

证券代码：873661

证券简称：成远矿业

主办券商：财信证券



成远矿业

NEEQ: 873661

成远矿业开发股份有限公司

Chengyuan Mining Development Co.,Ltd.



年度报告

2023

重要提示

一、 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、 公司负责人付强、主管会计工作负责人何飞波及会计机构负责人（会计主管人员）冯娜丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、 本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、 本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、 本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、 未按要求披露的事项及原因

因涉及重大商业机密，公司在 2023 年年度报告中不予披露非关联方前五大客户与供应商的具体单位名称。

目 录

第一节 公司概况	1
第二节 重大事件	17
第三节 股份变动、融资和利润分配	24
第四节 公司治理	27
第五节 财务会计报告	35
附件 会计信息调整及差异情况	91

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	成远矿业开发股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、成远矿业	指	成远矿业开发股份有限公司
成元民爆	指	辽阳成元民爆器材专营有限公司
路成运输	指	辽阳市路成货物运输有限公司
成卓科技	指	沈阳成卓科技有限公司
祥盾检测	指	辽宁祥盾安全检测有限公司
志远咨询	指	辽宁志远技术咨询有限公司
成远建设	指	辽宁成远建设工程有限公司
辽阳紫桐	指	辽阳紫桐职业技能培训学校有限公司
宁夏分公司	指	成远矿业开发股份有限公司宁夏分公司
建平分公司	指	成远矿业开发股份有限公司建平分公司
昌都分公司	指	成远矿业开发股份有限公司昌都分公司
高争民爆、控股股东	指	西藏高争民爆股份有限公司
西藏建工建材集团、间接控股股东	指	西藏建工建材集团有限公司
西藏国资委、实际控制人	指	西藏自治区人民政府国有资产监督管理委员会
高争爆破	指	西藏高争爆破工程有限公司
高争运输	指	西藏高争运输服务有限公司
财信证券、主办券商	指	财信证券股份有限公司
董监高、管理层	指	成远矿业开发股份有限公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
《业绩承诺与补偿协议》	指	《西藏高争民爆股份有限公司与罗乃鑫、付强、王忠君、康全玉、柏奎杰、冯娜丽关于成远矿业开发股份有限公司附生效条件的股份转让及增资协议之业绩承诺与补偿协议》
本报告	指	2023年年度报告
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	成远矿业开发股份有限公司		
英文名称及缩写	Chengyuan Mining Development Co., Ltd.		
	Chengyuan Mining		
法定代表人	付强	成立时间	2008年6月13日
控股股东	控股股东为（西藏高争民爆股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（西藏自治区人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-建筑装饰、装修和其他建筑业（E50）-建筑物拆除和场地准备活动（E502-建筑物拆除活动（E50210）		
主要产品与服务项目	爆破服务、民爆器材销售、运输服务等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	成远矿业	证券代码	873661
挂牌时间	2022年2月11日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	66,592,610
主办券商（报告期内）	财信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉区芙蓉中路二段80号顺天国际财富中心22层		
联系方式			
董事会秘书姓名	冯娜丽	联系地址	辽阳市辽阳县首山镇胜利街
电话	0419-2667123	电子邮箱	cy61418@163.com
传真	0419-7175302		
公司办公地址	辽阳市辽阳县首山镇胜利街	邮政编码	111299
公司网址	http://www.cybpo.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91211000765414491E		
注册地址	辽宁省辽阳市辽阳县首山镇胜利街		
注册资本（元）	66,592,610.00	注册情况报告期内是否变更	否

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、公司定位及主营业务情况

公司所处行业为建筑业，细分行业为提供建筑物拆除活动，具体属于矿山服务行业，成远矿业是科技型矿山工程服务企业，是辽宁省爆破行业领军企业之一，是中国爆破行业协会副会长单位、辽宁省工程爆破协会副理事长单位、辽宁省砂石协会执行副会长单位、西藏工程爆破协会理事单位，是集团型一站式矿业服务商。报告期内公司主营业务为爆破服务、民爆器材销售和运输服务等。随着公司已经具备矿山工程施工总承包壹级资质条件，未来公司主营业务将逐步转变为矿山工程施工总承包服务。2019年公司与高争民爆完成重大重组，成为上市国企控股公司。

2、公司核心技术情况

公司经过多年矿山工程服务和探索实践，沉淀了丰富的矿山采剥经验，形成了企业自主创新的爆破技术标准化流程和与之配套的爆破作业标准化流程，执行的质量标准高于国家和行业标准。公司具备多项核心技术：

- (1) 如高原极端恶劣条件下，露天矿台阶爆破系列关键技术；
- (2) 爆破器材在高原矿山使用中的工法；
- (3) 爆破技术标准化流程和与之配套的爆破作业标准化流程；
- (4) 爆破孔网参数优化技术；
- (5) 精细化爆破系列关键技术细节。

公司拥有多项爆破领域专利，截至本报告出具之日，公司已取得各类知识产权 83 项，其中发明专利 6 项、实用新型专利 58 项、著作权 14 项、商标权 5 项。公司依托院士工作站，以工程科技研究院为主体，引进行业高端智力，积极与高等学校开展合作研发，提升爆破技术和矿山施工服务质量。

3、公司业务情况

公司利用自主核心技术，精细化施工服务，为各大金属、非金属矿山客户提供爆破设计施工、爆材销售、运输服务。通过树立标杆项目，吸引客户合作，扩大市场份额。公司充分利用省内优质资源，发挥自身竞争优势，同时大力拓展省外市场。目前市场区域已经从辽宁省拓展至西藏、甘肃、宁夏和黑龙江等地。公司已经逐步发展成为集勘探、设计、采矿、选矿、地质灾害治理、环境恢复治理、安全技术咨询以及矿产品销售等全产业链矿业开发服务于一体的集团型一站式矿业服务商，是以安全、绿色、智慧为先导的矿业一体化服务集团。

4、公司经营计划

公司将进一步加大市场开拓力度，加强与央企国企矿山开发集团建立长期合作关系，加快自我完善，真正把成远公司建设成为集勘探、设计、矿山建设、采矿选矿运营、地质灾害治理、绿化恢复、矿石销售的矿山企业一站式服务集团。初步划定西藏、新疆列为重点开发区域，开发地下矿山开采业务、选矿业务，大力承接隧道、公路、港口、水利水电等工程项目。开展矿山托管业务。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2022年5月27日，公司取得由辽宁省工业和信息化厅授予2022年度“专精特新”中小企业称号，公司“露天中深孔爆破服务”被授予2022年度辽宁省“专精特新”产品（技术）称号，公司入选2022年度辽宁省“专精特新”梯度培育企业名单。</p> <p>公司于2023年1月16日正式通过高新复审，证书编号：GR20222100039，高新技术企业有效期为2022年11月4日到2025年11月4日。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	545,228,278.99	527,416,077.15	3.38%
毛利率%	20.89%	19.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,022,335.66	24,720,466.59	9.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,750,378.29	20,853,645.88	4.30%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.12%	9.56%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.14%	8.06%	-
基本每股收益	0.41	0.37	10.81%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	654,226,994.83	627,987,000.02	4.18%
负债总计	380,606,256.38	367,481,510.46	3.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	273,620,738.45	260,505,489.56	5.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.11	3.91	5.12%

资产负债率%（母公司）	59.17%	59.50%	-
资产负债率%（合并）	58.18%	58.52%	-
流动比率	1.35	1.31	-
利息保障倍数	11.09	17.14	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,871,507.56	7,830,449.89	-149.44%
应收账款周转率	2.03	2.73	-
存货周转率	15.27	17.05	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.18%	23.75%	-
营业收入增长率%	3.38%	20.72%	-
净利润增长率%	9.31%	-29.76%	-

三、财务状况分析

（一）资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	28,103,529.29	4.30%	23,270,256.59	3.71%	20.77%
应收票据	39,805,413.86	6.08%	79,422,871.11	12.65%	-49.88%
应收账款	313,568,098.10	47.93%	223,305,562.55	35.56%	40.42%
存货	27,302,354.86	4.17%	29,192,399.52	4.65%	-6.47%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	
固定资产	156,192,354.72	23.87%	179,253,912.58	28.54%	-12.87%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	
无形资产	14,147,817.70	2.16%	14,607,519.28	2.33%	-3.15%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	
短期借款	66,436,189.20	10.15%	34,566,869.44	5.50%	92.20%
一年内到期的非流动负债	19,726,225.31	3.02%	35,893,407.39	5.73%	-45.04%
其他流动负债	39,623,636.27	6.06%	45,080,554.22	7.18%	-12.10%
长期借款	6,389,043.81	0.98%	14,285,714.20	2.27%	-55.28%

项目重大变动原因：

1、应收账款较上年增加 40.42%，主要原因是 2023 年本年新增客户形成应收账款结算未到期，造成应收账款较上年增加。

2、应收票据较上年减少 49.88%，主要系部分客户承兑支付较上年减少以及期末未到期的应收票据较上年减少所致。

3、短期借款较上年增加 92.20%，金额较上年增加 3200 万元。主要原因是因资金需求新增向建设银行借款 4000 万元、向中国银行借款 1200 万元，合计新增借款 5200 万元；2022 年度非“6+9”等信用等级较低的银行已贴现未到期票据在 2023 年度到期，减少借款 2000 万元。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	545,228,278.99	-	527,416,077.15	-	3.38%
营业成本	431,304,662.25	79.11%	423,146,482.74	80.23%	1.93%
毛利率%	20.89%	-	19.77%	-	-
销售费用	5,798,914.23	1.06%	3,662,425.53	0.69%	58.34%
管理费用	57,405,351.25	10.53%	52,246,267.80	9.91%	9.87%
研发费用	19,196,045.64	3.52%	17,535,700.21	3.32%	9.47%
财务费用	1,777,045.35	0.33%	1,978,305.30	0.38%	-10.17%
信用减值损失	-7,577,955.67	-1.39%	-4,528,353.67	-0.86%	67.34%
资产减值损失	304,472.90	0.06%	330,900.07	0.06%	-7.99%
其他收益	5,074,806.60	0.93%	1,220,769.19	0.23%	315.71%
投资收益	-193,713.73	-0.04%	-321,694.97	-0.06%	-39.78%
资产处置收益	117,796.70	0.02%	33,700.21	0.01%	249.54%
营业利润	26,584,993.15	4.88%	23,938,909.75	4.54%	-11.05%
营业外收入	116,061.36	0.02%	1,774,594.76	0.34%	-93.46%
营业外支出	10,791.50	0.00%	225,351.47	0.04%	-95.21%
净利润	27,022,335.66	4.96%	24,720,466.59	4.69%	9.31%

项目重大变动原因：

其他收益较上年增加 315.71%，主要原因是 2023 年度取得政府补助项目及金额较多。2023 年度取得研发项目资金 120 万元，人才奖励 100 万元，科技发展资金 80 万元，优质企业奖励 30 万元，投资扶贫补助 118.57 万元。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	543,719,415.96	526,593,624.82	3.25%
其他业务收入	1,508,863.03	822,452.33	83.46%
主营业务成本	430,088,974.07	422,624,761.32	1.77%
其他业务成本	1,215,688.18	521,721.42	133.01%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
爆破服务	537,493,362.04	426,789,165.49	20.60%	3.57%	1.94%	1.28%
运输服务	1,697,554.75	1,604,681.30	5.47%	-27.84%	24.68%	-39.82%
其他	4,528,499.17	1,695,127.28	62.57%	-14.34%	-36.49%	13.06%
其他业务	1,508,863.03	1,215,688.18	19.43%	24.12%	133.01%	-17.14%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

运输服务毛利率较上年下降 39.82%，主要原因是人工成本较上年上涨 35%。其他成本较上年下降 36.49%，主要原因是 2023 年度子公司业务发展较好，其中培训业务基本由小班授课转变为大班授课。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	A 客户	167,644,539.00	30.75%	否
2	西藏昌都高争建材股份有限公司	50,871,649.09	9.33%	是
3	G 客户	34,639,070.29	6.35%	否
4	F 客户	27,418,111.24	5.03%	否
5	E 客户	27,208,078.79	4.99%	否
	合计	307,781,448.41	56.45%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	F 供应商	51,671,763.17	12.11%	否

2	G 供应商	29,779,497.13	6.98%	否
3	H 供应商	25,428,823.14	5.96%	否
4	I 供应商	16,204,320.00	3.80%	否
5	J 供应商	14,476,779.77	3.39%	否
合计		137,561,183.21	32.24%	-

（三）现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,871,507.56	7,830,449.89	-149.44%
投资活动产生的现金流量净额	-4,124,068.74	-10,305,110.37	59.98%
筹资活动产生的现金流量净额	10,428,849.00	1,175,688.53	787.04%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比较减少 149.44%，主要原因是本期回款较上年同期减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比较增加 59.98%，主要原因是本期固定资产较上年采购减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比较增加 787.04%，主要原因是本期银行贷款增加。

四、投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
辽阳成元民爆器材专营有限公司	控股子公司	爆材销售、爆材运输	5,000,000.00	17,372,199.84	4,213,569.76	5,781,699.69	162,802.68
辽阳市路成货	控股子公司	道路货物运输	5,000,000.00	7,679,216.49	870,389.57	5,058,196.07	-184,662.94

物运输有限公司		(含危险货物运输)					
沈阳成卓科技有限公司	控股子公司	矿山设备、电子产品、仪器仪表研发、技术咨询、技术转让、技术服务	500,000.00	0.00	0.00	0.00	4,079,295.51
辽宁祥盾安全检测有限公司	控股子公司	工程和技术研究和试验发展；公共安全检测服务；环境保护监测	5,000,000.00	2,385,678.07	1,634,753.94	1,607,895.77	-39,490.72
辽宁志远技术咨询有限公司	控股子公司	爆破技术培训咨询服务；	3,000,000.00	0.00	0.00	1,999,481.04	573,688.42

		爆破安全作业培训咨询服务					
辽宁成远建设工程有限公司	控股子公司	工矿工程建设；节能环保工程施工；装卸搬运；施工劳务作业	10,000,000.00	10,236,780.76	9,260,658.11	1,879,791.48	-581,714.58
辽阳紫桐职业技能培训学校有限公司	控股子公司	营利性民办职业技能培训机构，特种设备安装改造修理，职业卫生经营范围生技术服务	100,000.00	1,771,753.60	619,903.01	1,862,723.35	604,358.55

注 1: 沈阳成卓科技有限公司和辽宁志远技术咨询有限公司于 2023 年 12 月已注销，故 2023 年 12 月 31 日总资产以及净资产无数据。

注 2: 辽阳紫桐职业技能培训学校有限公司为公司本年度收购的子公司，营业收入以及净利润为合并日之后即 2023 年 4 月-12 月的数据。

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、宏观经济周期风险	<p>爆破工程广泛应用于煤炭、金属、非金属等矿山开采，公路、铁路、水利等基础设施建设，爆破服务行业对采矿业、基础设施建设等行业的依赖性较强，而这些行业的景气程度又与宏观经济状况紧密相关。当宏观经济处于上升阶段，固定资产投资和基础建设规模通常较大，对矿产品的需求较大，从而对爆破服务的需求旺盛；当宏观经济低迷时，固定资产投资增速可能放缓，采矿业一般开工不足，从而导致对爆破服务需求降低。</p> <p>应对措施：公司通过技术创新提升公司竞争实力和抗风险能力。公司加大人才、技术、设备和科技资金投入，加强以工程科技研究院和院士工作站为主体，以现场问题和现有研发成果为导向，建设产学研用紧密结合的创新体系，打造行业共性、关键技术研发平台，转化研发成果，并应用到实际项目，提高所服务矿山的生产率和经济效益，实现矿山施工本质化安全，不断增强与大型央企国企矿企合作，提高企业经营效益。</p>
2、核心人才流失风险	爆破服务行业属于人员密集型行业，行业内的市场竞争也

	<p>越来越体现为高素质人才的竞争。随着行业的快速发展，市场对这些既有专业理论基础又具备实践经验人才的需求日渐增加，公司虽然制定了较为完善的人力资源管理体系，实施人才培养计划，以及加强企业文化建设、完善用人机制等多种措施，建立了一支素质高、能力强的专业队伍，保持了核心人才团队的长期稳定，但仍不排除存在核心人才流失的风险。同时，随着公司主要定位是承接矿山工程施工总承包业务，公司需要补充更多的专业化技术人才和复合人才，如果公司无法及时培养并补充优秀人才，将对公司的综合竞争力产生不利影响。</p> <p>应对措施：基于实际市场发展需要，加快对专业技术人才和优秀管理人才的引进。在人才培养上，公司将不断提高各级员工的专业水平和工作技能。在人力资源激励方面，公司将坚持多种激励方式并存、注重个体差异的原则，完善绩效考评体系。此外，公司将加强企业文化建设，增强员工对于企业的认同感与归属感，从而提高员工的工作热情和创新能力。</p>
3、技术风险	<p>公司历来高度重视技术总结和研发工作，经过多年的投入和积累，在爆破施工与设计领域取得了一系列研究成果，形成了较好的技术积累，有力地支撑了公司的快速发展。但行业发展日新月异，如果公司在新技术、新工艺等方面不能及时进行技术创新或不能及时准确把握政策和市场需求的变化趋势，在技术路径和发展方向出现偏差，则面临技术和服务被赶超或被替代的风险，从而对公司的经营业绩和长期发展产生不利的影响。</p> <p>应对措施：加大公司技术创新研发投入，重视对优秀人才的引进和培养及其职业素养、能力的综合提升。不断优化公司研发创新体制和科研成果转化体系，全面推进公司研发项目的管理、指导、科研成果转化及知识产权保护。公司与行业专家院士合作成立院士工作站，主导公司技术研发工作，强化公司技术资源整合能力，促进新技术成果转化，进一步扩大公司技</p>

	术和服务市场竞争力，以应对公司所面临的技术风险。
4、同业竞争风险	<p>公司控股股东高争民爆下属子公司高争爆破与公司在经营范围、经营地域、客户群体等方面存在相同或相似之处，存在同业竞争情形。为解决公司与高争爆破的同业竞争问题，公司控股股东高争民爆及间接控股股东西藏建工建材集团分别出具了《关于解决同业竞争相关事宜的承诺函》，承诺挂牌后两年内将高争爆破并入成远矿业以彻底解决同业竞争问题，2022年2月11日，成远矿业正式在新三板挂牌，截止本报告披露之日尚未将高争爆破并入成远矿业，未能在承诺期限内解决同业竞争问题。</p> <p>应对措施：全国股转公司已就给出《决定》的警示及要求，西藏建工建材集团、高争民爆后续将按照《公司治理规则》等规定，继续讨论协商其他可行方案，尽快解决同业竞争问题，秉承诚实守信，规范运作的工作态度开展信息披露工作，并保证相关信息披露内容的真实性、准确性、完整性和及时性。</p>
5、行业特殊性带来的安全风险	<p>爆破工程服务领域存在固有的行业安全风险。民用爆炸物品作为危化品，从生产、存储、运输到使用，是一个高危的作业过程。基于行业的特殊性，有时在爆破作业现场会发生各种不可预料的情形，从而增加行业的危险性，进而对公司的生产经营构成较大的影响。</p> <p>应对措施：在日常经营过程中，公司高度重视安全生产管理工作，制定安全生产管理制度，爆破技术和爆破作业标准化流程，从制度和流程上切实保障各项安全措施的有效执行。为员工配备相应的施工设备和个人防护工具，并定期组织安全生产培训和安全检查。经过多年的积累，公司已经培育了一批优秀的爆破技术和施工人员，他们具备相应的岗位证书和较为丰富的实践经验，能够在最大程度上降低安全事故发生的可能性。</p>
6、社会保险及住房公积金缴纳不合规的风险	公司报告期内存在未严格按照国家有关规定为全体员工

	<p>缴纳社会保险和住房公积金的情形。截至 2023 年 12 月 31 日，公司及分子公司员工共计 889 人，公司已按要求为 667 人缴纳了社会保险，为 495 人缴纳了住房公积金，其中有 222 人未缴纳社会保险，394 人未缴纳住房公积金。尽管截至本报告披露之日，公司不存在劳动方面的行政处罚，但因公司未为部分员工缴纳社会保险和住房公积金，一旦就此引发纠纷，则公司面临补缴社会保险、住房公积金或受到行政处罚等风险。</p> <p>应对措施：公司承诺将积极为尚未缴纳社会保险和住房公积金的员工缴纳相应的社会保险和住房公积金，并对公司员工的相关工作岗位进行梳理，针对在临时性、辅助性或者替代性的工作岗位上尝试用劳务派遣的方式解决用工问题。</p>
7、公司未决诉讼风险	<p>辽阳新时代民爆有限责任公司诉李健、王雪琴、姜立新损害公司利益责任纠纷一案（（2020）辽 10 民初 23 号），原告辽阳新时代民爆有限责任公司于 2020 年 10 月 26 日提出追加成远矿业及子公司成元民爆为共同被告，涉案金额 34,924,360.93 元。原告诉讼请求为：判令被告向原告连带赔偿因损害公司利益所造成的损失 34,924,360.93 元；要求成远矿业在 17,360,273.75 元的范围内与被告李健向原告承担连带赔偿责任；要求成元民爆在 4,492,154.63 元的范围内与被告李健向原告承担连带赔偿责任，该案件于 2020 年 12 月 11 日在辽阳市中级人民法院开庭审理，2021 年 7 月 23 日，辽宁省辽阳市中级人民法院针对上述案件出具了《辽宁省辽阳市中级人民法院民事判决书》，驳回辽阳新时代民爆有限责任公司对成远矿业和成元民爆主张承担赔偿责任的诉讼请求，原告辽阳新时代民爆有限责任公司、被告李健对一审判决不服，提起上诉，2022 年 2 月 17 日辽宁省高级人民法院开庭审理了此案，并于 2022 年 2 月 28 日作出（2021）辽民终 2518 号《辽宁省高级人民法院民事裁定书》，认为一审法院认定的与李健相关的部分事实不清，证据不足，裁定：一、撤销辽宁省辽阳市中级人民法院</p>

	<p>(2020)辽10民初23号民事判决；二、本案发回辽宁省辽阳市中级人民法院重审。2023年1月31日辽宁省辽阳市中级人民法院作出(2022)辽10民初6号《辽宁省辽阳市中级人民法院民事判决书》，再次驳回辽阳新时代民爆有限责任公司对成远矿业和成元民爆主张承担赔偿责任的诉讼请求。2023年2月13日，辽阳新时代民爆有限责任公司和李健再次提起上诉，目前，此案正在辽宁省高级人民法院审理中。</p> <p>应对措施：公司将积极、合法配合法院调查审理，公司虽然已就未决案件做了较为充分的应诉准备，但案件的审理结果尚存在一定的不确定性。若人民法院判决成远矿业败诉并承担连带责任，将对公司日常经营和财务产生不利影响。</p>
8、客户集中度较高风险	<p>2021年度、2022年度和2023年度，公司对前五大客户的销售金额占同期营业收入的比例分别为77.42%、63.83%和56.45%，公司客户集中度较高。尽管公司在业务范围、技术水平和业务能力等方面均具有对外拓展其他客户的能力，目前也正在积极开拓其他大型矿山等市场客户，但基于公司自身的业务特点及所处的发展阶段，若公司主要客户的经营或财务状况出现不良变化，或者公司与主要客户的稳定合作关系发生变动，将可能对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将通过加大研发、改进工艺、精细化流程等方式不断提高自身服务能力，服务好现有客户，打造典范工程，吸引周边客户与公司合作。与行业内大型设计院、行业专家、高等院校建立紧密联系，广泛搜集行业信息，积极开发新客户，以降低客户集中度，降低经营风险。</p>
9、应收账款回收风险	<p>2021年12月31日、2022年12月31日及2023年12月31日，公司的应收账款账面价值分别为16,309.22万元、22,330.56万元和31,356.81万元占总资产的比例分别为32.25%、35.68%和47.93%。公司应收账款质量较好，主要客户为大中型矿山或相关企业，与公司保持长期稳定合作关系，</p>

	<p>客户信誉度较高，实际发生坏账的可能性较小。但是若民爆行业的下游行业发生重大变化或客户财务状况恶化，将可能导致公司应收账款发生坏账并影响公司的经营业绩。</p> <p>应对措施：公司将加强对应收账款的管理，落实催收应收账款任务到具体人员，并纳入绩效考核。公司也将实时评估坏账风险，谨慎的计提坏账准备。</p>
<p>10、部分土地、房产未取得权属证明的风险</p>	<p>截至本报告披露之日，公司存在部分土地、房产未取得权属证明的情况，存在法律瑕疵。虽然公司正在积极办理各类审批手续、争取尽快取得产权证书等，但未来仍不排除该部分土地、房产存在被有关政府部门行政处罚、房屋被强制拆除的风险或被有关当事人追索的可能性，公司由此而遭受相关主管部门的行政处罚或产生拆除、搬迁费用等其他损失的潜在风险。</p> <p>应对措施：对于有产权证未变更至公司名下的土地、房产，权属经有效判决，确认属于成远矿业。目前，政府对该土地房产所在地区正在进行规划，公司将积极配合政府进行土地房产的征收征用、招牌挂和规划建设，成远矿业取得合理的对价或补偿不存在法律障碍；对于尚未办理国有土地权证的土地，公司正在积极办理产权确认手续，且该土地属于公司配合政府环保工作而搬迁用地，故政府也在按规定办理手续。</p>
<p>11、解决同业竞争相关承诺无法有效执行的风险</p>	<p>2021年5月13日，对于高争爆破与公司存在同业竞争的情形，公司控股股东高争民爆及间接控股股东西藏建工建材集团分别出具了《关于解决同业竞争相关事宜的承诺函》，承诺挂牌后两年内将高争爆破并入成远矿业以彻底解决同业竞争问题。截至目前，承诺已到期但未履行完成，如后续仍通过收购高争爆破的方式以彻底解决同业竞争问题，由于该事项属于关联交易事项，需经过公司董事会及股东大会审议，公司控股股东高争民爆需回避表决，故收购事项需经其他中小股东进行审议表决，未来收购过程中不排除成远矿业中小股东因对收购价格过高或对收购方案的不理解等因素，对股权收购高争爆破</p>

	<p>相关议案提出异议并否决的情况，存在公司收购高争爆破相关议案被中小股东否决的风险。</p> <p>应对措施：公司将与 51 名自然人股东做好关于收购方案等事项的沟通解释工作，从而避免相关议案被否决的风险。</p>
12、同业竞争承诺未能按期履行的风险	<p>2021 年 5 月 13 日，成远矿业控股股东高争民爆和间接控股股东西藏建工建材集团承诺，在成远矿业挂牌后两年内将高争民爆并入成远矿业，解决同业竞争问题。2022 年 2 月 11 日，成远矿业正式在新三板挂牌，截止本报告披露之日尚未将高争爆破并入成远矿业，未能在承诺期限内解决同业竞争问题。</p> <p>2024 年 3 月 25 日全国股转公司出具了《关于对西藏建工建材集团有限公司及西藏高争民爆股份有限公司采取自律监管措施的决定》（股转挂牌公司管理 一函【2024】37 号），西藏建工建材集团、高争民爆未严格履行承诺，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零八条的规定，构成公司治理违规。对西藏建工建材集团、高争民爆采取出具警示函的自律监管措施。截至目前，承诺未按期履行仍处于持续状态，成远矿业与高争爆破仍存在同业竞争的情形。</p> <p>应对措施：西藏建工建材集团、高争民爆后续将根据自律监管措施决定的警示及要求，继续讨论协商其他可行方案，尽快解决同业竞争问题，秉承诚实守信，规范运作的工作态度开展信息披露工作，并保证相关信息披露内容的真实性、准确性、完整性和及时性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>重大变化情况说明：成远矿业控股股东高争民爆和间接控股股东西藏建工建材集团承诺，在成远矿业挂牌后两年内将高争民爆并入成远矿业，解决同业竞争问题。2022 年 2 月 11 日，成远矿业正式在新三板挂牌，截止本报告披露之日尚未将高争爆破并入成远矿业，未能在承诺期限内解决同业竞争问题。截至目前，承诺未按期履行仍处于持续状态，成远矿业与高争爆破仍存在同业竞争的情形。</p>

第二节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	13,000,000.00	12,500,970.03
销售产品、商品，提供劳务	110,000,000.00	77,828,045.72
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	150,000,000.00	100,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司分别于2022年12月15日、2022年12月30日召开了公司第三届董事会第十次会议、2022年第四次临时股东大会审议通过了《关于预计公司2023年日常性关联交易的议案》，预计公司2023年度日常性关联交易金额不超过273,000,000.00元。上述关联交易为公司日常性关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2021年11月30日		挂牌	股东罗乃鑫、蒋平、付强、李朝霞、刘长利、王忠君、李庆江、刘正兴、柏奎杰、康全玉、冯娜丽承诺：同意成远矿业以合理价格收购高争爆破控股权事宜	股东罗乃鑫、蒋平、付强、李朝霞、刘长利、王忠君、李庆江、刘正兴、柏奎杰、康全玉、冯娜丽承诺：同意成远矿业以合理价格收购高争爆破控股权事宜，该收购价格已经双方同意并共同选聘的具有专业评估资质的评估机构以评估报告确认的评估价格为基础确定，并经交易双	正在履行中

					方协商一致同意。	
其他股东	2021年4月30日		挂牌	罗乃鑫待具备变更后，将“辽县国用（1996）字第00355号”土地使用权人及地上建筑物变更至本公司名下的承诺	待具备变更条件后，将“辽县国用（1996）字第00355号”土地使用权人及地上建筑物变更至本公司名下（因辽阳县金安工艺彩砖厂性质为个体工商户，其经营者依法限定为自然人，因此本公司委托罗乃鑫持有辽阳县金安工艺彩砖厂（即将该厂经营者变更为罗乃鑫），以实现控制该宗土地使用权的目的。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年2月11日	2024年2月10日	挂牌	同业竞争承诺	高争民爆、西藏建工建材集团承诺：挂牌后两年内将高争爆破并入成远矿业以彻底解决同业竞争问题。	未履行
其他	2022年2月11日	2024年2月10日	挂牌	同业竞争承诺	西藏高争爆破工程有限公司承诺：鉴于高争民爆控股子公司成远矿业已取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意成远矿业开发股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统	未履行

					<p>挂牌的函》； 1、高争爆破为高争民爆的控股子公司，与成远矿业存在同业竞争的情形； 2、高争民爆已于此前就解决前述同业竞争事项出具了《关于解决同业竞争相关事宜的承诺函》，承诺成远矿业在全国中小企业股份转让系统挂牌转让后 2 年内解决高争爆破与成远矿业的同业竞争问题。高争爆破就成远矿业彻底解决同业竞争问题之前（以下简称“承诺期”），为避免前述现有同业竞争进一步扩大，公司作出确认及承诺如下：在承诺期内，高争爆破就与成远矿业构成同业竞争情形的爆破服务业务领域，公司仅限在西藏自治区范围内开展上述业务。</p>	
公司	2021 年 5 月 13 日		挂牌	与上市公司高争民爆信息披露同步和一致的承	与上市公司高争民爆信息披露同步和一致的承诺	正在履行中

实际控制人或控股股东	2021年5月13日		其他（自行填写）	资金占用承诺	西藏建工建材集团和高争民爆作为成远矿业控股股东承诺：作为公司的控股股东/间接控股股东，本公司或本公司实际控制的其他企业承诺今后亦不占用公司资金、资产及其他资源及利用公司资金、资产及其他资源为本公司或本公司实际控制的其他企业担保。公司、实际控制人或控股股东、董监高：减少并规范关联交易及资金往来等	正在履行中
其他	2021年5月13日		挂牌	公司、实际控制人或控股股东、董监高：减少并规范关联交易及资金往来等	公司、实际控制人或控股股东、董监高：减少并规范关联交易及资金往来等	正在履行中
其他股东	2021年5月13日		挂牌	同业竞争承诺	罗乃鑫作为持股5%以上股东承诺：避免与公司及其全资或控股子公司的主营业务构成同业竞争。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、超期未履行完毕的原因

自成远矿业挂牌以来，近两年控股股东高争民爆和间接控股股东西藏建工建材集团与成远矿业一直致力于履行解决同业竞争承诺，2022年-2023年高争民爆与成远矿业组织中介机构制定《关于成远矿业开发股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金之重大资产重组工作方案》，并多次研讨论证。由于重组方案将对高争民爆持有高争爆破股权稀释至50%以下，根据《民用爆炸物品生产许可实施办法》第十六条的规定，民用爆炸物品生产企业经工业和信息化部批准，可以授权其持股比例（包括直接持有和间接持有）不少于51%并符合民用爆炸物品生产条件的企业生产其获准生产的民用爆炸物品。高争民爆与主管部门沟通，高争爆破若被成远矿业收购后，高争民爆仍需要满足对高争爆破的持股比例（包括直接持有和间接持有）不低于51%的要求，否则高争爆破混装炸药生产产能将受限制，将对高争民爆及成远矿业造成利益受损。

为解决收购后高争爆破混装炸药生产许可的问题，高争民爆与主管部门沟通，咨询将1万吨混装炸药生产许可直接转移至高争爆破。但主管部门表示根据《“十四五”民用爆炸物品行业安全发展规划》的文件精神要求，在“十四五”期间目标将民用爆炸物品产业集中度持续提高，企业数量进一步减少。目前对重组整合、拆线撤点减证等给予支持政策，原则上不新增生产许可证。

为解决同业竞争和混装炸药生产许可问题，西藏建工建材集团、高争民爆亦考虑将混装炸药生产线及对应的授权许可收回后将高争爆破控股权转让给成远矿业，但根据公安部颁发的《关于加强散装炸药流向信息化管理工作的通知》（公治明发〔2013〕618号）的相关规定，“混装炸药车作业系统仅限本单位合法的爆破作业活动使用，严禁对外销售散装炸药”。若高争民爆将混装炸药生产线对应的授权许可收回，其自身因无爆破作业资质而无法生产和使用混装炸药，收回的资产将闲置无法生产。高争爆破因丧失混装炸药生产许可而对生产经营造成较大不利影响。

西藏建工建材集团、高争民爆未充分预计到同业竞争难以解决的相关不利因素，公开承诺在成远矿业挂牌内两年内解决成远矿业和高争爆破的同业竞争问题，但在实际解决过程中，面临企业特殊原因、疫情影响以及行业政策监管变化等多方面因素，特别是2022年8月开始受拉萨疫情影响，相关经济活动无法正常开展，中介机构也无法开展现场尽调，直到2023年年初，才陆续推动评估相关工作，较大影响了推动解决同业竞争的进度。

综上，继续推进收购承诺履行存在因行业监管政策原因导致的客观困难，剥离混装炸药授权许可亦将对上市公司和挂牌公司产生较大不利影响，不利于维护挂牌公司的权益，导致成远矿业暂时无法按期完成并购高争爆破解决同业竞争。

2、下一步工作计划

藏建集团、高争民爆后续将按照《公司治理规则》等规定，继续讨论协商其他可行方案，尽快解

决同业竞争问题。

第三节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	30,391,668	45.64%	-44,652	30,347,016	45.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,320,743	17.00%	0	11,320,743	17.00%	
	董事、监事、高管	4,519,813	6.79%	14,883	4,534,696	6.81%	
	核心员工	1,917,640	2.88%	-44,652	1,872,988	2.81%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,200,942	54.36%	44,652	36,245,594	54.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,641,488	34.00%	0	22,641,488	34.00%	
	董事、监事、高管	13,559,454	20.36%	44,652	13,604,106	20.43%	
	核心员工	1,908,665	2.87%	44,652	1,953,317	2.93%	
总股本		66,592,610	-	0	66,592,610	-	
普通股股东人数							52

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	西藏高争民爆股份有限公司	33,962,231	0	33,962,231	51.0000%	22,641,488	11,320,743	0	0
2	罗乃鑫	11,421,742	0	11,421,742	17.1517%	8,566,307	2,855,435	0	0
3	蒋平	2,516,535	0	2,516,535	3.7790%	1,887,402	629,133	0	0
4	付强	1,929,690	0	1,929,690	2.8978%	1,447,268	482,422	0	0
5	李朝霞	1,554,054	0	1,554,054	2.3337%	0	1,554,054	0	0

6	刘长利	1,504,440	0	1,504,440	2.2592%	0	1,504,440	0	0
7	王忠君	1,417,500	0	1,417,500	2.1286%	1,063,125	354,375	0	0
8	李庆江	1,174,635	0	1,174,635	1.7639%	0	1,174,635	0	0
9	李泉	973,350	0	973,350	1.4616%	0	973,350	0	0
10	姚斌	945,000	0	945,000	1.4191%	0	945,000	0	0
合计		57,399,177	0	57,399,177	86.19%	35,605,590	21,793,587	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东之间无关联关系。

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

名称：西藏高争民爆股份有限公司

统一社会信用代码：91540000783527334P

注册资本：276,000,000.00 元人民币

法定代表人：乐勇建

成立日期：2007年6月8日

主营业务：民用爆炸物品生产、民用爆炸物品销售

控股股东报告期内未发生变动。

（二）实际控制人情况

名称：西藏自治区人民政府国有资产监督管理委员会

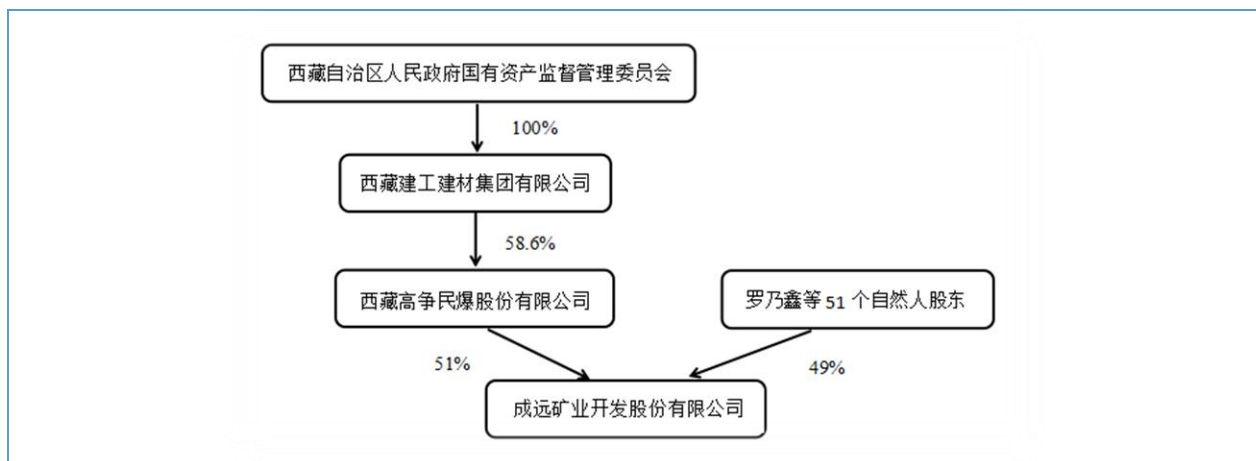
负责人：嘎松美郎

成立日期：2004年3月1日

统一社会信用代码：11540000009923135A

实际控制人报告期内未发生变动。

公司与实际控制人之间的控制关系如下图所示：



三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第四节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
罗乃鑫	董事	男	1973年7月	2021年10月30日	2024年10月30日	11,421,742	0	11,421,742	17.1517%
乐勇建	董事	男	1973年11月	2021年10月30日	2024年10月30日	0	0	0	0%
刘长江	董事	男	1972年1月	2021年10月30日	2023年12月25日	0	0	0	0%
巴桑顿珠	董事	男	1976年9月	2023年12月25日	2024年10月30日	0	0	0	0%
贺圆	董事、董事长	女	1985年5月	2022年7月26日	2024年10月30日	0	0	0	0%
付强	董事	男	1983年11月	2021年10月30日	2024年10月30日	1,929,690	0	1,929,690	2.8978%
付强	总经理	男	1983年11月	2022年7月10日	2024年10月30日	1,929,690	0	1,929,690	2.8978%
蒋平	监事会主席	男	1965年11月	2021年10月30日	2024年10月30日	2,516,535	0	2,516,535	3.7790%
王乐	监事	男	1975年6月	2021年10月30日	2024年10月30日	0	0	0	0%
刘正兴	职工监事	男	1981年11月	2021年10月30日	2024年10月30日	373,275	0	373,275	0.5605%
何飞波	财务总监	男	1985年2月	2023年3月7日	2024年10月30日	0	0	0	0%

					日				
冯娜丽	董事会秘书	女	1972年3月	2021年10月30日	2024年10月30日	28,350	0	28,350	0.0426%
康全玉	副总经理	男	1964年8月	2021年10月30日	2024年10月30日	127,575	0	127,575	0.1916%
王忠君	副总经理	男	1972年1月	2021年10月30日	2024年10月30日	1,417,500	0	1,417,500	2.1286%
柏奎杰	副总经理	男	1965年4月	2021年10月30日	2024年10月30日	264,600	0	264,600	0.3973%
杨旭升	副总经理	男	1962年12月	2022年2月14日	2023年11月24日	0	0	0	0%
唐玲彪	副总经理	男	1982年5月	2023年4月19日	2024年10月30日	59,535	0	59,535	0.0894%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事罗乃鑫与股东高淑香为姨甥关系、职工监事刘正兴与股东刘长利为父子关系，公司董事乐勇建在控股股东高争民爆担任党委书记、董事长，公司董事巴桑顿珠在控股股东高争民爆担任党委副书记、副董事长、总经理，公司监事王乐在控股股东高争民爆担任财务总监，除上述关系外，其他董监高与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
左伟光	财务总监	离任	-	工作调动
何飞波	-	新任	财务总监	公司经营发展需要
唐玲彪	经营管理中心副主任	新任	副总经理	公司经营发展需要
杨旭升	副总经理	离任	-	工作调动
刘长江	董事	离任	-	工作调动
巴桑顿珠	-	新任	董事	公司经营发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

何飞波，男，汉族，中国国籍，1985年2月25日出生，本科学历，无境外永久居留权，注册会计师。2003年9月至2007年6月，在西南科技大学就读机械设计及其自动化专业；2007年7月至2008年11月，在中国水利水电第七工程局有限公司任技术员；2008年12月至2014年8月，在乐山菲尼克斯半导体有限公司先后任技术员、出纳、会计、财务部门主管；2014年9月至2017年6月，在四川正熙投资实业有限公司任财务部门经理；2017年7月至2021年9月，在四川锦程会计师事务所任审计项目经理；2021年10月至2022年7月，在成都堡誉会计师事务所任审计项目经理；2022年8月至2023年2月，在西藏高争民爆股份有限公司任财务部副部长。

唐玲彪，男，满族，中国国籍，1982年5月出生，大学本科学历，中共党员，无境外永久居留权。2007年10月至2016年1月，在辽宁成远爆破工程有限公司历任辽阳县吉洞中队任爆破员、辽阳县小屯中队爆破中队长、内蒙古满洲里乌山项目部爆破中队长、副经理，龙江项目部副经理。2016年2月至2020年3月，在辽宁成远爆破股份有限公司历任内蒙古太平矿业项目经理、西藏甲玛项目部经理。2020年4月至2022年10月，在成远矿业开发股份有限公司任甲玛项目部经理、经营管理中心副主任。2022年11月至2023年3月，经营管理中心副主任。

巴桑顿珠，广东省商学院毕业，大专学历。1997年8月到2004年7月，在西藏自治区轻化建材公司工作；2004年7月到2008年11月，任西藏自治区轻化建材公司销售科负责人；2008年11月到2013年12月，任西藏高争民爆物资有限责任公司副总经理；2013年12月到2016年12月，任西藏高争民爆股份有限公司副总经理，2016年12月到2018年10月，任西藏高争民爆股份有限公司副总经理、西藏高争民爆股份有限公司销售分公司党支部书记（2015年3月到2017年7月，在北京外国语大学网络教育学院工商管理专业学习）；2018年10月到2019年12月，任西藏高争民爆股份有限公司常务副总经理、西藏高争民爆股份有限公司销售分公司党支部书记；2019年12月到2020年3月，任西藏高争民爆股份有限公司党委委员、西藏高争民爆股份有限公司销售公司党支部书记；2020年3月到2020年4月任，西藏高争民爆股份有限公司党委委员；2020年4月至2022年5月，任西藏高争民爆股份有限公司党委委员、监事会主席；2022年6月到2022年6月，任西藏高争民爆股份有限公司党委副书记、董事、总经理；2022年6月至今，任西藏高争民爆股份有限公司党委副书记、副董事长、总经理。

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	87	44	37	94
财务人员	17	1	3	15
施工人员	585	222	207	600
技术研发人员	128	101	58	171
市场开发人员	9	2	2	9
员工总计	826	370	307	889

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	8	10
本科	91	138
专科	89	103
专科以下	636	635
员工总计	826	889

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，根据《中华人民共和国劳动法》和相关法律、法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》、《保密协议》，向员工支付薪金。依照国家级地方法律法规，为员工缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育保险和住房公积金，并为员工代缴代扣个人所得税。公司实行薪酬总额预算管理政策，建立以效益为导向、考核为基础的动态薪酬分配调整机制。公司对不同岗位设计了差异化的薪酬政策，高层经营管理人员采用年薪制，对技术、施工、市场开发等重要岗位人才采用具备市场竞争力的综合激励政策，实行全员绩效考核。不同岗位分档设置薪酬级别标准，按年度或月度进行科学合理的绩效考评的整体薪酬分配方式。

2、员工培训

优秀的企业离不开优秀人才的支撑，公司一直将培养人才、发挥每个人的主观能动性放在人才发展战略的首位，努力营造环境良好、积极向上的工作氛围。公司根据业务发展和提高员工素质需要制定年度培训计划，日常坚持全员学习计划，促进管理层不断更新管理理念，掌握较为科学的管理工具和方法，报告期内有效提高了公司管理的科学化和规范化水平；管理层积极培养员工解决问题的能力，由此充分调动了员工的自驱力和创造力，形成人才与企业共发展的良性机制。

3、公司不存在需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
蒋平	无变动	监事、市场开发经理	2,516,535	0	2,516,535
姚斌	无变动	业务经理	945,000	0	945,000
刘明生	无变动	项目经理	94,500	0	94,500
唐玲彪	无变动	副总经理	59,535	0	59,535
毕国成	无变动	项目经理	37,800	0	37,800
相奇	无变动	项目经理	28,350	0	28,350
徐冲羽	无变动	会计	28,350	0	28,350
冯娜丽	无变动	董事会秘书、财务经理	28,350	0	28,350
陈伟华	无变动	职员	12,285	0	12,285
边志强	无变动	集采部副主任	9,450	0	9,450
许延龙	无变动	办公室副主任	9,450	0	9,450
施国志	无变动	建平分公司经理	9,450	0	9,450
赵英芝	无变动	办公室（法务）	9,450	0	9,450
王宏	无变动	工程师	9,450	0	9,450
刚绍利	无变动	宁夏分公司经理	9,450	0	9,450
石长海	无变动	项目经理	9,450	0	9,450
金月	无变动	子公司辽阳紫桐经理	9,450	0	9,450

核心员工的变动情况

无

三、公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《挂牌公司治理规则》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部管理，规范公司运作，加强信息披露管理工作，提升公司的治理水平。公司作为国企控股的子公司积极实施国企改革三年行动，不断进行体制机制的探索和实践，已形成“国有控股、管理层参股”的多元化股权结构模式，具有混合所有制的体制机制优势，既有国企规范严谨的作风，建立了党建引领与法人治理结构相融合的体制机制，又配套了科学的激励与约束机制，具有敏锐的市场洞察力和高效的决策效率。

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》《公司章程》等规定和要求，规范自身行为，能够依法行使其权利，并承担相应义务，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为，不存在利用其控制地位损害公司和其他股东利益的行为，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

公司始终规范运作，遵循规范治理的要求，公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员组成的法人治理结构健全；《公司章程》、“三会议事规则”、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理制度》等公司治理制度完备；公司权力机构、决策机构、监督机构和经营层之间权责分明、相互制衡协调的治理机制完善，公司按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议，在促进公司规范运作、健康发展等方面发挥了重要的作用。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司董事会、高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的企业均相互独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况：公司的主营业务是爆破服务、民爆器材销售、运输服务等，目前已取得所需的经营许可资质。公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。由于控股股东高争民爆、间接控股股东西藏建工建材集团均出具的《关于解决同业竞争相关事宜的承诺函》承诺期内并未解决，公司目前与控股股东控制的子公司高争爆破仍存在同业竞争情形，西藏建工建材集团、高争民爆后续将按照《公司治理规则》等规定，继续讨论协商其他可行方案，尽快解决同业竞争问题。

2、人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的有关规定选举和聘任。公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。公司具有独立的财务、劳动、人事等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与股东及其关联方严格分离。

3、资产独立情况：公司拥有独立的生产经营场所，合法拥有与公司经营有关的采购、研发和销售系统及房产、设备、著作权、商标的所有权或使用权。公司具有独立的采购及产品研发、销售系统，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营。公司资产权属清晰、完整，均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、机构独立情况：公司根据经营发展的需要，建立了符合自身实际情况的独立、健全的内部管理机构，独立行使管理职权。公司的生产经营和办公场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形，且不存在股东单位和其他关联单位、个人干预公司机构设置的情况。

5、财务独立情况：公司设有独立的财务部门，建立了独立、完整的财务核算体系，具有规范的财务会计制度和管理制度，独立作出财务决策。在银行独立开设账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司及控股子公司均独立建账，并按公司制定的内部财务管理制度对其发生的各类经济业务进行独立核算。公司及控股子公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供任何形式的担保，或被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用资金的情况。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司内部控制制度均是依据《公司法》等法律法规和《公司章程》的规定，并结合公司实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系：公司严格贯彻国家法律法规，规范会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：公司从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面持续完善公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系：公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司将根据所处行业、经营现状和外部趋势变化对公司内部控制制度进行不断优化。

4、公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，同时确保公司董事、监事、高级管理人员及相关工作人员在年度报告信息披露中全面、认真履行职责。报告期内，公司严格按照《年报信息披露重大差错责任追究制度》进行信息披露工作，信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

四、投资者保护

（一）实行累积投票制的情况

适用 不适用

（二）提供网络投票的情况

适用 不适用

（三）表决权差异安排

适用 不适用

第五节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	XYZH/2024CDAA5B0034			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层			
审计报告日期	2024年4月17日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	谢芳 1年	邓强 1年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	25			

审计报告

XYZH/2024CDAA5B0034
成远矿业开发股份有限公司

成远矿业开发股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成远矿业开发股份有限公司（以下简称成远矿业公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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，公允反映了成远矿业公司2023年12月31日的财务状况以及2023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，我们独立于成远矿业公司，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、 其他信息

成远矿业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括成远矿业公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

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，管理层负责评估成远矿业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成远矿业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督成远矿业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，就可能导致对成远矿业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成远矿业公司不能持续经营。

(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) 就成远矿业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。

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）。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：谢芳

（项目合伙人）

中国注册会计师：邓强

中国 北京

二〇二四年四月十七日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	28,103,529.29	23,270,256.59
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	五、2	39,805,413.86	79,422,871.11
应收账款	五、3	313,568,098.10	223,305,562.55
应收款项融资	五、4	15,958,720.00	10,050,750.00
预付款项	五、5	6,307,367.13	2,545,255.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	10,715,788.85	10,967,165.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	27,302,354.86	29,192,399.52
合同资产	五、8	20,775,202.46	26,199,970.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	5,330,936.95	3,060,181.60
流动资产合计		467,867,411.50	408,014,412.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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、10	156,192,354.72	179,253,912.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、11	6,379,419.43	13,743,346.29
无形资产	五、12	14,147,817.70	14,607,519.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	785,744.03	2,540,129.46
递延所得税资产	五、14	8,689,198.90	9,827,679.60
其他非流动资产	五、15	165,048.55	
非流动资产合计		186,359,583.33	219,972,587.21
资产总计		654,226,994.83	627,987,000.02
流动负债：			
短期借款	五、17	66,436,189.20	34,566,869.44
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	五、18	10,800,000.00	
应付账款	五、19	157,521,516.41	140,327,366.79
预收款项			
合同负债	五、20	371,120.84	151,101.27
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	五、21	34,219,270.66	29,900,400.82
应交税费	五、22	7,297,792.32	5,128,064.97
其他应付款	五、23	10,147,574.02	19,464,842.71
其中：应付利息			
应付股利			9,988,891.50
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	五、24	19,726,225.31	35,893,407.39
其他流动负债	五、25	39,623,636.27	45,080,554.22
流动负债合计		346,143,325.03	310,512,607.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、26	6,389,043.81	14,285,714.20
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	1,385,972.58	6,852,991.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、28	21,611,300.00	29,411,300.00

预计负债	五、29	268,843.50	
递延收益			
递延所得税负债	五、14	4,807,771.46	6,418,896.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,462,931.35	56,968,902.85
负债合计		380,606,256.38	367,481,510.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	66,592,610.00	66,592,610.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	53,665,316.38	53,665,316.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、32	6,939,935.84	20,847,022.61
盈余公积	五、33	17,529,018.12	14,937,412.75
一般风险准备			
未分配利润	五、34	128,893,858.11	104,463,127.82
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		273,620,738.45	260,505,489.56
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		273,620,738.45	260,505,489.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		654,226,994.83	627,987,000.02

法定代表人：付强

主管会计工作负责人：何飞波

会计机构负责人：冯娜丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		26,259,275.62	21,681,634.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		39,805,413.86	79,422,871.11
应收账款	十七、1	311,995,275.57	222,002,518.97
应收款项融资		15,958,720.00	10,050,750.00
预付款项		6,117,880.50	2,408,218.14
其他应收款	十七、2	25,102,273.23	26,370,416.87
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		27,183,584.35	29,207,037.35
合同资产		20,775,202.46	26,199,970.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,329,502.29	3,058,773.55
流动资产合计		478,527,127.88	420,402,190.85
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	16,568,444.62	16,533,144.62
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		149,565,997.64	172,082,697.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,379,419.43	13,743,346.29
无形资产		9,659,190.86	9,701,781.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		561,179.80	2,198,273.51
递延所得税资产		8,686,134.00	9,821,403.04
其他非流动资产		165,048.55	
非流动资产合计		191,585,414.90	224,080,646.96
资产总计		670,112,542.78	644,482,837.81
流动负债：			
短期借款		66,436,189.20	34,566,869.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,800,000.00	
应付账款		168,002,918.84	145,500,566.80
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		32,871,531.57	28,858,075.49
应交税费		7,083,956.08	4,981,331.41
其他应付款		17,216,674.42	31,646,564.45
其中：应付利息			
应付股利			9,988,891.50
合同负债		303,086.25	10,712.86
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		19,726,225.31	35,893,407.39
其他流动负债		39,619,121.08	45,070,692.85
流动负债合计		362,059,702.75	326,528,220.69
非流动负债：			
长期借款		6,389,043.81	14,285,714.20
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,385,972.58	6,852,991.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬		21,611,300.00	29,411,300.00
预计负债		268,843.50	
递延收益			
递延所得税负债		4,807,771.46	6,418,896.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,462,931.35	56,968,902.85
负债合计		396,522,634.10	383,497,123.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本		66,592,610.00	66,592,610.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		55,294,701.55	55,294,701.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,803,984.35	17,115,843.60
盈余公积		17,288,987.29	14,697,381.92
一般风险准备			
未分配利润		130,609,625.49	107,285,177.20
所有者权益（或股东权益）合计		273,589,908.68	260,985,714.27
负债和所有者权益（或股东权益）合计		670,112,542.78	644,482,837.81

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		545,228,278.99	527,416,077.15
其中：营业收入	五、35	545,228,278.99	527,416,077.15
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		516,368,692.64	500,212,488.23
其中：营业成本	五、35	431,304,662.25	423,146,482.74
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	五、36	886,673.92	1,643,306.65
销售费用	五、37	5,798,914.23	3,662,425.53
管理费用	五、38	57,405,351.25	52,246,267.80
研发费用	五、39	19,196,045.64	17,535,700.21
财务费用	五、40	1,777,045.35	1,978,305.30
其中：利息费用		2,836,667.10	3,800,827.67
利息收入		25,351.86	116,855.64
加：其他收益	五、41	5,074,806.60	1,220,769.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-193,713.73	-321,694.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-37,437.60
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）	五、43	-7,577,955.67	-4,528,353.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	304,472.90	330,900.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	117,796.70	33,700.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,584,993.15	23,938,909.75
加：营业外收入	五、46	116,061.36	1,774,594.76
减：营业外支出	五、47	10,791.50	225,351.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,690,263.01	25,488,153.04
减：所得税费用	五、48	-332,072.65	767,686.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,022,335.66	24,720,466.59
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）		27,022,335.66	24,720,466.59
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损		27,022,335.66	24,720,466.59

以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		27,022,335.66	24,720,466.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		27,022,335.66	24,720,466.59
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.41	0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.41	0.37

法定代表人：付强

主管会计工作负责人：何飞波

会计机构负责人：冯娜丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十七、4	536,237,295.73	519,803,317.43
减：营业成本	十七、4	426,655,733.10	418,980,108.72
税金及附加		657,659.85	1,374,336.27
销售费用		5,797,404.79	3,662,425.53
管理费用		53,883,841.51	50,114,088.32
研发费用		19,196,045.64	17,535,700.21
财务费用		1,773,259.12	1,985,580.78
其中：利息费用		2,836,667.10	2,060,227.67
利息收入		22,283.12	103,208.79

加：其他收益		5,055,085.79	1,162,651.99
投资收益（损失以“-”号填列）		-874,533.23	-321,694.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-37,437.60
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）		-7,565,063.02	-4,478,220.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		304,472.90	330,900.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		118,222.26	33,700.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,311,536.42	22,878,414.05
加：营业外收入		100,403.27	1,729,400.36
减：营业外支出		2.34	192,283.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,411,937.35	24,415,531.16
减：所得税费用		-504,116.31	750,951.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,916,053.66	23,664,579.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,916,053.66	23,664,579.36
（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			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		25,916,053.66	23,664,579.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		261,009,279.10	323,010,516.76
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			6,056,134.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	15,790,953.69	12,974,130.60
经营活动现金流入小计		276,800,232.79	342,040,781.80
购买商品、接受劳务支付的现金		165,213,114.63	224,161,232.51
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		75,036,412.93	69,461,040.44
支付的各项税费		11,524,954.78	11,020,425.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	28,897,258.01	29,567,633.08
经营活动现金流出小计		280,671,740.35	334,210,331.91
经营活动产生的现金流量净额		-3,871,507.56	7,830,449.89
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		1,175,333.00	78,188.00
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		1,175,333.00	78,188.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,264,984.52	10,383,298.37

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	五、49	34,417.22	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,299,401.74	10,383,298.37
投资活动产生的现金流量净额		-4,124,068.74	-10,305,110.37
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		78,743,105.21	34,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	0.00	33,577,115.00
筹资活动现金流入小计		78,743,105.21	67,577,115.00
偿还债务支付的现金		48,571,428.60	48,571,428.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,635,342.61	1,578,775.03
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	五、49	7,107,485.00	16,251,222.84
筹资活动现金流出小计		68,314,256.21	66,401,426.47
筹资活动产生的现金流量净额		10,428,849.00	1,175,688.53
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		2,433,272.70	-1,298,971.95
加：期初现金及现金等价物余额		23,270,256.59	24,569,228.54
六、期末现金及现金等价物余额	五、49	25,703,529.29	23,270,256.59

法定代表人：付强

主管会计工作负责人：何飞波

会计机构负责人：冯娜丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
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		251,736,455.69	315,982,849.71
收到的税费返还		0.00	5,456,525.13
收到其他与经营活动有关的现金		27,587,881.43	30,120,984.15
经营活动现金流入小计		279,324,337.12	351,560,358.99
购买商品、接受劳务支付的现金		158,476,184.56	220,397,524.21
支付给职工以及为职工支付的现金		71,751,879.50	67,330,167.87
支付的各项税费		10,612,317.61	10,264,754.85
支付其他与经营活动有关的现金		42,810,672.98	38,660,625.60
经营活动现金流出小计		283,651,054.65	336,653,072.53
经营活动产生的现金流量净额		-4,326,717.53	14,907,286.46
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		76,376.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,165,133.00	78,188.00
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		1,241,509.11	78,188.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,130,699.20	9,206,955.54
投资支付的现金		35,300.00	0.00
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		5,165,999.20	9,206,955.54
投资活动产生的现金流量净额		-3,924,490.09	-9,128,767.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		78,743,105.21	34,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			33,577,115.00
筹资活动现金流入小计		78,743,105.21	67,577,115.00
偿还债务支付的现金		48,571,428.60	48,571,428.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,635,342.61	1,578,775.03
支付其他与筹资活动有关的现金		7,107,485.00	16,251,222.84
筹资活动现金流出小计		68,314,256.21	66,401,426.47
筹资活动产生的现金流量净额		10,428,849.00	1,175,688.53
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		2,177,641.38	6,954,207.45
加：期初现金及现金等价物余额		21,681,634.24	14,727,426.79
六、期末现金及现金等价物余额		23,859,275.62	21,681,634.24

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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、上年期末余额	66,592,610.00				53,665,316.38			20,847,022.61	14,931,697.28		104,411,688.61		260,448,334.88
加：会计政策变更									5,715.47		51,439.21		57,154.68
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	66,592,610.00				53,665,316.38			20,847,022.61	14,937,412.75		104,463,127.82		260,505,489.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								- 13,907,086.77	2,591,605.37		24,430,730.29		13,115,248.89
（一）综合收益总额											27,022,335.66		27,022,335.66

(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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									2,591,605.37				-
2. 提取一般风险准备									2,591,605.37				2,591,605.37
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								-					-
								13,907,086.77					13,907,086.77
1. 本期提取								15,000,095.80					15,000,095.80
2. 本期使用								28,907,182.57					28,907,182.57
(六) 其他													
四、本年期末余额	66,592,610.00					53,665,316.38		6,939,935.84	17,529,018.12		128,893,858.11		273,620,738.45

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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、上年期末余额	66,592,610.00				53,665,316.38			20,261,594.98	12,572,448.86		92,111,457.11		245,203,427.33
加：会计									-1,494.05		-13,446.44		-14,940.49

政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	66,592,610.00			53,665,316.38			20,261,594.98	12,570,954.81		92,098,010.67			245,188,486.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							585,427.63	2,366,457.94		12,365,117.15			15,317,002.72
(一) 综合收益总额										24,720,466.59			24,720,466.59
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普													

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									2,366,457.94		-		-9,988,891.50
1.提取 盈余公积									2,366,457.94		-2,366,457.94		
2.提取 一般风险 准备													
3.对所 有者（或 股东）的 分配											-9,988,891.50		-9,988,891.50
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								585,427.63					585,427.63
1. 本期提取								13,012,588.41					13,012,588.41

2. 本期使用							12,427,160.78					12,427,160.78
(六) 其他												
四、本年年末余额	66,592,610.00			53,665,316.38			20,847,022.61	14,937,412.75		104,463,127.82		260,505,489.56

法定代表人：付强

主管会计工作负责人：何飞波

会计机构负责人：冯娜丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	66,592,610.00				55,294,701.55			17,115,843.60	14,691,666.45		107,233,737.99	260,928,559.59
加：会计政策变更								5,715.47		51,439.21		57,154.68
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	66,592,610.00				55,294,701.55			17,115,843.60	14,697,381.92		107,285,177.20	260,985,714.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								13,311,859.25	2,591,605.37		23,324,448.29	12,604,194.41
（一）综合收益总额											25,916,053.66	25,916,053.66
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									2,591,605.37		-	2,591,605.37
1. 提取盈余公积									2,591,605.37		-	2,591,605.37
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								-				-
								13,311,859.25				13,311,859.25
1. 本期提取								14,830,585.44				14,830,585.44
2. 本期使用								28,142,444.69				28,142,444.69
(六) 其他												
四、本年期末余额	66,592,610.00				55,294,701.55			3,803,984.35	17,288,987.29		130,609,625.49	273,589,908.68

项目	2022 年											
	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	所有者权益 合计
		优 先股	永 续债	其 他								
一、上年期末余额	66,592,610.00				55,294,701.55			16,342,574.94	12,332,418.03		95,989,393.72	246,551,698.24

加：会计政策变更									-1,494.05		-13,446.44	-14,940.49
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,592,610.00				55,294,701.55			16,342,574.94	12,330,923.98		95,975,947.28	246,536,757.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								773,268.66	2,366,457.94		11,309,229.92	14,448,956.52
(一) 综合收益总额											23,664,579.36	23,664,579.36
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									2,366,457.94		12,355,349.44	9,988,891.50
2. 提取一般风险准备									2,366,457.94		-	-
3. 对所有者(或股东)的分配											9,988,891.50	9,988,891.50
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							773,268.66					773,268.66
1. 本期提取							12,979,534.17					12,979,534.17
2. 本期使用							12,206,265.51					12,206,265.51
（六）其他												
四、本年期末余额	66,592,610.00				55,294,701.55		17,115,843.60	14,697,381.92		107,285,177.20		260,985,714.27

一、公司的基本情况

成远矿业开发股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)系于2008年6月成立,公司成立时名称为辽阳成远爆破服务有限公司。2019年4月8日更名为成远矿业开发股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号:91211000765414491E。2021年12月31日,公司获得股转系统“股转系统函[2021]4293号”《关于同意成远矿业开发股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》文件批准,同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。股票代码为:873661。

截至2023年12月31日止,本公司累计发行股本总数66,592,610.00股,注册资本为66,592,610.00元,注册地:辽阳市辽阳县首山镇胜利街。

公司属于矿山服务行业,主要从事爆破业务。主要产品及服务为爆破服务、民爆器材销售和运输服务等。

本财务报表及财务报表附注于2024年4月17日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团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”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团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坏账准备、存货跌价准备、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过一年的重要预付款项	五、5. 预付账款	单项金额大于等于100万元
账龄超过1年的重要应付账款	五、19. 应付账款	单项金额大于等于100万元
账龄超过1年或逾期的重要其他应付款	五、23. 其他应付账款	单项金额大于等于100万元
或有事项	十三、或有事项	单项金额大于等于200万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值(或发行股份面值总额)与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的

企业合并。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、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,将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为,本集团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。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收

入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

对于以常规方式购买或出售金融资产的,在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债,或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

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:①管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

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:①管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:应收款项融资。

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

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入

其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的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

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

(4) 金融工具减值

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

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

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

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将金额超过 100 万元,且面临特殊回收风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款(与合同资产)的组合

类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的交易对手、账龄、款项性质、历史回款情况等信
息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),
本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期
信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合	以账龄为基础预计信用损失
关联方组合	单项认定,无回收风险则不计提坏账准备

注:关联方组合是指纳入控股股东西藏高争民爆股份有限公司合并报表范围内的公司。

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	30.00
4至5年	50.00
5年以上	100.00

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并
确定预期信用损失会计估计政策:**a.**银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用
风险,不确认预期信用损失。**b.**承兑人为非银行的商业承兑汇票和财务公司承兑汇票,本
集团参照应收款项账龄组合计提坏账准备。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给
转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不

终止确认该金融资产;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,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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团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;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。周转材料、采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料、库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按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;用于生产而持有的材料存货,按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。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、10 金融工

具减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出,在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

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	10-30	3	3.23-9.70
2	机器设备	6-12	3	8.08-16.17
3	运输设备	4-12	3	8.08-24.25
4	电子设备及其他	3-6	3	16.17-32.33

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或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,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、业务系统软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

因无法预见为本集团带来经济利益期限的无形资产,确认为使用寿命不确定的无形资产。在每个会计期间,本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、委外支出、其他费用等。集团对计入研发费用的支出严格按照项目进行归集,对于能够直接对应具体项目的支出直接归集至具体项目,对于与具体项目不直接对应的支出,按照工时进行分摊并归集至具体项目。

本集团根据内部研究开发项目支出的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,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估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;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修工程等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利等。

短期薪酬主要包括职工工资等,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,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划等。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

23. 收入确认原则和计量方法

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

本集团的营业收入为销售商品收入以及提供劳务收入。

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 本集团具体收入确认政策如下:

本集团的营业收入主要分为爆破服务收入、民爆器材销售收入、运输收入、工程技术咨询服务。

(1) 本集团爆破服务收入确认的具体标准:以当期实际完成的爆破方量、炸药使用量等,按照合同约定的爆破服务单价确认爆破服务收入;

(2) 本集团民爆器材销售收入确认的具体标准:在按合同约定发出商品并经客户签收确认时确认收入的实现;

(3) 本集团运输收入确认的具体标准:按运送货物已经完成,已经取得客户的签收资料时确认收入;

(4) 本集团工程技术咨询服务收入确认的具体标准:按工程技术咨询服务提供完毕,出具检测报告时确认收入。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,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。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分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集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(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集团提供贷款的,本集团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(或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集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生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)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得

额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

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。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内

计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

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

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

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

27. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号)(“解释第16号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”的规定。

根据该规定,本集团对于不是企业合并、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,不适用《企业会计准则第18号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。

本集团于2023年1月1日(首次执行日)起开始执行该政策,本集团对于2022年1月1日至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按照该规定进行了追溯调整。对于2022年1月1日因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,本集团按照该规定和《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,财务报表相关项目调整如下:

合并财务报表

项目	2022年1月1日		
	变更前	新政策影响	变更后
递延所得税资产	7,098,447.31	722,711.04	7,821,158.35
递延所得税负债	3,237,021.82	737,651.53	3,974,673.35
盈余公积	12,572,448.86	-1,494.05	12,570,954.81
未分配利润	92,111,457.11	-13,446.44	92,098,010.67
项目	2022-12-31/2022年度		
	变更前	新政策影响	变更后
递延所得税资产	7,709,022.98	2,118,656.62	9,827,679.60
递延所得税负债	4,357,394.77	2,061,501.94	6,418,896.71
盈余公积	14,931,697.28	5,715.47	14,937,412.75
未分配利润	104,411,688.61	51,439.21	104,463,127.82

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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1月1日		
	变更前	新政策影响	变更后
所得税费用	839,781.62	-72,095.17	767,686.45

注:上表仅呈列受影响的财务报表项目,不受影响的财务报表项目不包括在内,因此所披露的合计数无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

母公司财务报表

项目	2022年1月1日		
	变更前	新政策影响	变更后
递延所得税资产	7,096,029.07	722,711.04	7,818,740.11
递延所得税负债	3,237,021.82	737,651.53	3,974,673.35
盈余公积	12,332,418.03	-1,494.05	12,330,923.98
未分配利润	95,989,393.72	-13,446.44	95,975,947.28
项目	2022-12-31/2022年度		
	变更前	新政策影响	变更后
递延所得税资产	7,702,746.42	2,118,656.62	9,821,403.04
递延所得税负债	4,357,394.77	2,061,501.94	6,418,896.71
盈余公积	14,691,666.45	5,715.47	14,697,381.92
未分配利润	107,233,737.99	51,439.21	107,285,177.20
所得税费用	823,046.97	-72,095.17	750,951.80

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13、9、6、3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7、5、1
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率(%)
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20、15

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15
辽宁祥盾安全检测有限公司(以下简称祥盾检测)	20
辽宁志远技术咨询有限公司(以下简称志远咨询)	20
辽阳成元民爆器材专营有限公司(以下简称成元民爆)	20
辽阳市路成货物运输有限公司(以下简称路成运输)	20
辽宁成远建设工程有限公司(以下简称成远建设)	20
沈阳成卓科技有限公司(以下简称成卓科技)	20
辽阳紫桐职业技能培训学校有限公司(以下简称紫桐学校)	20

2. 主要税收优惠

(1)本公司于2022年11月4日取得高新技术企业证书,证书编号GR202221000391,有效期3年。自2022年至2024年享受减按15%征收企业所得税的税收优惠政策。

本公司2023年度适用上述税收优惠政策,按15%缴纳企业所得税。

(2)根据财政部、税务总局《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号),自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号):2023年1月1日至2024年12月31日期间,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司祥盾检测、志远咨询、成元民爆、路成运输、成远建设、成卓科技、紫桐学校,2023年符合小微企业上述政策,2023年实际按照5%的企业所得税率缴纳。

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日；除特别注明之外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	25,703,529.29	23,270,256.59
其他货币资金	2,400,000.00	
存放财务公司存款		
合计	28,103,529.29	23,270,256.59
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,400,000.00	
合计	2,400,000.00	

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	35,313,254.10	45,436,728.70
商业承兑汇票	4,000,000.00	2,844,886.75
财务公司承兑汇票	728,589.22	32,930,000.00
余额合计	40,041,843.32	81,211,615.45
减：坏账准备	236,429.46	1,788,744.34
账面价值	39,805,413.86	79,422,871.11

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	40,041,843.32	100.00	236,429.46	—	39,805,413.86
其中：账龄组合	4,728,589.22	11.81	236,429.46	5.00	4,492,159.76
低风险组合	35,313,254.10	88.19			35,313,254.10
合计	40,041,843.32	100.00	236,429.46	—	39,805,413.86

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	81,211,615.45	100.00	1,788,744.34	—	79,422,871.11
其中：账龄组合	35,774,886.75	44.05	1,788,744.34	5.00	33,986,142.41
低风险组合	45,436,728.70	55.95			45,436,728.70
合计	81,211,615.45	100.00	1,788,744.34	—	79,422,871.11

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,728,589.22	236,429.46	5.00
合计	4,728,589.22	236,429.46	5.00

2) 低风险组合的应收票据

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	35,313,254.10		
合计	35,313,254.10	—	—

(3) 应收票据本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,788,744.34	-1,552,314.88			

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
					236,429.46
合计	1,788,744.34	-1,552,314.88			236,429.46

(4) 年末已用于质押的应收票据

无。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		34,863,254.10
商业承兑汇票		4,000,000.00
财务公司承兑汇票		728,589.22
合计		39,591,843.32

(6) 本年实际核销的应收票据

无。

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	279,987,938.63	215,640,796.50
1-2年	38,117,870.80	16,371,283.87
2-3年	12,918,114.38	2,481,130.04
3-4年	2,292,072.95	275,422.09
4-5年	140,022.09	1,700,346.15
5年以上	3,364,245.20	1,663,899.05
合计	336,820,264.05	238,132,877.70

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	481,264.08	0.14	481,264.08	100.00	
按组合计提坏账准备	336,338,999.97	99.86	22,770,901.87	—	313,568,098.10
其中: 账龄组合	319,920,790.09	94.98	22,770,901.87	7.12	297,149,888.22
关联方组合	16,418,209.88	4.87			16,418,209.88
合计	336,820,264.05	100.00	23,252,165.95	—	313,568,098.10

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	238,132,877.70	100.00	14,827,315.15	—	223,305,562.55
其中: 账龄组合	224,444,320.90	94.25	14,827,315.15	6.61	209,617,005.75
关联方组合	13,688,556.80	5.75			13,688,556.80
合计	238,132,877.70	100.00	14,827,315.15	—	223,305,562.55

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽阳县旭亿矿业有限公司			229,380.63	229,380.63	100.00	已诉讼,难以收回
辽阳县小屯镇望宝采石场			175,862.65	175,862.65	100.00	已诉讼,难以收回
灯塔市罗大台镇雁平采石场			76,020.80	76,020.80	100.00	已诉讼,难以收回
合计			481,264.08	481,264.08	100.00	

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	269,978,625.66	13,498,931.28	5.00
1-2年	34,545,144.36	3,454,514.44	10.00
2-3年	11,304,215.11	2,260,843.02	20.00
3-4年	694,559.76	208,367.93	30.00
4-5年	100,000.00	50,000.00	50.00
5年以上	3,298,245.20	3,298,245.20	100.00
合计	319,920,790.09	22,770,901.87	

②组合中,按关联方计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合并范围内关联方组合	16,418,209.88			单项认定无风险,控股股东合并范围内关联方不计提
合计	16,418,209.88		—	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		企业合并增加	计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	14,827,315.15	6,750.00	8,418,100.90		0.10	23,252,165.95
合计	14,827,315.15	6,750.00	8,418,100.90		0.10	23,252,165.95

本年无重要的坏账准备收回或转回。

(4) 本年度实际核销的应收账款

本年核销应收账款尾款 0.10 元。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 213,739,802.45 元,占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例为 59.60%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 12,722,535.90 元。

4. 应收款项融资

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	15,958,720.00	10,050,750.00
合计	15,958,720.00	10,050,750.00

注: 应收款项融资为应收高信用等级的银行承兑汇票(6家国有商业银行+9家股份制银行的银行承兑汇票), 鉴于银行承兑汇票的期限不超过一年, 资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大, 本集团认为银行承兑汇票的期末公允价值等于其面值。

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	15,958,720.00	100.00			15,958,720.00
其中: 低风险组合	15,958,720.00	100.00			15,958,720.00
合计	15,958,720.00	100.00			15,958,720.00

(续表)

类别	年初余额				
	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	10,050,750.00	100.00			10,050,750.00
其中: 低风险组合	10,050,750.00	100.00			10,050,750.00
合计	10,050,750.00	100.00		-	10,050,750.00

1) 应收款项融资按单项计提坏账准备

无。

2) 应收款项融资按组合计提坏账准备

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
低风险组合	15,958,720.00	100.00			15,958,720.00
合计	15,958,720.00	100.00			15,958,720.00

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
低风险组合	10,050,750.00	100.00			10,050,750.00
合计	10,050,750.00	100.00		-	10,050,750.00

(3) 应收款项融资本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年无坏账准备收回或转回。

(4) 年末已质押的应收款项融资

项目	年末已质押金额
开具应付票据进行抵押	8,400,000.00
合计	8,400,000.00

(5) 年末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	54,708,758.45	
合计	54,708,758.45	

注:本集团判断期末信用等级较高(6家国有商业银行+9家股份制银行的银行承兑汇票)的已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票,信用风险和延期付款风险很小,因此可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移,可以终止确认。

(6) 本年实际核销的应收款项融资

无。

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,186,668.49	98.09	2,483,482.60	97.58
1—2年	107,703.99	1.71	28,264.94	1.11
2—3年	80.00	0.00	5,913.29	0.23
3年以上	12,914.65	0.20	27,594.40	1.08
合计	6,307,367.13	100.00	2,545,255.23	100.00

(2) 账龄超过一年的重要预付款项

无。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 4,828,076.82 元,占预付款项年末余额合计数的比例为 76.55%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,715,788.85	10,967,165.59
合计	10,715,788.85	10,967,165.59

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	3,230,000.00	2,390,800.00
保证金	11,498,000.00	11,220,150.00
其他	40,190.90	696,447.99
合计	14,768,190.90	14,307,397.99

(2) 其他应收款按账龄列示

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	4,152,040.90	5,779,747.99
1-2年	2,228,500.00	4,304,500.00
2-3年	4,204,500.00	2,003,000.00
3-4年	2,003,000.00	
4-5年		
5年以上	2,180,150.00	2,220,150.00
合计	14,768,190.90	14,307,397.99

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,130,000.00	14.42	2,130,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	12,638,190.90	85.58	1,922,402.05	—	10,715,788.85
其中: 账龄组合	12,638,190.90	85.58	1,922,402.05	15.21	10,715,788.85
关联方组合					
合计	14,768,190.90	100.00	4,052,402.05	—	10,715,788.85

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,170,000.00	15.17	2,170,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	12,137,397.99	84.83	1,170,232.40	—	10,967,165.59
其中: 账龄组合	12,137,397.99	84.83	1,170,232.40	9.64	10,967,165.59
关联方组合					
合计	14,307,397.99	100.00	3,340,232.40	—	10,967,165.59

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
薛世忠	2,170,000.00	2,170,000.00	2,130,000.00	2,130,000.00	100	难以收回
合计	2,170,000.00	2,170,000.00	2,130,000.00	2,130,000.00	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,152,040.90	207,602.05	5.00
1至2年	2,228,500.00	222,850.00	10.00
2至3年	4,204,500.00	840,900.00	20.00
3至4年	2,003,000.00	600,900.00	30.00
4至5年			
5年以上	50,150.00	50,150.00	100.00
合计	12,638,190.90	1,922,402.05	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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		1,170,232.40	2,170,000.00	3,340,232.40
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
企业合并增加				
本年计提		752,169.65		752,169.65
本年转回			40,000.00	40,000.00
本年转销				
本年核销				

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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)	
其他变动				
2023年12月31日余额		1,922,402.05	2,130,000.00	4,052,402.05

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		企业合并增加	计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,340,232.40		752,169.65	40,000.00		4,052,402.05
合计	3,340,232.40		752,169.65	40,000.00		4,052,402.05

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
滕州市鑫岩石料有限责任公司	保证金	4,000,000.00	2-3年	27.09	800,000.00
薛世忠	往来款	2,130,000.00	5年以上	14.42	2,130,000.00
西藏翔龙矿业有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	13.54	100,000.00
商立东	往来款	1,100,000.00	2年以内	7.45	65,000.00
建平磷铁矿业有限公司	保证金	1,000,000.00	3-4年	6.77	300,000.00
合计	—	10,230,000.00		69.27	3,395,000.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	271,081.48		271,081.48	345,645.48		345,645.48

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	12,283,291.79	12,220.00	12,271,071.79	13,854,383.13	12,220.00	13,842,163.13
库存商品	1,324,760.27		1,324,760.27	1,249,840.65		1,249,840.65
合同履约成本	13,435,441.32		13,435,441.32	13,754,750.26		13,754,750.26
合计	27,314,574.86	12,220.00	27,302,354.86	29,204,619.52	12,220.00	29,192,399.52

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
周转材料	12,220.00					12,220.00
合计	12,220.00					12,220.00

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
周转材料	已损坏,按扣除可回收金额后的净值确定	本年无转回或转销

(4) 合同履约成本本年摊销金额的说明

爆破服务发生的成本列入合同履约成本,按结转收入的工作量,结转合同履约成本。

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	21,784,359.98	1,009,157.52	20,775,202.46
合计	21,784,359.98	1,009,157.52	20,775,202.46

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	27,513,601.04	1,313,630.42	26,199,970.62
合计	27,513,601.04	1,313,630.42	26,199,970.62

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	年末余额				
	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	21,784,359.98	100.00	1,009,157.52	4.63	20,775,202.46
其中：账龄组合	20,183,150.26	92.65	1,009,157.52	5.00	19,173,992.74
关联方组合	1,601,209.72	7.35			1,601,209.72
合计	21,784,359.98	100.00	1,009,157.52	4.63	20,775,202.46

(续表)

类别	年初余额				
	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	27,513,601.04	100.00	1,313,630.42	4.77	26,199,970.62
其中：账龄组合	26,272,608.48	95.49	1,313,630.42	5.00	24,958,978.06
关联方组合	1,240,992.56	4.51			1,240,992.56
合计	27,513,601.04	100.00	1,313,630.42		26,199,970.62

1) 合同资产按单项计提坏账准备

无。

2) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,183,150.26	1,009,157.52	5.00
合计	20,183,150.26	1,009,157.52	—

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
账龄分析组合	-304,472.90			

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
合计	-304,472.90			

(4) 本年实际核销的合同资产

无。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证/待抵扣进项税	3,910,314.72	2,145,042.21
预缴税金	1,420,622.23	915,139.39
合计	5,330,936.95	3,060,181.60

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	156,072,644.51	179,140,562.37
固定资产清理	119,710.21	113,350.21
合计	156,192,354.72	179,253,912.58

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	18,416,401.18	126,480,965.86	111,760,909.71	5,972,538.75	262,630,815.50
2.本年增加金额	583,646.38	2,695,632.15	1,231,504.77	1,829,026.70	6,339,810.00
(1) 购置	583,646.38	2,695,632.15	1,231,504.77	1,829,026.70	6,339,810.00
3.本年减少金额	1,145,780.00		1,146,360.06		2,292,140.06
(1) 处置或报废	1,145,780.00		1,146,360.06		2,292,140.06
4.年末余额	17,854,267.56	129,176,598.01	111,846,054.42	7,801,565.45	266,678,485.44
二、累计折旧					
1.年初余额	7,097,491.69	35,633,360.08	35,712,566.56	4,290,136.72	82,733,555.05
2.本年增加金额	1,443,300.62	12,697,351.60	13,365,105.38	825,999.60	28,331,757.20
(1) 计提	1,443,300.62	12,697,351.60	13,365,105.38	825,999.60	28,331,757.20
3.本年减少金额	267,149.42		949,019.98		1,216,169.40
(1) 处置或报废	267,149.42		949,019.98		1,216,169.40
4.年末余额	8,273,642.89	48,330,711.68	48,128,651.96	5,116,136.32	109,849,142.85

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
三、减值准备					
1.年初余额		756,698.08			756,698.08
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额		756,698.08			756,698.08
四、账面价值					
1.年末账面价值	9,580,624.67	80,089,188.25	63,717,402.46	2,685,429.13	156,072,644.51
2.年初账面价值	11,318,909.49	90,090,907.70	76,048,343.15	1,682,402.03	179,140,562.37

(2) 暂时闲置的固定资产

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
响山药库	3,017,229.39	尚在办理
首山镇东山路11号房屋	579,552.59	尚在办理
合计	3,596,781.98	

10.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产处置	119,710.21	113,350.21
合计	119,710.21	113,350.21

11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.年初余额	1,102,967.55	18,969,199.45	20,072,167.00
2.本年增加金额			
(1) 租入			

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	机器设备	合计
(2) 企业合并增加			
3.本年减少金额	653,042.82	27,907.27	680,950.09
(1) 处置	653,042.82	27,907.27	680,950.09
(2) 其他			
4.年末余额	449,924.73	18,941,292.18	19,391,216.91
二、累计折旧			
1.年初余额	662,312.84	5,666,507.87	6,328,820.71
2.本年增加金额	218,067.08	7,092,564.77	7,310,631.85
(1) 计提	218,067.08	7,092,564.77	7,310,631.85
3.本年减少金额	627,655.08		627,655.08
(1) 处置	627,655.08		627,655.08
4.年末余额	252,724.84	12,759,072.64	13,011,797.48
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	197,199.89	6,182,219.54	6,379,419.43
2.年初账面价值	440,654.71	13,302,691.58	13,743,346.29

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	业务系统软件	专利权及其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	14,617,319.20	499,219.04	1,384,660.00	16,501,198.24
2.本年增加金额	423,800.00	20,483.02		444,283.02
(1) 购置	423,800.00	20,483.02		444,283.02
3.本年减少金额		186,557.98		186,557.98
(1) 处置				
(2) 其他		186,557.98		186,557.98
4.年末余额	15,041,119.20	333,144.08	1,384,660.00	16,758,923.28

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	土地使用权	业务系统软件	专利权及其他	合计
二、累计摊销				
1年初余额	1,680,165.82	76,417.94	137,095.20	1,893,678.96
2.本年增加金额	425,527.92	13,595.84	278,302.86	717,426.62
(1) 计提	425,527.92	13,595.84	278,302.86	717,426.62
3.本年减少金额				
(1) 处置				
4.年末余额	2,105,693.74	90,013.78	415,398.06	2,611,105.58
三、减值准备				
四、账面价值				
1年末账面价值	12,935,425.46	243,130.30	969,261.94	14,147,817.70
2.年初账面价值	12,937,153.38	422,801.10	1,247,564.80	14,607,519.28

本年无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
响山子土地	2,137,941.04	尚未办理完毕
合计	2,137,941.04	

13. 长期待摊费用

项目名称	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
响山子大棚	493,971.04		105,850.92		388,120.12
小屯双庙大棚	220,257.84		47,198.16		173,059.68
响山药库排水工程	341,855.95		117,291.72		224,564.23
其他	1,484,044.63		1,484,044.63		
合计	2,540,129.46		1,754,385.43		785,744.03

14. 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

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,262,230.85	4,383,204.82	22,038,840.39	3,295,132.31
预计负债	268,843.50	40,326.53		
长期应付职工薪酬	21,611,300.00	3,241,695.00	29,411,300.00	4,411,695.00

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未实现内部损益			14,637.83	2,195.67
租赁负债	6,826,483.69	1,023,972.55	14,124,375.49	2,118,656.62
合计	57,968,858.04	8,689,198.90	65,589,153.71	9,827,679.60

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	6,379,419.43	956,912.91	13,743,346.29	2,061,501.94
固定资产抵税	25,672,390.33	3,850,858.55	29,049,298.40	4,357,394.77
合计	32,051,809.76	4,807,771.46	42,792,644.69	6,418,896.71

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	56,842.21	
可抵扣亏损	3,946,284.68	5,156,085.18
合计	4,003,126.91	5,156,085.18

15. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	165,048.55		165,048.55			
合计	165,048.55		165,048.55			

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,400,000.00	2,400,000.00	保证金	票据保证金
应收票据	39,591,843.32	39,355,413.86	未终止确认票据	已背书未终止确认票据
应收款项融	8,400,000.00	8,400,000.00	质押	质押开票

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
资				
合计	50,391,843.32	50,155,413.86	—	—

(续表)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	65,629,728.70	64,420,078.70	未终止确认票据	已背书或贴现未终止确认票据
合计	65,629,728.70	64,420,078.70	—	—

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	15,015,004.47	20,560,000.00
信用借款	51,421,184.73	14,006,869.44
合计	66,436,189.20	34,566,869.44

注:年末余额质押借款系由本公司质押专利、非专利技术向银行借款。年初余额质押借款 20,560,000.00 元属于银行承兑汇票贴现尚未终止确认部分。

(2) 年末无已到期未偿还短期借款。

18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,800,000.00	
合计	10,800,000.00	

注:年末无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料采购款	73,409,779.99	67,819,893.87
爆破工程款	37,636,552.59	29,290,947.80

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	年末余额	年初余额
劳务费	1,011,958.51	845,000.00
设备采购款	2,248,300.00	4,325,800.00
设备租赁费	27,644,377.59	24,771,218.84
运输费	7,760,836.48	4,313,316.86
其他	7,809,711.25	8,961,189.42
合计	157,521,516.41	140,327,366.79

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
大连安泰化工有限公司	1,591,950.00	未结算
辽宁红山化工股份有限公司	1,058,249.52	未结算
合计	2,650,199.52	—

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款/工程款	351,021.83	58,648.44
培训费	20,099.01	92,452.83
合计	371,120.84	151,101.27

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

无

(3) 本年账面价值发生重大变动情况

无

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	29,900,400.82	109,954,843.40	105,635,973.56	34,219,270.66
离职后福利-设定提存计划		7,750,475.97	7,750,475.97	
合计	29,900,400.82	117,705,319.37	113,386,449.53	34,219,270.66

(2) 短期薪酬

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	29,682,562.89	94,158,968.93	89,759,301.56	34,082,230.26
职工福利费		5,987,381.22	5,987,381.22	
社会保险费		7,031,440.80	7,031,440.80	
其中:医疗保险费		6,197,550.81	6,197,550.81	
工伤保险费		832,987.05	832,987.05	
生育保险费		902.94	902.94	
住房公积金		1,170,592.60	1,170,592.60	
工会经费和职工教育经费	217,837.93	1,606,459.85	1,687,257.38	137,040.40
合计	29,900,400.82	109,954,843.40	105,635,973.56	34,219,270.66

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		7,515,601.72	7,515,601.72	
失业保险费		234,874.25	234,874.25	
合计		7,750,475.97	7,750,475.97	

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	6,975,492.91	4,451,452.71
企业所得税	28,304.71	340,202.43
城市维护建设费	113,133.89	137,001.08
教育费附加	48,573.14	52,739.00
印花税	48,280.19	36,521.46
地方教育附加	32,382.09	35,159.33
房产税	23,072.78	7,556.67
土地使用税	20,017.15	15,498.35
个人所得税	3,134.86	48,901.91
其他	5,400.60	3,032.03
合计	7,297,792.32	5,128,064.97

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		9,988,891.50

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	年末余额	年初余额
其他应付款	10,147,574.02	9,475,951.21
合计	10,147,574.02	19,464,842.71

23.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利		9,988,891.50
合计		9,988,891.50

23.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	182,300.00	848,901.05
保证金	7,289,995.60	7,619,995.60
代扣款项		181,300.89
其他	2,675,278.42	825,753.67
合计	10,147,574.02	9,475,951.21

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
丹东银山井巷建筑勘探有限公司	1,000,000.00	保证金
山东丰茂机械工程有限公司	4,000,000.00	保证金
合计	5,000,000.00	—

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	14,285,714.20	28,622,023.84
一年内到期的租赁负债	5,440,511.11	7,271,383.55
合计	19,726,225.31	35,893,407.39

25. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	31,792.95	10,825.52

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	年末余额	年初余额
未终止确认票据	39,591,843.32	45,069,728.70
合计	39,623,636.27	45,080,554.22

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	14,285,714.20	42,907,738.04
信用借款	6,389,043.81	
减一年内到期的长期借款	14,285,714.20	28,622,023.84
合计	6,389,043.81	14,285,714.20

27. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	6,836,517.05	14,514,734.99
减: 未确认融资费用	10,033.36	390,359.50
减: 一年内到期的租赁负债	5,440,511.11	7,271,383.55
合计	1,385,972.58	6,852,991.94

28. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
业绩承诺奖励	21,611,300.00	29,411,300.00
合计	21,611,300.00	29,411,300.00

注: 2019年9月, 西藏高争民爆股份有限公司与公司罗乃鑫、付强、王忠君、康全玉、柏奎杰、冯娜丽等签订《业绩承诺与补偿协议》, 按照该协议的约定, 如业绩承诺期内标的公司实现的利润实际数合计大于业绩承诺数, 则超额利润的49%将由标的公司奖励给标的公司核心团队成员(但奖励金额不超过本次交易标的资产交易作价的20%)。公司2019年度、2020年度、2021年度实际业绩完成情况均超过对应年度的盈利预测金额, 业绩承诺已经实现。2022年12月30日, 公司召开2022年第四次临时股东大会, 审议通过《关于公司实施超额业绩奖励暨关联交易的议案》, 公司拟对标的公司核心团队成员进行业绩奖励, 奖励金额为2,941.13万元, 由标的公司代扣个人所得税后具体发放。2022年

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12月30日,公司召开2022年第四次临时股东大会,审议通过《关于公司实施超额业绩奖励暨关联交易的议案》。2023年度支付业绩承诺奖励780.00万元。

29. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	268,843.50		预计赔付李景升的伤残赔偿款
合计	268,843.50		

注:本公司员工李景升于2022年10月21日,因工受伤,于2023年2月15日,经辽阳市人力资源和社会保障局作出辽市人社工伤认字[2022]285号《工伤认定决定书》,认定李景升为工伤。于2023年6月8日,经辽阳市劳动鉴定委员会鉴定为九级伤残。本公司拟按工伤保险条例的规定向其支付一次性就业补助金和停工留薪期工资,但李景升向辽阳县劳动人事争议仲裁委员会申请劳动仲裁,要求本公司支付医药费、就业补助金等503,100.67元,目前正在劳动仲裁中,公司预计支付不超过268,843.50元,故具体支付金额尚不确定。

30. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	66,592,610.00						66,592,610.00

31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	53,316,646.98			53,316,646.98
其他资本公积	348,669.40			348,669.40
合计	53,665,316.38			53,665,316.38

32. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	20,847,022.61	15,000,095.80	28,907,182.57	6,939,935.84
合计	20,847,022.61	15,000,095.80	28,907,182.57	6,939,935.84

注:本期增减变动情况、变动原因说明:专项储备增加系公司和各分、子公司根据财政部、安全监管总局关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(“财资[2022]136

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

号”文)和财会[2009]8号《财政部关于印发企业会计准则解释第3号的通知》的相关规定计提安全生产费用。报告期内减少系按规定使用的安全生产费用。

33. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	14,777,392.19	2,591,605.37		17,368,997.56
任意盈余公积	160,020.56			160,020.56
合计	14,937,412.75	2,591,605.37		17,529,018.12

34. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	104,411,688.61	92,111,457.11
调整年初未分配利润合计数	51,439.21	-14,940.49
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	51,439.21	-14,940.49
调整后年初未分配利润	104,463,127.82	92,096,516.62
加:本年归属于母公司所有者的净利润	27,022,335.66	24,720,466.59
减:提取法定盈余公积	2,591,605.37	2,364,963.89
应付普通股股利		9,988,891.50
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	128,893,858.11	104,463,127.82

注:根据《企业会计准则解释第16号》,本公司对报告期最早期初数进行相应调整(说明详见本附注三、28(1)重要会计政策变更)。

35. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	543,719,415.96	430,088,974.07	526,593,624.82	422,624,761.32
其他业务	1,508,863.03	1,215,688.18	822,452.33	521,721.42
合计	545,228,278.99	431,304,662.25	527,416,077.15	423,146,482.74

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
其中: 爆破服务	537,493,362.04	426,789,165.49
运输服务	1,697,554.75	1,604,681.30
其他	6,037,362.20	2,910,815.46
合计	545,228,278.99	431,304,662.25
按商品转让的时间分类		
其中: 在某一时点确认	7,734,916.95	4,515,496.76
在某一时段内确认	537,493,362.04	426,789,165.49
合计	545,228,278.99	431,304,662.25

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	137,136.48	474,152.02
教育费附加	99,628.43	264,303.27
房产税	117,589.53	201,172.42
土地使用税	234,871.42	360,945.76
印花税	181,102.43	111,010.73
车船使用税	92,953.04	79,491.17
其他	23,392.59	152,231.28
合计	886,673.92	1,643,306.65

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,146,806.77	1,502,279.04
办公费	312,253.90	249,631.28
业务招待费	993,533.84	1,043,910.08
差旅费	1,098,421.94	534,554.29
其他	247,897.78	332,050.84
合计	5,798,914.23	3,662,425.53

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	24,946,930.31	23,752,900.70
安全生产费	16,913,144.77	14,900,088.41

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	本年发生额	上年发生额
中介机构费	3,901,414.99	2,836,932.70
办公费	2,647,575.84	2,318,429.00
折旧费	1,941,486.25	2,161,473.87
差旅费	1,285,645.03	1,233,185.13
业务招待费	679,208.80	633,677.86
无形资产摊销	439,123.76	626,194.26
维修费	301,063.09	333,452.66
其他	4,349,758.41	3,449,933.21
总计	57,405,351.25	52,246,267.80

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	8,310,221.30	4,505,309.30
直接投入费用	8,245,276.89	8,627,436.61
折旧费用	655,771.05	1,154,378.38
委外支出	1,711,293.70	2,914,852.56
其他	273,482.70	333,723.36
合计	19,196,045.64	17,535,700.21

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,836,667.1	3,800,827.67
其中: 租赁负债利息费用	414,267.91	487,499.03
减: 政府贴息	1,107,100.00	1,740,600.00
减: 利息收入	25,351.86	116,855.64
手续费	72,830.11	34,933.27
合计	1,777,045.35	1,978,305.30

41. 其他收益

(1)其他收益明细

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	5,023,958.79	1,175,832.13
增值税减免	227.47	131.27
代扣个人所得税手续费	50,620.34	44,805.79

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
合计	5,074,806.60	1,220,769.19

(2)其他收益政府补助明细

项目	本年	上年	与资产相关/与收益相关
“带土移植”项目资助资金	1,200,000.00		与收益相关
投资扶贫补助	1,185,684.85		与收益相关
人才奖励	1,000,000.00		与收益相关
科技发展资金	800,000.00		与收益相关
优质企业奖励	300,000.00		与收益相关
稳岗补助	228,326.94	290,982.13	与收益相关
退役军人优惠	195,750.00		与收益相关
院士站工作补助	100,000.00		与收益相关
辽阳市科技局补贴		400,000.00	与收益相关
西藏昌都新区开发建设管理委员会零余额奖励		50,000.00	与收益相关
企业技能提升培训		434,850.00	与收益相关
其他	14,197.00		与收益相关
合计	5,023,958.79	1,175,832.13	

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
债务重组产生的投资收益		-37,437.60
票据贴现利息	-193,713.73	-284,257.37
合计	-193,713.73	-321,694.97

43. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	1,552,314.88	-963,744.34
应收账款坏账损失	8,418,100.90	-3,484,738.15
其他应收款坏账损失	712,169.65	-79,871.18
合计	7,577,955.67	-4,528,353.67

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-12,220.00
合同资产减值损失	304,472.90	343,120.07
合计	304,472.90	330,900.07

45. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置	117,796.70	33,700.21	117,796.70
合计	117,796.70	33,700.21	

46. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		1,675,500.00	
无法支付款项		39,983.90	
其他	116,061.36	59,110.86	116,061.36
合计	116,061.36	1,774,594.76	116,061.36

47. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	10,791.50	225,351.47	10,791.50
合计	10,791.50	225,351.47	10,791.50

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	140,571.90	329,984.34
递延所得税费用	-472,644.55	437,702.11
合计	-332,072.65	767,686.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	本年发生额
本年合并利润总额	26,690,263.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,003,539.45
子公司适用不同税率的影响	-475,415.40
调整以前期间所得税的影响	-34,729.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	222,643.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-109,762.34
本年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	57,636.95
研发加计扣除	-2,596,670.02
其他	-1,399,315.11
所得税费用	-332,072.65

注：其他主要为专项储备变动对于所得税费用的影响金额。

49. 现金流量表项目

(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	本年发生额	上年发生额
政府补助	6,131,058.79	2,720,637.92
利息收入	25,351.86	116,855.64
其他及往来收入	9,634,543.04	10,136,637.04
合计	15,790,953.69	12,974,130.60

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业外支出	10,791.50	225,351.47
手续费支出	72,086.13	34,933.27
销售费用、管理费用及研发费用支出	15,647,421.62	14,672,951.13
支付票据保证金	2,400,000.00	
其他往来款	10,766,958.76	14,634,397.21
合计	28,897,258.01	29,567,633.08

(2) 与投资活动有关的现金

无需要披露的与投资活动有关的现金。

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收承兑汇票贴现款		20,277,115.00
母公司借款		13,300,000.00
合计		33,577,115.00

2) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债	7,107,485.00	2,951,222.84
母公司借款及利息		13,300,000.00
合计	7,107,485.00	16,251,222.84

(4) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	34,566,869.44	72,370,926.48	65,262.72	20,000,000.00	20,566,869.44	66,436,189.20
其他应付款-应付股利	9,988,891.50			9,988,891.50		
长期借款	14,285,714.20	6,372,178.73	16,865.08		14,285,714.20	6,389,043.81
租赁负债	6,852,991.94				5,467,019.36	1,385,972.58
一年内到期的非流动负债	35,893,407.39		19,752,733.56	35,678,913.60	241,002.04	19,726,225.31
合计	101,587,874.47	78,743,105.21	19,834,861.36	65,667,805.10	40,560,605.04	93,937,430.90

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项目	本年金额	上年金额
以应收票据背书结算货款	166,315,179.64	124,186,527.38
客户代付工资抵减应收款	41,842,983.30	40,303,976.32

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	27,022,335.66	24,720,466.59
加: 资产减值准备	-304,472.90	-330,900.07
信用减值损失	7,577,955.67	4,528,353.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,331,757.20	26,515,274.20
使用权资产累计折旧	7,310,631.85	6,020,008.44
无形资产摊销	717,426.62	455,583.08
长期待摊费用摊销	1,754,385.43	758,925.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-117,796.70	-33,700.21
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	-	
财务费用	2,836,667.10	2,060,227.67
投资损失	193,713.73	321,694.97
递延所得税资产减少	1,138,480.70	-2,006,521.25
递延所得税负债增加	-1,611,125.25	2,444,223.36
存货的减少(减:增加)	1,890,044.66	-8,759,329.36
经营性应收项目的减少(减:增加)	-91,048,619.36	-116,120,159.82
经营性应付项目的增加(减:减少)	24,344,194.80	66,670,875.44
其他(专项储备)	-13,907,086.77	585,427.63
经营活动产生的现金流量净额	-3,871,507.56	7,830,449.89
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	25,703,529.29	23,270,256.59
减: 现金的年初余额	23,270,256.59	24,569,228.54
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,433,272.70	-1,298,971.95

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	35,300.00
其中: 购买紫桐支付的现金	35,300.00

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	金额
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	882.78
其中: 紫桐公司购买日持有的现金	882.78
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	34,417.22

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	25,703,529.29	23,270,256.59
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	25,703,529.29	23,270,256.59
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	25,703,529.29	23,270,256.59
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		

(4) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	2,400,000.00		使用受限
合计	2,400,000.00		—

51. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	414,267.91	487,499.03
与租赁相关的总现金流出	7,107,485.00	2,951,222.84

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	8,310,221.30	4,505,309.30
直接投入费用	8,245,276.89	8,627,436.61
折旧费用	655,771.05	1,154,378.38
委外支出	1,711,293.70	2,914,852.56
其他	273,482.70	333,723.36
合计	19,196,045.64	17,535,700.21
其中：费用化研发支出	19,196,045.64	17,535,700.21
资本化研发支出		

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
							收入	净利润	现金流量
紫桐学校	2023年04月04日	35,300.00	100.00	收购	2023年04月04日	中企华评报字2022第6455号	1,729,059.96	574,387.65	1,286,196.97

根据北京中企华资产评估有限责任公司于2022年11月23日，出具的中企华评报字(2022)第6455号《评估报告》，评估基准日为2022年9月30日，紫桐学校账面净资产为30,619.27元，评估值为35,265.70元。评估增值：4,646.43元。

根据成远矿业与李君于2023年3月23日签订的股权转让协议：成远矿业以3.53万元购买辽阳紫桐职业技能培训学校有限公司的全部股权，评估基准日及股权实际交割日之间产生的经营成果归成远矿业承担。

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并成本及商誉

项目	辽阳紫铜
现金	35,300.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	35,300.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	45,515.36
商誉金额	-10,215.36

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	辽阳紫桐	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:		
货币资金	882.78	882.78
应收款项	128,250.00	128,250.00
固定资产	46,437.78	41,791.35
长期待摊费用	41,930.11	41,930.11
资产总额	217,500.67	212,854.24
负债:		
应付款项	50,057.60	50,057.60
应交税费	1,927.71	1,927.71
其他应付款	120,000.00	120,000.00
负债合计	171,985.31	171,985.31
净资产	45,515.36	40,868.93
取得的净资产	45,515.36	40,868.93

注:紫桐学校可辨认资产、负债公允价值参照京中企华资产评估有限责任公司以2022年9月30日为基准日的资产评估结果(华评报字(2022)第6455号《评估报告》)确定。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他原因的合并范围变动

本年因注销减少合并范围的子公司:

(1) 成卓科技于2023年12月6日完成注销,取得沈阳市浑南区行政审批局的《登记通知书》(沈08)登字[2023]第0015960479号)。

(2) 志远咨询于2023年12月19日完成注销,取得辽阳市白塔区市场监督管理局审批的《登记通知书》(辽白)登字[20231第0015997925号]。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1 企业集团的构成

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
成元民爆	500.00	辽阳县	辽阳县	爆破器材销售	100.00		同一控制下企业合并
路成运输	500.00	辽阳市	辽阳市	危险品运输	100.00		同一控制下企业合并
祥盾检测	500.00	辽阳县	辽阳县	工程和技术研究和试验发展,公共安全检测服务,环境保护监测	100.00		投资设立
成卓科技[注]	50.00	沈阳市	沈阳市	矿山等专用设备研发、生产及销售以及技术服务	100.00		同一控制下企业合并
志远咨询[注]	300.00	辽阳市	辽阳市	工程技术咨询服务,爆破技术培训咨询服务	100.00		投资设立
成远建设	1,000.00	辽阳市	辽阳市	工矿工程建筑	100.00		投资设立
紫桐学校	10.00	辽阳市	辽阳市	教育业	100.00		非同一控制下企业合并

注:成卓科技和志远咨询已于2023年内注销。

(2 重要的非全资子公司:

无。

九、政府补助

1、年末无按应收金额确认的政府补助。

2、年末无涉及政府补助的负债项目。

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	5,023,958.79	1,175,832.13
财务费用	1,107,100.00	1,740,600.00
营业外收入		1,675,500.00
合计	6,131,058.79	4,591,932.13

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险(利率风险和商品价格风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

(1) 市场风险

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。本集团年末除借款 87,110,947.21 元外,无其他带息负债,本集团为借款为固定利率,利率风险对本集团不具有重大影响。

2) 价格风险

本集团以市场价格提供爆破服务及销售产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款等。于资产负债表日,本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口;

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款,本公司认为其不存在重大的信用风险,几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外,对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。除应收账款及合同资产金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中,前五名金额合计:213,739,802.45元,占本公司应收账款及合同资产总额的59.60%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日,但在某些情况下,如果内部或外部信息显示,在考虑所持有的任何信用增级之前,可能无法全额收回合同金额,本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:(发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失)。

3) 信用风险敞口

2023年12月31日可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 权益工具投资				
(2) 其他				
(二) 应收款项融资			15,958,720.00	15,958,720.00
(三) 其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			15,958,720.00	15,958,720.00

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

应收款项融资系银行承兑汇票,应收款项融资因其剩余期限较短,账面价值与公允价值接近,采用票面金额作为公允价值。

十二、关联方及关联交易

(一) 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	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(%)
西藏高争民爆股份有限公司	拉萨市经济技术开发区A区林琼岗路18号	民爆器材的销售(流通)、配送、工业炸药生产和爆破服务	27,600.00万元	51.00	51.00

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司最终控制方：西藏自治区国资委。

1. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

2. 合营企业及联营企业

无。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
西藏高争爆破工程有限公司	受同一母公司控制
西藏昌都高争建材股份有限公司	受同一最终控制人控制
西藏中金新联爆破工程有限公司	控股股东参股企业

(二) 关联交易

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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
西藏高争爆破工程有限公司	接受劳务	12,494,079.45	5,877,284.90
西藏高争爆破工程有限公司	接受培训	6,890.58	
合计	—	12,500,970.03	5,877,284.90

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
西藏高争爆破工程有限公司	提供劳务	26,911,842.17	22,257,193.59
西藏昌都高争建材股份有限公司	提供劳务	50,871,649.09	39,760,183.76
西藏高争民爆股份有限公司	提供培训	44,554.46	
合计	—	77,828,045.72	62,017,377.35

2. 关联租赁情况

无。

(3) 关联担保情况

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司作为被担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西藏高争民爆股份有限公司	100,000,000.00	2020-4-30	2024-4-29	否

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
薪酬合计	8,184,601.00	7,115,982.82

(三) 关联方应收应付余额

1. 应收项目

项目名称	关联方名称	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西藏高争爆破工程有限公司	16,418,209.88		13,688,556.80	
应收账款	西藏昌都高争建材股份有限公司	44,541,445.87	2,227,072.29	31,877,523.95	1,593,876.20
应收票据	西藏高争爆破工程有限公司	9,500,000.00		7,680,000.00	384,000.00
预付账款	西藏高争爆破工程有限公司			6,600.00	
合同资产	西藏高争爆破工程有限公司	1,601,209.72		1,240,992.56	

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	西藏高争爆破工程有限公司	8,125,659.77	608,307.04
应付账款	西藏中金新联爆破工程有限公司	7,300.00	5,598.22

(四) 关联方承诺

本集团报告期内无需要披露的关联方承诺事项。

(五) 其他

本集团报告期内无需要披露的其他关联事项。

十三、或有事项

1. 或有事项:

(1) 2020年10月26日,辽阳新时代民爆有限责任公司向辽阳市中级人民法院申请追加公司、子公司辽阳成元民爆器材专营有限公司作为该院(2020)辽10民初23号辽阳新时代民爆有限责任公司诉李健、王雪琴、姜立新损害公司利益责任纠纷一案的共同被告参加诉讼,要求公司在1,736.03万元的范围内、辽阳成元民爆器材专营有限公司在449.21万元的范围内与被告向申请人承担连带赔偿责任。

2021年7月23日,辽阳市中级人民法院作出(2020)辽10民初23号民事判决,判决李健赔偿辽阳新时代民爆有限责任公司损失582,799.62元,驳回辽阳新时代民爆有限责任公司的其他诉讼请求。

2021年8月7日,原被告向辽宁省高级人民法院提起上诉。2022年2月28日,辽宁省高级人民法院作出(2021)辽民终2518号裁定,裁定撤销辽宁省辽阳市中级人民法院(2020)辽10民初23号民事判决,本案发回辽宁省辽阳市中级人民法院重审。

2023年1月31日,辽阳市中级人民法院作出(2022)辽10民初6号民事判决,判决李健赔偿辽阳新时代民爆有限责任公司损失364,750.00元,驳回辽阳新时代民爆有限责任公司的其他诉讼请求。

2023年2月13日,辽阳新时代民爆有限责任公司和李健再次提起上诉,目前,此案正在辽宁省高级人民法院审理中,本公司结合前期判决结果、案件证据和庭审情况,本公司预计不会赔款。

(2) 甘肃众启合矿业有限公司(简称众启合矿业)欠本公司货款未及时支付,成远矿业对于众启合矿业提起仲裁,于2023年11月20日,双方达成和解协议,并约定分期支付款项,根据《调解书》(兰仲调字(2023)第318号):申请付款共计2,117.85万元。众启合矿业按照调解书支付部分款项后,未按进度支付货款。截至2023年12月31日,欠本公司货款19,484,725.47元。本公司即向甘肃省兰州市中级人民法院申请强制执行未支付的货款。于2024年2月1日,经甘肃省兰州市中级人民法院《执行裁定书》((2024)甘01执80号)裁定:一、冻结、划拨被执行人甘肃众启合矿业有限公司银行存款19,690,601.47元(其中含工程款19,484,725.47元、仲裁受理费59,408.00元、保全费5,000.00元、保全保险费54,464.00元、案件执行费87,004.00元),对未付剩余全部款项从第一期末付之日起至实际给付之日止按照月利率6%计算的利息尚未计算。二、银行存款不足部分,查封,扣押,拍卖,变卖被执行人与执行标的等值的财产。

截至本报告出具日,正在强制执行中。由于众启合矿业可执行的资产价值超过众启合

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

矿业欠款,本公司预计相关款项回收无重大风险。

(3) 本集团除上述或有事项外,无需要披露的其他重大或有事项。

十四、承诺事项

截止2023年12月31日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本报告报出日,本集团无重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截止2023年12月31日,本集团无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	284,826,738.94	214,276,540.10
1-2年	34,454,887.96	16,364,283.87
2-3年	11,378,173.65	2,481,130.04
3-4年	880,443.21	275,422.09
4-5年	255,422.09	1,700,346.15
5年以上	3,334,185.37	1,633,839.22
合计	335,129,851.22	236,731,561.47

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	481,264.08	0.14	481,264.08	100.00	
按组合计提坏账准备	334,648,587.14	99.86	22,653,311.57	—	311,995,275.57
其中:账龄组合	318,230,377.26	94.96	22,653,311.57	7.12	295,577,065.69

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	16,418,209.88	4.90			16,418,209.88
合计	335,129,851.22	100.00	23,134,575.65	—	311,995,275.57

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	236,731,561.47	100.00	14,729,042.50	—	222,002,518.97
其中：账龄组合	223,050,004.67	94.22	14,729,042.50	6.60	208,320,962.17
关联方组合	13,681,556.80	5.78			13,681,556.80
合计	236,731,561.47	100.00	14,729,042.50		222,002,518.97

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽阳县旭亿矿业有限公司			229,380.63	229,380.63	100.00	已诉讼，难以收回
辽阳县小屯镇望宝采石场			175,862.65	175,862.65	100.00	已诉讼，难以收回
灯塔市罗大台镇雁平采石场			76,020.80	76,020.80	100.00	已诉讼，难以收回
合计			481,264.08	481,264.08	100.00	

2) 按组合计提应收账款坏账准备

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	268,408,529.06	13,420,426.45	5.00
1-2年	34,454,887.96	3,445,488.80	10.00

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
2-3年	11,304,215.11	2,260,843.02	20.00
3-4年	694,559.76	208,367.93	30.00
4-5年	100,000.00	50,000.00	50.00
5年以上	3,268,185.37	3,268,185.37	100.00
合计	318,230,377.26	22,653,311.57	—

②组合中，按关联方计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合并范围内关联方组合	16,418,209.88			单项认定无风险，控股股东合并范围内关联方不计提
合计	16,418,209.88		—	—

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	14,729,042.50	8,405,533.25		0.10	24,708,967.07
合计	14,729,042.50	8,405,533.25		0.10	24,708,967.07

(4) 本年度实际核销的应收账款

无。

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 213,739,802.45 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 59.89%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 12,722,535.90 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,102,273.23	26,370,416.87
合计	25,102,273.23	26,370,416.87

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	3,230,000.00	2,390,300.00
保证金	11,490,000.00	11,220,000.00
其他	40,040.90	696,347.99
关联方往来款	14,394,084.38	15,403,776.28
合计	29,154,125.28	29,710,424.27

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	12,190,439.43	12,693,679.57
1-2年	6,240,807.43	8,898,080.86
2-3年	6,539,878.42	2,345,654.87
3-4年	2,053,000.00	600,000.00
4-5年		560,000.00
5年以上	2,130,000.00	4,613,008.97
合计	29,154,125.28	29,710,424.27

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,130,000.00	7.31	2,130,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	27,024,125.28	92.69	1,921,852.05	—	25,102,273.23
其中：账龄组合	12,630,040.90	43.32	1,921,852.05	15.22	10,708,188.85
关联方组合	14,394,084.38	49.37		-	14,394,084.38
合计	29,154,125.28	100.00	4,051,852.05	—	25,102,273.23

(续表)

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	年初余额				
	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	2,170,000.00	7.30	2,170,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	27,540,424.27	92.70	1,170,007.40	—	26,370,416.87
其中：账龄组合	12,136,647.99	40.85	1,170,007.40	9.64	10,966,640.59
关联方组合	15,403,776.28	51.85			15,403,776.28
合计	29,710,424.27	100.00	3,340,007.40	—	26,370,416.87

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
薛世忠	2,170,000.00	2,170,000.00	2,130,000.00	2,130,000.00	100.00	难以收回
合计	2,170,000.00	2,170,000.00	2,130,000.00	2,130,000.00		—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以下	4,144,040.90	207,202.05	5.00
1至2年	2,228,500.00	222,850.00	10.00
2至3年	4,204,500.00	840,900.00	20.00
3至4年	2,003,000.00	600,900.00	30.00
4至5年			50.00
5年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	12,630,040.90	1,921,852.05	—

②组合中，按关联方计提坏账准备的应收账款

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合并范围内关联方组合	14,394,084.38			单项认定无风险，控股股东合并范围内关联方不计提
合计	14,394,084.38		—	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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		1,170,007.40	2,170,000.00	3,340,007.40
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年		—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		751,844.65		751,844.65
本年转回			40,000.00	40,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		1,921,852.05	2,130,000.00	4,051,852.05

(4) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,181,501.04

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
成卓科技	往来款	4,181,501.04	公司注销	董事会审议	是，系本公司的子公司
合计		4,181,501.04			

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
成元民爆	关联方往来	8,243,869.90	1-3 年	28.28	
路成运输	关联方往来	5,833,000.20	1-2 年	20.01	
西藏翔龙矿业有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	6.86	100,000.00
滕州市鑫岩石料有限责任公司	保证金	4,000,000.00	2-3 年	13.72	800,000.00
薛世忠	往来款	2,130,000.00	5 年以上	7.31	2,130,000.00
合计	—	22,206,870.10		76.18	3,030,000.00

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,568,444.62		16,568,444.62	16,533,144.62		16,533,144.62
合计	16,568,444.62		16,568,444.62	16,533,144.62		16,533,144.62

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
成元民爆	5,692,273.60			5,692,273.60		
路成运输	836,871.02			836,871.02		
成远建设	10,004,000.00			10,004,000.00		
紫桐学校		35,300.00		35,300.00		
合计	16,533,144.62	35,300.00		16,568,444.62		

注：本公司未对成卓科技和志远咨询出资，因此本期注销成卓科技和志远咨询对本科目账面价值无影响。

(3) 对联营、合营企业投资

无

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	536,091,446.68	426,637,822.74	518,954,316.43	418,668,512.10
其他业务	145,849.05	17,910.36	849,001.00	311,596.62
合计	536,237,295.73	426,655,733.10	519,803,317.43	418,980,108.72

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	合计
商品类型	536,237,295.73
其中：爆破服务	536,091,446.68
其他	145,849.05
合计	536,237,295.73
按商品转让的时间分类	536,237,295.73
其中：在某一时点确认	145,849.05
在某一时段内确认	536,091,446.68
合计	536,237,295.73

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-680,819.50	
债务重组产生的投资收益		-37,437.60
票据贴现利息	-193,713.73	-284,257.37
合计	-874,533.23	-321,694.97

成远矿业开发股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置及报废损益	117,796.70	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,131,058.79	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	40,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	105,269.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	50,847.81	
小计	6,444,973.16	
减: 所得税影响额	1,173,015.79	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	5,271,957.37	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	10.12	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	8.14	0.33	0.33

成远矿业开发股份有限公司

二〇二四年四月十七日

附件 会计信息调整及差异情况

三、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 - □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	7,098,447.31	7,821,158.35	7,709,022.98	9,827,679.60
递延所得税负债	3,237,021.82	3,974,673.35	4,357,394.77	6,418,896.71
盈余公积	12,572,448.86	12,570,954.81	14,931,697.28	14,937,412.75
未分配利润	92,111,457.11	92,098,010.67	104,411,688.61	104,463,127.82
所得税费用			839,781.62	767,686.45

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

《企业会计准则解释第 16 号》(财会 [2022] 31 号) (“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”的规定。根据该规定，本集团对于不是企业合并、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，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本集团于 2023 年 1 月 1 日（首次执行日）起开始执行该政策，本集团对于 2022 年 1 月 1 日至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按照该规定进行了追溯调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团按照该规定和《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。

四、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
资产处置收益—非流动资产处置	117,796.70
计入当期损益的政府补助—其他收益	6,131,286.26
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	40,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	105,269.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	50,620.34
非经常性损益合计	6,444,973.16
减：所得税影响数	1,173,015.79
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	5,271,957.37

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用