459.90</u>	<u>11,571,314.86</u>
(1) 计提	1,481,378.26	3,537.74		204,585.89	9,770,353.07	111,459.90	<u>11,571,314.86</u>

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	其他	合 计
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 2024年3月31日	<u>80,113,112.58</u>	<u>70,754.71</u>	<u>3,600,000.00</u>	<u>4,675,106.08</u>	<u>245,209,984.53</u>	<u>1,447,665.30</u>	<u>335,116,623.20</u>
三、减值准备							
1. 2023年12月31日	118,596,971.63						<u>118,596,971.63</u>
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 2024年3月31日	118,596,971.63						<u>118,596,971.63</u>
四、账面价值							
1. 2024年3月31日	<u>200,263,725.63</u>	<u>70,754.72</u>		<u>5,711,648.52</u>	<u>72,436,824.84</u>	<u>3,475,739.12</u>	<u>281,958,692.83</u>
2. 2023年12月31日	<u>201,745,103.89</u>	<u>74,292.46</u>		<u>5,916,234.41</u>	<u>72,436,824.84</u>	<u>3,587,199.02</u>	<u>283,759,654.62</u>

2023年12月31日:

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	其他	合 计
一、账面原值							
1. 2022年12月31日	398,973,809.84	141,509.43	3,600,000.00	10,105,561.67	278,048,899.87	4,923,404.42	<u>695,793,185.23</u>
2. 本期增加金额				<u>281,192.93</u>	<u>29,827,556.43</u>		<u>30,108,749.36</u>
(1) 购置				281,192.93	29,827,556.43		<u>30,108,749.36</u>
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 2023年12月31日	<u>398,973,809.84</u>	<u>141,509.43</u>	<u>3,600,000.00</u>	<u>10,386,754.60</u>	<u>307,876,456.30</u>	<u>4,923,404.42</u>	<u>725,901,934.59</u>
二、累计摊销							
1. 2022年12月31日	72,663,512.63	53,066.03	3,600,000.00	3,634,049.17	203,656,130.64	890,365.80	<u>284,497,124.27</u>
2. 本期增加金额	<u>5,968,221.69</u>	<u>14,150.94</u>		<u>836,471.02</u>	<u>31,783,500.82</u>	<u>445,839.60</u>	<u>39,048,184.07</u>
(1) 计提	5,968,221.69	14,150.94		836,471.02	31,783,500.82	445,839.60	<u>39,048,184.07</u>

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	其他	合 计
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 2023年12月31日	<u>78,631,734.32</u>	<u>67,216.97</u>	<u>3,600,000.00</u>	<u>4,470,520.19</u>	<u>235,439,631.46</u>	<u>1,336,205.40</u>	<u>323,545,308.34</u>
三、减值准备							
1. 2022年12月31日	118,596,971.63						<u>118,596,971.63</u>
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 2023年12月31日	118,596,971.63						<u>118,596,971.63</u>
四、账面价值							
1. 2023年12月31日	<u>201,745,103.89</u>	<u>74,292.46</u>		<u>5,916,234.41</u>	<u>72,436,824.84</u>	<u>3,587,199.02</u>	<u>283,759,654.62</u>
2. 2022年12月31日	<u>207,713,325.58</u>	<u>88,443.40</u>		<u>6,471,512.50</u>	<u>74,392,769.23</u>	<u>4,033,038.62</u>	<u>292,699,089.33</u>

2022年12月31日:

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	其他	合 计
1. 2022年1月1日	370,816,006.54	141,509.43	3,600,000.00	8,493,446.35	272,825,562.28	4,923,404.42	<u>660,799,929.02</u>
2. 本期增加金额	<u>28,157,803.30</u>			<u>1,612,115.32</u>	<u>15,468,637.59</u>		<u>45,238,556.21</u>
(1) 购置	28,157,803.30			1,612,115.32	15,468,637.59		<u>45,238,556.21</u>
3. 本期减少金额					<u>10,245,300.00</u>		<u>10,245,300.00</u>
(1) 处置					10,245,300.00		<u>10,245,300.00</u>
4. 2022年12月31日	<u>398,973,809.84</u>	<u>141,509.43</u>	<u>3,600,000.00</u>	<u>10,105,561.67</u>	<u>278,048,899.87</u>	<u>4,923,404.42</u>	<u>695,793,185.23</u>
二、累计摊销							
1. 2022年1月1日	67,215,167.70	38,915.09	3,600,000.00	2,812,181.06	184,024,830.64	444,526.20	<u>258,135,620.69</u>
2. 本期增加金额	<u>5,448,344.93</u>	<u>14,150.94</u>		<u>821,868.11</u>	<u>20,513,950.00</u>	<u>445,839.60</u>	<u>27,244,153.58</u>
(1) 计提	5,448,344.93	14,150.94		821,868.11	20,513,950.00	445,839.60	<u>27,244,153.58</u>
3. 本期减少金额					<u>882,650.00</u>		<u>882,650.00</u>

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	其他	合 计
(1) 处置					882,650.00		<u>882,650.00</u>
4. 2022年12月31日	<u>72,663,512.63</u>	<u>53,066.03</u>	<u>3,600,000.00</u>	<u>3,634,049.17</u>	<u>203,656,130.64</u>	<u>890,365.80</u>	<u>284,497,124.27</u>
三、减值准备							
1. 2022年1月1日	118,596,971.63						<u>118,596,971.63</u>
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 2022年12月31日	118,596,971.63						<u>118,596,971.63</u>
四、账面价值							
1. 2022年12月31日	<u>207,713,325.58</u>	<u>88,443.40</u>		<u>6,471,512.50</u>	<u>74,392,769.23</u>	<u>4,033,038.62</u>	<u>292,699,089.33</u>
2. 2022年1月1日	<u>185,003,867.21</u>	<u>102,594.34</u>		<u>5,681,265.29</u>	<u>88,800,731.64</u>	<u>4,478,878.22</u>	<u>284,067,336.70</u>

2. 无形资产的减值测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
河西尾矿库土地使用权	118,596,971.63		118,596,971.63	公允价值主要采用重置成本法、处置费用为与处置资产有关的费用	重置成本、综合成新率、处置费用	对于已停用待闭库的千吨尾矿库，占用土地评估为零
<u>合计</u>	<u>118,596,971.63</u>		<u>118,596,971.63</u>			

(十五) 长期待摊费用

2024年3月31日:

项 目	2023年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024年3月31日
公司办物管办公室装修	23,481.40		1,931.79		21,549.61
东波区环境综合整治工程	126,508.09		8,075.00		118,433.09
柿竹园区环境综合整治工程	502,159.73		32,052.73		470,107.00
东波值班房房屋改造工程	239,309.47		11,045.05		228,264.42
招待所食堂装修	493,068.37		13,566.70		479,501.67
招待所装修	368,755.51		14,980.85		353,774.66

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024 年 3 月 31 日
金钗垄尾砂堆治理项目	1,046,801.64		43,616.73		1,003,184.91
博物馆装修改造费用	5,134,114.28		131,460.30		5,002,653.98
生产调度大楼装修	709,136.51		14,671.79		694,464.72
水电站办公楼装修	34,194.33		4,662.87		29,531.46
招待所装修扩建	766,093.94		14,923.90		751,170.04
技术中心研发楼扩建	18,305,969.44		1,144,123.09		17,161,846.35
<u>合计</u>	<u>27,749,592.71</u>		<u>1,435,110.80</u>		<u>26,314,481.91</u>

2023 年 12 月 31 日：

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023 年 12 月 31 日
构筑物	3,232,088.99		174,167.28	3,057,921.71	
公司办物管办公室装修	31,208.56		7,727.16		23,481.40
东波区环境综合整治工程	158,808.13		32,300.04		126,508.09
柿竹园区环境综合整治工程	630,370.61		128,210.88		502,159.73
东波值班房房屋改造工程	283,489.63		44,180.16		239,309.47
招待所食堂装修	547,335.13		54,266.76		493,068.37
招待所装修	428,678.85		59,923.34		368,755.51
金钗垄尾砂堆治理项目	1,221,268.56		174,466.92		1,046,801.64
博物馆装修改造费用	5,305,210.70		171,096.42		5,134,114.28
生产调度大楼装修	776,134.26		66,997.75		709,136.51
水电站办公楼装修	65,931.41		31,737.08		34,194.33
招待所装修扩建	833,789.38		67,695.44		766,093.94
技术中心研发楼扩建		22,250,753.33	3,944,783.89		18,305,969.44
<u>合计</u>	<u>13,514,314.21</u>	<u>22,250,753.33</u>	<u>4,957,553.12</u>	<u>3,057,921.71</u>	<u>27,749,592.71</u>

2022 年 12 月 31 日：

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022 年 12 月 31 日
构筑物	3,580,423.55		348,334.56		3,232,088.99
公司办物管办公室装修	38,935.72		7,727.16		31,208.56
东波区环境综合整治工程	191,108.17		32,300.04		158,808.13
柿竹园区环境综合整治工程	758,581.49		128,210.88		630,370.61
东波值班房房屋改造工程	327,669.79		44,180.16		283,489.63
招待所食堂装修	601,601.89		54,266.76		547,335.13
招待所装修	488,602.19		59,923.34		428,678.85

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022 年 12 月 31 日
金钗垄尾砂堆治理项目	1,395,735.48		174,466.92		1,221,268.56
博物馆装修改造费用	2,529,102.79	3,313,639.51	537,531.60		5,305,210.70
生产调度大楼装修	830,666.22		54,531.96		776,134.26
水电站办公楼装修	78,040.13		12,108.72		65,931.41
招待所装修扩建	889,484.98		55,695.60		833,789.38
<u>合计</u>	<u>11,709,952.40</u>	<u>3,313,639.51</u>	<u>1,509,277.70</u>		<u>13,514,314.21</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024 年 3 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	14,519,695.18	2,177,954.27
存货跌价准备	13,366,782.07	2,005,017.31
固定资产减值准备	239,475,523.86	35,921,328.58
在建工程减值准备	20,725,626.18	3,108,843.93
无形资产减值准备	118,596,971.63	17,789,545.74
预计负债	148,763,326.09	22,314,498.92
合并财务报表内部交易抵销	29,732,058.14	4,459,808.72
精算费用	146,110,000.00	21,916,500.00
租赁负债	1,585,016.55	237,752.48
递延收益	6,924,923.82	1,038,738.57
<u>合计</u>	<u>739,799,923.52</u>	<u>110,969,988.52</u>

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	14,055,029.10	2,108,254.36
存货跌价准备	16,282,994.87	2,442,449.23
固定资产减值准备	237,539,570.81	35,630,935.63
在建工程减值准备	20,725,626.18	3,108,843.93
无形资产减值准备	118,596,971.63	17,789,545.74
预计负债	148,777,647.74	22,316,647.16
合并财务报表内部交易抵销	30,413,903.22	4,562,085.48

项目	2023年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
精算费用	144,950,000.00	21,742,500.00
租赁负债	1,656,180.94	248,427.14
递延收益	6,617,147.03	992,572.05
<u>合计</u>	<u>739,615,071.52</u>	<u>110,942,260.72</u>

接上表：

项目	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	14,030,568.35	2,104,585.25
存货跌价准备	33,293,996.63	4,994,099.49
固定资产减值准备	130,597,213.39	19,589,582.01
在建工程减值准备	20,725,626.18	3,108,843.93
无形资产减值准备	118,596,971.63	17,789,545.74
预计负债	155,076,337.50	23,261,450.63
合并财务报表内部交易抵销	23,823,064.87	3,573,459.73
精算费用	153,580,000.00	23,037,000.00
租赁负债	1,007,372.05	151,105.81
递延收益	9,178,658.97	1,376,798.85
<u>合计</u>	<u>659,909,809.57</u>	<u>98,986,471.44</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024年3月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产—复垦费用	122,315,872.26	18,347,380.84
使用权资产	1,581,027.03	237,154.05
<u>合计</u>	<u>123,896,899.29</u>	<u>18,584,534.89</u>

接上表：

项目	2023年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产—复垦费用	122,740,219.03	18,411,032.85
使用权资产	1,668,526.98	250,279.05
<u>合计</u>	<u>124,408,746.01</u>	<u>18,661,311.90</u>

接上表：

项 目	2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产—复垦费用	124,493,650.73	18,674,047.61
使用权资产	973,565.62	146,034.84
<u>合计</u>	<u>125,467,216.35</u>	<u>18,820,082.45</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4. 未确认递延所得税资产明细

无。

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

无。

(十七) 其他非流动资产

项 目	2024 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	2,596,611.36		2,596,611.36
<u>合计</u>	<u>2,596,611.36</u>		<u>2,596,611.36</u>

接上表：

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	2,320,160.94		2,320,160.94
<u>合计</u>	<u>2,320,160.94</u>		<u>2,320,160.94</u>

接上表：

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	11,898,495.66		11,898,495.66
<u>合计</u>	<u>11,898,495.66</u>		<u>11,898,495.66</u>

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款			100,111,527.77
<u>合计</u>			<u>100,111,527.77</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	305,278,028.38	341,436,319.03	173,992,956.82
1-2 年 (含 2 年)	1,547,771.25	4,828,114.74	474,805.50
2-3 年 (含 3 年)	362,106.23	375,902.58	128,406.29
3 年以上	1,478,895.91	1,538,386.91	1,565,941.45
<u>合计</u>	<u>308,666,801.77</u>	<u>348,178,723.26</u>	<u>176,162,110.06</u>

2. 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

(二十) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
销货合同相关的合同负债	27,977,267.96	42,061,869.53	20,640,243.93
<u>合计</u>	<u>27,977,267.96</u>	<u>42,061,869.53</u>	<u>20,640,243.93</u>

2. 期末账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2024年3月31日：

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 3 月 31 日
一、短期薪酬	2,875,699.90	49,237,438.94	49,226,782.60	2,886,356.24
二、离职后福利中- 设定提存计划负债		10,766,106.34	10,766,106.34	
三、辞退福利				
四、一年内到期的 其他福利	11,520,000.00	3,810,000.00	4,170,000.00	11,160,000.00
<u>合计</u>	<u>14,395,699.90</u>	<u>63,813,545.28</u>	<u>64,162,888.94</u>	<u>14,046,356.24</u>

2023年度:

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	11,157,647.32	234,807,560.77	243,089,508.19	2,875,699.90
二、离职后福利中- 设定提存计划负债	655,000.00	39,437,478.04	40,092,478.04	
三、辞退福利		158,250.13	158,250.13	
四、一年内到期的 其他福利	14,500,000.00	4,620,000.00	7,600,000.00	11,520,000.00
<u>合计</u>	<u>26,312,647.32</u>	<u>279,023,288.94</u>	<u>290,940,236.36</u>	<u>14,395,699.90</u>

2022年度:

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	7,647,950.52	226,331,488.08	222,821,791.28	11,157,647.32
二、离职后福利中-设定提存计划负债		38,782,515.37	38,127,515.37	655,000.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利	15,940,000.00	12,790,000.00	14,230,000.00	14,500,000.00
<u>合计</u>	<u>23,587,950.52</u>	<u>277,904,003.45</u>	<u>275,179,306.65</u>	<u>26,312,647.32</u>

2. 短期薪酬列示

2024年3月31日:

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 3 月 31 日
一、工资、奖金、津 贴和补贴	1,613,345.44	35,393,591.49	35,393,591.49	1,613,345.44
二、职工福利费		3,730,581.39	3,730,581.39	
三、社会保险费		<u>4,525,114.37</u>	<u>4,525,114.37</u>	

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 3 月 31 日
其中：医疗保险费		3,435,983.76	3,435,983.76	
工伤保险费		886,930.74	886,930.74	
生育保险费		202,199.87	202,199.87	
其他				
四、住房公积金		4,578,511.00	4,578,511.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,262,354.46	1,009,640.69	998,984.35	1,273,010.80
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>2,875,699.90</u>	<u>49,237,438.94</u>	<u>49,226,782.60</u>	<u>2,886,356.24</u>

2023年度：

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,628,619.24	173,532,092.48	181,547,366.28	1,613,345.44
二、职工福利费		18,677,951.25	18,677,951.25	
三、社会保险费		<u>17,536,673.33</u>	<u>17,536,673.33</u>	
其中：医疗保险费		13,435,164.05	13,435,164.05	
工伤保险费		3,312,499.14	3,312,499.14	
生育保险费		789,010.14	789,010.14	
其他				
四、住房公积金		18,965,730.00	18,965,730.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,529,028.08	6,095,113.71	6,361,787.33	1,262,354.46
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>11,157,647.32</u>	<u>234,807,560.77</u>	<u>243,089,508.19</u>	<u>2,875,699.90</u>

2022年度：

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,195,809.80	171,500,829.91	169,068,020.47	9,628,619.24
二、职工福利费		10,943,762.46	10,943,762.46	
三、社会保险费		<u>19,189,036.39</u>	<u>19,189,036.39</u>	

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
其中：医疗保险费		15,085,462.93	15,085,462.93	
工伤保险费		3,345,147.51	3,345,147.51	
生育保险费		758,425.95	758,425.95	
其他				
四、住房公积金		18,788,330.64	18,788,330.64	
五、工会经费和职工教育经费	452,140.72	5,909,528.68	4,832,641.32	1,529,028.08
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>7,647,950.52</u>	<u>226,331,488.08</u>	<u>222,821,791.28</u>	<u>11,157,647.32</u>

3. 设定提存计划列示

2024年3月31日：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 3 月 31 日
1. 基本养老保险		7,176,222.55	7,176,222.55	
2. 失业保险费		312,025.07	312,025.07	
3. 企业年金缴费		3,277,858.72	3,277,858.72	
<u>合计</u>		<u>10,766,106.34</u>	<u>10,766,106.34</u>	

2023年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		25,680,652.38	25,680,652.38	
2. 失业保险费		1,132,728.11	1,132,728.11	
3. 企业年金缴费	655,000.00	12,624,097.55	13,279,097.55	
<u>合计</u>	<u>655,000.00</u>	<u>39,437,478.04</u>	<u>40,092,478.04</u>	

2022年度：

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		25,338,159.48	25,338,159.48	
2. 失业保险费		1,018,832.72	1,018,832.72	
3. 企业年金缴费		12,425,523.17	11,770,523.17	655,000.00
<u>合计</u>		<u>38,782,515.37</u>	<u>38,127,515.37</u>	<u>655,000.00</u>

4. 辞退福利

2023年度：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	158,250.13	
<u>合计</u>	<u>158,250.13</u>	

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(二十二) 应交税费

税费项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1. 企业所得税	31,225,023.43	38,657,877.94	728,917.15
2. 增值税	33,405,837.37	3,980,739.72	14,540,361.38
3. 资源税	15,016,453.09	5,303,239.22	3,827,198.60
4. 城市维护建设税	1,581,555.53	199,426.85	407,664.74
5. 教育费附加	1,581,555.55	199,426.87	407,664.74
6. 代扣代缴个人所得税	75,063.85	2,150,291.77	1,327,422.01
7. 其他	844,537.85	741,192.34	706,654.12
<u>合计</u>	<u>83,730,026.67</u>	<u>51,232,194.71</u>	<u>21,945,882.74</u>

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	63,759,951.81	251,055,911.83	224,001,372.53
<u>合计</u>	<u>63,759,951.81</u>	<u>251,055,911.83</u>	<u>224,001,372.53</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
往来款	42,322,756.90	226,829,996.87	204,207,083.07
保证金	20,240,775.16	23,045,377.21	18,785,665.20

款项性质	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
押金	1,196,419.75	1,180,537.75	1,008,624.26
<u>合计</u>	<u>63,759,951.81</u>	<u>251,055,911.83</u>	<u>224,001,372.53</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	未偿还或结转的原因
湖南有色金属控股集团 集团有限公司		133,260,975.00	133,260,975.00	
<u>合计</u>		<u>133,260,975.00</u>	<u>133,260,975.00</u>	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年内到期的长期借款			1,001,069.44
1年内到期的租赁负债	302,617.65	297,591.45	324,125.84
<u>合计</u>	<u>302,617.65</u>	<u>297,591.45</u>	<u>1,325,195.28</u>

(二十五) 其他流动负债

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税额	3,637,044.83	5,468,043.02	2,683,231.71
未终止确认的已背书未到 期票据	181,592,298.46	166,080,109.29	136,866,341.39
<u>合计</u>	<u>185,229,343.29</u>	<u>171,548,152.31</u>	<u>139,549,573.10</u>

(二十六) 长期借款

借款条件类别	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
信用借款			99,105,875.02
<u>合计</u>			<u>99,105,875.02</u>

注：2022年度借款利率区间为3.5%-3.7%。

(二十七) 租赁负债

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应付融资租赁款	1,386,098.17	1,477,604.27	708,434.29
未确认融资费用	-103,699.27	-119,014.78	-25,188.08
<u>合计</u>	<u>1,282,398.90</u>	<u>1,358,589.49</u>	<u>683,246.21</u>

(二十八) 长期应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
长期应付款	67,948,809.37	58,178,456.30	28,350,899.87
<u>合计</u>	<u>67,948,809.37</u>	<u>58,178,456.30</u>	<u>28,350,899.87</u>

2. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
采矿权价款	67,948,809.37	58,178,456.30	28,350,899.87
<u>合计</u>	<u>67,948,809.37</u>	<u>58,178,456.30</u>	<u>28,350,899.87</u>

(二十九) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
离职后福利中设定受益计划净负债	134,950,000.00	133,430,000.00	139,080,000.00
<u>合计</u>	<u>134,950,000.00</u>	<u>133,430,000.00</u>	<u>139,080,000.00</u>

2. 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
一、期初余额	144,950,000.00	153,580,000.00	157,030,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	<u>970,000.00</u>	<u>4,260,000.00</u>	<u>13,480,000.00</u>
1. 当期服务成本			
2. 过去服务成本	100,000.00	330,000.00	9,380,000.00
3. 结算利得（损失以“-”表示）			
4. 利息净额	870,000.00	3,930,000.00	4,100,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	<u>2,840,000.00</u>	<u>360,000.00</u>	<u>-690,000.00</u>
1. 精算利得（损失以“-”表示）	2,840,000.00	360,000.00	-690,000.00
2. 计划资产回报（计入利息净额的			

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
除外)			
3. 资产上限影响的变动 (计入利息金额的除外)			
四、其他变动	-2,650,000.00	-13,250,000.00	-16,240,000.00
1. 结算时支付的对价			
2. 已支付的福利	-2,650,000.00	-13,250,000.00	-16,240,000.00
五、期末余额	146,110,000.00	144,950,000.00	153,580,000.00

(三十) 预计负债

分类列示

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	形成原因
复垦费用	141,900,885.24	143,236,016.02	148,204,275.60	详见注释
钨渣处置费用	6,862,440.85	5,541,631.72	6,872,061.90	详见注释
合计	148,763,326.09	148,777,647.74	155,076,337.50	

注：复垦费用指企业承担的环境保护和生态恢复等义务支出，属于弃置费用，根据《企业会计准则第13号—或有事项》，按照现值计算确定应计固定资产成本的金额和相应的预计负债。弃置费用形成的预计负债在确认后按照实际利率法计算的利息费用确认为财务费用。

钨渣处置费用指处理钨渣的费用，是公司冶炼过程中产生的处置钨渣的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益的流出。

(三十一) 递延收益

1. 递延收益情况

2024年1-3月：

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年3月31日	形成原因
政府补助	230,916,189.03		7,492,190.19	223,423,998.84	与资产相关
政府补助	5,547,338.10	340,000.00		5,887,338.10	与收益相关
合计	236,463,527.13	340,000.00	7,492,190.19	229,311,336.94	

2023年度：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	形成原因
政府补助	261,547,640.84		30,631,451.81	230,916,189.03	与资产相关

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	7,979,600.00	1,449,188.10	3,881,450.00	5,547,338.10	与收益相关
<u>合计</u>	<u>269,527,240.84</u>	<u>1,449,188.10</u>	<u>34,512,901.81</u>	<u>236,463,527.13</u>	

2022年度：

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	291,891,238.35	2,800,500.00	33,144,097.51	261,547,640.84	与资产相关
政府补助	3,520,000.00	4,459,600.00		7,979,600.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>295,411,238.35</u>	<u>7,260,100.00</u>	<u>33,144,097.51</u>	<u>269,527,240.84</u>	

2. 政府补助情况

2024 年 1-3 月：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 3 月 31 日	形成 原因
柴山 3000t/d 低 品位多金属综合 开发利用	143,107,746.34		4,333,990.23	138,773,756.11	与资产相关
野鸡尾 3000t/d 复杂难处理铜多 金属综合开发利 用	15,667,873.02		902,715.75	14,765,157.27	与资产相关
10000t/a 低品 位钨精矿高效选 矿和湿法处理	662,260.48		76,414.68	585,845.80	与资产相关
柴山尾矿库综合 治理-废水回收 利用	2,178,550.81		128,851.44	2,049,699.37	与资产相关
公司井下废水治 理及循环利用工 程	3,830,595.12		79,177.59	3,751,417.53	与资产相关
高湾丘尾矿库外 排废水改道工程	313,333.33		20,000.01	293,333.32	与资产相关
铋冶炼厂铋熔炼 烟气治理工程	65,223.81		11,740.98	53,482.83	与资产相关
高湾丘尾矿库尾 水处理工程	4,194,722.91		83,304.54	4,111,418.37	与资产相关

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年3月31日	形成原因
农村水电增效扩容改造中央财政奖励资金	2,132,366.66		134,514.00	1,997,852.66	与资产相关
柴山尾矿库雨污分离工程	286,628.27		5,617.17	281,011.10	与资产相关
金钗垄尾矿堆治理	758,333.39		24,999.99	733,333.40	与资产相关
烟冲沟尾矿库污染防治	2,700,000.00			2,700,000.00	与资产相关
多金属选厂尾矿浓缩重金属污染减排工程	374,195.82		23,119.56	351,076.26	与资产相关
柿竹园多金属共生资源高效利用	36,872,642.99		1,111,559.58	35,761,083.41	与资产相关
尾矿（废渣）资源的综合利用	8,906,740.15		333,836.46	8,572,903.69	与资产相关
公租房专项资金	7,318,500.00		107,625.00	7,210,875.00	与资产相关
战略性矿产选冶关键分析检测技术和标准体系研究	31,900.00			31,900.00	与收益相关
战略性矿产选冶过程标准样品和质量监控体系性研究与应用	39,100.00			39,100.00	与收益相关
战略性矿产选冶工艺过程关键在线分析检测技术研究与应用	30,900.00			30,900.00	与收益相关
战略性矿产选冶过程产品质量预测技术研究与应用	335,238.10			335,238.10	与收益相关
战略性矿产选冶过程痕量有害元	31,000.00			31,000.00	与收益相关

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年3月31日	形成原因
素追踪检测方法研究					
战略性矿产资源开发利用-复杂低品位多金属资源协同高效开采工程示范	1,602,250.00			1,602,250.00	与收益相关
钨多金属矿浮选分离与清洁利用工程	1,554,400.00	340,000.00		1,894,400.00	与收益相关
钨锡选冶联合协同提取工程	580,000.00			580,000.00	与收益相关
工业产业扶持资金 2021	804,987.50		24,187.50	780,800.00	与资产相关
智能矿山项目款 2022	264,821.43		8,035.71	256,785.72	与资产相关
复杂低品位多金属资源露天地下协同高效开采技术	336,200.00			336,200.00	与收益相关
战略性矿产选冶分析测试技术和标准体系研究与应用	136,350.00			136,350.00	与收益相关
南岭钨锡多金属矿集区三维综合探测与深部成矿预测	420,000.00			420,000.00	与收益相关
矽卡岩型矿石低耗高效破碎和预选一体化技术与装备	450,000.00			450,000.00	与收益相关
废水处理项目专项资金	130,000.00		32,500.00	97,500.00	与资产相关
重金属污染防治专项资金	60,000.00		15,000.00	45,000.00	与资产相关

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年3月31日	形成原因
碱性萃取废水循环回用工程专项资金	50,000.00		12,500.00	37,500.00	与资产相关
2015年度第一批环境保护专项治理项目资金	70,000.00		10,000.00	60,000.00	与资产相关
2017年省级土壤污染防治资金	166,667.00		12,500.00	154,167.00	与资产相关
<u>合计</u>	<u>236,463,527.13</u>	<u>340,000.00</u>	<u>7,492,190.19</u>	<u>229,311,336.94</u>	

2023年度:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	形成原因
柴山3000t/d低品位多金属综合开发利用	160,443,707.28		17,335,960.94	143,107,746.34	与资产相关
野鸡尾3000t/d复杂难处理铜多金属综合开发利用	19,278,736.04		3,610,863.02	15,667,873.02	与资产相关
10000t/a低品位钨精矿高效选矿和湿法处理	967,919.17		305,658.69	662,260.48	与资产相关
柴山尾矿库综合治理-废水回收利用	2,693,956.53		515,405.72	2,178,550.81	与资产相关
公司井下废水治理及循环利用工程	4,147,305.53		316,710.41	3,830,595.12	与资产相关
高湾丘尾矿库外排废水改道工程	393,333.33		80,000.00	313,333.33	与资产相关
铋冶炼厂铋熔炼烟气治理工程	128,071.33		62,847.52	65,223.81	与资产相关
高湾丘尾矿库尾水处理工程	4,444,636.48		249,913.57	4,194,722.91	与资产相关
农村水电增效扩容改造中央财政	3,100,422.71		968,056.05	2,132,366.66	与资产相关

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	形成原因
奖励资金					
柴山尾矿库雨污分离工程	309,096.91		22,468.64	286,628.27	与资产相关
金钗垄尾砂堆治理	858,333.37		99,999.98	758,333.39	与资产相关
烟冲沟尾矿库污染防治	2,700,000.00			2,700,000.00	与资产相关
多金属伴生矿综合利用资金	2,400,000.00		2,400,000.00		与收益相关
中南大学“固废资源化”项目中央财政资金	1,310,000.00		1,310,000.00		与收益相关
多金属选厂尾矿浓缩重金属污染减排工程	542,452.59		168,256.77	374,195.82	与资产相关
柿竹园多金属伴生资源高效利用	41,542,857.58		4,670,214.59	36,872,642.99	与资产相关
尾矿（废渣）资源的综合利用	10,242,086.02		1,335,345.87	8,906,740.15	与资产相关
公租房专项资金	7,749,000.00		430,500.00	7,318,500.00	与资产相关
战略性矿产选冶关键分析检测技术和标准体系研究	41,600.00	-9,700.00		31,900.00	与收益相关
战略性矿产选冶过程标准样品和质量监控体系性研究与应用	41,600.00	-2,500.00		39,100.00	与收益相关
战略性矿产选冶工艺过程关键在线分析检测技术研究与应用	33,200.00	-2,300.00		30,900.00	与收益相关
战略性矿产选冶过程产品质量预测技术研究与应用	365,600.00	109,538.10	139,900.00	335,238.10	与收益相关

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	形成原因
用					
战略性矿产选冶过程痕量有害元素追踪检测方法研究	33,200.00	-2,200.00		31,000.00	与收益相关
战略性矿产资源开发利用-复杂低品位多金属资源协同高效开采工程示范	1,620,000.00		17,750.00	1,602,250.00	与收益相关
钨多金属矿浮选分离与清洁利用工程	1,554,400.00			1,554,400.00	与收益相关
钨锡选冶联合协同提取工程	580,000.00			580,000.00	与收益相关
工业产业扶持资金 2021	514,491.71		96,750.04	417,741.67	与资产相关
工业与信息化产业发展专项 2022	387,245.83			387,245.83	与资产相关
智能矿山项目款 2022	297,321.43		32,500.00	264,821.43	与资产相关
复杂低品位多金属资源露天地下协同高效开采技术		350,000.00	13,800.00	336,200.00	与收益相关
战略性矿产选冶分析测试技术和标准体系研究与应用		136,350.00		136,350.00	与收益相关
南岭钨锡多金属矿集区三维综合探测与深部成矿预测		420,000.00		420,000.00	与收益相关
矽卡岩型矿石低耗高效破碎和预		450,000.00		450,000.00	与收益相关

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	形成原因
选一体化技术与装备					
废水处理项目专项资金	260,000.00		130,000.00	130,000.00	与资产相关
重金属污染防治专项资金	120,000.00		60,000.00	60,000.00	与资产相关
碱性萃取废水循环回用工程专项资金	100,000.00		50,000.00	50,000.00	与资产相关
2015年度第一批环境保护专项治理项目资金	110,000.00		40,000.00	70,000.00	与资产相关
2017年省级土壤污染防治资金	216,667.00		50,000.00	166,667.00	与资产相关
合计	<u>269,527,240.84</u>	<u>1,449,188.10</u>	<u>34,512,901.81</u>	<u>236,463,527.13</u>	

2022年度:

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	形成原因
柴山3000t/d低品位多金属综合开发利用	177,779,668.22		17,335,960.94	160,443,707.28	与资产相关
野鸡尾3000t/d复杂难处理铜多金属综合开发利用	22,889,599.06		3,610,863.02	19,278,736.04	与资产相关
10000t/a低品位钨精矿高效选矿和湿法处理	1,363,705.92		395,786.75	967,919.17	与资产相关
柴山尾矿库综合治理-废水回收利用	3,209,362.25		515,405.72	2,693,956.53	与资产相关
公司井下废水治理及循环利用工程	4,464,015.94		316,710.41	4,147,305.53	与资产相关
高湾丘尾矿库外排废水改道工程	473,333.33		80,000.00	393,333.33	与资产相关
铋冶炼厂铋熔炼烟气治理工程	198,860.63		70,789.30	128,071.33	与资产相关
高湾丘尾矿库尾水处理工程	4,777,854.59		333,218.11	4,444,636.48	与资产相关

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	形成原因
农村水电增效扩容改造中央财政奖励资金	1,928,142.96	2,110,000.00	937,720.25	3,100,422.71	与资产相关
柴山尾矿库雨污分离工程	331,565.55		22,468.64	309,096.91	与资产相关
金钗垄尾砂堆治理	958,333.33		99,999.96	858,333.37	与资产相关
烟冲沟尾矿库污染防治	2,700,000.00			2,700,000.00	与资产相关
多金属伴生矿综合利用资金	2,400,000.00			2,400,000.00	与收益相关
中南大学“固废资源化”项目中央财政资金	1,120,000.00	190,000.00		1,310,000.00	与收益相关
多金属选厂尾矿浓缩重金属污染减排工程	813,266.96		270,814.37	542,452.59	与资产相关
柿竹园多金属共生资源高效利用	46,994,081.00		5,451,223.42	41,542,857.58	与资产相关
尾矿(废渣)资源的综合利用	13,101,089.94		2,859,003.92	10,242,086.02	与资产相关
公租房专项资金	8,179,500.00		430,500.00	7,749,000.00	与资产相关
战略性矿产选冶关键分析检测技术和标准体系研究		41,600.00		41,600.00	与收益相关
战略性矿产选冶过程标准样品和质量监控体系性研究与应用		41,600.00		41,600.00	与收益相关
战略性矿产选冶工艺过程关键在线分析检测技术研究与示范应用		33,200.00		33,200.00	与收益相关
战略性矿产选冶过程产品质量预测技术研究与应用		365,600.00		365,600.00	与收益相关
战略性矿产选冶过程痕量有害元素追		33,200.00		33,200.00	与收益相关

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	形成原因
踪检测研究方法研究					
战略性矿产资源开发利用-复杂低品位多金属资源协同高效开采工程示范		1,620,000.00		1,620,000.00	与收益相关
钨多金属矿浮选分离与清洁利用工程		1,554,400.00		1,554,400.00	与收益相关
钨锡选冶联合协同提取工程		580,000.00		580,000.00	与收益相关
市本级工业与信息化产业发展专项款		390,500.00	3,254.17	387,245.83	与资产相关
郴财企指25号文					
市财政局郴财企指[2022]23号智能矿山项目款		300,000.00	2,678.57	297,321.43	与资产相关
工信局2021年企业奖补资金	572,191.67		57,699.96	514,491.71	与资产相关
废水处理项目专项资金	390,000.00		130,000.00	260,000.00	与资产相关
重金属污染防治专项资金	180,000.00		60,000.00	120,000.00	与资产相关
碱性萃取废水循环回用工程专项资金	150,000.00		50,000.00	100,000.00	与资产相关
2015年度第一批环境保护专项治理项目资金	150,000.00		40,000.00	110,000.00	与资产相关
2017年省级土壤污染防治资金	266,667.00		50,000.00	216,667.00	与资产相关
铜锡技改工程补助	20,000.00		20,000.00		与资产相关
合计	295,411,238.35	7,260,100.00	33,144,097.51	269,527,240.84	

(三十二) 实收资本

2024年1-3月:

股东名称	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年3月31日余额
五矿钨业集团有限公司	458,198,569.83			458,198,569.83
湖南沃溪矿业投资有限公司	12,442,150.58			12,442,150.58

股东名称	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年3月31日余额
合计	470,640,720.41			470,640,720.41

2023年度:

股东名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
五矿钨业集团有限公司	458,198,569.83			458,198,569.83
湖南沃溪矿业投资有限公司	12,442,150.58			12,442,150.58
合计	470,640,720.41			470,640,720.41

2022年度:

股东名称	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
五矿钨业集团有限公司	458,198,569.83			458,198,569.83
湖南沃溪矿业投资有限公司	12,442,150.58			12,442,150.58
合计	470,640,720.41			470,640,720.41

(三十三) 资本公积

2024年1-3月:

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年3月31日
资本溢价(或股本溢价)	371,035,238.76			371,035,238.76
原制度资本公积转入	14,665,363.38			14,665,363.38
合计	385,700,602.14			385,700,602.14

2023年度:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
资本溢价(或股本溢价)	371,035,238.76			371,035,238.76
其他资本公积	248,367.09		248,367.09	
原制度资本公积转入	14,665,363.38			14,665,363.38
合计	385,948,969.23		248,367.09	385,700,602.14

2022年度:

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价(或股本溢价)	371,035,238.76			371,035,238.76
其他资本公积	243,226.74	5,140.35		248,367.09
原制度资本公积转入	14,665,363.38			14,665,363.38
合计	385,943,828.88	5,140.35		385,948,969.23

注：报告期内资本公积变动系联营企业的专项储备变动，公司按照持股比例计算归属于公司部分。

(三十四) 其他综合收益

2024年1-3月：

项目	2023年12月 31日	本期 所得税前发生额	本期发生金额		减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数 股东	2024年3月31 日
			减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益				
一、不能重分 类进损益的其 他综合收益	1,262,720.02	-2,840,000.00			-426,000.00	-2,414,000.00		-1,151,279.98
1. 重新计量设 定受益计划变 动额	1,262,720.02	-2,840,000.00			-426,000.00	-2,414,000.00		-1,151,279.98
二、将重分类 进损益的其他 综合收益								
合计	1,262,720.02	-2,840,000.00			-426,000.00	-2,414,000.00		-1,151,279.98

2023年度：

项目	2022年12月 31日	本期 所得税前发生 额	本期发生金额		减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	2023年12月 31日
			减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益				
一、不能重分类 进损益的其他综 合收益	1,568,720.02	-360,000.00			-54,000.00	-306,000.00		1,262,720.02
1. 重新计量设定 受益计划变动额	1,568,720.02	-360,000.00			-54,000.00	-306,000.00		1,262,720.02
二、将重分类进 损益的其他综合 收益								

项目	2022年12月31日	本期 所得税前发生额	本期发生金额				税后归属于少数股东	2023年12月31日
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
合计	1,568,720.02	-360,000.00			-54,000.00	-306,000.00	1,262,720.02	

2022年度：

项目	2022年1月1日	本期 所得税前发生额	本期发生金额				税后归属于少数股东	2022年12月31日
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	7,171,330.12	690,000.00		6,189,110.10	103,500.00	586,500.00	1,568,720.02	
1. 重新计量设定受益计划变动额	982,220.02	690,000.00			103,500.00	586,500.00	1,568,720.02	
2. 其他权益工具投资公允价值变动	6,189,110.10			6,189,110.10				
二、将重分类进损益的其他综合收益								
合计	7,171,330.12	690,000.00		6,189,110.10	103,500.00	586,500.00	1,568,720.02	

(三十五) 专项储备

2024年1-3月：

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年3月31日
安全生产费	7,761,143.74	11,337,779.14	3,315,124.36	15,783,798.52
合计	7,761,143.74	11,337,779.14	3,315,124.36	15,783,798.52

2023年度：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
安全生产费	18,089,677.64	51,340,371.25	61,668,905.15	7,761,143.74
<u>合计</u>	<u>18,089,677.64</u>	<u>51,340,371.25</u>	<u>61,668,905.15</u>	<u>7,761,143.74</u>

2022年度:

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
安全生产费	16,626,606.77	35,975,249.00	34,512,178.13	18,089,677.64
<u>合计</u>	<u>16,626,606.77</u>	<u>35,975,249.00</u>	<u>34,512,178.13</u>	<u>18,089,677.64</u>

(三十六) 盈余公积

2024年1-3月:

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年3月31日
法定盈余 公积	213,536,870.04			213,536,870.04
<u>合计</u>	<u>213,536,870.04</u>			<u>213,536,870.04</u>

2023年度:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余 公积	177,296,958.61	36,239,911.43		213,536,870.04
<u>合计</u>	<u>177,296,958.61</u>	<u>36,239,911.43</u>		<u>213,536,870.04</u>

2022年度:

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	150,599,692.45	26,697,266.16		177,296,958.61
<u>合计</u>	<u>150,599,692.45</u>	<u>26,697,266.16</u>		<u>177,296,958.61</u>

(三十七) 未分配利润

项目	2024年3月31日	2023年度	2022年度
调整前上期期末未分配利润	385,136,953.27	138,977,750.42	21,334,968.55
调整期初未分配利润调整合 计数(调增+,调减-)			
调整后期初未分配利润	385,136,953.27	138,977,750.42	21,334,968.55
加:本期归属于母公司所有 者的净利润	143,354,468.60	360,550,599.28	261,412,315.28

项目	2024年3月31日	2023年度	2022年度
减：提取法定盈余公积		36,055,059.93	26,697,266.16
应付普通股股利		80,000,000.00	142,000,000.00
其他减少		-1,663,663.50	-24,927,732.75
期末未分配利润	<u>528,491,421.87</u>	<u>385,136,953.27</u>	<u>138,977,750.42</u>

(三十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-3月	
	收入	成本
主营业务	764,244,593.04	532,010,544.02
其他业务	9,373,991.21	1,697,814.19
<u>合计</u>	<u>773,618,584.25</u>	<u>533,708,358.21</u>

接上表：

项目	2023年度	
	收入	成本
主营业务	2,513,353,386.51	1,738,643,041.07
其他业务	37,551,683.75	13,832,734.37
<u>合计</u>	<u>2,550,905,070.26</u>	<u>1,752,475,775.44</u>

接上表：

项目	2022年度	
	收入	成本
主营业务	2,647,471,232.27	2,055,575,627.65
其他业务	57,506,010.70	21,369,727.68
<u>合计</u>	<u>2,704,977,242.97</u>	<u>2,076,945,355.33</u>

2. 主营业务分解信息列示如下：

合同分类	2024年1-3月		2023年度		2022年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
氧化钨	391,783,412.38	319,893,602.25	1,200,252,301.52	920,758,848.66	1,183,788,667.51	992,577,137.80
APT	130,616,991.18	107,781,288.02	567,550,058.37	442,625,581.63	588,342,226.95	497,848,729.71

合同分类	2024年1-3月		2023年度		2022年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
萤石精矿	131,260,246.79	50,114,708.26	294,716,317.36	133,379,425.40	238,849,960.19	138,542,354.52
钼精矿	82,978,112.90	32,111,989.63	215,668,457.50	67,849,524.26	170,507,698.26	75,860,826.60
钨精矿	6,441,392.20	2,475,433.19	105,999,064.14	47,604,449.24	296,361,355.06	169,500,308.67
铋精矿	11,264,637.81	10,289,659.68	53,881,972.74	58,476,700.50	44,195,339.86	78,462,638.97
加工费及其他	9,899,799.78	9,343,862.99	75,285,214.88	67,948,511.38	125,425,984.44	102,783,631.38
合计	<u>764,244,593.04</u>	<u>532,010,544.02</u>	<u>2,513,353,386.51</u>	<u>1,738,643,041.07</u>	<u>2,647,471,232.27</u>	<u>2,055,575,627.65</u>
按销售渠道分类						
直销	764,244,593.04	532,010,544.02	2,513,353,386.51	1,738,643,041.07	2,647,471,232.27	2,055,575,627.65
合计	<u>764,244,593.04</u>	<u>532,010,544.02</u>	<u>2,513,353,386.51</u>	<u>1,738,643,041.07</u>	<u>2,647,471,232.27</u>	<u>2,055,575,627.65</u>

3. 履约义务的说明

公司销售氧化钨、APT、萤石精矿等产品，根据销售合同约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。即：针对合同中约定根据质量检测结果确定销售价格的商品，在公司按合同约定将产品交付客户，并由客户取得产品质量证明结果及取得客户签字或盖章的签收单据时确认收入；针对合同中未约定根据质量检测结果确定销售价格的商品，根据客户签字或盖章的签收单据确认收入。

（三十九）税金及附加

项 目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
资源税	21,678,743.98	75,454,400.14	64,434,493.54
城市维护建设税	1,880,901.32	6,736,739.13	6,394,003.16
教育费附加	1,880,901.32	6,510,192.44	5,964,235.50
房产税	1,088,997.66	4,422,771.16	4,679,443.76
土地使用税	1,679,942.03	6,976,517.74	6,374,083.68
车船使用税	6,434.88	62,260.00	66,460.64
印花税	434,739.53	1,673,946.09	1,717,922.75
其他税费	614,599.00	4,078,640.83	4,504,229.26
合计	<u>29,265,259.72</u>	<u>105,915,467.53</u>	<u>94,134,872.29</u>

（四十）销售费用

项 目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
职工薪酬	907,088.19	4,257,598.15	4,063,572.66

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
包装费	171,616.36	661,271.41	967,279.38
样品费	80,663.17	548,544.85	482,677.92
折旧费	2,617.19	8,820.15	9,684.98
展览费			1,698,113.20
其他	28,859.51	529,443.25	276,170.35
<u>合计</u>	<u>1,190,844.42</u>	<u>6,005,677.81</u>	<u>7,497,498.49</u>

(四十一) 管理费用

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	15,153,033.80	74,330,370.42	86,994,512.60
折旧及摊销费	4,534,028.79	18,000,259.66	20,516,548.16
信息技术费	1,620,296.30	4,543,352.27	3,595,284.21
党建工作费	1,562,881.35	1,728,928.95	1,676,303.81
业务费用	1,092,907.59	5,300,341.74	4,976,159.18
中介机构费	910,928.89	3,966,248.52	4,576,308.25
水电费	656,324.36	2,048,416.44	2,215,925.37
物料消耗	456,518.00	1,808,936.07	785,275.13
环卫排污费	327,902.26	1,787,240.10	2,376,724.78
差旅费	204,703.17	921,513.29	541,070.82
劳动保护费	158,303.51	4,139,124.88	621,101.18
交通费	152,730.49	831,937.54	1,300,127.74
农赔费用	121,305.00	3,427,708.20	1,782,167.70
修理费	38,303.55	994,114.56	1,327,120.45
其他	3,085,070.95	7,249,212.90	5,643,088.76
<u>合计</u>	<u>30,075,238.01</u>	<u>131,077,705.54</u>	<u>138,927,718.14</u>

(四十二) 研发费用

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
材料费	4,384,817.52	35,606,109.30	33,134,907.19
职工薪酬	3,752,258.66	21,336,141.11	25,318,606.19
水电费	3,776,093.09	22,009,430.37	14,681,417.17
零星委外科研项目支出	1,736,792.44	2,820,297.66	4,557,935.43
其他	2,566,407.88	10,006,978.29	2,542,250.42
<u>合计</u>	<u>16,216,369.59</u>	<u>91,778,956.73</u>	<u>80,235,116.40</u>

(四十三) 财务费用

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
利息费用	1,537,979.30	8,393,453.39	15,684,685.21
减:利息收入	987,246.78	1,307,194.96	1,952,721.96
金融机构手续费	18,638.17	9,032.26	14,627.60
贴现利息支出			84,321.14
<u>合计</u>	<u>569,370.69</u>	<u>7,095,290.69</u>	<u>13,830,911.99</u>

(四十四) 其他收益

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
政府补助(与资产相关)	7,492,190.19	30,631,451.81	33,133,264.18
政府补助(与收益相关)	982,500.00	6,618,376.45	1,773,587.79
个人所得税手续返还	81,115.68	37,573.28	51,287.84
<u>合计</u>	<u>8,555,805.87</u>	<u>37,287,401.54</u>	<u>34,958,139.81</u>

(四十五) 投资收益

产生投资收益的来源	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,671,341.95	27,781,953.76	39,689,686.57
债权投资持有期间的投资收益			161,851.42
其他权益工具投资持有期间的投资收益			150,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益			-7,801,651.20
其他		-497,614.55	-155,705.93
<u>合计</u>	<u>2,671,341.95</u>	<u>27,284,339.21</u>	<u>32,044,180.86</u>

(四十六) 信用减值损失

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账损失	-34,886.38	1,839,555.26	-1,562,504.89
应收账款坏账损失	-430,689.45	-2,529,849.89	-1,096,140.08
其他应收款坏账损失	909.75	960,073.88	-560,189.83
<u>合计</u>	<u>-464,666.08</u>	<u>269,779.25</u>	<u>-3,218,834.80</u>

(四十七) 资产减值损失

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-1,509,628.58	-477,891.30	-10,117,013.96

项 目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
固定资产减值损失	-4,052,417.79	-108,932,971.63	-1,897,328.59
<u>合计</u>	<u>-5,562,046.37</u>	<u>-109,410,862.93</u>	<u>-12,014,342.55</u>

注：2023年度，计提固定资产减值损失108,932,971.63元，系公司计划实施万吨技改项目，对低效、无效资产及万吨技改后闲置资产进行资产评估，计提了减值准备。

（四十八）资产处置收益

项 目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
未划分为持有待售的固定资产		82,170.59	69,630.27
未划分为持有待售的无形资产		1,500,000.00	
未划分为持有待售的其他资产		70,526.14	
<u>合计</u>		<u>1,652,696.73</u>	<u>69,630.27</u>

（四十九）营业外收入

分类列示

项 目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	计入2024年1-3	计入2023年度	计入2022年度
				月非经常性	非经常性	非经常性
				损益的金额	损益的金额	损益的金额
罚没收入	64,000.01	147,684.01	149,600.00	64,000.01	147,684.01	149,600.00
废旧物资收入	202,865.04	1,309,520.61	940,048.70	202,865.04	1,309,520.61	940,048.70
其他	13,048.85	317,593.36	596,719.28	13,048.85	317,593.36	596,719.28
<u>合计</u>	<u>279,913.90</u>	<u>1,774,797.98</u>	<u>1,686,367.98</u>	<u>279,913.90</u>	<u>1,774,797.98</u>	<u>1,686,367.98</u>

（五十）营业外支出

项 目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	计入2024年1-3	计入2023年度	计入2022年度非
				月非经常性	非经常性	经常性损益的金额
				损益的金额	损益的金额	
非流动资产毁损						
报废损失	<u>1,155,089.58</u>	<u>4,356,626.71</u>	<u>43,666,211.41</u>	<u>1,155,089.58</u>	<u>4,356,626.71</u>	<u>43,666,211.41</u>
其中：固定资产						
报废损失	1,155,089.58	1,298,705.00	43,666,211.41	1,155,089.58	1,298,705.00	43,666,211.41
其他		3,057,921.71			3,057,921.71	
对外捐赠支出		5,600,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00	5,600,000.00
赔偿支出			129,200.00			129,200.00
罚款支出		848,000.00	55,269.71		848,000.00	55,269.71

项 目	2024年1-3	2023年度	2022年度	计入2024年1-3	计入2023年度	计入2022年度非 经常性损益的金额
	月			月非经常性 损益的金额	非经常性 损益的金额	
其他	5,351.40	245,432.18	1,820,881.48	5,351.40	245,432.18	1,820,881.48
<u>合计</u>	<u>1,160,440.98</u>	<u>11,050,058.89</u>	<u>51,271,562.60</u>	<u>1,160,440.98</u>	<u>11,050,058.89</u>	<u>51,271,562.60</u>

（五十一）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
当期所得税费用	23,237,088.11	55,874,249.96	17,696,458.93
递延所得税费用	321,495.19	-12,060,559.83	13,811,842.30
<u>合计</u>	<u>23,558,583.30</u>	<u>43,813,690.13</u>	<u>31,508,301.23</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
利润总额	<u>166,913,051.90</u>	<u>404,364,289.41</u>	295,659,349.30
按法定税率（15%）计算的所得税费用	<u>25,036,957.79</u>	<u>60,654,643.41</u>	44,348,902.40
子公司适用不同税率的影响			785,256.48
调整以前期间所得税的影响		<u>-4,862,397.52</u>	
非应税收入的影响	<u>-400,701.29</u>	<u>-4,610,384.41</u>	-5,953,452.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	<u>215,290.39</u>	<u>1,022,920.90</u>	4,530,782.38
研发费用加计扣除	<u>-2,432,455.44</u>	<u>-6,607,071.60</u>	-12,203,187.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
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			
其他	<u>1,139,491.85</u>	<u>-1,784,020.65</u>	
所得税费用合计	<u>23,558,583.30</u>	<u>43,813,690.13</u>	<u>31,508,301.23</u>

（五十二）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十四）其他综合收益”。

（五十三）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
利息收入	987,246.78	1,307,194.96	1,952,721.96
政府补助款	1,403,615.68	4,223,687.83	9,084,975.63
往来及其他	279,913.90	28,610,865.05	22,352,054.09
<u>合计</u>	<u>2,670,776.36</u>	<u>34,141,747.84</u>	<u>33,389,751.68</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
支付费用	17,074,073.39	74,023,558.38	55,105,130.30
捐赠支出		5,600,000.00	5,600,000.00
往来及其他	70,310,023.05	14,981,979.67	59,156,758.80
<u>合计</u>	<u>87,384,096.44</u>	<u>94,605,538.05</u>	<u>119,861,889.10</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
处置南岭民爆股权收到的现金			10,763,202.35
收到湖南有色郴州氟化学有限公司分红		18,330,000.00	
<u>合计</u>		<u>18,330,000.00</u>	<u>10,763,202.35</u>

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
收回借款本金			25,000,000.00
<u>合计</u>			<u>25,000,000.00</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
处置子公司支付的现金净额			430,526.30
房屋拆除、封堵及安全隐患整改费用	794,179.11		
<u>合计</u>	<u>794,179.11</u>		<u>430,526.30</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
租赁负债款项	71,164.39	398,098.20	354,217.14
<u>合计</u>	<u>71,164.39</u>	<u>398,098.20</u>	<u>354,217.14</u>

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

2024年1-3月:

项目	2023年12月31日	本期增加		本期减少		2024年3月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款						
长期借款(含一年内到期的长期借款)						
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	1,656,180.94			71,164.39		1,585,016.55
长期应付款(含一年内到期的长期应付款)	58,178,456.30		9,770,353.07			67,948,809.37
<u>合计</u>	<u>59,834,637.24</u>		<u>9,770,353.07</u>	<u>71,164.39</u>		<u>69,533,825.92</u>

2023年:

项目	2023年12月31日	本期增加		本期减少		2024年3月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	100,111,527.77			100,111,527.77		
长期借款(含一年内到期的长期借款)	100,106,944.46			100,106,944.46		
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	1,007,372.05		648,808.89			1,656,180.94
长期应付款(含一年内到期的长期应付款)	28,350,899.87		29,827,556.43			58,178,456.30
<u>合计</u>	<u>229,576,744.15</u>		<u>30,476,365.32</u>	<u>200,218,472.23</u>		<u>59,834,637.24</u>

2022年:

项目	2023年12月31日	本期增加		本期减少		2024年3月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	200,226,111.11	100,000,000.00	111,527.77	200,226,111.11		100,111,527.77
长期借款(含一年内到期的长期借款)	150,169,583.34	100,000,000.00	1,001,069.44	151,063,708.32		100,106,944.46

项目	2023年12月 31日	本期增加		本期减少		2024年3月31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金 变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,320,365.66		41,223.53	354,217.14		1,007,372.05
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	12,882,262.28		15,468,637.59			28,350,899.87
合计	364,598,322.39	200,000,000.00	16,622,458.33	351,644,036.57		229,576,744.15

（五十四）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-3月	2023年度	2022年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	143,354,468.60	360,550,599.28	264,151,048.07
加：资产减值准备	5,562,046.37	109,410,862.93	12,014,342.55
信用减值损失	464,666.08	-269,779.25	3,218,834.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,056,447.75	131,142,434.82	121,553,016.36
使用权资产摊销	87,499.95	333,014.52	324,521.88
无形资产摊销	11,571,314.86	39,048,184.07	27,244,153.58
长期待摊费用摊销	1,435,110.80	4,957,553.12	1,509,277.70
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）		-1,652,696.73	-69,630.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,155,089.58	4,356,626.71	43,666,211.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	1,537,979.30	2,233,966.46	9,361,239.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,671,341.95	-27,781,953.76	-32,199,886.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,727.80	-11,955,789.28	14,227,035.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-76,777.01	-158,770.55	-311,693.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	76,564,235.28	-31,225,309.80	10,960,425.51

补充资料	2024年1-3月	2023年度	2022年度
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-78,370,742.89	-167,894,125.51	29,194,521.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-78,045,617.37	104,218,804.97	12,608,441.89
其他	5,608,654.78	-10,634,533.90	2,049,570.87
经营活动产生的现金流量净额	<u>122,205,306.33</u>	<u>504,679,088.10</u>	<u>519,501,430.30</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	454,051,875.31	338,168,157.31	236,705,212.82
减：现金的期初余额	338,168,157.31	236,705,212.82	102,587,713.08
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	<u>115,883,718.00</u>	<u>101,462,944.49</u>	<u>134,117,499.74</u>

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

2022年度：

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	<u>13,382,993.77</u>
其中：郴州大金矿业有限责任公司	13,382,993.77
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	13,813,520.07
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	<u>-430,526.30</u>

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
一、现金	<u>454,051,875.31</u>	<u>338,168,157.31</u>	<u>236,705,212.82</u>
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	454,051,875.31	338,168,157.31	236,705,212.82
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
三、期末现金及现金等价物余额	<u>454,051,875.31</u>	<u>338,168,157.31</u>	<u>236,705,212.82</u>
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			

（五十五）租赁

1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	84,620.56	491,861.55	485,627.36

（3）售后租回交易及判断依据

无。

2. 作为出租人

作为出租人的经营租赁

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
租赁收入	373,562.58	667,442.29	663,772.83
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入			
<u>合计</u>	<u>373,562.58</u>	<u>667,442.29</u>	<u>663,772.83</u>

七、研发支出

按费用性质列示

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
材料费	4,384,817.52	35,606,109.30	33,134,907.19
职工薪酬	3,752,258.66	21,348,947.56	25,318,606.19
水电费	3,776,093.09	22,009,430.37	14,681,417.17
零星委外科研项目支出	1,308,847.78	2,820,297.66	4,557,935.43
其他	2,994,352.54	10,006,978.29	2,542,250.42

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
合计	<u>16,216,369.59</u>	<u>91,778,956.73</u>	<u>80,235,116.40</u>
其中：费用化研发支出	16,216,369.59	91,778,956.73	80,235,116.40
资本化研发支出			
合计	<u>16,216,369.59</u>	<u>91,778,956.73</u>	<u>80,235,116.40</u>

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

报告期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
郴州大金矿业有限责任公司	2022-11-18	13,382,993.77	51	股权转让	收到处置价款日	-7,801,651.20

接上表：

丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额

（五）其他原因的合并范围变动

无。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南有色郴州氟化学有限公司	湖南省郴州市	湖南省郴州市	化学原料和化学制品制造	39		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
	湖南有色郴州氟化学有限公司	湖南有色郴州氟化学有限公司	湖南有色郴州氟化学有限公司
流动资产	241,045,979.97	319,452,973.51	242,222,669.71
非流动资产	293,916,797.22	334,987,012.64	373,779,521.42
资产合计	<u>534,962,777.19</u>	<u>654,439,986.15</u>	<u>616,002,191.13</u>
流动负债	305,772,122.57	137,151,948.96	125,247,761.89
非流动负债	14,595,901.85	12,059,277.93	11,804,470.81
负债合计	<u>320,368,024.42</u>	<u>149,211,226.89</u>	<u>137,052,232.70</u>
净资产	214,594,752.77	505,228,759.26	478,949,958.43
其中：归属于母公司所有者权益	214,594,752.77	505,228,759.26	474,055,608.10
少数股东权益			4,894,350.33
按持股比例计算的净资产份额	83,691,953.58	197,039,216.11	184,881,687.16
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	79,756,615.78	194,085,273.83	184,881,687.16
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	104,125,510.29	469,628,281.41	568,819,325.51

项 目	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	湖南有色郴州氟化学 有限公司	湖南有色郴州氟化学 有限公司	湖南有色郴州氟化 学有限公司
净利润	8,582,499.38	79,101,917.14	102,064,111.52
其他综合收益			
综合收益总额	8,582,499.38	79,101,917.14	102,064,111.52
企业本期收到的来自联营企业的股利	117,000,000.00	18,330,000.00	31,200,000.00

3. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

5. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

6. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

报告期各期末公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

(二) 涉及政府补助的负债项目

2024 年 3 月 31 日：

财务报表项目	2023年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2024年3月31日	与资产/收益相关
递延收益	230,916,189.03			7,492,190.19		223,423,998.84	与资产相关
递延收益	5,547,338.10	340,000.00				5,887,338.10	与收益相关
合计	236,463,527.13	340,000.00		7,492,190.19		229,311,336.94	

2023年12月31日：

财务报表项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2023年12月31日	与资产/收益相关
递延收益	261,547,640.84			30,631,451.81		230,916,189.03	与资产相关
递延收益	7,979,600.00	1,449,188.10		3,710,000.00	171,450.00	5,547,338.10	与收益相关
合计	269,527,240.84	1,449,188.10		34,341,451.81	171,450.00	236,463,527.13	

2022年12月31日：

财务报表项目	2022年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2022年12月31日	与资产/收益相关
递延收益	291,891,238.35	2,800,500.00		33,133,264.18	10,833.33	261,547,640.84	与资产相关
递延收益	3,520,000.00	4,459,600.00				7,979,600.00	与收益相关
合计	295,411,238.35	7,260,100.00		33,133,264.18	10,833.33	269,527,240.84	

(三) 计入当期损益的政府补助

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
金钗垡尾砂堆治理	24,999.99	99,999.98	99,999.96
多金属选厂尾矿浓缩重金属污染减排工程	23,119.56	168,256.77	270,814.37
柿竹园多金属共生资源高效利用	1,111,559.58	4,670,214.59	5,451,223.42
尾矿(废渣)资源的综合利用	333,836.46	1,335,345.87	2,859,003.92
工信局2021年企业奖补资金			57,699.96
柴山3000t/d低品位多金属综合开发利用	4,333,990.23	17,335,960.94	17,335,960.94
野鸡尾3000t/d复杂难处理铜多金属综合开发利用	902,715.75	3,610,863.02	3,610,863.02
10000t/a低品位钨精矿高效选矿和湿法处理	76,414.68	305,658.69	395,786.75
柴山尾矿库综合治理-废水回收利用	128,851.44	515,405.72	515,405.72
井下废水治理及循环利用工程	79,177.59	316,710.41	316,710.41

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
公租房补助	107,625.00	430,500.00	430,500.00
铋冶炼厂铋熔炼烟气治理工程	11,740.98	62,847.52	70,789.30
高湾丘尾矿库外排废水改道工程	20,000.01	80,000.00	80,000.00
柴山尾矿库雨污分离工程(T)	5,617.17	22,468.64	22,468.64
高湾丘尾矿库尾水处理工程(T)	83,304.54	249,913.57	333,218.11
农村水电增效扩容改造中央财政奖励资金(T)	134,514.00	968,056.05	937,720.25
高新区拨市监局2021市知识产权推进资金			30,000.00
省财厅拨有色企业维简费(湘财企指2022-17号)			356,300.00
市本级工业与信息化产业发展专项款郴财企指25号文	24,187.50	96,750.04	3,254.17
高新区管委会郴财教指[2022]50号文研发奖补			421,500.00
市财政局郴财企指[2022]23号智能矿山项目款	8,035.71	32,500.00	2,678.57
富集与综合利用-高新技术企业2021年度后补助			18,000.00
含高磁黄铁矿硫化矿选矿工艺研究奖励性后补助			120,000.00
市科协郴州市2022年“小荷”人才项目款			20,000.00
郴州高新技术产业开发区管理委员会纳税先进奖金			20,000.00
一次性扩岗补助	55,500.00	19,500.00	
高新技术企业奖励		80,000.00	
知识产权战略资金		30,000.00	
科技型企业补助		12,000.00	
监测体系建设中省奖补		21,000.00	
税收增量奖补		1,220,700.00	
先进单位奖励		30,000.00	
市级科技创新平台奖励资金		421,500.00	
失业保险服务中心稳岗返还		448,516.39	719,787.79
废水处理项目专项资金	32,500.00	130,000.00	130,000.00
重金属污染防治专项资金	15,000.00	60,000.00	60,000.00
碱性萃取废水循环回用工程专项资金	12,500.00	50,000.00	50,000.00
环境保护专项治理项目资金	10,000.00	40,000.00	40,000.00
2017年省级土壤污染防治资金	12,500.00	50,000.00	50,000.00
安全生产先进单位奖金		10,000.00	
先进单位纳税贡献奖		10,000.00	
节能降碳专项奖金		50,000.00	
铜锡技改工程补助			9,166.67
郴州市苏仙区科技和工业信息化局补助款			68,000.00

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
“智赋万企 5G+工业互联网”示范工厂奖励	300,000.00		
制造业原材料工业“三品”标杆企业奖金	300,000.00		
两化融合管理体系AA认证奖励资金	300,000.00		
稳岗补贴	27,000.00	147,160.06	
郴州市苏仙区统计局“四上”单位奖励资金		48,000.00	
中共郴州市委组织部办公室新发明专利奖励		75,000.00	
郴州高新区管理委员会引进人才新发明专利奖励兑现		75,000.00	
尾矿富集项目		1,310,000.00	
萤石、磁铁矿资源综合利用课题		2,400,000.00	
工伤预防培训费		210,000.00	
合计	8,474,690.19	37,249,828.26	34,906,851.97

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2024年3月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
		量且其变动计入当期损益的金融资产		
货币资金	454,051,875.31			<u>454,051,875.31</u>
应收票据	244,036,046.80			<u>244,036,046.80</u>
应收账款	178,651,794.10			<u>178,651,794.10</u>
应收款项融资			53,788,629.58	<u>53,788,629.58</u>
其他应收款	5,158,319.30			<u>5,158,319.30</u>

（2）2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计		合计
		量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	338,168,157.31			<u>338,168,157.31</u>
应收票据	240,582,295.18			<u>240,582,295.18</u>
应收账款	136,048,053.54			<u>136,048,053.54</u>
应收款项融资			30,943,286.07	<u>30,943,286.07</u>
其他应收款	5,163,019.57			<u>5,163,019.57</u>

(3) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变		合计
		动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	236,705,212.82			<u>236,705,212.82</u>
应收票据	179,043,642.13			<u>179,043,642.13</u>
应收账款	86,282,858.58			<u>86,282,858.58</u>
应收款项融资			52,725,105.43	<u>52,725,105.43</u>
其他应收款	5,982,574.89			<u>5,982,574.89</u>
其他权益工具投资			250,000.00	<u>250,000.00</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2024年3月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		308,666,801.77	<u>308,666,801.77</u>
其他应付款		63,759,951.81	<u>63,759,951.81</u>
一年内到期的非流动负债		302,617.65	<u>302,617.65</u>
其他流动负债		181,592,298.46	<u>181,592,298.46</u>
租赁负债		1,282,398.90	<u>1,282,398.90</u>
长期应付款		67,948,809.37	<u>67,948,809.37</u>

(2) 2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		348,178,723.26	<u>348,178,723.26</u>
其他应付款		251,055,911.83	<u>251,055,911.83</u>
一年内到期的非流动负债		297,591.45	<u>297,591.45</u>
其他流动负债		166,080,109.29	<u>166,080,109.29</u>
租赁负债		1,358,589.49	<u>1,358,589.49</u>
长期应付款		58,178,456.30	<u>58,178,456.30</u>

(3) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		100,111,527.77	<u>100,111,527.77</u>
应付账款		176,162,110.06	<u>176,162,110.06</u>
其他应付款		224,001,372.53	<u>224,001,372.53</u>
一年内到期的非流动负债		1,325,195.28	<u>1,325,195.28</u>
其他流动负债		136,866,341.39	<u>136,866,341.39</u>
长期借款		99,105,875.02	<u>99,105,875.02</u>
租赁负债		683,246.21	<u>683,246.21</u>
长期应付款		28,350,899.87	<u>28,350,899.87</u>

(二) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司产品销售，整体采取“先款后货”的销售政策；对于长期优质客户，通过评定信用等级的方式，审批在周转期内的赊销限额，并及时跟踪该款项的回款情况；公司采购原料及货物，整体采取“先货后款”的采购政策；对于卖方市场或紧俏原料的采购，公司通过评定供应商等级、严控采购流程来降低风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

项目	2024年3月31日			合计
	1年以内(含1年)	1至3年(含3年)	3年以上	
货币资金	454,051,875.31			<u>454,051,875.31</u>
应收票据	246,501,057.37			<u>246,501,057.37</u>

项目	2024年3月31日			
	1年以内(含1年)	1至3年(含3年)	3年以上	合计
应收账款	163,782,375.23	19,526,461.95		<u>183,308,837.18</u>
应收款项融资	53,788,629.58			<u>53,788,629.58</u>
其他应收款	3,202,293.36	2,908,408.79	6,445,258.68	<u>12,555,960.83</u>
<u>合计</u>	<u>921,326,230.85</u>	<u>22,434,870.74</u>	<u>6,445,258.68</u>	<u>950,206,360.27</u>

接上表:

项目	2023年12月31日			
	1年以内(含1年)	1至3年(含3年)	3年以上	合计
货币资金	338,168,157.31			<u>338,168,157.31</u>
应收票据	243,012,419.37			<u>243,012,419.37</u>
应收账款	121,527,517.63	18,746,889.54		<u>140,274,407.17</u>
应收款项融资	30,943,286.07			<u>30,943,286.07</u>
其他应收款	3,206,058.38	2,910,253.79	6,445,258.68	<u>12,561,570.85</u>
<u>合计</u>	<u>736,857,438.76</u>	<u>21,657,143.33</u>	<u>6,445,258.68</u>	<u>764,959,840.77</u>

接上表:

项目	2022年12月31日			
	1年以内(含1年)	1至3年(含3年)	3年以上	合计
货币资金	236,705,212.82			<u>236,705,212.82</u>
应收票据	183,313,321.58			<u>183,313,321.58</u>
应收账款	87,685,122.32			<u>87,685,122.32</u>
应收款项融资	52,725,105.43			<u>52,725,105.43</u>
其他应收款	3,241,511.57	3,967,254.15	7,132,434.33	<u>14,341,200.05</u>
<u>合计</u>	<u>563,670,273.72</u>	<u>3,967,254.15</u>	<u>7,132,434.33</u>	<u>574,769,962.20</u>

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2024年3月31日

项目	1年以内(含1年)	1至3年(含3年)	3年以上	合计
应付账款	305,278,028.38	1,909,877.48	1,478,895.91	<u>308,666,801.77</u>
其他应付款	42,774,481.86	8,233,633.21	12,751,836.74	<u>63,759,951.81</u>
一年内到期的非流动负债	302,617.65			<u>302,617.65</u>
其他流动负债	181,592,298.46			<u>181,592,298.46</u>
租赁负债			1,386,098.17	<u>1,386,098.17</u>
长期应付款	9,770,353.07	45,296,194.02	12,882,262.28	<u>67,948,809.37</u>
<u>合计</u>	<u>539,717,779.42</u>	<u>55,439,704.71</u>	<u>28,499,093.10</u>	<u>623,656,577.23</u>

接上表:

2023年12月31日

项目	1年以内(含1年)	1至3年(含3年)	3年以上	合计
应付账款	341,436,319.03	5,204,017.32	1,538,386.91	<u>348,178,723.26</u>
其他应付款	74,499,166.99	28,493,575.10	148,063,169.74	<u>251,055,911.83</u>
一年内到期的非流动负债	297,591.45			<u>297,591.45</u>
其他流动负债	166,080,109.29			<u>166,080,109.29</u>
租赁负债			1,477,604.27	<u>1,477,604.27</u>
长期应付款	29,827,556.43	28,350,899.87		<u>58,178,456.30</u>
<u>合计</u>	<u>612,140,743.19</u>	<u>62,048,492.29</u>	<u>151,079,160.92</u>	<u>825,268,396.40</u>

接上表:

2022年12月31日

项目	1年以内(含1年)	1至3年(含3年)	3年以上	合计
短期借款	100,111,527.77			<u>100,111,527.77</u>
应付账款	173,992,956.82	603,211.79	1,565,941.45	<u>176,162,110.06</u>
其他应付款	63,711,160.19	19,283,178.25	141,007,034.09	<u>224,001,372.53</u>
一年内到期的非流动负债	1,325,195.28			<u>1,325,195.28</u>
其他流动负债	136,866,341.39			<u>136,866,341.39</u>
长期借款		99,105,875.02		<u>99,105,875.02</u>
租赁负债		708,434.29		<u>708,434.29</u>

2022年12月31日

项目	1年以内 (含1年)	1至3年 (含3年)	3年以上	合计
长期应付款	15,468,637.59	12,882,262.28		28,350,899.87
合计	491,475,819.04	132,582,961.63	142,572,975.54	766,631,756.21

(四) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长、短期借款。公司的长、短期借款基本为固定利率，因此面临的利率风险较小。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。利率变化对公司已有融资的成本影响较小。

2. 汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司的子公司美元借款和对外进口采购业务主要以美元作为结算货币，面临汇率风险。本公司的其他主要业务活动均以人民币计价结算。

3. 权益工具投资价格风险

无。

4. 其他价格风险

无。

(五) 金融资产转移

1. 转移方式分类

2024年03月31日：

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的 判断依据
背书或贴现	信用等级较低的银行承兑汇票 及商业承兑汇票	181,592,298.46	未终止确认	票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认
背书或贴现	信用等级较高的银行承兑汇票	126,302,368.92	终止确认	信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
------	-----------	-----------	--------	-------------

合计 307,894,667.38

2023年12月31日:

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴现	信用等级较低的银行承兑汇票及商业承兑汇票	166,080,109.29	未终止确认	票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移,故未终止确认
背书或贴现	信用等级较高的银行承兑汇票	169,316,859.43	终止确认	信用等级较高的银行承兑,信用风险和延期付款风险很小,可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移,故终止确认
<u>合计</u>		<u>335,396,968.72</u>		

2022年12月31日:

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴现	信用等级较低的银行承兑汇票及商业承兑汇票	136,866,341.39	未终止确认	票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移,故未终止确认
背书或贴现	信用等级较高的银行承兑汇票	107,501,843.37	终止确认	信用等级较高的银行承兑,信用风险和延期付款风险很小,可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移,故终止确认
<u>合计</u>		<u>244,368,184.76</u>		

2. 因转移而终止确认的金融资产

2024年03月31日:

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
信用等级较高的银行承兑汇票	背书或贴现	126,302,368.92	
<u>合计</u>		<u>126,302,368.92</u>	

2023年12月31日：

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产 金额	与终止确认相关的利得或 损失
信用等级较高的银行承兑汇票	背书或贴现	169,316,859.43	
<u>合计</u>		<u>169,316,859.43</u>	

2022年12月31日：

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产 金额	与终止确认相关的利得或 损失
信用等级较高的银行承兑汇票	背书或贴现	107,501,843.37	
<u>合计</u>		<u>107,501,843.37</u>	

十二、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去金融资产。资本包括所有者权益减去其他综合收益金额，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	2024年03月31日余额或 比率	2023年12月31日余额或 比率	2022年12月31日余额或 比率
金融负债	623,552,877.96	825,149,381.62	766,606,568.13
减：金融资产	935,686,665.09	750,904,811.67	560,989,393.85
净负债小计	<u>-312,133,787.13</u>	<u>74,244,569.95</u>	<u>205,617,174.28</u>
调整后资本	1,610,679,684.51	1,459,340,056.12	1,190,954,076.31
净负债和资本合计	<u>1,298,545,897.38</u>	<u>1,533,584,626.07</u>	<u>1,396,571,250.59</u>
杠杆比率	-24.04%	4.84%	14.72%

十三、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2024年03月31日				
项 目	第一层次 公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			53,788,629.58	<u>53,788,629.58</u>

接上表：

2023年12月31日				
项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			30,943,286.07	<u>30,943,286.07</u>

接上表：

2022年12月31日				
项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			52,725,105.43	<u>52,725,105.43</u>
(二) 其他权益工具投资			250,000.00	<u>250,000.00</u>

本公司按公允价值三个层次列示了公允价值计量的金融资产于2023年12月31日账面价值。公允价值整体归类于三个层次，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属的三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次公允价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，对于交易性金融资产，公司采用活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

第二层次公允价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。第三层次公允价值是相关资产或负债的不可观察输入值，公司对于持有的应收款项融资，应收银行承兑汇票因为发生损失的可能性很小，可收回金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
五矿钨业集团有限公司	国有企业	北京市	王韬	金属及金属矿批发	998,500,000.00

接上表:

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
97.36	97.36	中国五矿集团有限公司	91430000698568764J

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、(四) 在合营企业或联营企业中的权益。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中钨高新材料股份有限公司	同一实际控制人
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	同一实际控制人
长沙矿冶研究院有限责任公司	同一实际控制人
长沙矿山研究院有限责任公司	同一实际控制人
株洲硬质合金集团有限公司	同一实际控制人
自贡长城装备技术有限责任公司	同一实际控制人
自贡长城表面工程技术有限公司	同一实际控制人
衡阳远景钨业有限责任公司	同一实际控制人
五矿二十三冶建设集团有限公司	同一实际控制人
五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	同一实际控制人
中钨共享服务(湖南)有限公司	同一实际控制人
郴州柿竹园实业有限责任公司	同一实际控制人
自贡硬质合金有限责任公司	同一实际控制人
株洲硬质合金进出口有限责任公司	同一实际控制人
中国恩菲工程技术有限公司	同一实际控制人
中冶赛迪信息技术(重庆)有限公司	同一实际控制人
厦门金鹭特种合金有限公司	其他关联方
中钨稀有金属新材料(湖南)有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
南昌硬质合金有限责任公司	同一实际控制人
湖南有色郴州萤石球团有限公司	同一实际控制人
江西省修水赣北钨业有限公司	同一实际控制人
九江金鹭硬质合金有限公司	其他关联方
株洲硬质合金集团有限公司难熔金属分公司	同一实际控制人
郴州大金矿业有限责任公司	同一实际控制人
湖南有色新田岭钨业有限公司	同一实际控制人
中冶长天国际工程有限责任公司	同一实际控制人
金玛国际运输代理有限公司	同一实际控制人
湖南铭生安全科技有限责任公司	同一实际控制人
和天（湖南）国际工程管理有限公司	同一实际控制人
湖南有色金属控股集团有限公司	同一实际控制人

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024年1-3月	2023年度	2022年度
中钨高新材料股份有限公司	采购商品		44,560,119.66	247,186,191.13
湖南有色新田岭钨业有限公司	采购商品	43,120,582.14	195,058,624.84	172,913,335.82
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	采购商品	74,685,447.66	196,350,677.74	246,076,520.49
长沙矿冶研究院有限责任公司	采购商品	3,726,070.79	13,387,752.22	14,185,076.33
长沙矿山研究院有限责任公司	采购商品		205,309.73	
湖南有色郴州氟化学有限公司	采购商品		5,672,866.41	
郴州大金矿业有限责任公司	采购商品		1,633,433.98	
株洲硬质合金集团有限公司	采购商品	72,123.89	120,353.98	438,849.57
自贡长城表面工程技术有限公司	采购商品		17,345.13	
衡阳远景钨业有限责任公司	采购商品		5,921,878.34	
株洲硬质合金进出口有限责任公司	采购商品	17,458.41	109,911.52	52,884.96
自贡长城装备技术有限责任公司	购买资产	1,324,778.76	39,321,589.56	754,716.98
湖南有色郴州氟化学有限公司	购买资产		40,172,353.04	
株洲硬质合金集团有限公司	购买资产		159,292.04	
长沙矿冶研究院有限责任公司	接受劳务（建设项目）		26,443,211.23	5,028,583.06

关联方	关联交易内容	2024年1-3月	2023年度	2022年度
长沙矿山研究院有限责任公司	接受劳务（建设项目）	3,276,025.72	47,625,382.18	17,293,190.94
五矿二十三冶建设集团有限公司	接受劳务（建设项目）		11,616,065.84	17,799,680.00
中冶长天国际工程有限责任公司	接受劳务（建设项目）		8,064,348.98	
五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	接受劳务（建设项目）		28,533,917.55	
湖南铭生安全科技有限责任公司	接受劳务（建设项目）	337,735.84		
中钨共享服务（湖南）有限公司	接受劳务	1,697,806.60	7,787,735.85	7,997,528.80
长沙矿冶研究院有限责任公司	接受劳务	298,113.21	59,823.01	
株洲硬质合金集团有限公司	接受劳务	3,433.96	5,733.48	49,622.65
中国恩菲工程技术有限公司	接受劳务			2,167,169.81
中冶赛迪信息技术（重庆）有限公司	接受劳务			47,169.81
金玛国际运输代理有限公司	接受劳务		1,245.28	
合计		128,559,576.98	672,828,971.59	731,990,520.35

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024年1-3月	2023年度	2022年度
株洲硬质合金集团有限公司	销售商品	191,489,645.83	673,539,411.86	475,976,691.28
自贡硬质合金有限责任公司	销售商品	109,066,758.42	402,130,486.68	369,699,716.85
中钨高新材料股份有限公司	销售商品	22,878,656.83	184,439,612.19	459,119,491.84
厦门金鹭特种合金有限公司	销售商品	42,613,743.37	119,228,057.54	107,055,044.28
中钨稀有金属新材料（湖南）有限公司	销售商品	23,924,776.79	120,401,880.75	9,097,144.07
株洲硬质合金进出口有限责任公司	销售商品	70,948,331.87	112,464,095.53	28,110,663.70
南昌硬质合金有限责任公司	销售商品	39,797,351.68	61,746,929.41	111,273,835.60
湖南有色郴州萤石球团有限公司	销售商品	14,620,585.08	44,063,699.67	43,021,808.81
湖南有色郴州氟化学有限公司	销售商品	16,982,142.40	54,004,519.87	21,411,921.53
江西省修水赣北钨业有限公司	销售商品		6,253,104.51	42,362,525.16
郴州大金矿业有限责任公司	销售商品		5,704,256.41	
株洲硬质合金集团有限公司难熔金属分公司	销售商品			108,050,006.92
中钨共享服务（湖南）有限公司	销售商品		8,774.25	31,992.75
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	销售商品			14,614.65
九江金鹭硬质合金有限公司	销售商品	4,951,327.43		

关联方	关联交易内容	2024年1-3月	2023年度	2022年度
长沙矿冶研究院有限责任公司	销售商品	5,476.30		
中钨高新材料股份有限公司	提供劳务	2,623,879.06	10,314,249.41	2,711,351.49
湖南有色郴州氟化学有限公司	提供劳务		167,145.24	401,148.57
株洲硬质合金集团有限公司	提供劳务	105,724.78	488,800.86	1,184,196.01
株洲硬质合金集团有限公司难熔金属分公司	提供劳务			155,767.70
南昌硬质合金有限责任公司	提供劳务			173,341.60
株洲硬质合金进出口有限责任公司	提供劳务	39,823.01	126,243.37	
自贡硬质合金有限责任公司	提供劳务		45,034.41	
郴州大金矿业有限责任公司	提供劳务		39,453.12	
中钨共享服务(湖南)有限公司	提供劳务		139,858.49	99,764.15
中钨稀有金属新材料(湖南)有限公司	提供劳务		23,495.58	70,482.75
五矿钨业集团有限公司	提供劳务		471,698.11	471,698.11
中国五矿集团有限公司	提供劳务		1,509,433.96	
衡阳远景钨业有限责任公司	提供劳务			6,264.15
<u>合计</u>		<u>540,048,222.85</u>	<u>1,797,310,241.22</u>	<u>1,780,499,471.97</u>

注：2023年7月，公司开始向湖南有色郴州氟化学有限公司销售萤石精矿，双方协议定价，价格参考过往十年萤石销售均价的九折执行。2024年3月，公司与湖南有色郴州氟化学有限公司重新签订销售合同，合同约定销售价格按照萤石精矿市场价格执行。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

2024年1-3月

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		未纳入租赁负债计量的可变	
		赁的租金费用（如适用）		租赁付款额（如适用）	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
郴州柿竹园实业有 限公司	房屋及建筑 物、设备	84,620.56	491,861.55		
<u>合计</u>		<u>84,620.56</u>	<u>491,861.55</u>		

接上表：

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
11,217,815.74		17,389.90	45,576.29		1,027,975.88
<u>11,217,815.74</u>		<u>17,389.90</u>	<u>45,576.29</u>		<u>1,027,975.88</u>

2023年

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）	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
		郴州柿竹园实业有限 责任公司	房屋及建筑 物、设备	491,861.55	485,627.36
<u>合计</u>		<u>491,861.55</u>	<u>485,627.36</u>		

接上表：

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
		45,576.29	41,223.53	1,027,975.88	
		<u>45,576.29</u>	<u>41,223.53</u>	<u>1,027,975.88</u>	

2022年

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）	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
		郴州柿竹园实业有限 责任公司	房屋及建筑 物、设备	485,627.36	1,709,461.88
<u>合计</u>		<u>485,627.36</u>	<u>1,709,461.88</u>		

接上表：

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
		41,223.53	51,973.42		
		<u>41,223.53</u>	<u>51,973.42</u>		

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率
拆出				
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	25,000,000.00	2021-12-5	2022-12-4	4.05%

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	2024年1-3月(万元)	2023年度(万元)	2022年度(万元)
关键管理人员报酬	175.24	1,235.84	941.98

8. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2024年1-3月	2023年度	2022年度
湖南有色郴州氟化学有限公司	投资收益	2,671,341.95	27,781,953.76	39,689,686.57
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	投资收益			161,851.42

报告期内，本公司在五矿集团财务有限责任公司存款余额如下：

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
存入款项余额	436,810,173.07	323,999,825.40	223,228,665.33

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	2024年3月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	自贡硬质合金有限责任公司	26,766,537.00	267,665.37
应收账款	株洲硬质合金集团有限公司	62,673,442.20	626,734.42
应收账款	郴州大金矿业有限责任公司	23,274,962.57	3,056,704.33
应收账款	中钨稀有金属新材料(湖南)有限公司	14,138,929.55	141,389.30
应收账款	厦门金鹭特种合金有限公司	12,404,450.00	124,044.50
应收账款	株洲硬质合金进出口有限责任公司	16,562,203.83	165,622.04
应收账款	中钨高新材料股份有限公司	1,129,799.67	11,297.99
应收账款	南昌硬质合金有限责任公司	19,088,115.80	190,881.16
应收账款	九江金鹭硬质合金有限公司	5,595,000.00	55,950.00

项目名称	关联方	2024年3月31日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	长沙矿冶研究院有限责任公司	5,600.00	5,600.00
其他应收款	中冶长天国际工程有限责任公司	4,000.00	400.00
其他应收款	郴州大金矿业有限责任公司	600.00	60.00
	<u>合计</u>	<u>181,643,640.62</u>	<u>4,646,349.11</u>

项目名称	关联方	2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	自贡硬质合金有限责任公司	24,184,820.69	241,848.21
应收账款	株洲硬质合金集团有限公司	48,597,962.46	485,979.62
应收账款	郴州大金矿业有限责任公司	23,309,477.57	3,056,704.33
应收账款	湖南有色郴州氟化学有限公司	97,416.14	974.16
应收账款	中钨稀有金属新材料（湖南）有限公司	20,252,395.85	202,523.96
应收账款	厦门金鹭特种合金有限公司	12,342,900.00	123,429.00
应收账款	株洲硬质合金进出口有限责任公司	7,432,655.00	74,326.55
其他应收款	五矿二十三冶建设集团有限公司	6,817.93	68.18
其他应收款	长沙矿冶研究院有限责任公司	5,600.00	5,600.00
	<u>合计</u>	<u>136,230,045.64</u>	<u>4,191,454.01</u>

项目名称	关联方	2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	自贡硬质合金有限责任公司	20,783,830.00	207,838.30
应收账款	郴州大金矿业有限责任公司	19,053,747.42	715,949.99
应收账款	中钨高新材料股份有限公司	19,001,378.58	190,013.79
应收账款	中钨稀有金属新材料（湖南）有限公司	8,182,869.80	81,828.70
应收账款	株洲硬质合金集团有限公司	6,475,643.14	64,756.43
应收账款	湖南有色郴州氟化学有限公司	6,085,874.92	60,858.75
应收账款	湖南有色郴州萤石球团有限公司	1,758,986.09	17,589.86
应收账款	株洲硬质合金集团有限公司难熔金属分公司	106,194.00	1,061.94
应收账款	中钨共享服务（湖南）有限公司	36,151.81	361.52
其他应收款	郴州柿竹园实业有限责任公司	3,771,618.28	1,140,485.30
其他应收款	长沙矿冶研究院有限责任公司	5,600.00	5,600.00

项目名称	关联方	2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备
	<u>合计</u>	<u>85,261,894.04</u>	<u>2,486,344.58</u>

2. 应付项目

项目名称	关联方	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应付账款	湖南有色新田岭钨业有限公司		23,306,545.86	26,962,277.05
应付账款	湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	84,349,098.74	37,859,167.23	
应付账款	长沙矿冶研究院有限责任公司	17,506,249.65	11,788,636.17	375,312.90
应付账款	五矿二十三冶建设集团有限公司	13,691,600.79	5,925,215.81	5,494.00
应付账款	五矿二十三冶建设集团有限公司第二工程有限公司	8,911,073.87	12,253,808.50	58,633.16
应付账款	中钨共享服务(湖南)有限公司	1,072,720.75	297,000.00	
应付账款	长沙矿山研究院有限责任公司	26,148,548.35		666,148.99
应付账款	自贡长城装备技术有限责任公司	16,919,636.44	16,340,357.68	368,000.00
应付账款	中钨高新材料股份有限公司		3,723,487.76	
应付账款	衡阳远景钨业有限责任公司		6,691,722.53	
应付账款	自贡长城表面工程技术有限公司		19,600.00	
应付账款	中冶长天国际工程有限责任公司	3,820,631.71		
应付账款	湖南有色郴州氟化学有限公司	129,914.53		
应付账款	株洲硬质合金集团有限公司	81,500.00		
应付账款	和天(湖南)国际工程管理有限公司	99,800.00		
其他应付款	郴州柿竹园实业有限责任公司	88,554.29	25,751,192.60	
其他应付款	长沙矿山研究院有限责任公司	888,225.19	2,391,425.19	1,620,000.00
其他应付款	中冶长天国际工程有限责任公司		1,011,900.00	
其他应付款	五矿二十三冶建设集团有限公司第二工程有限公司	1,040,000.00	1,040,000.00	
其他应付款	湖南铭生安全科技有限责任公司	358,000.00		
其他应付款	中钨稀有金属新材料(湖南)有限公司	44,077.95		
其他应付款	长沙矿冶研究院有限责任公司			89,600.00
其他应付款	中钨高新材料股份有限公司			100,000.00
其他应付款	湖南有色金属控股集团有限公司		133,260,975.00	151,047,055.33
合同负债	湖南有色郴州萤石球团有限公司	2,765,755.60	1,457,137.12	

项目名称	关联方	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
合同负债	湖南有色郴州氟化学有限公司	276,781.40		
其他流动负债	湖南有色郴州萤石球团有限公司	359,548.23	189,427.82	
其他流动负债	湖南有色郴州氟化学有限公司	35,981.58		
	<u>合计</u>	<u>178,587,699.07</u>	<u>283,307,599.27</u>	<u>181,292,521.43</u>

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

无。

十七、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十八、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

根据《企业年金办法》(人力资源和社会保障部令第36号)、《企业年金基金管理办法》(人力资源和社会保障部令第11号)、《关于中央企业规范实施企业年金的意见》(国资发考分(2018)76号)等法律、法规及规章，本公司加入中国五矿集团有限公司企业年金计划，在《中国五矿集团有限公司企业年金方案》框架下，结合实际情况，制定本公司企业年金方案实施细则。

企业年金所需费用由企业和职工共同承担。企业缴费的列支渠道按照国家有关规定执行，职

工个人缴费由企业从职工工资中代扣代缴。企业年缴费总额上限为上年度职工工资总额的8%。本公司根据实际情况按如下方式明确本单位缴费分配规则。

缴费分配规则:企业年缴费总额为上年度职工工资总额的一定比例,建立中人补偿的单位,过渡期内,按照参加计划职工个人缴费基数的一定比例分配至职工个人账户,剩余部分计入账户用于本单位中人补偿缴费;建立中人补偿的单位过渡期结束后,或者未建立中人补偿的单位,企业缴费以职工个人缴费基数为权重分配至职工个人账户企业缴费子账户。

(四) 终止经营

截至资产负债表日,本公司无需披露的终止经营。

(五) 分部信息

无。

(六) 借款费用

本期无资本化的借款费用。

(七) 外币折算

无。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
6个月以内(含6个月)	160,033,874.61	116,964,929.60	74,549,809.39
7-12个月(含12个月)	3,748,500.62	4,562,588.03	13,135,312.93
1年以内小计	<u>163,782,375.23</u>	<u>121,527,517.63</u>	<u>87,685,122.32</u>
1-2年(含2年)	814,087.41	18,746,889.54	
2-3年(含3年)	18,712,374.54		
3年以上			
小计	<u>183,308,837.18</u>	<u>140,274,407.17</u>	<u>87,685,122.32</u>
减:坏账准备	4,657,043.08	4,226,353.63	1,402,263.74
合计	<u>178,651,794.10</u>	<u>136,048,053.54</u>	<u>86,282,858.58</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

2024年3月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,274,962.57	12.70	3,056,704.33	13.13	20,218,258.24
按组合计提坏账准备	<u>160,033,874.61</u>	<u>87.30</u>	<u>1,600,338.75</u>	<u>1.00</u>	<u>158,433,535.86</u>
其中：账龄分析法组合	160,033,874.61	87.30	1,600,338.75	1.00	158,433,535.86
合计	<u>183,308,837.18</u>	<u>100</u>	<u>4,657,043.08</u>		<u>178,651,794.10</u>

接上表：

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,309,477.57	16.62	3,056,704.33	13.11	20,252,773.24
按组合计提坏账准备	<u>116,964,929.60</u>	<u>83.38</u>	<u>1,169,649.30</u>	<u>1.00</u>	<u>115,795,280.30</u>
其中：账龄分析法组合	116,964,929.60	83.38	1,169,649.30	1.00	115,795,280.30
合计	<u>140,274,407.17</u>	<u>100</u>	<u>4,226,353.63</u>		<u>136,048,053.54</u>

接上表：

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>87,685,122.32</u>	<u>100.00</u>	<u>1,402,263.74</u>	<u>1.60</u>	<u>86,282,858.58</u>
其中：账龄分析法组合	87,685,122.32	100.00	1,402,263.74	1.60	86,282,858.58
合计	<u>87,685,122.32</u>	<u>100</u>	<u>1,402,263.74</u>		<u>86,282,858.58</u>

(1) 按单项计提坏账准备

2024年3月31日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	<u>23,274,962.57</u>	<u>3,056,704.33</u>		

名称	2023年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
郴州大金矿业有限责任公司	23,309,477.57	3,056,704.33	13.11	该公司目前经营困难，回款不及时
<u>合计</u>	<u>23,309,477.57</u>	<u>3,056,704.33</u>		

(2) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	2024年3月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6个月(含6个月)	160,033,874.61	1,600,338.75	1.00
<u>合计</u>	<u>160,033,874.61</u>	<u>1,600,338.75</u>	

接上表：

名称	2023年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6个月(含6个月)	116,964,929.60	1,169,649.30	1.00
<u>合计</u>	<u>116,964,929.60</u>	<u>1,169,649.30</u>	

接上表

名称	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6个月(含6个月)	74,549,809.39	745,498.09	1
7-12个月(含12个月)	13,135,312.93	656,765.65	5
<u>合计</u>	<u>87,685,122.32</u>	<u>1,402,263.74</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	2023年12月31日	计提	本期变动金额			2024年3月31日
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法组合	1,169,649.30	430,689.45				1,600,338.75
单项计提	3,056,704.33					3,056,704.33

类别	2023年12月 31日	计提	本期变动金额			2024年3月31 日
			收回或转 回	转销或 核销	其他变动	
<u>合计</u>	<u>4,226,353.63</u>	<u>430,689.45</u>				<u>4,657,043.08</u>

接上表：

类别	2022年12月 31日	计提	本期变动金额			2023年12月 31日
			收回或转 回	转销或 核销	其他变动	
账龄分析法组合	1,402,263.74	-526,854.44			294,240.00	1,169,649.30
单项计提		3,056,704.33				3,056,704.33
<u>合计</u>	<u>1,402,263.74</u>	<u>2,529,849.89</u>			<u>294,240.00</u>	<u>4,226,353.63</u>

接上表：

类别	2022年1月1日	计提	本期变动金额			2022年12月31日
			收回或 转回	转销或核销	其他 变动	
账龄分析法组合	288,467.66	1,113,796.08				1,402,263.74
单项计提	3,933,816.27	-8,000.00		3,925,816.27		
<u>合计</u>	<u>4,222,283.93</u>	<u>1,105,796.08</u>		<u>3,925,816.27</u>		<u>1,402,263.74</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	期 间	核销金额
湖南有色湘乡氟化学有限公司	2022年度	3,631,576.27
西安市华山有色金属加工厂	2022年度	294,240.00

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

(1) 2024年3月31日应收账款金额前五名情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
株洲硬质合金集团有限公司	62,673,442.20	34.19	626,734.42
自贡硬质合金有限责任公司	26,766,537.00	14.60	267,665.37
郴州大金矿业有限责任公司	23,419,462.57	12.78	3,056,704.33
南昌硬质合金有限责任公司	19,088,115.80	10.41	190,881.16
株洲硬质合金进出口有限责任公司	16,562,203.83	9.04	165,622.04

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
<u>合计</u>	<u>148,509,761.40</u>	<u>81.02</u>	<u>4,307,607.32</u>

(2) 2023年12月31日应收账款金额前五名情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
株洲硬质合金集团有限公司	48,597,962.46	34.64	485,979.62
自贡硬质合金有限责任公司	24,184,820.69	17.24	241,848.21
郴州大金矿业有限责任公司	23,309,477.57	16.62	3,056,704.33
中钨稀有金属新材料(湖南)有限公司株洲分公司	14,189,381.11	10.12	141,893.81
厦门金鹭特种合金有限公司	12,342,900.00	8.80	123,429.00
<u>合计</u>	<u>122,624,541.83</u>	<u>87.42</u>	<u>4,049,854.97</u>

(3) 2022年12月31日应收账款金额前五名情况:

单位名称	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
自贡硬质合金有限责任公司	20,783,830.00	23.70	715,949.99
郴州大金矿业有限责任公司	19,053,747.42	21.73	116,531.28
中钨高新材料股份有限公司	19,001,378.58	21.67	17,589.86
湖南有色郴州氟化学有限公司	11,653,127.70	13.29	8,046.03
中钨稀有金属新材料(湖南)有限公司	8,182,869.80	9.33	207,838.30
<u>合计</u>	<u>78,674,953.50</u>	<u>89.72</u>	<u>1,065,955.46</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5,158,319.30	5,163,019.57	5,982,574.89
<u>合计</u>	<u>5,158,319.30</u>	<u>5,163,019.57</u>	<u>5,982,574.89</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1-6月(含6个月)	2,984,541.00	2,980,341.00	3,241,511.57
7-12月(含12个月)	217,752.36	225,717.38	
1年以内小计	<u>3,202,293.36</u>	<u>3,206,058.38</u>	<u>3,241,511.57</u>
1-2年(含2年)	2,712,772.92	2,714,617.92	3,949,256.81
2-3年(含3年)	195,635.87	195,635.87	17,997.34
3年以上	6,445,258.68	6,445,258.68	7,132,434.33
小计	<u>12,555,960.83</u>	<u>12,561,570.85</u>	<u>14,341,200.05</u>
减: 坏账准备	7,397,641.53	7,398,551.28	8,358,625.16
合计	<u>5,158,319.30</u>	<u>5,163,019.57</u>	<u>5,982,574.89</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
押金及保证金	8,059,075.00	8,049,675.00	6,045,800.00
往来款	4,496,885.83	4,511,895.85	8,295,400.05
合计	<u>12,555,960.83</u>	<u>12,561,570.85</u>	<u>14,341,200.05</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>12,161,913.15</u>	<u>96.86</u>	<u>7,003,593.85</u>	<u>57.59</u>	<u>5,158,319.30</u>
其中: 账龄分析法组合	12,161,913.15	96.86	7,003,593.85	57.59	5,158,319.30
单项计提坏账准备	394,047.68	3.14	394,047.68	100.00	0.00
合计	<u>12,555,960.83</u>	<u>100.00</u>	<u>7,397,641.53</u>		<u>5,158,319.30</u>

接上表:

类 别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>12,167,523.17</u>	<u>96.86</u>	<u>7,004,503.60</u>	<u>57.57</u>	<u>5,163,019.57</u>
其中: 账龄分析法组合	12,167,523.17	96.86	7,004,503.60	57.57	5,163,019.57
单项计提坏账准备	394,047.68	3.14	394,047.68	100.00	

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	<u>12,561,570.85</u>	<u>100</u>	<u>7,398,551.28</u>		<u>5,163,019.57</u>

接上表

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>13,846,076.72</u>	<u>96.55</u>	<u>7,863,501.83</u>	<u>56.79</u>	<u>5,982,574.89</u>
其中：账龄分析法组合	13,846,076.72	96.55	7,863,501.83	56.79	5,982,574.89
单项计提坏账准备	495,123.33	3.45	495,123.33	100.00	
合计	<u>14,341,200.05</u>	<u>100</u>	<u>8,358,625.16</u>		<u>5,982,574.89</u>

①按单项计提坏账准备

2024年3月31日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
原材料暂估款	394,047.68	394,047.68	100.00	预计无法收回
合计	<u>394,047.68</u>	<u>394,047.68</u>		

接上表：

2023年12月31日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
原材料暂估款	394,047.68	394,047.68	100.00	预计无法收回
合计	<u>394,047.68</u>	<u>394,047.68</u>		

接上表：

2022年12月31日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南有色集团湘东钨业有限公司	101,075.53	101,075.53	100.00	预计无法收回
原材料暂估款	394,047.80	394,047.80	100.00	预计无法收回
合计	<u>495,123.33</u>	<u>495,123.33</u>		

②按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	2024年3月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	2,984,541.00	29,845.41	1.00
7-12个月(含12个月)	217,752.36	10,887.62	5.00
1年以内小计	<u>3,202,293.36</u>	<u>40,733.03</u>	<u>1.27</u>
1-2年(含2年)	2,712,772.92	813,831.88	30.00
2-3年(含3年)	195,635.87	97,817.94	50.00
3年以上	6,051,211.00	6,051,211.00	100.00
<u>合计</u>	<u>12,161,913.15</u>	<u>7,003,593.85</u>	<u>57.59</u>

接上表：

名称	2023年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	2,980,341.00	29,803.41	1.00
7-12个月(含12个月)	225,717.38	11,285.87	5.00
1年以内小计	<u>3,206,058.38</u>	<u>41,089.28</u>	<u>1.28</u>
1-2年(含2年)	2,714,617.92	814,385.38	30.00
2-3年(含3年)	195,635.87	97,817.94	50.00
3年以上	6,051,211.00	6,051,211.00	100.00
<u>合计</u>	<u>12,167,523.17</u>	<u>7,004,503.60</u>	<u>57.57</u>

接上表：

名称	2022年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	3,241,511.57	32,415.12	1.00
7-12个月(含12个月)			
1年以内小计	<u>3,241,511.57</u>	<u>32,415.12</u>	<u>1.00</u>
1-2年(含2年)	3,949,256.81	1,184,777.04	30.00
2-3年(含3年)	17,997.34	8,998.67	50.00
3年以上	6,637,311.00	6,637,311.00	100.00
<u>合计</u>	<u>13,846,076.72</u>	<u>7,863,501.83</u>	<u>56.79</u>

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2024年3月31日:

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12月31日 余额	7,004,503.60		394,047.68	<u>7,398,551.28</u>
2023年12月31日 余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-909.75			<u>-909.75</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年3月31日 余额	<u>7,003,593.85</u>		<u>394,047.68</u>	<u>7,397,641.53</u>

2023年12月31日:

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)	
2022年12月31日 余额	7,863,501.83		495,123.33	<u>8,358,625.16</u>
2022年12月31日 余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

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）	
——转回第一阶段				
本期计提	-858,998.23		-101,075.65	<u>-960,073.88</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日 余额	<u>7,004,503.60</u>		<u>394,047.68</u>	<u>7,398,551.28</u>

2022年12月31日:

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）	
2022 年 1 月 1 日余额	7,004,189.70		789,145.68	<u>7,793,335.38</u>
2022 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	859,312.13		-294,022.35	<u>565,289.78</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>7,863,501.83</u>		<u>495,123.33</u>	<u>8,358,625.16</u>

(5) 坏账准备的情况

2024 年 3 月 31 日:

类别	2023年12月		本期变动金额			2024年3月31日
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法组合	7,004,503.60	-909.75				7,003,593.85
单项计提组合	394,047.68					394,047.68
<u>合计</u>	<u>7,398,551.28</u>	<u>-909.75</u>				<u>7,397,641.53</u>

2023年12月31日：

类别	2022年12月		本期变动金额			2023年12月31日
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法组合	7,863,501.83	-858,998.23				7,004,503.60
单项计提组合	495,123.33	-101,075.65				394,047.68
<u>合计</u>	<u>8,358,625.16</u>	<u>-960,073.88</u>				<u>7,398,551.28</u>

2022年12月31日

类别	2022年1月		本期变动金额			2022年12月31日
	1日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法组合	7,004,189.70	859,312.13				7,863,501.83
单项计提组合	789,145.68	-294,022.35				495,123.33
<u>合计</u>	<u>7,793,335.38</u>	<u>565,289.78</u>				<u>8,358,625.16</u>

(6) 报告期内无实际核销的其他应收款情况

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2024年3月31日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备期末余额
国网湖南省电力有限公司郴州市苏仙区供电分公司	押金及保证金	8,000,000.00	1-6个月、3年以上	63.72	6,020,000.00
湖南省水利水电勘测设计规划研究总院有限公司	往来款	178,200.00	1-6个月	1.42	1,782.00
长沙矿冶研究院有限责任公司	押金及保证金	5,600.00	3年以上	0.04	5,600.00
陈国辉	押金及保证金	5,400.00	1-6个月	0.04	54.00
郴州市隆程报废汽车回收拆解有限公司	往来款	27,106.00	1-6个月	0.22	271.06
<u>合计</u>		<u>8,216,306.00</u>		<u>65.44</u>	<u>6,027,707.06</u>

2023年12月31日:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
国网湖南省电力有限公司郴州市苏仙区供电分公司	押金及保证金	8,000,000.00	1-6个月、3年以上	63.68	6,020,000.00
湖南省水利水电勘测设计规划研究总院有限公司	往来款	178,200.00	1-6个月	1.42	75,461.78
郴州市自来水有限责任公司	往来款	45,000.00	1-2年、3年以上	0.36	1,782.00
郴州市隆程报废汽车回收拆解有限公司	往来款	27,106.00	1-6个月	0.22	271.06
中冶长天国际工程有限责任公司	往来款	11,200.00	1-6个月	0.09	112.00
合计		8,261,506.00		65.77	6,097,626.84

2022年度:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网湖南省电力有限公司郴州市苏仙区供电分公司	押金及保证金	6,000,000.00	5年以上	41.84	6,000,000.00
湖南柿竹园有色金属有限责任公司职工医院	往来款	3,753,582.89	1年至2年	26.17	1,126,074.87
冶钢集团实业总公司节能设备厂	往来款	126,000.00	5年以上	0.88	126,000.00
南昌海源机床有限公司	往来款	113,400.00	5年以上	0.79	113,400.00
洛阳中原矿山机械制造有限公司	往来款	149,700.00	5年以上	1.04	149,700.00
合计		10,142,682.89		70.72	7,515,174.87

(8) 期末无资金集中管理而列报于其他应收款

(三) 长期股权投资

项 目	2024年03月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	79,756,615.78		79,756,615.78
合计	79,756,615.78		79,756,615.78

接上表：

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	194,085,273.83		194,085,273.83
<u>合计</u>	<u>194,085,273.83</u>		<u>194,085,273.83</u>

接上表：

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	184,881,687.16		184,881,687.16
<u>合计</u>	<u>184,881,687.16</u>		<u>184,881,687.16</u>

1. 对子公司投资

2022 年度：

被投资单位	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郴州大金矿业有限责任公司	15,562,209.00		15,562,209.00			
<u>合计</u>	<u>15,562,209.00</u>		<u>15,562,209.00</u>			

2. 对联营企业、合营企业投资

2024 年 1-3 月

被投资单位名称	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
湖南有色郴州氟化学有限公司	194,085,273.83		
<u>合计</u>	<u>194,085,273.83</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
2,671,341.95			117,000,000.00
<u>2,671,341.95</u>			<u>117,000,000.00</u>

接上表:

本期计提减值准备	本期增减变动		2024年3月31日	减值准备期末余额
	其他			
			79,756,615.78	
			<u>79,756,615.78</u>	

2023年度

被投资单位名称	2022年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
湖南有色郴州氟化学有限公司	184,881,687.16		
<u>合计</u>	<u>184,881,687.16</u>		

接上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
27,781,953.76		-248,367.09	18,330,000.00
<u>27,781,953.76</u>		<u>-248,367.09</u>	<u>18,330,000.00</u>

接上表:

本期计提减值准备	本期增减变动		2023年12月31日	减值准备期末余额
	其他			
			194,085,273.83	
			<u>194,085,273.83</u>	

2022 年度:

被投资单位名称	2022 年 1 月 1 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
湖南有色郴州氟化学有限公司	176,386,860.24		
合计	<u>176,386,860.24</u>		

接上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利 或利润
39,689,686.57		5,140.35	31,200,000.00
<u>39,689,686.57</u>		5,140.35	<u>31,200,000.00</u>

接上表:

本期计提减值准备	本期增减变动		2022 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	其他			
			184,881,687.16	
			<u>184,881,687.16</u>	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	2024 年 1-3 月	
	收入	成本
主营业务	764,244,593.04	532,010,544.02
其他业务	9,373,991.21	1,697,814.19
合计	<u>773,618,584.25</u>	<u>533,708,358.21</u>

接上表:

项 目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	2,513,353,386.51	1,738,643,041.07

项 目	2023 年度	
	收入	成本
其他业务	37,551,683.75	13,832,734.37
<u>合计</u>	<u>2,550,905,070.26</u>	<u>1,752,475,775.44</u>

接上表:

项 目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	2,611,914,161.80	2,038,393,314.65
其他业务	63,039,274.44	27,642,180.50
<u>合计</u>	<u>2,674,953,436.24</u>	<u>2,066,035,495.15</u>

3. 主营业务分解信息列示如下:

合同分类	2024 年 1-3 月		2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
氧化钨	391,783,412.38	319,893,602.25	1,200,252,301.52	920,758,848.66	1,183,788,667.51	992,577,137.80
APT	130,616,991.18	107,781,288.02	567,550,058.37	442,625,581.63	588,342,226.95	497,848,729.71
萤石精矿	131,260,246.79	50,114,708.26	294,716,317.36	133,379,425.40	206,507,242.03	113,308,110.94
钼精矿	82,978,112.90	32,111,989.63	215,668,457.50	67,849,524.26	170,507,698.26	75,860,826.60
钨精矿	6,441,392.20	2,475,433.19	105,999,064.14	47,604,449.24	296,361,355.06	169,500,308.67
铋精矿	11,264,637.81	10,289,659.68	53,881,972.74	58,476,700.50	44,195,339.86	78,462,638.97
加工费及其他	9,899,799.78	9,343,862.99	75,285,214.88	67,948,511.38	122,211,632.13	110,835,561.96
<u>合计</u>	<u>764,244,593.04</u>	<u>532,010,544.02</u>	<u>2,513,353,386.51</u>	<u>1,738,643,041.07</u>	<u>2,611,914,161.80</u>	<u>2,038,393,314.65</u>
按销售渠道						
分类						
直销	764,244,593.04	532,010,544.02	2,513,353,386.51	1,738,643,041.07	2,611,914,161.80	2,038,393,314.65
<u>合计</u>	<u>764,244,593.04</u>	<u>532,010,544.02</u>	<u>2,513,353,386.51</u>	<u>1,738,643,041.07</u>	<u>2,611,914,161.80</u>	<u>2,038,393,314.65</u>

3. 履约义务的说明

公司销售氧化钨、APT、萤石精矿等产品，根据销售合同约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2024年1-3月	2023年度	2022年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,671,341.95	27,781,953.76	39,689,686.57
债权投资持有期间的投资收益			161,851.42
其他权益工具投资持有期间的投资收益			150,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益			-2,179,215.23
其他		-497,614.55	-155,705.93
<u>合计</u>	<u>2,671,341.95</u>	<u>27,284,339.21</u>	<u>37,666,616.83</u>

二十、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2024年1-3月	2023年度	2022年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,155,089.58	-2,703,929.98	-43,596,581.14	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	982,500.00	6,618,376.45	1,840,454.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			161,851.42	
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
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				

非经常性损益明细	2024年1-3月	2023年度	2022年度	说明
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				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
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				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	274,562.50	-4,918,634.20	-5,918,983.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-7,801,651.20	2022年处置子公司确认的投资收益
减：所得税影响金额	15,295.94	-150,628.16	-8,297,236.46	
少数股东权益影响额（税后）				
<u>合计</u>	<u>86,676.98</u>	<u>-853,559.57</u>	<u>-47,017,673.25</u>	

(二) 净资产收益率及每股收益

2024年1-3月

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	37.27	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.44	0.30	0.30

2023年度:

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	27.14	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.21	0.77	0.77

2022年度:

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	23.29	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.48	0.66	0.66



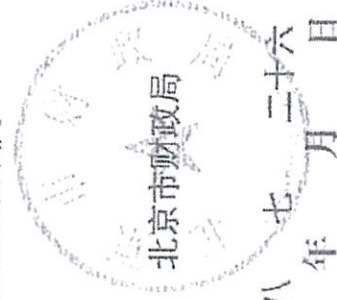
证书序号:0000175



说明

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

会计师事务所
执业证书
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 11010212359
 名称: 邱靖之
 首席合伙人:
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

特殊普通合伙

11010150

组织形式:

执业证书编号: 京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

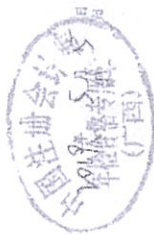
2011年11月14日

批准执业日期:

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

430100100000
湖南省注册会计师协会
1986年06月01日
2018年05月27日



姓 Fu 名 刚
 Sex 男
 出生 Date of birth
 工作单位 Working unit 天颐国际会计师事务所(特
 殊普通合伙) 湖南分所
 身份证号码 Identity card No. 430523199410118611



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101500999
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 02 月 10 日
 Date of Issuance

年 月 日
 y m d