

新疆华瓯矿业有限公司
2024年1-10月、2023年度、2022年度、2021年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-2
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-8
— 财务报表附注	9-60

审计报告

XYZH/2025URAA1B0022
新疆华瓯矿业有限公司

新疆华瓯矿业有限公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了新疆华瓯矿业有限公司(以下简称 华瓯矿业)财务报表,包括 2024 年 10 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的资产负债表,2024 年 1-10 月、2023 年度、2022 年度及 2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表,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,公允反映了华瓯矿业 2024 年 10 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年 1-10 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度的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,我们独立于华瓯矿业,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

华瓯矿业管理层(以下简称 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,管理层负责评估华瓯矿业的持续经营能力,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华瓯矿业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华瓯矿业的财务报告过程。

四、 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，就可能导致对华瓯矿业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华瓯矿业不能持续经营。

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

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。



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：



中国 北京

二〇二五年一月二十二日



编制单位: 新疆华联矿业股份有限公司

项	附注
流动资产:	
货币资金	五、1、6
交易性金融资产	660,000.00

单位：人民币元

项	附注	2024年10月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1.	201,280,747.81	312,847,809.43	39,320.12	288,835.37
交易性金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收账款	五、2.	8,085,634.36	-	-	-
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项	五、4.	40,485,115.77	5,599,596.14	-	807,912.38
其他应收款	五、3.	198,802.53	524,762.98	47,467.38	750,604.99
其中：应收利息					
应收股利		-	-	-	-
存货		-	-	-	-
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、5.	7,036,985.09	2,726,185.37	-	-
流动资产合计		260,087,285.59	321,698,353.92	86,787.50	1,847,352.74
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五、6.	31,930,153.67	756,716.58	14,144.40	79,143.63
在建工程	五、7.	99,614,835.58	31,314,519.17	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	五、8.	-	4,883.95	28,018.49	-
无形资产	五、9.	76,537,107.00	71,789,294.69	-	-
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产	五、10.	2,341,635.73	-	-	-
其他非流动资产	五、11.	-	-	69,294,221.59	64,667,905.51
非流动资产合计		210,423,731.98	103,865,414.39	69,336,384.48	64,747,049.14
资产总计		470,511,017.57	425,563,768.31	69,423,171.98	66,594,401.88

丁卯福祿壽

李名譽

姓名



资产负债表（续）

编制单位：新疆华顺矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年10月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：					
短期借款		-	-	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	五、13.	27,883,641.16	6,555,202.02	4,960,540.52	4,399,075.66
预收款项	五、15.	-	-	582,760.00	-
合同负债		-	-	-	-
应付职工薪酬	五、16.	895,397.54	546,413.79	22,826.20	27,792.20
应交税费	五、17.	52,203.06	117,643.82	2,781.84	46.84
其他应付款	五、14.	8,429,539.73	4,139,734.72	707,831.81	5,140,279.09
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、18.	-	3,150.22	22,911.69	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		37,260,781.49	11,362,144.57	6,299,652.06	9,567,193.79
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债	五、19.	-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债	五、20.	20,674,432.87	-	-	-
递延收益		-	-	-	-
递延所得税负债	五、10.	2,340,123.38	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		23,014,566.25	-	-	-
负 债 合 计		60,275,337.74	11,362,144.57	6,299,652.06	9,567,193.79
股东权益：					
实收资本	五、21.	113,000,000.00	113,000,000.00	90,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五、22.	337,566,752.22	337,566,752.22	7,133,352.22	75,816,052.22
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		-	-	-	-
未分配利润	五、23.	-40,331,072.39	-36,365,128.48	-34,009,832.30	-23,788,844.13
所有者权益合计		410,235,679.83	414,201,623.74	63,123,519.92	57,027,208.09
负债和所有者权益总计		470,511,017.57	425,563,768.31	69,423,171.98	66,594,401.88

法定代表人：

阿西姆

主管会计工作负责人：

赵书琴

会计机构负责人：

赵书琴



利润表

编制单位：新疆华瓯矿业有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-10月	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业收入	五、24.	7,265,746.69	2,307,655.48	-	-
减：营业成本	五、24.	6,560,111.25	384.07	-	-
税金及附加	五、25.	296,402.74	110,245.74	11,593.08	4,849.84
销售费用		-	-	-	-
管理费用	五、26.	8,343,383.25	3,812,257.95	10,201,582.33	671,589.39
研发费用		-	-	-	-
财务费用	五、27.	-3,894,142.96	749,756.45	7,819.85	3,137.04
其中：利息费用		360.00	1,578,650.11	5,131.81	-
利息收入		3,896,140.56	832,299.13	504.46	501.86
加：其他收益		-	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
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）	五、28.	-8,082.31	-2,000.00	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29.	3,150.22	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,044,939.68	-2,366,988.73	-10,220,995.26	-679,576.27
加：营业外收入	五、30.	96,730.01	12,921.57	7.50	-
减：营业外支出	五、31.	19,246.59	1,229.02	0.41	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,967,456.26	-2,355,296.18	-10,220,988.17	-679,576.27
减：所得税费用	五、32.	-1,512.35	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,965,943.91	-2,355,296.18	-10,220,988.17	-679,576.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,965,943.91	-2,355,296.18	-10,220,988.17	-679,576.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（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（现金流量套期损益的有效部分）					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
六、综合收益总额		-3,965,943.91	-2,355,296.18	-10,220,988.17	-679,576.27
七、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：何福强

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：新疆华远矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-10月	2023年度	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		96,500.53	2,234.00	-	-
收到的税费返还		-	1,621.00	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		732,145,455.57	493,313,932.61	704,102.12	16,750,646.33
经营活动现金流入小计		732,241,956.10	493,317,787.61	704,102.12	16,750,646.33
购买商品、接受劳务支付的现金		12,626,353.80	2,575,187.60	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		9,283,305.42	1,614,692.34	319,204.28	341,460.98
支付的各项税费		558,796.07	60,136.96	11,593.08	1,695.60
支付其他与经营活动有关的现金		724,689,441.34	492,943,746.98	1,009,774.71	3,279,971.20
经营活动现金流出小计		747,057,896.63	497,193,763.88	1,340,572.07	3,623,127.78
经营活动产生的现金流量净额	五、33.	-14,815,940.53	-3,875,976.27	-636,469.95	13,127,518.55
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,744,840.00	582,760.00	-
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		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		-	1,744,840.00	582,760.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,855,221.06	37,623,231.03	15,403,103.30	8,323,441.40
投资支付的现金		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		93,855,221.06	37,623,231.03	15,403,103.30	8,323,441.40
投资活动产生的现金流量净额		-93,855,221.06	-35,878,391.03	-14,820,343.30	-8,323,441.40
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	353,433,400.00	16,317,300.00	-
取得借款收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	2,834,953.22	2,580,000.00	5,040,002.00
筹资活动现金流入小计		-	356,268,353.22	18,897,300.00	5,040,002.00
偿还债务支付的现金		-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	1,583,543.39	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	3,537,653.22	3,690,002.00	9,616,750.00
筹资活动现金流出小计		-	5,121,196.61	3,690,002.00	9,616,750.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	351,147,156.61	15,207,298.00	-4,576,748.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-108,671,161.59	311,392,789.31	-249,515.25	227,329.15
加：期初现金及现金等价物余额		311,432,109.43	39,320.12	288,835.37	61,506.22
六、期末现金及现金等价物余额		202,760,947.84	311,432,109.43	39,320.12	288,835.37

法定代表人：王明

主管会计工作负责人：

李名

会计机构负责人：

李名

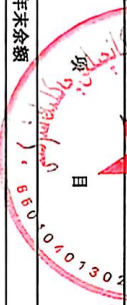




所有者权益变动表

编制单位：新疆华颐矿业股份有限公司

单位：人民币元



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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	113,000,000.00				337,566,752.22			-	-	-36,365,128.48		414,201,623.74
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	113,000,000.00	-	-	-	337,566,752.22	-	-	-	-	-36,365,128.48	-	414,201,623.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,965,943.91	-	-3,965,943.91
（一）综合收益总额										-3,965,943.91		-3,965,943.91
（二）所有者投入和减少资本												-
1.所有者投入的资本												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配												-
1.提取盈余公积												-
2.对所有者的分配												-
3.其他												-
（四）所有者权益内部结转												-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
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								848,828.23				848,828.23
2.本年使用								848,828.23				848,828.23
（六）其他												-
四、本年年末余额	113,000,000.00	-	-	-	337,566,752.22	-	-	-	-	-40,331,072.39	-	410,235,679.83

法定代表人：

何福海

主管会计工作负责人：

李加

会计机构负责人：

李加



所有者权益变动表



新疆华源矿业股份有限公司

单位：人民币元

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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	90,000,000.00				7,133,352.22				-	-34,009,832.30		63,123,519.92
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	90,000,000.00	-	-	-	7,133,352.22	-	-	-	-	-34,009,832.30	-	63,123,519.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,000,000.00	-	-	-	330,433,400.00	-	-	-	-	-2,355,296.18	-	351,078,103.82
（一）综合收益总额										-2,355,296.18		-2,355,296.18
（二）所有者投入和减少资本	23,000,000.00	-	-	-	330,433,400.00	-	-	-	-	-	-	353,433,400.00
1.所有者投入的资本	23,000,000.00				330,433,400.00							353,433,400.00
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积												-
2.对所有者的分配												-
3.其他												-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
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												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	113,000,000.00	-	-	-	337,566,752.22	-	-	-	-	-36,355,128.48	-	414,201,623.74

法定代表人：王福成

主管会计工作负责人：王福成

会计机构负责人：王福成



所有者权益变动表

编制单位：新疆华顺矿业股份有限公司

单位：人民币元

2022年度												
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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,000,000.00				75,816,052.22		-	-	-	-23,788,844.13		57,027,208.09
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	5,000,000.00	-	-	-	75,816,052.22	-	-	-	-	-23,788,844.13	-	57,027,208.09
三、本年期变动金额（减少以“-”号填列）	85,000,000.00	-	-	-	-68,682,700.00	-	-	-	-	-10,220,988.17	-	6,096,311.83
（一）综合收益总额										-10,220,988.17		-10,220,988.17
（二）所有者投入和减少资本	15,050,000.00	-	-	-	1,267,300.00	-	-	-	-	-	-	16,317,300.00
1.所有者投入的资本	15,050,000.00				1,267,300.00							16,317,300.00
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积												-
2.对所有者的分配												-
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	69,950,000.00	-	-	-	-69,950,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	69,950,000.00				-69,950,000.00							-
2.盈余公积转增股本												-
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												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	90,000,000.00	-	-	-	7,133,352.22	-	-	-	-	-34,009,832.30	-	63,123,519.92

法定代表人：

王明华

主管会计工作负责人：

王明华

会计机构负责人：

王明华



所有者权益变动表

编制单位：新疆华恒矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,000,000.00				-				-	-23,109,267.86		-18,109,267.86
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,109,267.86	-	-18,109,267.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	75,816,052.22	-	-	-	-	-679,576.27	-	75,136,475.95
（一）综合收益总额										-679,576.27		-679,576.27
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	75,816,052.22	-	-	-	-		-	75,816,052.22
1.所有者投入的资本					68,682,700.00							68,682,700.00
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他					7,133,352.22							7,133,352.22
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1.提取盈余公积												-
2.对所有者的分配												-
3.其他												-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
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												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	75,816,052.22	-	-	-	-	-23,788,844.13	-	57,027,208.09

法定代表人：

王明

主管会计工作负责人：

王明

会计机构负责人：

王明

一、 公司的基本情况

新疆华瓯矿业有限公司（以下简称 本公司或 公司）成立于 2007 年 12 月 7 日，2023 年 8 月 3 日经若羌县市场监督管理局换发的统一社会信用代码：91650104666699380L；法定代表人：何德强；注册资本：11,300 万元（壹亿壹仟叁佰万元），实际缴纳注册资本：壹亿壹仟叁佰万元人民币，其中新疆有色金属工业（集团）有限责任公司出资 5,763 万元，占注册资本的 51%；上海兴美矿业有限公司出资 5,537 万元，占注册资本的 49%。本公司法定住所：新疆巴音郭楞蒙古自治州若羌县团结路西侧、健康路南侧信用矿业综合楼六楼办公室 16 号房；公司类型为有限责任公司（国有控股）。

本公司营业范围主要为：能源投资；矿业投资；矿产资源勘查投资；矿产品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称 企业会计准则），并基于本附注三“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

2. 持续经营

本公司有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项预期信用损失的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销、开发支出资本化的判断标准、长期资产减值、收入的确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于 2024 年 10 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年 1-10 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 现金及现金等价物



现金及现金等价物是指库存现金,可随时用于支付的存款,以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

5. 金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具,分别采用以下三种方式进行计量:

以摊余成本计量:

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等,本公司自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。



以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资于初始确认时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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 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、合同资产、应收租赁款和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款，本公司亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和应收租赁款外，于每个资产负债表日，本公司对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。



对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,认定为处于第一阶段的金融工具,按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

关联方组合	关联方客户
非关联方组合	非关联方客户

对于划分为组合的应收账款、应收租赁款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款及长期应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且本公司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;(3)该金融资产已转移,虽然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,但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益;其余金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入当期损益。

(2) 金融负债

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额



进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 固定资产

(1) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子及办公设备及弃置费用等。

固定资产在相关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后依预计使用年限计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑物	20-50	5	1.90-4.75
2	机器设备	10	3 或 5	9.50-9.70
3	运输工具	3-10	0 或 3 或 5	9.5-33.33
4	电子及办公设备	3-5	0 或 3 或 5	19-33.33
5	其他	3-5	3 或 5	19-32.33



对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(3) 固定资产减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注三、10）。

(4) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

7. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、设备投资成本及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注三、10）。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	自达到预定可使用状态之日起
机器设备	完成安装调试、达到设计要求并完成试生产

8. 无形资产

无形资产包括采矿权、探矿权及土地使用权等，以实际成本或公允价值作为初始计量。

(1) 采矿权

采矿权按实际取得成本入账，但企业合并中取得的采矿权于收购日首先按公允价值确认，期后按成本扣除累计摊销和减值亏损入账。待矿体正式开采后，采矿权按产量法摊销。

(2) 探矿权

购买取得的探矿权按实际取得成本入账，其后待变更为采矿权时，按采矿权的会计政策计量。

(3) 土地使用权

股东投入的土地使用权按本公司各股东协商认可的价格为入账价值，股东协商价值不公允的除外。外购土地使用权以实际成本计量，但企业合并中取得的土地使用权



于收购日先按公允价值确认,期后按成本扣除累计摊销和减值亏损入账。土地使用权采用直线法按可使用年限平均摊销。

(4) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(5) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,予以资本化:

- 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;
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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的能力使用或出售该无形资产;以及归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(6) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额(附注三、10)。

9. 勘探资产及充填成本

本公司的勘探资产包括地形及地质勘查、勘探钻井、取样、槽探及有关商业和技术的可行性研究,以及扩大现有矿体勘探及提高矿体产能的开支。

于勘探项目的初期,勘探及评价支出于发生时计入损益。当项目具有技术可行性和商业可行性时,勘探及评价支出(包括购买探矿权证发生的成本)按单个项目资本化为勘探及评价资产。

当该勘探及评价资产达到预定可使用状态时,结转为固定资产或无形资产。在使用寿命内提折旧或摊销。当项目被放弃时,相关不可回收成本会实时冲销计入损益。

矿藏采掘后发生的充填成本,计入生产成本。

10. 长期资产减值



固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

11. 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

(1) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。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) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；于报告期内，本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险、失业保险和企业年金。

基本养老保险

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。

(3) 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。

12. 预计负债



因尾矿关闭与环境恢复准备形成的现时义务,当履行该义务很可能导致经济利益的流出,且其金额能够可靠计量时,确认为预计负债。满足预计负债确认条件的固定资产弃置义务确认为预计负债,同时计入相关固定资产的原价,金额等于根据当地条件及相关要求作为预计未来支出的现值。这部分价值作为固定资产成本的一部分进行折旧。在固定资产的使用寿命内,固定资产弃置义务采用实际利率法确定各期间应承担的利息费用。不符合预计负债确认条件的,在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出实际发生时作为清理费用计入当期损益。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数;因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

于资产负债表日,对预计负债的账面价值进行复核并做适当调整,以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债,列示为流动负债。

13. 收入确认

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时,按预期有权收取的对价金额确认收入。

(1) 销售商品

本公司将产品按照合同规定运至约定交货地点,在客户验收且签署货物交接单后确认收入。本公司给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定,与行业惯例一致,不存在重大融资成分。从客户处预收款项在资产负债表中以合同负债列出。

14. 安全生产费

本公司应根据财政部财资〔2022〕136号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用,安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

根据财政部2010年6月21日发布的财会〔2010〕8号文《企业会计准则解释第3号》,高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费,应当计入相关产品的成本或当期损益,同时记入专项储备。本公司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。本公司使用提取的安全生产费形成固定资产的,通过在建工程归集所发生的支出,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。于报告期内,本公司尚未开展开采活动,根据实际使用情况计提安全生产费。

15. 递延所得税资产和递延所得税负债



递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于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未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司向同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

16. 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产,并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额,以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债,列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等,并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权,则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债,将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

本公司作为出租人



实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

当租赁发生变更时,本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁,并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

17. 重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其他因素,包括对未来事项的合理预期,对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(1) 采用会计政策的关键判断

1) 金融资产的分类

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

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式,考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

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

2) 信用风险显著增加的判断

本公司在区分金融工具所处的不同阶段时,对信用风险显著增加和已发生信用减值的判断如下:

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 180 日,或者以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 360 日(即,已发生违约),或者符合以下一个或多个条件:债务人发生重大财务困难,进行其他债务重组或很可能破产等。

(2) 重要会计估计及其关键假设



下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险:

1) 非流动资产减值准备的会计估计

如附注三、10 所述的会计政策,本公司每年评估固定资产、在建工程、土地使用权及采矿权的账面价值是判定其是否高于可收回净值而出现减值。

于报告期内,本公司未对固定资产、在建工程、土地使用权及采矿权计提减值准备。固定资产、在建工程、土地使用权及采矿权所属之现金产生单位之可收回金额按照资产预计未来现金流量的现值计算确定,该现值系由管理层批准的现金流量预测折现而确定,折现过程运用了管理层对金属的销售价格、折现率和通货膨胀率的假设和估计。财务预算之现金流量预测折现所采用折现率因现金产生单位的不同而不同。资产的使用价值计算中主要假设包括镍及铜的销售价格、通货膨胀率和折现率。

2) 矿产储量

鉴于编制矿产储量资料涉及主观的判断,本公司矿产储量的技术估计不可能做到十分精确,只能估计到近似的数字。

在估计矿产储量可确定为“探明”和“可能”储量之前,本公司需要遵从若干有关技术标准的权威性指引。探明及可能储量的估计定期更新,并考虑各个矿最近的生产和技术数据。此外,由于价格及成本水平逐年变更,因此,探明及可能矿产储量的估计也会出现变动。从会计处理的角度而言,此变动视为会计估计变更处理,并按未来基准反映在有关折旧率中。

尽管该等储量估计技术存在固有限制,这些估计被用作确定折旧费用及减值损失。折旧比率是以期末探明已开发经济可采储量及当期矿石产量为基准确定。

3) 所得税

在正常的经营活动中,部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时,本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异,该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

18. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更



财政部于 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》(以下简称“解释 15 号”), 并于 2022 年颁布了《企业会计准则实施问答》, 本公司已采用上述通知和实施问答编制 2022 年度财务报表, 上述修订对本公司财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

四、 税项

1. 本公司适用的主要税种及其税率

税种	计税依据	税率/征收率/税额
增值税	应纳税增值额(除简易征收外, 应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%、1%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
房产税	计税余值	1.2%
土地使用税	实际使用土地面积	1.05 元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠政策及依据

根据《财政部税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 1 号)文规定, “自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入, 减按 1%征收率征收增值税; 适用 3%预征率的预缴增值税项目, 减按 1%预征率预缴增值税”本公司在 2023 年 1-7 月享受该优惠政策。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 10 号)规定, “对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日”本公司在 2022 年及 2023 年 1-7 月享受该优惠政策。

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金



新疆华瓯矿业有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024 年 10 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金			20,368.22	17,965.00
银行存款	204,280,747.84	312,847,809.43	18,951.90	270,870.37
合计	204,280,747.84	312,847,809.43	39,320.12	288,835.37

使用受到限制的货币资金

项目	2024 年 10 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
土地复垦保证金	1,518,800.00	1,415,700.00		
ETC 保证金	1,000.00			
合计	1,519,800.00	1,415,700.00		

2. 应收账款

项目	2024 年 10 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	8,085,634.36			
减：坏账准备				
账面价值	8,085,634.36			

（1）应收账款按其入账日期的账龄列示

账龄	账面余额			
	2024 年 10 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	8,085,634.36			
合计	8,085,634.36			

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 10 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					
按组合计提坏账准备	8,085,634.36	100.00			8,085,634.36
其中：应收关联方客户	1,630,684.70	20.17			1,630,684.70
应收非关联方客户	6,454,949.66	79.83			6,454,949.66
合计	8,085,634.36	100.00			8,085,634.36



应收账款按组合计提坏账准备

组合-应收关联方客户

账龄	2024 年 10 月 31 日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备
未逾期	1,630,684.70		
逾期 1 - 6 个月			
逾期 7 - 18 个月			
逾期超过 18 个月			
合计	1,630,684.70		

组合-应收非关联方客户

账龄	2024 年 10 月 31 日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备
未逾期	6,454,949.66		
逾期 1 - 6 个月			
逾期 7 - 18 个月			
逾期超过 18 个月			
合计	6,454,949.66		

（3）报告期实际核销的应收账款

本公司 2024 年 1-10 月、2023 年、2022 年、2021 年未发生应收账款的核销。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	2024 年 10 月 31 日		
	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备期末余额
浙江建辉矿建集团有限公司	6,078,302.19	75.17	
上海兴羌矿业有限公司	1,517,655.45	18.77	
中国五冶集团有限公司	309,410.57	3.83	
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	113,029.25	1.40	
新疆永通光明电力安装工程有限公司	65,765.70	0.81	
合计	8,084,163.16	99.98	

3. 其他应收款



新疆华瓯矿业有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2024年10月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024年10月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应收款	198,802.53	524,762.98	47,467.38	750,604.99

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	2024年10月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收关联方款项	500.00	108,299.22		
应收代垫社保款	104,475.59	86,091.21	1,228.65	1,211.97
押金及保证金	100,000.00	102,000.00	2,000.00	2,000.00
其他	3,909.25	230,372.55	44,238.73	747,393.02
小计	208,884.84	526,762.98	47,467.38	750,604.99
减：坏账准备	10,082.31	2,000.00		
合计	198,802.53	524,762.98	47,467.38	750,604.99

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	2024年10月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内（含1年）	108,384.84	524,762.98	45,467.38	333,604.99
1-2年	100,500.00			
2-3年				400,000.00
3-4年				15,000.00
4-5年				2,000.00
5年以上		2,000.00	2,000.00	
合计	208,884.84	526,762.98	47,467.38	750,604.99

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2024年10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					
按组合计提坏账准备	208,884.84	100.00	10,082.31	4.83	198,802.53
其中：关联方组合	500.00	0.24			500.00
非关联方组合	208,384.84	99.76	10,082.31	4.83	198,302.53
合计	208,884.84	100.00	10,082.31	4.83	198,802.53

（续）



新疆华瓯矿业有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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	2,000.00	0.38	2,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	524,762.98	99.62			524,762.98
其中：关联方组合	108,299.22	20.56			108,299.22
非关联方组合	416,463.76	79.06			416,463.76
合计	526,762.98	100.00	2,000.00	0.38	524,762.98

（续）

类别	2022 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					
按组合计提坏账准备	47,467.38	100.00			47,467.38
其中：关联方组合					
非关联方组合	47,467.38	100.00			47,467.38
合计	47,467.38	100.00			47,467.38

（续）

类别	2021 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					
按组合计提坏账准备	750,604.99	100.00			750,604.99
其中：关联方组合					
非关联方组合	750,604.99	100.00			750,604.99
合计	750,604.99	100.00			750,604.99

1) 其他应收款按单项计提坏账准备



新疆华瓯矿业有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
赵金发	2,000.00	2,000.00	100.00	预计收回可能性小

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	2024 年 10 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	108,384.84	82.31	0.08
1-2 年	100,500.00	10,000.00	9.95
合计	208,884.84	10,082.31	—

（续）

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	524,762.98		
合计	524,762.98		—

（续）

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	45,467.38		
5 年以上	2,000.00		
合计	47,467.38		

（续）

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	333,604.99		
1-2 年			
2-3 年	400,000.00		
3-4 年	15,000.00		
4-5 年	2,000.00		
合计	750,604.99		

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备



新疆华瓯矿业有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
2024 年 1 月 1 日余额		2,000.00		2,000.00
2024 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	82.31	8,000.00		8,082.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 10 月 31 日余额	82.31	10,000.00		10,082.31

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额				
2023 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		2,000.00		2,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		2,000.00		2,000.00



（4）其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 10 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	2,000.00	-2,000.00				
按组合计提坏账准备		10,082.31				10,082.31
合计	2,000.00	8,082.31				10,082.31

（续）

类别	2023 年 1 月 1 日	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	
单项计提坏账准备		2,000.00				2,000.00
按组合计提坏账准备						
合计		2,000.00				2,000.00

（5）报告期实际核销的其他应收款

本公司 2024 年 1-10 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度无核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 10 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
巴州昆仑户外应急救援中心	保证金	100,000.00	1-2 年	47.87	10,000.00
新疆有色金属研究 所有有限公司	押金	500.00	1 年以内	0.24	
合计	—	100,500.00	—	48.11	10,000.00

（续）

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
若羌县自然资源局	其他	156,100.50	1 年以内	29.63	
富蕴鑫盛通商贸有 限公司	其他	107,799.22	1 年以内	20.46	
巴州昆仑户外应急救援中心	保证金	100,000.00	1 年以内	18.98	
王征	备用金	73,643.01	1 年以内	13.98	
赵金发	押金	2,000.00	5 年以上	0.38	2,000.00
合计	—	439,542.73	—	83.43	2,000.00



新疆华瓯矿业有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
王征	备用金	44,238.73	1 年以内	93.20	
赵金发	押金	2,000.00	5 年以上	4.21	
合计	—	46,238.73	—	97.41	

（续）

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
朱春笋	备用金	400,000.00	2-3 年	53.29	
王征	备用金	332,393.02	1 年以内	44.28	
高辉	备用金	15,000.00	3-4 年	2.00	
赵金发	押金	2,000.00	4-5 年	0.27	
合计	—	749,393.02	—	99.84	

4. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	2024 年 10 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	36,102,897.49	89.18	5,599,596.14	100.00
1—2 年	4,382,218.28	10.82		
合计	40,485,115.77	100.00	5,599,596.14	100.00

注：于 2024 年 10 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 4,382,218.28，主要为预付设备采购款，因所采购设备物尚未到货，该款项尚未结清。

（续）

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内			100,000.00	12.38
1—2 年			125,993.69	15.59
2—3 年			155,993.69	19.31
3 年以上			425,925.00	52.72



新疆华瓯矿业有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2024年10月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计			807,912.38	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

单位名称	2024年10月31日		2023年12月31日	
	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国五冶集团有限公司	8,585,796.01	21.21		
新疆永通光明电力安装工程有限公司	3,965,399.58	9.79		
北矿机电科技有限责任公司	4,276,950.00	10.56		
衡阳运输机械有限公司	4,179,000.00	10.32		
中信重工机械股份有限公司	3,726,000.00	9.20		
中信重工机械股份有限公司			2,829,000.00	50.52
若羌圳杰房地产开发有限公司			828,444.00	14.79
河南威猛振动设备股份有限公司			680,000.00	12.14
巴州昆仑户外应急救援中心			440,000.00	7.86
鹤壁市煤化机械有限责任公司			374,000.00	6.68
合计	24,733,145.59	61.08	5,151,444.00	91.99

(续)

单位名称	2022年12月31日		2021年12月31日	
	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
陈家灵			281,987.38	34.90
陈松平			262,675.00	32.51
王征			100,000.00	12.38
西安天宙矿业科技集团有限公司选矿试验费			100,000.00	12.38
黄明安			63,250.00	7.83
合计			807,912.38	100.00

5. 其他流动资产



新疆华瓯矿业有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024 年 10 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	6,951,362.31	2,726,185.37		
预缴土地使用税	85,622.78			
合计	7,036,985.09	2,726,185.37		

6. 固定资产

项目	2024 年 10 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	31,930,153.67	756,716.58	14,144.40	79,143.63
固定资产清理				
合计	31,930,153.67	756,716.58	14,144.40	79,143.63



(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 2024 年 1 月 1 日余额		18,719.80	1,315,223.09	299,094.91	64,471.68	1,697,509.48
2. 本期增加金额	4,571,005.10	5,987,878.22	28,318.58	1,182,509.57	20,076,583.64	31,846,295.11
(1) 购置	633,097.35	839,168.14	28,318.58	1,182,509.57	18,383.26	2,701,476.90
(2) 在建工程转入	3,937,907.75	5,148,710.08				9,086,617.83
(3) 其他					20,058,200.38	20,058,200.38
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转入投资性房地产						
(3) 其他						
4. 2024 年 10 月 31 日余额	4,571,005.10	6,006,598.02	1,343,541.67	1,481,604.48	20,141,055.32	33,543,804.59
二、累计折旧						
1. 2024 年 1 月 1 日余额		605.26	906,556.08	30,157.26	3,474.30	940,792.90
2. 本期增加金额	129,758.97	352,423.45	61,965.96	110,462.22	18,247.42	672,858.02
(1) 计提	129,758.97	352,423.45	61,965.96	110,462.22	18,247.42	672,858.02
(2) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						



新疆华瓯矿业有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及办公设备	其他	合计
(2) 转入投资性房地产						
4. 2024 年 10 月 31 日余额	129,758.97	353,028.71	968,522.04	140,619.48	21,721.72	1,613,650.92
三、减值准备						
1. 2024 年 1 月 1 日余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
4. 2024 年 10 月 31 日余额						
四、账面价值						
1. 2024 年 10 月 31 日账面价值	4,441,246.13	5,653,569.31	375,019.63	1,340,985.00	20,119,333.60	31,930,153.67
2. 2024 年 1 月 1 日账面价值		18,114.54	408,667.01	268,937.65	60,997.38	756,716.58

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 2023 年 1 月 1 日余额			885,946.72	26,600.00		912,546.72
2. 本期增加金额		18,719.80	429,276.37	272,494.91	64,471.68	784,962.76
(1) 购置		18,719.80	429,276.37	83,513.49	64,471.68	595,981.34
(2) 在建工程转入				188,981.42		188,981.42
(3) 其他						



新疆华瓯矿业有限公司财务报表附注
 2021 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及办公设备	其他	合计
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2023 年 12 月 31 日余额		18,719.80	1,315,223.09	299,094.91	64,471.68	1,697,509.48
二、累计折旧						
1. 2023 年 1 月 1 日余额			885,946.72	12,455.60		898,402.32
2. 本期增加金额		605.26	20,609.36	17,701.66	3,474.30	42,390.58
(1) 计提		605.26	20,609.36	17,701.66	3,474.30	42,390.58
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2023 年 12 月 31 日余额		605.26	906,556.08	30,157.26	3,474.30	940,792.90
三、减值准备						
1. 2023 年 1 月 1 日余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
4. 2023 年 12 月 31 日余额						
四、账面价值						
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值		18,114.54	408,667.01	268,937.65	60,997.38	756,716.58
2. 2023 年 1 月 1 日账面价值				14,144.40		14,144.40



(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 2022 年 1 月 1 日余额			1,489,249.72	59,238.00		1,548,487.72
2. 本期增加金额				3,800.00		3,800.00
(1) 购置				3,800.00		3,800.00
(2) 在建工程转入						
(3) 其他						
3. 本期减少金额			603,303.00	36,438.00		639,741.00
(1) 处置或报废			603,303.00	36,438.00		639,741.00
4. 2022 年 12 月 31 日余额			885,946.72	26,600.00		912,546.72
二、累计折旧						
1. 2022 年 1 月 1 日余额			1,428,472.75	40,871.34		1,469,344.09
2. 本期增加金额			60,776.97	8,022.26		68,799.23
(1) 计提			60,776.97	8,022.26		68,799.23
3. 本期减少金额			603,303.00	36,438.00		639,741.00
(1) 处置或报废			603,303.00	36,438.00		639,741.00
4. 2022 年 12 月 31 日余额			885,946.72	12,455.60		898,402.32
三、减值准备						
1. 2022 年 1 月 1 日余额						



项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及办公设备	其他	合计
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
4. 2022 年 12 月 31 日余额						
四、账面价值						
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值				14,144.40		14,144.40
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值			60,776.97	18,366.66		79,143.63

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 2021 年 1 月 1 日余额			1,709,249.72	36,438.00		1,745,687.72
2. 本期增加金额				22,800.00		22,800.00
(1) 购置				22,800.00		22,800.00
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额			220,000.00			220,000.00
(1) 处置或报废			220,000.00			220,000.00
4. 2021 年 12 月 31 日余额			1,489,249.72	59,238.00		1,548,487.72
二、累计折旧						
1. 2021 年 1 月 1 日余额			1,526,918.82	36,438.00		1,563,356.82



项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及办公设备	其他	合计
2. 本期增加金额			121,553.93	4,433.34		125,987.27
(1) 计提			121,553.93	4,433.34		125,987.27
3. 本期减少金额			220,000.00			220,000.00
(1) 处置或报废			220,000.00			220,000.00
4. 2021 年 12 月 31 日余额			1,428,472.75	40,871.34		1,469,344.09
三、减值准备						
1. 2021 年 1 月 1 日余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2021 年 12 月 31 日余额						
四、账面价值						
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值			60,776.97	18,366.66		79,143.63
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值			182,330.90			182,330.90



(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2024 年 10 月 31 日，账面价值为 868,837.11 元的房屋及建筑物尚未办妥房产证。本公司管理层认为上述房产证办理并无实质性障碍，亦不会对本公司的营运造成重大不利影响：

7. 在建工程

项目	2024 年 10 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	88,998,327.60	27,156,181.96		
工程物资	10,616,507.98	4,158,337.21		
合计	99,614,835.58	31,314,519.17		

7.1 在建工程

(1) 在建工程情况



新疆华瓯矿业有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024 年 10 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新疆若羌县卡尔恰尔萤石矿采选建设项目	88,998,327.60		88,998,327.60	27,156,181.96		27,156,181.96

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少			2024 年 10 月 31 日
			转入固定资产	转入无形资产	其他减少	
新疆若羌县卡尔恰尔萤石矿采选建设项目	27,156,181.96	74,977,266.00	4,928,078.26	4,600,617.58	3,606,424.52	88,998,327.60

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新疆若羌县卡尔恰尔萤石矿采选建设项目	161,261.00	6.33	6.33				自筹

(续)

工程名称	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少			2023 年 10 月 31 日
			转入固定资产	转入无形资产	其他减少	
新疆若羌县卡尔恰尔萤石矿采选建设项目		27,345,163.38	188,981.42			27,156,181.96

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新疆若羌县卡尔恰尔萤石矿采选建设项目	161,261.00	1.70	1.70				自筹



7.2 工程物资

项目	2024 年 10 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	10,616,507.98		10,616,507.98	4,158,337.21		4,158,337.21

8. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2024 年 1 月 1 日余额	46,911.69		46,911.69
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	46,911.69		46,911.69
（1）其他	46,911.69		46,911.69
4. 2024 年 10 月 31 日余额			
二、累计折旧			
1. 2024 年 1 月 1 日余额	42,027.74		42,027.74
2. 本期增加金额	4,883.95		4,883.95
（1）其他	4,883.95		4,883.95
3. 本期减少金额	46,911.69		46,911.69
（1）其他	46,911.69		46,911.69
4. 2024 年 10 月 31 日余额			
三、减值准备			
1. 2024 年 1 月 1 日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2024 年 10 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2024 年 10 月 31 日账面价值			
2. 2024 年 1 月 1 日账面价值	4,883.95		4,883.95

（续）

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2023 年 1 月 1 日余额	46,911.69		46,911.69
2. 本期增加金额			



新疆华瓯矿业有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2023 年 12 月 31 日余额	46,911.69		46,911.69
二、累计折旧			
1. 2023 年 1 月 1 日余额	18,893.20		18,893.20
2. 本期增加金额	23,134.54		23,134.54
(1) 计提	23,134.54		23,134.54
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2023 年 12 月 31 日余额	42,027.74		42,027.74
三、减值准备			
1. 2023 年 1 月 1 日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	4,883.95		4,883.95
2. 2023 年 1 月 1 日账面价值	28,018.49		28,018.49

(续)

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 1 月 1 日余额			
2. 本期增加金额	46,911.69		46,911.69
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日余额	46,911.69		46,911.69
二、累计折旧			
1. 2022 年 1 月 1 日余额			
2. 本期增加金额	18,893.20		18,893.20
(1) 计提	18,893.20		18,893.20
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日余额	18,893.20		18,893.20
三、减值准备			



新疆华瓯矿业有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 2022 年 1 月 1 日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	28,018.49		28,018.49
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值			

9. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	采矿权	合计
一、账面原值				
1. 2024 年 1 月 1 日余额		207,547.17	71,595,268.80	71,802,815.97
2. 本期增加金额	4,600,617.58	49,889.37	158,641.50	4,809,148.45
(1) 购置	4,600,617.58	49,889.37		4,650,506.95
(2) 其他			158,641.50	158,641.50
3. 本期减少金额				
4. 2024 年 10 月 31 日余额	4,600,617.58	257,436.54	71,753,910.30	76,611,964.42
二、累计摊销				
1. 2024 年 1 月 1 日余额		13,521.28		13,521.28
2. 本期增加金额	23,003.10	38,333.04		61,336.14
(1) 计提	23,003.10	38,333.04		61,336.14
3. 本期减少金额				
4. 2024 年 10 月 31 日余额	23,003.10	51,854.32		74,857.42
三、减值准备				
1. 2024 年 1 月 1 日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
4. 2024 年 10 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2024 年 10 月 31 日账面价值	4,577,614.48	205,582.22	71,753,910.30	76,537,107.00
2. 2024 年 1 月 1 日账面价值		194,025.89	71,595,268.80	71,789,294.69



新疆华瓯矿业有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

本公司拥有的采矿权为 2023 年 7 月取得的新疆若羌县卡尔恰尔萤石矿采矿权。

（续）

项目	土地使用权	软件	采矿权	合计
一、账面原值				
1. 2023 年 1 月 1 日余额				
2. 本期增加金额		207,547.17	71,595,268.80	71,802,815.97
(1) 购置		207,547.17		207,547.17
(2) 其他			71,595,268.80	71,595,268.80
3. 本期减少金额				
4. 2023 年 12 月 31 日余额		207,547.17	71,595,268.80	71,802,815.97
二、累计摊销				
1. 2023 年 1 月 1 日余额				
2. 本期增加金额		13,521.28		13,521.28
(1) 计提		13,521.28		13,521.28
3. 本期减少金额				
4. 2023 年 12 月 31 日余额		13,521.28		13,521.28
三、减值准备				
1. 2023 年 1 月 1 日余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2023 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值		194,025.89	71,595,268.80	71,789,294.69
2. 2023 年 1 月 1 日账面价值				

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权

于 2024 年 10 月 31 日，账面价值为 4,577,614.48 元的土地尚在办理产权证书。本公司管理层认为上述产权证书办理并无实质性障碍，亦不会对本公司的营运造成重大不利影响。

10. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产



新疆华瓯矿业有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2024年10月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024年10月31日		2023年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	10,082.33	1,512.35		
预计负债	15,600,822.53	2,340,123.38		
合计	15,610,904.86	2,341,635.73		

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2024年10月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
弃置费用	15,600,822.53	2,340,123.38

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2024年10月31日	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	2,340,123.38	
递延所得税负债	2,340,123.38	

11. 其他非流动资产

项目	2024年10月31日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
勘探支出						

（续）

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
勘探支出	69,294,221.59		69,294,221.59	64,667,905.51		64,667,905.51

12. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024年10月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,519,800.00	1,416,700.00	保证	土地复垦保证金、ETC保证金

（续）

项目	2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,415,700.00	1,415,700.00	保证	土地复垦保证金



13. 应付账款

（1）应付账款按款项性质列示

项目	2024年10月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付工程款	21,066,811.23	1,642,836.76	1,687,686.76	
应付采购款	4,211,823.03	2,351,554.86		
应付劳务款	2,398,707.41	2,302,810.40	32,500.00	
应付勘探款		90,000.00	3,240,353.76	4,394,075.66
其他	206,299.49	168,000.00		5,000.00
合计	27,883,641.16	6,555,202.02	4,960,540.52	4,399,075.66

（2）应付账款按账龄列示

项目	2024年10月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	25,998,010.24	4,885,015.26	1,586,464.86	3,342,686.76
1-2年	247,944.16	32,500.00	2,822,686.76	1,056,388.90
2-3年		1,637,686.76	551,388.90	
3年以上	1,637,686.76			
合计	27,883,641.16	6,555,202.02	4,960,540.52	4,399,075.66

14. 其他应付款

项目	2024年10月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应付款	8,429,539.73	4,139,734.72	707,831.81	5,140,279.09

按款项性质列示其他应付款

款项性质	2024年10月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
关联方款项	50,210.12	410,147.40	707,831.81	1,870,002.00
劳务费				3,270,193.00
保证金	7,950,000.00	3,605,000.00		
应付其他款	429,329.61	124,587.32		84.09
合计	8,429,539.73	4,139,734.72	707,831.81	5,140,279.09

15. 预收款项

类别	2024年10月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
探矿权转让款			582,760.00	

16. 应付职工薪酬



新疆华瓯矿业有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2024年10月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年10月31日
短期薪酬	546,287.59	8,934,320.35	8,585,336.60	895,271.34
离职后福利-设定提存计划	126.20	915,467.08	915,467.08	126.20
合计	546,413.79	9,849,787.43	9,500,803.68	895,397.54

(续)

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
短期薪酬	22,700.00	2,396,686.56	1,873,098.97	546,287.59
离职后福利-设定提存计划	126.20	238,116.57	238,116.57	126.20
合计	22,826.20	2,634,803.13	2,111,215.54	546,413.79

(续)

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
短期薪酬	27,666.00	455,992.98	460,958.98	22,700.00
离职后福利-设定提存计划	126.20	12,771.58	12,771.58	126.20
合计	27,792.20	468,764.56	473,730.56	22,826.20

(续)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
短期薪酬	11,100.00	387,484.28	370,918.28	27,666.00
离职后福利-设定提存计划		11,047.03	10,920.83	126.20
合计	11,100.00	398,531.31	381,839.11	27,792.20

(2) 短期薪酬

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年10月31日
工资、奖金、津贴和补贴	507,404.32	7,221,767.55	6,896,092.23	833,079.64
职工福利费		641,590.39	630,229.27	11,361.12
社会保险费		340,615.95	340,615.95	
其中:医疗保险费		316,558.30	316,558.30	
工伤保险费		24,057.65	24,057.65	
住房公积金		424,199.00	424,199.00	
工会经费和职工教育经费	38,883.27	219,655.07	238,158.74	20,379.60
其他短期薪酬		86,492.39	56,041.41	30,450.98



新疆华瓯矿业有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2024年10月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年10月31日
合计	546,287.59	8,934,320.35	8,585,336.60	895,271.34

(续)

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	22,700.00	1,988,967.44	1,504,263.12	507,404.32
职工福利费		178,433.93	178,433.93	
社会保险费		79,553.39	79,553.39	
其中：医疗保险费		69,480.48	69,480.48	
工伤保险费		10,072.91	10,072.91	
住房公积金		98,869.00	98,869.00	
工会经费和职工教育经费		50,862.80	11,979.53	38,883.27
其他短期薪酬				
合计	22,826.20	2,396,686.56	1,873,098.97	546,413.79

(续)

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	27,666.00	439,900.00	444,866.00	22,700.00
职工福利费		3,994.60	3,994.60	
社会保险费		4,229.06	4,229.06	
其中：医疗保险费		4,017.27	4,017.27	
工伤保险费		211.79	211.79	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		7,869.32	7,869.32	
其他短期薪酬				
合计	27,666.00	455,992.98	460,958.98	22,700.00

(续)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	11,100.00	340,766.00	324,200.00	27,666.00
职工福利费		41,802.00	41,802.00	
社会保险费		4,916.28	4,916.28	
其中：医疗保险费		4,774.92	4,774.92	
工伤保险费		141.36	141.36	
住房公积金				



新疆华瓯矿业有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2024年10月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
工会经费和职工教育经费				
其他短期薪酬				
合计	11,100.00	387,484.28	370,918.28	27,666.00

(3) 设定提存计划

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年10月31日
基本养老保险	123.97	646,060.16	646,060.16	123.97
失业保险费	2.23	20,126.84	20,126.84	2.23
企业年金缴费		249,280.08	249,280.08	
合计	126.20	915,467.08	915,467.08	126.20

(续)

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
基本养老保险	123.97	160,238.40	160,238.40	123.97
失业保险费	2.23	3,951.45	3,951.45	2.23
企业年金缴费		73,926.72	73,926.72	
合计	126.20	238,116.57	238,116.57	126.20

(续)

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
基本养老保险	123.97	12,248.64	12,248.64	123.97
失业保险费	2.23	489.21	489.21	2.23
企业年金缴费		33.73	33.73	
合计	126.20	12,771.58	12,771.58	126.20

(续)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
基本养老保险		10,605.19	10,481.22	123.97
失业保险费		441.84	439.61	2.23
企业年金缴费				
合计		11,047.03	10,920.83	126.20

17. 应交税费



新疆华瓯矿业有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2024年10月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年10月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
个人所得税	51,547.89	19,481.49	2,781.84	46.84
印花税		98,162.33		
土地使用税	44.44			
房产税	610.73			
合计	52,203.06	117,643.82	2,781.84	46.84

18. 一年内到期的非流动负债

项目	2024年10月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债		3,150.22	22,911.69	

19. 租赁负债

项目	2024年10月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁付款额		3,150.22	22,911.69	
减: 未确认的融资费用				
重分类至一年内到期的非流动负债		3,150.22	22,911.69	
合计				

20. 预计负债

项目	2024年10月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	形成原因
关闭与环境恢复准备	20,674,432.87				注

注: 本公司就矿井关闭成本和尾矿坝关闭成本确认关闭与环境恢复准备。管理层根据往年经验以及对未来环境恢复所需支出的最佳预计, 将预计未来支出折现至净现值。此项预计负债在以后年限中可能随着采矿活动对土地及环境影响的日趋明显而作出修正。相关关闭与环境恢复成本金额将根据情况每年进行审阅并进行更新。

本公司根据矿山地质环境保护与土地复垦方案将矿山地质环境恢复治理费用按照企业会计准则相关规定确认弃置费用, 计入相关资产的入账成本, 在预计开采年限内按照产量比例等方法摊销, 并计入生产成本。

21. 实收资本



新疆华瓯矿业有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024 年 10 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	所占比例 (%)	金额	所占比例 (%)
新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	57,630,000.00	51.00	57,630,000.00	51.00
上海兴羌矿业有限公司	55,370,000.00	49.00	55,370,000.00	49.00
合计	113,000,000.00	100.00	113,000,000.00	100.00

（续）

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	所占比例 (%)	金额	所占比例 (%)
新疆有色金属工业（集团）有限责任公司				
上海兴羌矿业有限公司	90,000,000.00	100.00	5,000,000.00	100.00
合计	90,000,000.00	100.00	5,000,000.00	100.00

22. 资本公积

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 10 月 31 日
资本溢价	330,433,400.00			330,433,400.00
其他资本公积	7,133,352.22			7,133,352.22
合计	337,566,752.22			337,566,752.22

（续）

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价		330,433,400.00		330,433,400.00
其他资本公积	7,133,352.22			7,133,352.22
合计	7,133,352.22	330,433,400.00		337,566,752.22

（续）

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	68,682,700.00		68,682,700.00	
其他资本公积	7,133,352.22			7,133,352.22
合计	75,816,052.22		68,682,700.00	7,133,352.22

（续）



新疆华瓯矿业有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2024年10月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价		68,682,700.00		68,682,700.00
其他资本公积		7,133,352.22		7,133,352.22
合计		75,816,052.22		75,816,052.22

23. 未分配利润

项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度	2021年度
年初未分配利润	-36,365,128.48	-34,009,832.30	-23,788,844.13	-23,109,267.86
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,965,943.91	-2,355,296.18	-10,220,988.17	-679,576.27
减: 提取法定盈余公积				
应付普通股股利				
本期期末余额	-40,331,072.39	-36,365,128.48	-34,009,832.30	-23,788,844.13

24. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-10月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	7,265,746.69	6,560,111.25	2,307,655.48	384.07

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2024年1-10月		2023年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务	7,265,746.69	6,560,111.25	2,307,655.48	384.07
售电业务	3,360,017.30	3,360,177.01		
探矿权转让			2,304,554.43	
材料销售	3,501,193.57	3,199,934.24	384.07	384.07
其他	404,535.82		2,716.98	
合计	7,265,746.69	6,560,111.25	2,307,655.48	384.07

25. 税金及附加

项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度	2021年度
城市维护建设税		1,152.28		
教育费附加		1,152.28		
房产税	610.73			
土地使用税	214,101.38			



新疆华瓯矿业有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2024年10月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度	2021年度
印花税	81,442.83	103,151.67	11,593.08	394.29
其他税费	247.8	4,789.51		4,455.64
合计	296,402.74	110,245.74	11,593.08	4,849.84

26. 管理费用

项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度	2021年度
职工薪酬	6,442,471.95	2,361,006.89	75,674.85	160,387.07
差旅费	174,096.60	198,382.25	83,492.79	19,802.54
折旧及摊销	257,879.44	74,929.73	19,209.87	
修理费	1,336.63	319.91		
技术服务费	86,015.96	43,109.47		
中介机构费	56,792.45	29,693.96		
其中:年度决算审计费用		29,433.96		
行政办公费	173,185.80	79,894.29	12,601.82	2,869.05
业务招待费	35,693.47	121,369.10	170,163.01	88,089.00
租赁费	53,097.36	16,560.00		24,000.00
其他	977,907.95	648,325.68	224,405.18	85,138.91
勘探支出	84,905.64	238,666.67	9,616,034.81	291,302.82
合计	8,343,383.25	3,812,257.95	10,201,582.33	671,589.39

27. 财务费用

项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度	2021年度
利息费用		1,578,650.11	5,131.81	
减:利息收入	3,896,140.56	832,299.13	504.46	501.86
加:汇兑损益				
其他支出	1,997.60	3,405.47	3,192.50	3,638.90
合计	-3,894,142.96	749,756.45	7,819.85	3,137.04

28. 信用减值损失

项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度	2021年度
其他应收款坏账损失	-8,082.31	-2,000.00		

29. 资产处置收益



新疆华瓯矿业有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2024年10月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度	2021年度
非流动资产处置收益	3,150.22			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	3,150.22			
其中:使用权资产处置收益	3,150.22			
合计	3,150.22			

30. 营业外收入

项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度	2021年度
非流动资产毁损报废利得		12,920.79		
罚没收入	96,700.00			
其他	30.01	0.78	7.50	
合计	96,730.01	12,921.57	7.50	

31. 营业外支出

项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度	2021年度
赔偿金	1,000.00			
对外捐赠	9,828.00			
其他	8,418.59	1,229.02	0.41	
合计	19,246.59	1,229.02	0.41	

32. 所得税费用

项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度	2021年度
递延所得税费用	-1,512.35			

33. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2024年1-10月	2023年度	2022年度	2021年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	-3,965,943.91	-2,355,296.18	-10,220,988.17	-679,576.27
加:资产减值准备				
信用减值损失	8,082.31	2,000.00		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	246,749.48	38,273.91	316.67	



新疆华瓯矿业有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024 年 1-10 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
使用权资产折旧	4,883.95	23,134.54	18,893.20	
无形资产摊销	38,333.04	13,521.28		
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-3,150.22	-12,920.79		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)				
公允价值变动损失(收益以“-”填列)				
财务费用(收益以“-”填列)		1,578,650.11	5,131.81	
投资损失(收益以“-”填列)				
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,341,635.73			
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	2,340,123.38			
存货的减少(增加以“-”填列)				
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-37,042,019.75	-8,248,743.34	-3,046,783.53	11,401,241.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	25,898,636.92	5,085,404.20	12,606,960.07	2,405,853.19
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-14,815,940.53	-3,875,976.27	-636,469.95	13,127,518.55
2 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3 现金及现金等价物净变动情况:				



新疆华瓯矿业有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024 年 1-10 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
现金的期末余额	202,760,947.84	311,432,109.43	39,320.12	288,835.37
减：现金的期初余额	311,432,109.43	39,320.12	288,835.37	61,506.22
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	-108,671,161.59	311,392,789.31	-249,515.25	227,329.15

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	2024年10月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
现金	202,760,947.84	311,432,109.43	39,320.12	288,835.37
其中：库存现金			20,368.22	17,965.00
可随时用于支 付的银行存款	202,760,947.84	311,432,109.43	18,951.90	270,870.37
现金等价物				
期末现金和现金等 价物余额	202,760,947.84	311,432,109.43	39,320.12	288,835.37

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2024年10月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	不属于现金 及现金等 价物的理由
土地复垦 保证金	1,518,800.00	1,415,700.00			不可随时支取
ETC 保证金	1,000.00				不可随时支取
合计	1,519,800.00	1,415,700.00			—

六、 政府补助

1. 报告期按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

无。



七、公允价值的披露

1. 本公司不存在非持续的以公允价值作为后续计量的资产。
2. 不以公允价值作为后续计量但披露其公允价值的资产和负债

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应付款项等。除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

八、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司的总资本为资产负债表中所列示的所有者权益。本公司不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。于 2024 年 10 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债比率列示如下：

项目	2024 年 10 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产负债比率	12.81%	2.67%	9.07%	14.37%

九、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	中国乌鲁木齐	有色及贵金属的采选、冶炼及加工	163,035.61	51.00	51.00

注：本公司的最终控制方为有色集团，注册地为中国乌鲁木齐市。

(2) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
上海兴羌矿业有限公司	其他股东
新疆吉羌矿业有限公司	其他股东控制的子企业
吴军	其他股东的实际控制人
吉真宝	监事
上海吉申建筑安装工程有限公司	其他股东的关联方



新疆华瓯矿业有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2024年10月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
阜康有色发展有限责任公司	同为有色集团控制
富蕴鑫盛通商贸有限公司	同为有色集团控制
乌鲁木齐从鑫人力资源服务有限公司	同为有色集团控制
新疆有色金属工业(集团)全鑫建设有限公司	同为有色集团控制
新疆喀拉通克矿业有限责任公司	同为有色集团控制
新疆有色金属研究所有限公司	同为有色集团控制
新疆亚克斯资源开发股份有限公司	同为有色集团控制
哈密和鑫矿业有限公司	有色集团的合营企业

2. 关联交易

(1) 定价策略

本公司对关联方的销售价格,从关联方的采购价格、关联方提供的劳务和向关联方租赁有关资产均以双方协议价格作为定价基础。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购货物

关联方	2024年1-10月	2023年度	2022年度	2021年度
同为有色集团控制:				
采购材料				
富蕴鑫盛通商贸有限公司	11,515,451.26	1,964,143.36		
阜康有色发展有限责任公司	53,494.34			
新疆有色金属工业(集团)全鑫建设有限公司	4,761.06			
合计	11,573,706.66	1,964,143.36		

2) 接受劳务

关联方	2024年1-10月	2023年度	2022年度	2021年度
同为有色集团控制:				
工程及劳务款				
新疆有色金属工业(集团)全鑫建设有限公司	1,413,626.82			
乌鲁木齐从鑫人力资源服务有限公司	86,387.66			
运费				
阜康有色发展有限责任公司	4,128.44	61,467.88		
其他服务费				



新疆华瓯矿业有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	2024 年 1-10 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
新疆有色金属研究所有限公司		7,200.00		
新疆喀拉通克矿业有限责任公司	53,097.36			

其他股东：				
工程及劳务款				
上海兴羌矿业有限公司	847,470.68			
合计	2,404,710.96	68,667.88		

3) 销售产品及能源

关联方	2024 年 1-10 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
同为有色集团控制：				
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	105,852.36			
其他股东				
上海兴羌矿业有限公司	1,343,057.92			
其他关联方				
新疆吉羌矿业有限公司		2,304,554.43		
合计	1,448,910.28	2,304,554.43		

3. 关联方应收应付余额

（1）应收账款

关联方	2024 年 10 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
新疆有色金属工业（集团）全鑫建设有限公司	113,029.25			
上海兴羌矿业有限公司	1,517,655.45			
合计	1,630,684.70			

（2）其他应收款

关联方	2024 年 10 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
新疆有色金属研究所有限公司	500.00		500.00	
富蕴鑫盛通商贸有限公司			107,799.22	
合计	500.00		108,299.22	



(3) 预付款项

关联方	2024年10月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
富蕴鑫盛通商贸有限公司		5,705.60		

(4) 应付账款

关联方	2024年10月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
上海兴羌矿业有限公司	847,470.68			
吴军	1,637,686.76	1,637,686.76	1,637,686.76	
富蕴鑫盛通商贸有限公司	506,709.33			
阜康有色发展有限责任公司	10,318.04			
新疆有色金属工业(集团)全鑫建设有限公司	1,413,626.82			
合计	4,415,811.63			

(5) 预收账款

关联方	2024年10月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
新疆吉羌矿业有限公司			582,760.00	

(6) 其他应付款

关联方	2024年10月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
上海兴羌矿业有限公司	39,549.56	25,752.45	707,831.81	
吉真宝				750,000.00
上海吉申建筑安装工程有限公司				1,100,000.00
新疆吉羌矿业有限公司				20,002.00
新疆新鑫矿业股份有限公司		331,056.41		
新疆亚克斯资源开发股份有限公司	10,660.56	36,954.01		
哈密和鑫矿业有限公司		16,384.53		
合计	50,210.12	410,147.40	707,831.81	1,870,002.00

十、 承诺及或有事项

1. 资本性支出承诺事项

无已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺。

2. 或有事项

(1) 保险



本公司为其雇员购买个人意外伤害的商业保险。然而，该等保险可能不足以弥补未来的潜在损失。尽管目前未能合理地预计投保不足对未来意外可能造成的影响，但管理层相信上述事项可对本公司的经营业绩或财务状况造成重大不利影响。

(2) 未决诉讼

本公司无未决诉讼。

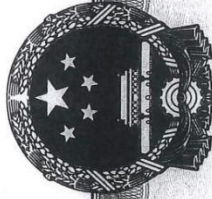
一、 资产负债表日后事项

本公司无其他重大资产负债表日后事项。

二、 其他重要事项

于资产负债表日，本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和重要承诺事项。





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W

扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。



名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层



登记机关

2024 年 05 月 27 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：谭小青
主任会计师：110101005957
经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦8层
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010136
批准执业文号：京财会许可[2011]0056号
批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0014624

说明

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

发证机关：北京市财政局



中华人民共和国财政部制