

湖南柿竹园有色金属有限责任公司 2024年1-3月、2023年度、2022年度 审计报告

众环审字（2024）0205275号

目 录

| | 起始页码 |
|-----------|------|
| 审计报告 | |
| 财务报表 | |
| 合并资产负债表 | 1 |
| 合并利润表 | 3 |
| 合并现金流量表 | 4 |
| 合并股东权益变动表 | 5 |
| 资产负债表 | 8 |
| 利润表 | 10 |
| 现金流量表 | 11 |
| 股东权益变动表 | 12 |
| 财务报表附注 | 15 |



审计报告

众环审字（2024）0205275号

湖南柿竹园有色金属有限责任公司全体股东：

一、审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了柿竹园公司2024年3月31日、2023年12月31日、2022年12月31日合并及公司的财务状况以及2024年1-3月、2023年度、2022年度合并及公司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，我们独立于柿竹园公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2024年1-3月、2023年度、2022年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|--|--|
| <p>柿竹园公司主要从事钨精矿、钼精矿、铋精矿等金属矿的采选、冶炼、加工及销售。2024年1-3月、2023年、2022年度合并财务报表营业收入分别为77,361.86万元、255,090.51万元、270,497.72万元，主要为氧化钨、APT、钨精矿等产品销售收入。公司销售收入在客户取得相关商品的控制权时确认，合同约定销售价格根据质量检测结果确定的商品，在公司按合同约定将产品交付客户，并由客户取得产品质量证明书及取得客户签字或盖章的签收单据时确认收入；合同未约定销售价格根据质量检测结果确定的商品，根据客户签字或盖章的签收单据确认收入。</p> <p>由于营业收入是公司利润的主要来源，故销售收入的准确性及是否计入恰当的会计期间可能存在潜在错报，因此我们将营业收入确认作为关键审计事项。</p> <p>相关信息参见财务报表附注“四、25 收入”及“七、38 营业收入和营业成本”。</p> | <p>针对营业收入的确认，我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制设计及执行的有效性；</p> <p>（2）通过对管理层访谈了解公司业务模式和收入确认政策，检查主要客户合同关键条款，并分析评价收入确认政策的适当性，复核相关会计政策是否符合企业会计准则规定；</p> <p>（3）对收入增长、毛利率波动执行整体分析性复核，选取主要产品类别对销售单价、销售数量的变动情况进行分析，对主要产品毛利率变动情况进行分析；以评估收入确认的合理性；</p> <p>（4）对于产品销售业务，通过抽样方式检查合同或订单、出库单、质量证明书、结算单等与收入确认相关的支持性文件，以检查收入确认的真实性；</p> <p>（5）针对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，选取样本追查至收入确认的支持性凭证，核查收入是否计入恰当的会计期间；</p> <p>（6）对重要客户执行走访程序，以核查销售收入的真实性、准确性以及是否存在关联关系进行核查。</p> |

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督柿竹园公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

（五）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。

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国·武汉

2024年9月3日





合并资产负债表

编制单位：湖南柿竹园有色金属有限责任公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2024/3/31 | 2023/12/31 | 2022/12/31 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 454,051,875.31 | 338,168,157.31 | 236,705,212.82 |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 应收票据 | 七、2 | 244,036,046.80 | 240,582,295.18 | 179,043,642.13 |
| 应收账款 | 七、3 | 178,651,794.10 | 136,048,053.54 | 86,282,858.58 |
| 应收款项融资 | 七、4 | 53,788,629.58 | 30,943,286.07 | 52,725,105.43 |
| 预付款项 | 七、5 | 10,119,234.72 | 3,543,330.85 | 5,090,010.80 |
| 其他应收款 | 七、6 | 5,158,319.30 | 5,163,019.57 | 5,982,574.89 |
| 其中：应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 存货 | 七、7 | 212,296,533.00 | 290,370,396.86 | 259,622,978.36 |
| 合同资产 | | | | |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | 七、8 | 9,166,980.04 | 19,610,359.10 | 10,161,267.70 |
| 流动资产合计 | | 1,167,269,412.85 | 1,064,428,898.48 | 835,613,650.71 |
| 非流动资产： | | | | |
| 债权投资 | | | | |
| 其他债权投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | 七、9 | 79,756,615.78 | 194,085,273.83 | 184,881,687.16 |
| 其他权益工具投资 | 七、10 | | | 250,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 七、11 | 979,162,851.47 | 1,003,821,291.69 | 1,107,285,608.81 |
| 在建工程 | 七、12 | 247,945,222.83 | 250,903,025.20 | 67,112,148.01 |
| 使用权资产 | 七、13 | 1,581,027.03 | 1,668,526.98 | 973,565.62 |
| 无形资产 | 七、14 | 281,958,692.83 | 283,759,654.62 | 292,699,089.33 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | 七、15 | 26,314,481.91 | 27,749,592.71 | 13,514,314.21 |
| 递延所得税资产 | 七、16 | 110,969,988.52 | 110,942,260.72 | 98,986,471.44 |
| 其他非流动资产 | 七、17 | 2,596,611.36 | 2,320,160.94 | 11,898,495.66 |
| 非流动资产合计 | | 1,730,285,491.73 | 1,875,249,786.69 | 1,777,601,380.24 |
| 资产总计 | | 2,897,554,904.58 | 2,939,678,685.17 | 2,613,215,030.95 |

法定代表人：何斌

主管会计工作负责人：胡平生

会计机构负责人：胡平生



1





合并资产负债表（续）

编制单位：湖南柿竹园有色金属有限责任公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2024/3/31 | 2023/12/31 | 2022/12/31 |
|------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 七、19 | | | 100,111,527.77 |
| 交易性金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | 七、20 | 308,666,801.77 | 348,178,723.26 | 176,162,110.06 |
| 预收款项 | | | | |
| 合同负债 | 七、21 | 27,977,267.96 | 42,061,869.53 | 20,640,243.93 |
| 应付职工薪酬 | 七、22 | 14,046,356.24 | 14,395,699.90 | 26,312,647.32 |
| 应交税费 | 七、23 | 83,730,026.67 | 51,232,194.71 | 21,945,882.74 |
| 其他应付款 | 七、24 | 63,759,951.81 | 251,055,911.83 | 224,001,372.53 |
| 其中：应付利息 | | | | |
| 应付股利 | | | | |
| 持有待售负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 七、25 | 302,617.65 | 297,591.45 | 1,325,195.28 |
| 其他流动负债 | 七、26 | 185,229,343.29 | 171,548,152.31 | 139,549,573.10 |
| 流动负债合计 | | 683,712,365.39 | 878,770,142.99 | 710,048,552.73 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | 七、27 | | | 99,105,875.02 |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 租赁负债 | 七、28 | 1,282,398.90 | 1,358,589.49 | 683,246.21 |
| 长期应付款 | 七、29 | 67,948,809.37 | 58,178,456.30 | 28,350,899.87 |
| 长期应付职工薪酬 | 七、30 | 134,950,000.00 | 133,430,000.00 | 139,080,000.00 |
| 预计负债 | 七、31 | 148,763,326.09 | 148,777,647.74 | 155,076,337.50 |
| 递延收益 | 七、32 | 229,311,336.94 | 236,463,527.13 | 269,527,240.84 |
| 递延所得税负债 | 七、16 | 18,584,534.89 | 18,661,311.90 | 18,820,082.45 |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | 600,840,406.19 | 596,869,532.56 | 710,643,681.89 |
| 负债合计 | | 1,284,552,771.58 | 1,475,639,675.55 | 1,420,692,234.62 |
| 股东权益： | | | | |
| 实收资本 | 七、33 | 470,640,720.41 | 470,640,720.41 | 470,640,720.41 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | 七、34 | 385,700,602.14 | 385,700,602.14 | 385,948,969.23 |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | 七、52 | -1,151,279.98 | 1,262,720.02 | 1,568,720.02 |
| 专项储备 | 七、35 | 15,783,798.52 | 7,761,143.74 | 18,089,677.64 |
| 盈余公积 | 七、36 | 213,536,870.04 | 213,536,870.04 | 177,296,958.61 |
| 未分配利润 | 七、37 | 528,491,421.87 | 385,136,953.27 | 138,977,750.42 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 1,613,002,133.00 | 1,464,039,009.62 | 1,192,522,796.33 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 股东权益合计 | | 1,613,002,133.00 | 1,464,039,009.62 | 1,192,522,796.33 |
| 负债和股东权益总计 | | 2,897,554,904.58 | 2,939,678,685.17 | 2,613,215,030.95 |

法定代表人：何斌

主管会计工作负责人：

胡平生

会计机构负责人：

胡平生





合并利润表

编制单位：湖南柿竹园有色金属有限责任公司

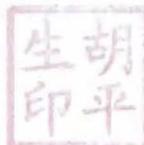
金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2024年1-3月 | 2023年 | 2022年 |
|----------------------------|------|----------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 七、38 | 773,618,584.25 | 2,550,905,070.26 | 2,704,977,242.97 |
| 减：营业成本 | 七、38 | 533,708,358.21 | 1,752,475,775.44 | 2,076,945,355.33 |
| 税金及附加 | 七、39 | 29,265,259.72 | 105,915,467.53 | 94,134,872.29 |
| 销售费用 | 七、40 | 1,190,844.42 | 6,005,677.81 | 7,497,498.49 |
| 管理费用 | 七、41 | 30,075,238.01 | 131,077,705.54 | 138,927,718.14 |
| 研发费用 | 七、42 | 16,216,369.59 | 91,778,956.73 | 80,235,116.40 |
| 财务费用 | 七、43 | 569,370.69 | 7,095,290.69 | 13,830,911.99 |
| 其中：利息费用 | 七、43 | 1,537,979.30 | 8,393,453.39 | 15,684,685.21 |
| 利息收入 | 七、43 | 987,246.78 | 1,307,194.96 | 1,952,721.96 |
| 加：其他收益 | 七、44 | 8,555,805.87 | 37,287,401.54 | 34,958,139.81 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七、45 | 2,671,341.95 | 27,284,339.21 | 32,044,180.86 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 2,671,341.95 | 27,781,953.76 | 39,689,686.57 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 七、46 | -484,666.08 | 269,779.25 | -3,218,834.80 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 七、47 | -5,562,046.37 | -109,410,862.93 | -12,014,342.55 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 七、48 | | 1,652,696.73 | 69,630.27 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 167,793,578.98 | 413,639,550.32 | 345,244,543.92 |
| 加：营业外收入 | 七、49 | 279,913.90 | 1,774,797.98 | 1,686,367.98 |
| 减：营业外支出 | 七、50 | 1,160,440.98 | 11,050,058.89 | 51,271,562.60 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 166,913,051.90 | 404,364,289.41 | 295,659,349.30 |
| 减：所得税费用 | 七、51 | 23,558,583.30 | 43,813,690.13 | 31,508,301.23 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 143,354,468.60 | 360,550,599.28 | 264,151,048.07 |
| （一）按经营持续性分类 | | | | |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 143,354,468.60 | 360,550,599.28 | 264,151,048.07 |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | | |
| 1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 143,354,468.60 | 360,550,599.28 | 261,412,315.28 |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | | 2,738,732.79 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -2,414,000.00 | -306,000.00 | -5,602,610.10 |
| （一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | -2,414,000.00 | -306,000.00 | -5,602,610.10 |
| 1、不能重分类进损益的其他综合收益 | | -2,414,000.00 | -306,000.00 | -5,602,610.10 |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | -2,414,000.00 | -306,000.00 | 586,500.00 |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | | -6,189,110.10 |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | | |
| （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 | | 140,940,468.60 | 360,244,599.28 | 258,548,437.97 |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额 | | 140,940,468.60 | 360,244,599.28 | 255,809,705.18 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | | 2,738,732.79 |

法定代表人：何斌

主管会计工作负责人：胡平生

会计机构负责人：胡平生





合并现金流量表

编制单位：湖南柿竹园有色金属有限责任公司

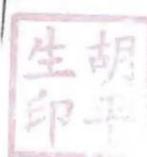
金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2024年1-3月 | 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 | | 650,788,684.16 | 2,262,567,499.24 | 2,663,074,811.24 |
| 收到的税费返还 | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、53 | 2,670,776.36 | 34,141,747.84 | 33,389,751.68 |
| 经营活动现金流入小计 | | 653,459,460.52 | 2,296,709,247.08 | 2,696,464,562.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 322,282,998.41 | 1,143,019,385.57 | 1,501,213,918.91 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 60,567,661.02 | 295,457,366.60 | 290,692,553.31 |
| 支付的各项税费 | | 61,019,398.32 | 259,924,087.96 | 265,194,771.30 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、53 | 87,384,096.44 | 93,629,318.85 | 119,861,889.10 |
| 经营活动现金流出小计 | | 531,254,154.19 | 1,792,030,158.98 | 2,176,963,132.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 122,205,306.33 | 504,679,088.10 | 519,501,430.30 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 2,098,515.00 | 10,763,202.35 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 18,330,000.00 | 311,851.42 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 52,667.94 | 1,950,845.65 | 252,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 七、53 | | | 25,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 52,667.94 | 22,379,360.65 | 36,327,053.77 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,970,933.47 | 142,982,370.81 | 115,920,014.50 |
| 投资支付的现金 | | | | |
| 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 | 七、53 | 794,179.11 | | 430,526.30 |
| 投资活动现金流出小计 | | 4,765,112.58 | 142,982,370.81 | 116,350,540.80 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -4,712,444.64 | -120,603,010.16 | -80,023,487.03 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | | 216,229,468.09 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | | 216,229,468.09 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 200,000,000.00 | 350,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,537,979.30 | 82,215,035.25 | 171,235,694.48 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 七、53 | 71,164.39 | 398,098.20 | 354,217.14 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,609,143.69 | 282,613,133.45 | 521,589,911.62 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,609,143.69 | -282,613,133.45 | -305,360,443.53 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 七、54 | 115,883,718.00 | 101,462,944.49 | 134,117,499.74 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 七、54 | 338,168,157.31 | 236,705,212.82 | 102,587,713.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 七、54 | 454,051,875.31 | 338,168,157.31 | 236,705,212.82 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

编制单位：新疆金瑞有色金属股份有限公司
 金额单位：人民币元
 2024年1-3月

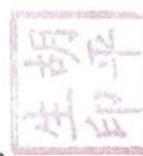
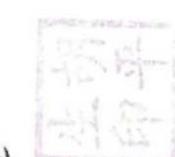
| 项目 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | | | | |
|------------------------|----------------|-----|--------|----------------|--------|----|--------|---------------|---------------|----------------|----------------|--------|------------------|--------|------------------|----|
| | 股本 | | 资本公积 | | 减：库存股 | | 其他综合收益 | | 专项储备 | | | | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 |
| | 优先股 | 普通股 | 其他权益工具 | 其他 | 其他权益工具 | 其他 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 470,540,720.41 | | | 385,700,602.14 | | | | 1,262,720.02 | 7,761,143.74 | 213,536,870.04 | 385,136,953.27 | | 1,464,039,009.62 | | 1,464,039,009.62 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 470,540,720.41 | | | 385,700,602.14 | | | | 1,262,720.02 | 7,761,143.74 | 213,536,870.04 | 385,136,953.27 | | 1,464,039,009.62 | | 1,464,039,009.62 | |
| 三、本期末增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | -2,414,000.00 | 8,022,654.78 | | 143,354,468.60 | | 148,983,123.38 | | 148,983,123.38 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | -2,414,000.00 | | | 143,354,468.60 | | 140,940,468.60 | | 140,940,468.60 | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | 8,022,654.78 | | | | | 8,022,654.78 | | 8,022,654.78 | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | 11,337,779.14 | | | | | 11,337,779.14 | | 11,337,779.14 | |
| （六）其他 | | | | | | | | 3,315,124.38 | | | | | 3,315,124.38 | | 3,315,124.38 | |
| 四、本年年末余额 | 470,540,720.41 | | | 385,700,602.14 | | | | -1,151,279.98 | 15,783,798.52 | 213,536,870.04 | 528,491,421.87 | | 1,613,002,133.00 | | 1,613,002,133.00 | |

胡平生

胡平生

主管会计工作负责人：

何金



法定代表人：

胡平生



合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

| 项目 | 2023年度 | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|----------------------|----------------|-------|--------------|----------------|----------------|--------|-----------------|------------------|--|------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | 少数股东权益 | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 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 | 小计 | | |
| 一、上年年末余额 | 470,640,720.41 | | 365,948,969.23 | | 1,568,720.02 | 18,089,677.64 | 177,296,958.61 | | 138,977,750.42 | 1,192,522,796.33 | | 1,192,522,796.33 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 470,640,720.41 | | 365,948,969.23 | | 1,568,720.02 | 18,089,677.64 | 177,296,958.61 | | 138,977,750.42 | 1,192,522,796.33 | | 1,192,522,796.33 |
| 三、本年年末余额 | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | -248,367.09 | | -305,000.00 | -10,328,533.90 | 36,239,911.43 | | 246,159,202.85 | 271,516,213.29 | | 271,516,213.29 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | -305,000.00 | | | | 360,550,599.28 | 360,244,599.28 | | 360,244,599.28 |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | 36,055,059.93 | | -116,055,059.93 | -80,000,000.00 | | -80,000,000.00 |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | 36,055,059.93 | | -36,055,059.93 | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | -80,000,000.00 | -80,000,000.00 | | -80,000,000.00 |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 470,640,720.41 | | 365,700,602.14 | | 1,263,720.02 | 7,761,143.74 | 213,536,870.04 | | 385,139,933.27 | 1,464,039,009.62 | | 1,464,039,009.62 |

法定代表人：何斌

主管会计工作负责人：胡平生

会计机构负责人：胡平生



何斌印

胡平生印

胡平生印



合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

| 项目 | 2022年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------------|----------------|-----------|----------------------|---------------|----------------|------------|-----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 资本公积 | 减：库 存股 | 归属于母公司股东权益 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 | 小计 | 少数股东权 益 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 470,640,720.41 | | 365,943,828.88 | | 7,171,330.12 | 16,626,806.77 | 150,599,662.45 | | 20,653,075.30 | 1,051,635,253.93 | 17,615,141.79 | 1,039,250,395.72 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | 681,893.25 | 681,893.25 | | 681,893.25 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 470,640,720.41 | | 365,943,828.88 | | 7,171,330.12 | 16,626,806.77 | 150,599,662.45 | | 21,334,968.55 | 1,052,317,147.18 | 17,615,141.79 | 1,039,932,288.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | 5,140.35 | | -5,602,610.10 | 1,483,070.87 | 26,687,265.16 | | 117,842,701.07 | 140,205,646.15 | -17,615,141.79 | 122,590,507.36 |
| （一）综合收益总额 | | | | | 986,500.00 | | | | 255,223,205.18 | 255,699,705.18 | -20,353,874.58 | 258,549,437.97 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | 26,078,355.15 | | -168,078,355.15 | -142,000,000.00 | -20,353,874.58 | -20,353,874.58 |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | 26,078,355.15 | | -26,078,355.15 | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | -142,000,000.00 | -142,000,000.00 | | -142,000,000.00 |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增股本（或股本） | | | | | -5,109,110.10 | | 618,911.01 | | 5,570,199.09 | | | |
| 2、盈余公积转增股本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | 1,463,070.87 | | | | 1,463,070.87 | | 1,463,070.87 |
| 2、本期使用 | | | | | | 35,975,249.00 | | | | 35,975,249.00 | | 35,975,249.00 |
| （六）其他 | | | | | | 34,512,176.13 | | | | 34,512,176.13 | | 34,512,176.13 |
| 四、本年年末余额 | 470,640,720.41 | | 365,948,969.23 | | 1,568,720.02 | 18,089,877.64 | 177,286,956.61 | | 24,927,732.75 | 1,192,522,796.33 | | 1,192,522,796.33 |

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

何斌

胡平生

胡平生





资产负债表

编制单位：湖南柿竹园有色金属有限责任公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2024/3/31 | 2023/12/31 | 2022/12/31 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | | 454,051,875.31 | 338,168,157.31 | 236,705,212.82 |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 应收票据 | | 244,036,046.80 | 240,582,295.18 | 179,043,642.13 |
| 应收账款 | 十八、1 | 178,651,794.10 | 136,048,053.54 | 86,282,858.58 |
| 应收款项融资 | | 53,788,629.58 | 30,943,286.07 | 52,725,105.43 |
| 预付款项 | | 10,119,234.72 | 3,543,330.85 | 5,090,010.80 |
| 其他应收款 | 十八、2 | 5,158,319.30 | 5,163,019.57 | 5,982,574.89 |
| 其中：应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 存货 | | 212,296,533.00 | 290,370,396.86 | 259,622,978.36 |
| 合同资产 | | | | |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | | 9,166,980.04 | 19,610,359.10 | 10,161,267.70 |
| 流动资产合计 | | 1,167,269,412.85 | 1,064,428,898.48 | 835,613,650.71 |
| 非流动资产： | | | | |
| 债权投资 | | | | |
| 其他债权投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | 十八、3 | 79,756,615.78 | 194,085,273.83 | 184,881,687.16 |
| 其他权益工具投资 | | | | 250,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | | 979,162,851.47 | 1,003,821,291.69 | 1,107,285,608.81 |
| 在建工程 | | 247,945,222.83 | 250,903,025.20 | 67,112,148.01 |
| 使用权资产 | | 1,581,027.03 | 1,668,526.98 | 973,565.62 |
| 无形资产 | | 281,958,692.83 | 283,759,654.62 | 292,699,089.33 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | | 26,314,481.91 | 27,749,592.71 | 13,514,314.21 |
| 递延所得税资产 | | 110,969,988.52 | 110,942,260.72 | 98,986,471.44 |
| 其他非流动资产 | | 2,596,611.36 | 2,320,160.94 | 11,898,495.66 |
| 非流动资产合计 | | 1,730,285,491.73 | 1,875,249,786.69 | 1,777,601,380.24 |
| 资产总计 | | 2,897,554,904.58 | 2,939,678,685.17 | 2,613,215,030.95 |

法定代表人：何斌

主管会计工作负责人：胡平生

会计机构负责人：胡平生





资产负债表（续）

编制单位：湖南柿竹园有色金属有限责任公司

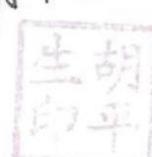
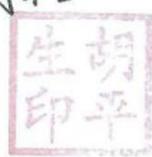
金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2024/3/31 | 2023/12/31 | 2022/12/31 |
|------------------|----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | | | | 100,111,527.77 |
| 交易性金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | | 308,666,801.77 | 348,178,723.26 | 176,162,110.06 |
| 预收款项 | | | | |
| 合同负债 | | 27,977,267.96 | 42,061,869.53 | 20,640,243.93 |
| 应付职工薪酬 | | 14,046,356.24 | 14,395,699.90 | 26,312,647.32 |
| 应交税费 | | 83,730,026.67 | 51,232,194.71 | 21,945,882.74 |
| 其他应付款 | | 63,759,951.81 | 251,055,911.83 | 224,001,372.53 |
| 其中：应付利息 | | | | |
| 应付股利 | | | | |
| 持有待售负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 302,617.65 | 297,591.45 | 1,325,195.28 |
| 其他流动负债 | | 185,229,343.29 | 171,548,152.31 | 139,549,573.10 |
| 流动负债合计 | | 683,712,365.39 | 878,770,142.99 | 710,048,552.73 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | | | 99,105,875.02 |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 租赁负债 | | 1,282,398.90 | 1,358,589.49 | 683,246.21 |
| 长期应付款 | | 67,948,809.37 | 58,178,456.30 | 28,350,899.87 |
| 长期应付职工薪酬 | | 134,950,000.00 | 133,430,000.00 | 139,080,000.00 |
| 预计负债 | | 148,763,326.09 | 148,777,647.74 | 155,076,337.50 |
| 递延收益 | | 229,311,336.94 | 236,463,527.13 | 269,527,240.84 |
| 递延所得税负债 | | 18,584,534.89 | 18,661,311.90 | 18,820,082.45 |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | 600,840,406.19 | 596,869,532.56 | 710,643,681.89 |
| 负债合计 | | 1,284,552,771.58 | 1,475,639,675.55 | 1,420,692,234.62 |
| 股东权益： | | | | |
| 实收资本 | | 470,640,720.41 | 470,640,720.41 | 470,640,720.41 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | | 385,700,602.14 | 375,689,354.92 | 375,937,722.01 |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | -1,151,279.98 | 1,262,720.02 | 1,568,720.02 |
| 专项储备 | | 15,783,798.52 | 7,761,143.74 | 18,089,677.64 |
| 盈余公积 | | 213,536,870.04 | 213,536,870.04 | 177,296,958.61 |
| 未分配利润 | | 528,491,421.87 | 395,148,200.49 | 148,988,997.64 |
| 股东权益合计 | | 1,613,002,133.00 | 1,464,039,009.62 | 1,192,522,796.33 |
| 负债和股东权益总计 | | 2,897,554,904.58 | 2,939,678,685.17 | 2,613,215,030.95 |

法定代表人：何斌

主管会计工作负责人：胡平生

会计机构负责人：胡平生





利润表

编制单位：湖南柿竹园有色金属有限责任公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注 释 | 2024年1-3月 | 2023年 | 2022年 |
|----------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业收入 | 十八、4 | 773,618,584.25 | 2,550,905,070.26 | 2,674,953,436.24 |
| 减：营业成本 | 十八、4 | 533,708,358.21 | 1,752,475,775.44 | 2,066,035,495.15 |
| 税金及附加 | | 29,265,259.72 | 105,915,467.53 | 92,583,047.59 |
| 销售费用 | | 1,190,844.42 | 6,005,677.81 | 7,489,094.49 |
| 管理费用 | | 30,075,238.01 | 131,077,705.54 | 132,636,842.71 |
| 研发费用 | | 16,216,369.59 | 91,778,956.73 | 80,235,116.40 |
| 财务费用 | | 569,370.69 | 7,095,290.69 | 13,874,007.74 |
| 其中：利息费用 | | 1,537,979.30 | 8,393,453.39 | 15,684,685.21 |
| 利息收入 | | 987,246.78 | 1,307,194.96 | 1,906,870.48 |
| 加：其他收益 | | 8,555,805.87 | 37,287,401.54 | 34,879,132.91 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十八、5 | 2,671,341.95 | 27,284,339.21 | 37,666,616.83 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 2,671,341.95 | 27,781,953.76 | 39,689,686.57 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -464,666.08 | 269,779.25 | -3,233,590.75 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -5,562,046.37 | -109,410,862.93 | -12,014,342.55 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | 1,652,696.73 | 69,630.27 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 167,793,578.98 | 413,639,550.32 | 339,467,278.87 |
| 加：营业外收入 | | 279,913.90 | 1,774,797.98 | 1,101,848.73 |
| 减：营业外支出 | | 1,160,440.98 | 11,050,058.89 | 51,140,709.43 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 166,913,051.90 | 404,364,289.41 | 289,428,418.17 |
| 减：所得税费用 | | 23,558,583.30 | 43,813,690.13 | 28,644,866.69 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 143,354,468.60 | 360,550,599.28 | 260,783,551.48 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 143,354,468.60 | 360,550,599.28 | 260,783,551.48 |
| （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 | | -2,414,000.00 | -306,000.00 | -5,602,610.10 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -2,414,000.00 | -306,000.00 | -5,602,610.10 |
| 1、重新计量设定受益计划变动额 | | -2,414,000.00 | -306,000.00 | 586,500.00 |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动 | | | | -6,189,110.10 |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动 | | | | |
| 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 | | 140,940,468.60 | 360,244,599.28 | 255,180,941.38 |

法定代表人：何斌

主管会计工作负责人：胡平生

会计机构负责人：胡平生





现金流量表

编制单位：湖南柿竹园有色金属有限责任公司

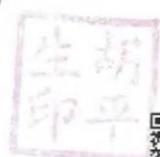
金额单位：人民币元

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

法定代表人：何斌

主管会计工作负责人：胡平生

会计机构负责人：胡平生





股东权益变动表

金额单位：人民币元

| 项 目 | 2024年1-3月 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|------|-------|----------------|------|------|-------|--------------|----------------|------------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 470,640,720.41 | | | | 375,689,354.92 | | | | | 395,148,200.49 | 1,464,039,009.82 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 470,640,720.41 | | | | 375,689,354.92 | | | | | 395,148,200.49 | 1,464,039,009.82 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 10,011,247.22 | | | | | 133,343,221.38 | 148,963,123.36 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 1,262,720.02 | 7,761,143.74 | 8,022,654.78 | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | 8,022,654.78 | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | 11,337,779.14 | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | 3,315,124.36 | |
| 四、本年年末余额 | 470,640,720.41 | | | | 10,011,247.22 | | | | | | 528,491,421.87 | 1,613,002,133.00 |
| 法定代表人： | | | | | 395,700,602.14 | | | | | | 15,793,738.52 | 1,613,002,133.00 |
| 主管会计工作负责人： | | | | | | | | | | | | |
| 会计机构负责人： | | | | | | | | | | | | |

何子刘



胡可生



胡可生





股东权益变动表

金额单位：人民币元

| 项 | 2023年度 | | 股本 | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|-----|----------------|--------|--|---------------|-------|--------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| | 优先股 | 永续债 | | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 470,640,720.41 | | 375,937,722.01 | | | 18,089,677.64 | | 1,568,720.02 | | 177,296,956.61 | 148,966,997.64 | 1,192,522,796.33 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 470,640,720.41 | | 375,937,722.01 | | | 18,089,677.64 | | 1,568,720.02 | | 177,296,956.61 | 148,966,997.64 | 1,192,522,796.33 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | -248,367.09 | | | | | -306,000.00 | | 36,239,911.43 | 246,150,202.85 | 271,516,213.29 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | -306,000.00 | | | 360,550,599.28 | 360,244,599.28 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | 36,055,059.93 | -116,055,059.93 | -80,000,000.00 |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | 36,055,059.93 | -36,055,059.93 | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | -10,328,533.90 | | | -10,328,533.90 |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | 51,340,371.25 | | | 51,340,371.25 |
| （六）其他 | | | | | | | | | 61,668,905.15 | | | 61,668,905.15 |
| 四、本年年末余额 | 470,640,720.41 | | 375,689,354.92 | | | -248,367.09 | | 1,262,720.02 | 7,761,143.74 | 184,851.50 | 1,663,663.50 | 1,600,147.91 |
| 法定代表人： | | | | | | | | | | | | 1,464,039,009.62 |
| 主管会计工作负责人： | | | | | | | | | | | | |
| 会计机构负责人： | | | | | | | | | | | | |

胡卫生 胡卫生 胡卫生





股东权益变动表

金额单位：人民币元

| 2022年度 | 股本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|-----|--------|----|----------------|-------|---------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 470,640,720.41 | | | | 375,932,581.66 | | 7,171,330.12 | 16,626,606.77 | 150,599,692.45 | 31,293,086.32 | 1,052,264,017.73 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | 681,893.25 | 681,893.25 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 470,640,720.41 | | | | 375,932,581.66 | | 7,171,330.12 | 16,626,606.77 | 150,599,692.45 | 31,974,979.57 | 1,052,945,910.98 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 5,140.35 | | -5,602,610.10 | 1,463,070.87 | 26,697,266.16 | 117,014,018.07 | 139,576,885.35 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 596,500.00 | | | | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | 1,463,070.87 | | | 1,463,070.87 |
| 2、本期使用 | | | | | | | | 35,975,249.00 | | | 35,975,249.00 |
| （六）其他 | | | | | 5,140.35 | | | 34,512,178.13 | | | 34,512,178.13 |
| 四、本年年末余额 | 470,640,720.41 | | | | 375,937,722.01 | | 1,568,720.02 | 18,089,677.64 | 177,296,958.61 | 24,927,732.75 | 24,932,873.10 |

主管会计工作负责人：胡平

会计机构负责人：胡平

何斌印

胡平印

胡平印



湖南柿竹园有色金属有限责任公司 财务报表附注

2024年1-3月、2023年度及2022年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)



一、公司基本情况

湖南柿竹园有色金属有限责任公司(以下简称“柿竹园公司”或“公司”、“本公司”), 统一社会信用代码: 9143100018796225XW; 注册资本: 人民币 47,064.072041 万元; 法定代表人: 何斌全; 注册地址: 郴州市苏仙区白露塘镇白沙街 6 号。公司母公司为五矿钨业集团有限公司, 最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

主营业务为钨、钼、铋多金属矿采选及萤石综合回收、钨精矿冶炼加工和铋系新材料研发。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 28 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则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 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估, 未发现影响本公司持续经营能力的事项, 本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、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、完整地反映了本公司 2024 年 3 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年 1-3 月、2023 年度、2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合

中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》中有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

| 项 目 | 重要性标准 |
|----------------------|------------------------------------|
| 单个项目投资 | 金额超过 500 万元人民币的 |
| 资产减值准备财务核销 | 单项金额超过 500 万元人民币的或累计超过 2000 万元人民币的 |
| 应收款项本年坏账准备收回或转回金额重要的 | 金额超过 100 万元人民币的 |
| 重要的应收账款核销 | 金额超过 100 万元人民币的 |
| 重要在建工程项目 | 金额超过 500 万元人民币的 |
| 账龄超过 1 年的重要其他应付款项 | 金额超过 500 万元人民币的 |
| 重要联营企业 | 对公司净利润影响 10%以上的联营企业 |
| 收到（支付）的重要性投资活动有关的现金 | 单个事项投资活动现金超过 1000 万元人民币的 |

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易

的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币

报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构

等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同 |

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-------|---|
| 应收账款： | |
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征；账龄自其初始确认日起算。 |
| 关联方组合 | 本组合以关联方关系作为信用风险特征，对于偿债风险较低的关联方款项识别为关联方组合。 |
| 合同资产： | |
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征；账龄自其初始确认日起算。 |
| 关联方组合 | 本组合以关联方关系作为信用风险特征，对于偿债风险较低的关联方款项识别为关联方组合。 |

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-------|---|
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 关联方组合 | 本组合以关联方关系作为信用风险特征，对于偿债风险较低的关联方款项识别为关联方组合。 |

账龄组合坏账准备计提比例：

| 项 目 | 计提比例（%） |
|------------------|---------|
| 0-6 个月（含 6 个月） | 1.00 |
| 7-12 个月（含 12 个月） | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 30.00 |
| 2 至 3 年 | 50.00 |
| 3 年以上 | 100.00 |

⑤ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、

或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司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。

⑦长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并

日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,

在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|----------------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-40 | 3-5 | 2.38-4.85 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10-18 | 3-5 | 5.28-9.70 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 3-5 | 9.50-19.40 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5-10 | 3-5 | 19.00-19.40 |
| 复垦费用 | 年限平均法 | 根据生态保护修复方案计提折旧 | | |

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、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工程支出、工程达到预定

可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

19、无形资产

(1) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

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

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（2）研究与开发支出

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

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

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。

采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体方法：

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

26、合同成本

本公司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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业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：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公

司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

30、安全生产费

（1）2022年11月21日之前

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

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

（2）2022年11月21日之后

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

使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司提取的维简费和其他具有类似性质的费用，比照安全生产费用处理。

五、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠及批文

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

(2) 公司根据财政部 税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税〔2021〕13 号），财政部 税务总局 科技部《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号），公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年第三季度，按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除，自 2022 年第四季度起按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年第三季度，按照无形资产成本的 175% 在税前摊销，自 2022 年第四季度起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明**1、会计政策的变更**

(1) 《企业会计准则解释第 17 号》第一条和第三条

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”）。根据解释 17 号：

①关于流动负债与非流动负债的划分

本公司在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债；对于符合《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》非流

动负债划分条件的负债，即使本公司有意图或者计划在资产负债表日后一年内（含一年，下同）提前清偿该负债，或者在资产负债表日至财务报告批准报出日之间已提前清偿该负债，该负债仍应归类为非流动负债。

对于本公司贷款安排产生的负债，本公司在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分；本公司在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

负债的条款导致本公司在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果公司按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起实施上述解释，并按本解释的规定对可比期间信息进行调整。该变更对本公司 2023 年、2022 年财务报表无影响。

②关于售后租回交易的会计处理

售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，本公司按照《企业会计准则第 21 号——租赁》第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量，并按照《企业会计准则第 21 号——租赁》第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量。本公司在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司仍按照《企业会计准则第 21 号——租赁》第二十九条的规定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，不受前款规定的限制。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起实施上述解释，并按本解释的规定对可比期间信息进行调整。该变更对本公司 2023 年、2022 年财务报表无影响。

(2) 《企业会计准则解释第 16 号》财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

①本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产

生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。本公司对租赁负债和使用权资产、复垦费用相关预计负债和固定资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。会计政策变更导致影响如下：

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

②本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本公司在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该等应付股利确认于 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整。该变更对本公司 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

③对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司按照解释 16 号的规定，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目。该变更对本公司 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(3) 《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

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

2、会计估计的变更

报告期本公司未发生重大的会计估计变更。

3、前期会计差错更正

报告期本公司未发生前期重大会计差错更正。

七、合并财务报表项目注释

公司唯一子公司郴州大金矿业有限责任公司于 2022 年 11 月完成处置，2023 年度及 2024 年 1-3 月合并报表和公司报表金额一致。详见附注“九、合并范围的变更”。

1、货币资金

| 项 目 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 银行存款 | 454,051,875.31 | 338,168,157.31 | 236,705,212.82 |
| 其他货币资金 | | | |
| 合 计 | 454,051,875.31 | 338,168,157.31 | 236,705,212.82 |
| 其中：存放财务公司存款 | 436,810,173.07 | 323,838,542.17 | 223,228,665.33 |

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项 目 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 246,501,057.37 | 243,012,419.37 | 178,376,676.58 |
| 商业承兑汇票 | | | 4,936,645.00 |
| 小 计 | 246,501,057.37 | 243,012,419.37 | 183,313,321.58 |
| 减：坏账准备 | 2,465,010.57 | 2,430,124.19 | 4,269,679.45 |
| 合 计 | 244,036,046.80 | 240,582,295.18 | 179,043,642.13 |

(2) 应收票据坏账准备

| 种 类 | 2024-3-31 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------|-------|------|------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 预期信用损失率（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |

| 种 类 | 2024-3-31 | | | | |
|-----------|----------------|--------|--------------|-------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 246,501,057.37 | 100.00 | 2,465,010.57 | 1.00 | 244,036,046.80 |
| 银行承兑汇票 | 246,501,057.37 | 100.00 | 2,465,010.57 | 1.00 | 244,036,046.80 |
| 商业承兑汇票 | | | | | |
| 合 计 | 246,501,057.37 | 100.00 | 2,465,010.57 | — | 244,036,046.80 |

(续)

| 种 类 | 2023-12-31 | | | | |
|-----------|----------------|--------|--------------|-------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 243,012,419.37 | 100.00 | 2,430,124.19 | 1.00 | 240,582,295.18 |
| 银行承兑汇票 | 243,012,419.37 | 100.00 | 2,430,124.19 | 1.00 | 240,582,295.18 |
| 商业承兑汇票 | | | | | |
| 合 计 | 243,012,419.37 | 100.00 | 2,430,124.19 | — | 240,582,295.18 |

(续)

| 种 类 | 2022-12-31 | | | | |
|-----------|----------------|--------|--------------|-------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 183,313,321.58 | 100.00 | 4,269,679.45 | 2.33 | 179,043,642.13 |
| 银行承兑汇票 | 178,376,676.58 | 97.31 | 4,220,313.00 | 2.37 | 174,156,363.58 |
| 商业承兑汇票 | 4,936,645.00 | 2.69 | 49,366.45 | 1.00 | 4,887,278.55 |
| 合 计 | 183,313,321.58 | 100.00 | 4,269,679.45 | — | 179,043,642.13 |

(3) 计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

| 类别 | 2023-12-31 | 本年变动情况 | | | | 2024-3-31 |
|------------------|--------------|-----------|-------|----|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提预期信用损失的应收票据 | | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 2,430,124.19 | 34,886.38 | | | | 2,465,010.57 |
| 银行承兑汇票 | 2,430,124.19 | 34,886.38 | | | | 2,465,010.57 |
| 商业承兑汇票 | | | | | | |
| 合 计 | 2,430,124.19 | 34,886.38 | | | | 2,465,010.57 |

(续)

| 类别 | 2022-12-31 | 本年变动情况 | | | | 2023-12-31 |
|----------------------|--------------|---------------|-------|----|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提预期信用损失的 应收票据 | | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的 应收票据 | 4,269,679.45 | -1,839,555.26 | | | | 2,430,124.19 |
| 银行承兑汇票 | 4,220,313.00 | -1,790,188.81 | | | | 2,430,124.19 |
| 商业承兑汇票 | 49,366.45 | -49,366.45 | | | | |
| 合计 | 4,269,679.45 | -1,839,555.26 | | | | 2,430,124.19 |

(续)

| 类别 | 2021-12-31 | 本年变动情况 | | | | 2022-12-31 |
|----------------------|--------------|--------------|-------|----|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提预期信用损失的 应收票据 | | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的 应收票据 | 2,707,174.56 | 1,562,504.89 | | | | 4,269,679.45 |
| 银行承兑汇票 | 2,707,174.56 | 1,513,138.44 | | | | 4,220,313.00 |
| 商业承兑汇票 | | 49,366.45 | | | | 49,366.45 |
| 合计 | 2,707,174.56 | 1,562,504.89 | | | | 4,269,679.45 |

(4) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | 2024-3-31 | | 2023-12-31 | | 2022-12-31 | |
|--------|------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------|
| | 终止确认 金额 | 未终止确认 金额 | 终止确认 金额 | 未终止确认 金额 | 终止确认 金额 | 未终止确认 金额 |
| 银行承兑汇票 | | 181,592,298.46 | | 166,080,109.29 | | 131,929,696.39 |
| 商业承兑汇票 | | | | | | 4,936,645.00 |
| 合 计 | | 181,592,298.46 | | 166,080,109.29 | | 136,866,341.39 |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------|----------------|----------------|---------------|
| 6 个月以内 | 160,033,874.61 | 116,964,929.60 | 74,549,809.39 |
| 7-12 个月 | 3,748,500.62 | 4,562,588.03 | 13,135,312.93 |
| 1 至 2 年 | 814,087.41 | 18,746,889.54 | |
| 2 至 3 年 | 18,712,374.54 | | |
| 3 年以上 | | | |
| 小 计 | 183,308,837.18 | 140,274,407.17 | 87,685,122.32 |
| 减：坏账准备 | 4,657,043.08 | 4,226,353.63 | 1,402,263.74 |
| 合 计 | 178,651,794.10 | 136,048,053.54 | 86,282,858.58 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 2024-3-31 | | | | |
|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 23,274,962.57 | 12.70 | 3,056,704.33 | 13.13 | 20,218,258.24 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 160,033,874.61 | 87.30 | 1,600,338.75 | 1.00 | 158,433,535.86 |
| 其中：账龄组合 | 160,033,874.61 | 87.30 | 1,600,338.75 | 1.00 | 158,433,535.86 |
| 合计 | 183,308,837.18 | — | 4,657,043.08 | — | 178,651,794.10 |

(续)

| 类别 | 2023-12-31 | | | | |
|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 23,309,477.57 | 16.62 | 3,056,704.33 | 13.11 | 20,252,773.24 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 116,964,929.60 | 83.38 | 1,169,649.30 | 1.00 | 115,795,280.30 |
| 其中：账龄组合 | 116,964,929.60 | 83.38 | 1,169,649.30 | 1.00 | 115,795,280.30 |
| 合计 | 140,274,407.17 | — | 4,226,353.63 | — | 136,048,053.54 |

(续)

| 类别 | 2022-12-31 | | | | |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 87,685,122.32 | 100.00 | 1,402,263.74 | 1.60 | 86,282,858.58 |
| 其中：账龄组合 | 87,685,122.32 | 100.00 | 1,402,263.74 | 1.60 | 86,282,858.58 |
| 合计 | 87,685,122.32 | — | 1,402,263.74 | — | 86,282,858.58 |

①年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 2024-3-31 | | | |
|--------------|---------------|--------------|----------|-----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 郴州大金矿业有限责任公司 | 23,274,962.57 | 3,056,704.33 | 13.13 | 该公司目前经营困难，回款不及时 |
| 合计 | 23,274,962.57 | 3,056,704.33 | — | — |

(续)

| 应收账款（按单位） | 2023-12-31 | | | |
|--------------|---------------|--------------|----------|-----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 郴州大金矿业有限责任公司 | 23,309,477.57 | 3,056,704.33 | 13.11 | 该公司目前经营困难，回款不及时 |
| 合计 | 23,309,477.57 | 3,056,704.33 | — | — |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 2024-3-31 | | |
|--------|----------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 6个月以内 | 160,033,874.61 | 1,600,338.75 | 1.00 |
| 7-12个月 | | | |
| 1-2年 | | | |
| 2-3年 | | | |
| 3年以上 | | | |
| 合 计 | 160,033,874.61 | 1,600,338.75 | 1.00 |

(续)

| 项 目 | 2023-12-31 | | |
|--------|----------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 6个月以内 | 116,964,929.60 | 1,169,649.30 | 1.00 |
| 7-12个月 | | | |
| 1-2年 | | | |
| 2-3年 | | | |
| 3年以上 | | | |
| 合 计 | 116,964,929.60 | 1,169,649.30 | 1.00 |

(续)

| 项 目 | 2022-12-31 | | |
|--------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 6个月以内 | 74,549,809.39 | 745,498.09 | 1.00 |
| 7-12个月 | 13,135,312.93 | 656,765.65 | 5.00 |
| 1-2年 | | | |
| 2-3年 | | | |
| 3年以上 | | | |
| 合 计 | 87,685,122.32 | 1,402,263.74 | 1.60 |

(3) 坏账准备的情况

①2024年1-3月

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄分析法组合 | 1,169,649.30 | 430,689.45 | | | | 1,600,338.75 |
| 单项计提 | 3,056,704.33 | | | | | 3,056,704.33 |
| 小 计 | 4,226,353.63 | 430,689.45 | | | | 4,657,043.08 |

②2023年

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------|--------------|--------------|-------|-------|------------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄分析法组合 | 1,402,263.74 | -526,854.44 | | | 294,240.00 | 1,169,649.30 |
| 单项计提 | | 3,056,704.33 | | | | 3,056,704.33 |
| 小计 | 1,402,263.74 | 2,529,849.89 | | | 294,240.00 | 4,226,353.63 |

③2022年度

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------|--------------|--------------|-------|--------------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄分析法组合 | 298,123.66 | 1,104,140.08 | | | | 1,402,263.74 |
| 单项计提 | 3,933,816.27 | -8,000.00 | | 3,925,816.27 | | |
| 小计 | 4,231,939.93 | 1,096,140.08 | | 3,925,816.27 | | 1,402,263.74 |

(4) 实际核销的应收账款情况

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年 | 2022年 |
|---------------|-----------|-------|--------------|
| 湖南有色湘乡氟化学有限公司 | | | 3,631,576.27 |
| 西安市华山有色金属加工厂 | | | 294,240.00 |

其中：重要的应收账款核销情况

| 年度/期间 | 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|--------|---------------|--------|--------------|-----------------|---------|-----------|
| 2022年度 | 湖南有色湘乡氟化学有限公司 | 往来款 | 3,631,576.27 | 已破产，无可执行财产，无法收回 | 党委会决议通过 | 否 |
| | 合计 | — | 3,631,576.27 | — | — | — |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 2024-3-31 | 占应收账款期末合计数的比例(%) | 2024-3-31 坏账准备余额 |
|-----------------|----------------|------------------|---------------------|
| 株洲硬质合金集团有限公司 | 62,673,442.20 | 34.19 | 626,734.42 |
| 自贡硬质合金有限责任公司 | 26,766,537.00 | 14.60 | 267,665.37 |
| 郴州大金矿业有限责任公司 | 23,419,462.57 | 12.78 | 3,056,704.33 |
| 南昌硬质合金有限责任公司 | 19,088,115.80 | 10.41 | 190,881.16 |
| 株洲硬质合金进出口有限责任公司 | 16,562,203.83 | 9.04 | 165,622.04 |
| 合计 | 148,509,761.40 | 81.02 | 4,307,607.32 |

(续)

| 单位名称 | 2023-12-31 | 占应收账款期末合计数的比例(%) | 2023-12-31 坏账准备余额 |
|------------------------|---------------|------------------|----------------------|
| 株洲硬质合金集团有限公司 | 48,597,962.46 | 34.64 | 485,979.62 |
| 自贡硬质合金有限责任公司 | 24,184,820.69 | 17.24 | 241,848.21 |
| 郴州大金矿业有限责任公司 | 23,309,477.57 | 16.62 | 3,056,704.33 |
| 中钨稀有金属新材料(湖南)有限公司株洲分公司 | 14,189,381.11 | 10.12 | 141,893.81 |
| 厦门金鹭特种合金有限公司 | 12,342,900.00 | 8.80 | 123,429.00 |

| 单位名称 | 2023-12-31 | 占应收账款期末合计数的比例 (%) | 2023-12-31 坏账准备余额 |
|------|----------------|-------------------|----------------------|
| 合 计 | 122,624,541.83 | 87.42 | 4,049,854.97 |

(续)

| 单位名称 | 2022-12-31 | 占应收账款期末合计数的比例 (%) | 2022-12-31 坏账准备余额 |
|-------------------|---------------|-------------------|----------------------|
| 自贡硬质合金有限责任公司 | 20,783,830.00 | 23.70 | 207,838.30 |
| 郴州大金矿业有限责任公司 | 19,053,747.42 | 21.73 | 715,949.99 |
| 中钨高新材料股份有限公司 | 19,001,378.58 | 21.67 | 190,013.79 |
| 中钨稀有金属新材料(湖南)有限公司 | 8,182,869.80 | 9.33 | 81,828.70 |
| 株洲硬质合金集团有限公司 | 6,475,643.14 | 7.39 | 64,756.43 |
| 合 计 | 73,497,468.94 | 83.82 | 1,260,387.21 |

4、应收款项融资

| 项 目 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 53,788,629.58 | 30,943,286.07 | 52,725,105.43 |
| 合 计 | 53,788,629.58 | 30,943,286.07 | 52,725,105.43 |

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 2024-3-31 | | 2023-12-31 | | 2022-12-31 | |
|------|---------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 10,119,234.72 | 100.00 | 3,543,330.85 | 100.00 | 4,946,177.99 | 97.17 |
| 1-2年 | | | | | 143,832.81 | 2.83 |
| 合 计 | 10,119,234.72 | — | 3,543,330.85 | — | 5,090,010.80 | — |

(1) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 债务人名称 | 2024-3-31 账面余额 | 占预付款项合计的比例 (%) |
|------------------------|----------------|----------------|
| 郴州市熠升矿业有限公司 | 4,950,000.00 | 48.92 |
| 国网湖南省电力有限公司郴州市苏仙区供电分公司 | 2,192,091.00 | 21.66 |
| 大余县福鑫矿业有限公司 | 1,115,579.16 | 11.02 |
| 桂阳县顺隆矿业有限公司 | 800,000.00 | 7.91 |
| 郴州华润燃气有限公司 | 483,570.73 | 4.78 |
| 合 计 | 9,541,240.89 | 94.29 |

(续)

| 债务人名称 | 2023-12-31 账面余额 | 占预付款项合计的比例 (%) |
|------------------------|-----------------|----------------|
| 国网湖南省电力有限公司郴州市苏仙区供电分公司 | 1,892,091.00 | 53.40 |
| 郴州华润燃气有限公司 | 900,291.06 | 25.41 |
| 中国石化销售股份有限公司湖南郴州石油分公司 | 423,215.27 | 11.94 |
| 湖南金磊南方水泥有限公司 | 261,104.00 | 7.37 |

| 债务人名称 | 2023-12-31 账面余额 | 占预付款项合计的比例 (%) |
|------------------------|-----------------|----------------|
| 中国石油天然气股份有限公司湖南销售郴州分公司 | 50,629.52 | 1.43 |
| 合 计 | 3,527,330.85 | 99.55 |

(续)

| 债务人名称 | 2022-12-31 账面余额 | 占预付款项合计的比例 (%) |
|------------------------|-----------------|----------------|
| 郴州华润燃气有限公司 | 2,719,530.39 | 53.43 |
| 国网湖南省电力有限公司郴州市苏仙区供电分公司 | 1,392,091.00 | 27.35 |
| 中国石化销售股份有限公司湖南郴州石油分公司 | 324,511.68 | 6.38 |
| 湖南金磊南方水泥有限公司 | 314,830.00 | 6.19 |
| 北京卓环科技有限公司 | 199,800.00 | 3.93 |
| 合 计 | 4,950,763.07 | 97.28 |

6、其他应收款

| 项 目 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 5,158,319.30 | 5,163,019.57 | 5,982,574.89 |
| 合 计 | 5,158,319.30 | 5,163,019.57 | 5,982,574.89 |

(1) 其他应收款**①按账龄披露**

| 账 龄 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 6 个月以内 | 2,984,541.00 | 2,980,341.00 | 3,241,511.57 |
| 7-12 个月 | 217,752.36 | 225,717.38 | |
| 1 至 2 年 | 2,712,772.92 | 2,714,617.92 | 3,949,256.81 |
| 2 至 3 年 | 195,635.87 | 195,635.87 | 17,997.34 |
| 3 年以上 | 6,445,258.68 | 6,445,258.68 | 7,132,434.33 |
| 小 计 | 12,555,960.83 | 12,561,570.85 | 14,341,200.05 |
| 减：坏账准备 | 7,397,641.53 | 7,398,551.28 | 8,358,625.16 |
| 合 计 | 5,158,319.30 | 5,163,019.57 | 5,982,574.89 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 押金、保证金 | 8,059,075.00 | 8,049,675.00 | 6,045,800.00 |
| 其他往来款 | 4,496,885.83 | 4,511,895.85 | 8,295,400.05 |
| 小 计 | 12,555,960.83 | 12,561,570.85 | 14,341,200.05 |
| 减：坏账准备 | 7,397,641.53 | 7,398,551.28 | 8,358,625.16 |
| 合 计 | 5,158,319.30 | 5,163,019.57 | 5,982,574.89 |

③按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

| 类 别 | 2024-3-31 | | |
|-----|-----------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率/计提比例 (%) | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|------------------|--------------|
| 单项计提坏账准备的其他应收款项 | 394,047.68 | 3.14 | 394,047.68 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 12,161,913.15 | 96.86 | 7,003,593.85 | 57.59 | 5,158,319.30 |
| 其中：账龄分析法组合 | 12,161,913.15 | 96.86 | 7,003,593.85 | 57.59 | 5,158,319.30 |
| 合计 | 12,555,960.83 | — | 7,397,641.53 | — | 5,158,319.30 |

(续)

| 类别 | 2023-12-31 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|------------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率/计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项 | 394,047.68 | 3.14 | 394,047.68 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 12,167,523.17 | 96.86 | 7,004,503.60 | 57.57 | 5,163,019.57 |
| 其中：账龄分析法组合 | 12,167,523.17 | 96.86 | 7,004,503.60 | 57.57 | 5,163,019.57 |
| 合计 | 12,561,570.85 | — | 7,398,551.28 | — | 5,163,019.57 |

(续)

| 类别 | 2022-12-31 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|------------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率/计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项 | 495,123.33 | 3.45 | 495,123.33 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 13,846,076.72 | 96.55 | 7,863,501.83 | 56.79 | 5,982,574.89 |
| 其中：账龄分析法组合 | 13,846,076.72 | 96.55 | 7,863,501.83 | 56.79 | 5,982,574.89 |
| 合计 | 14,341,200.05 | — | 8,358,625.16 | — | 5,982,574.89 |

A、单项计提坏账准备的其他应收款项

| 债务人名称 | 2024-3-31 | | | |
|--------|------------|------------|-------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 计提理由 |
| 原材料暂估款 | 394,047.68 | 394,047.68 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 394,047.68 | 394,047.68 | — | — |

(续)

| 债务人名称 | 2023-12-31 | | | |
|--------|------------|------------|-------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 计提理由 |
| 原材料暂估款 | 394,047.68 | 394,047.68 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 394,047.68 | 394,047.68 | — | — |

(续)

| 债务人名称 | 2022-12-31 | | | |
|----------------|------------|------------|-------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 计提理由 |
| 湖南有色集团湘东钨业有限公司 | 101,075.53 | 101,075.53 | 100.00 | 预计无法收回 |

| 债务人名称 | 2022-12-31 | | | |
|--------|------------|------------|------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 计提理由 |
| 原材料暂估款 | 394,047.80 | 394,047.80 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 495,123.33 | 495,123.33 | — | — |

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

| 账龄 | 2024-3-31 | | |
|---------------|---------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | |
| 6个月以内(含6个月) | 2,984,541.00 | 24.54 | 29,845.41 |
| 7-12个月(含12个月) | 217,752.36 | 1.79 | 10,887.62 |
| 1-2年(含2年) | 2,712,772.92 | 22.31 | 813,831.88 |
| 2-3年(含3年) | 195,635.87 | 1.60 | 97,817.94 |
| 3年以上 | 6,051,211.00 | 49.76 | 6,051,211.00 |
| 合计 | 12,161,913.15 | — | 7,003,593.85 |

(续)

| 账龄 | 2023-12-31 | | |
|---------------|---------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | |
| 6个月以内(含6个月) | 2,980,341.00 | 24.49 | 29,803.41 |
| 7-12个月(含12个月) | 225,717.38 | 1.86 | 11,285.87 |
| 1-2年(含2年) | 2,714,617.92 | 22.31 | 814,385.38 |
| 2-3年(含3年) | 195,635.87 | 1.61 | 97,817.94 |
| 3年以上 | 6,051,211.00 | 49.73 | 6,051,211.00 |
| 合计 | 12,167,523.17 | — | 7,004,503.60 |

(续)

| 账龄 | 2022-12-31 | | |
|---------------|---------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | |
| 6个月以内(含6个月) | 3,241,511.57 | 23.41 | 32,415.12 |
| 7-12个月(含12个月) | | | |
| 1-2年(含2年) | 3,949,256.81 | 28.52 | 1,184,777.04 |
| 2-3年(含3年) | 17,997.34 | 0.13 | 8,998.67 |
| 3年以上 | 6,637,311.00 | 47.94 | 6,637,311.00 |
| 合计 | 13,846,076.72 | — | 7,863,501.83 |

④坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2023-12-31 余额 | 7,004,503.60 | | 394,047.68 | 7,398,551.28 |
| 2023-12-31 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 | -909.75 | | | -909.75 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024-3-31 余额 | 7,003,593.85 | | 394,047.68 | 7,397,641.53 |

(续)

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2022-12-31 余额 | 7,863,501.83 | | 495,123.33 | 8,358,625.16 |
| 2022-12-31 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 | -858,998.23 | | -101,075.65 | -960,073.88 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023-12-31 余额 | 7,004,503.60 | | 394,047.68 | 7,398,551.28 |

(续)

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2022-1-1 余额 | 7,119,289.65 | | 789,145.68 | 7,908,435.33 |
| 2022-1-1 余额在本年： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | 854,212.18 | | -294,022.35 | 560,189.83 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | -110,000.00 | | | -110,000.00 |
| 2022-12-31 余额 | 7,863,501.83 | | 495,123.33 | 8,358,625.16 |

⑤坏账准备的情况

| 年度/期间 | 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------------|---------|--------------|-------------|-------|-------|-------------|--------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 2024 年 1-3 月 | 账龄分析法组合 | 7,004,503.60 | -909.75 | | | | 7,003,593.85 |
| 2024 年 1-3 月 | 单项计提 | 394,047.68 | | | | | 394,047.68 |
| | 小 计 | 7,398,551.28 | -909.75 | | | | 7,397,641.53 |
| 2023 年 | 账龄分析法组合 | 7,863,501.83 | -858,998.23 | | | | 7,004,503.60 |
| 2023 年 | 单项计提 | 495,123.33 | -101,075.65 | | | | 394,047.68 |
| | 小 计 | 8,358,625.16 | -960,073.88 | | | | 7,398,551.28 |
| 2022 年 | 账龄分析法组合 | 7,119,289.65 | 854,212.18 | | | -110,000.00 | 7,863,501.83 |
| 2022 年 | 单项计提 | 789,145.68 | -294,022.35 | | | | 495,123.33 |
| | 小 计 | 7,908,435.33 | 560,189.83 | | | -110,000.00 | 8,358,625.16 |

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2024.3.31 余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 2024.3.31 坏账准备余额 |
|------------------------|--------|--------------|--------------|----------------------|------------------|
| 国网湖南省电力有限公司郴州市苏仙区供电分公司 | 押金及保证金 | 8,000,000.00 | 1-6 个月、3 年以上 | 63.71 | 6,020,000.00 |
| 湖南省水利水电勘测设计规划研究院有限公司 | 往来款 | 178,200.00 | 1-6 个月 | 1.42 | 1,782.00 |
| 郴州市自来水有限责任公司 | 往来款 | 45,000.00 | 1-2 年、3 年以上 | 0.36 | 17,000.00 |
| 郴州市隆程报废汽车回收拆解有限公司 | 往来款 | 27,106.00 | 1-6 个月 | 0.22 | 271.06 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 押金及保证金 | 5,600.00 | 3 年以上 | 0.04 | 5,600.00 |
| 合 计 | — | 8,255,906.00 | — | 65.75 | 6,044,653.06 |

(续)

| 单位名称 | 款项性质 | 2023.12.31 余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%) | 2023.12.31 坏 账准备余额 |
|------------------------|--------|---------------|------------------|------------------------------|-----------------------|
| 国网湖南省电力有限公司郴州市苏仙区供电分公司 | 押金及保证金 | 8,000,000.00 | 1-6 个月、 3 年以上 | 63.68 | 6,020,000.00 |
| 湖南省水利水电勘测设计规划研究总院有限公司 | 往来款 | 178,200.00 | 1-6 个月 | 1.42 | 1,782.00 |
| 郴州市自来水有限责任公司 | 往来款 | 45,000.00 | 1-2 年、3 年以上 | 0.36 | 17,000.00 |
| 郴州市隆程报废汽车回收拆解有限公司 | 往来款 | 27,106.00 | 1-6 个月 | 0.22 | 271.06 |
| 中冶长天国际工程有限责任公司 | 往来款 | 11,200.00 | 1-6 个月 | 0.09 | 112.00 |
| 合 计 | — | 8,261,506.00 | — | 65.77 | 6,039,165.06 |

(续)

| 单位名称 | 款项性质 | 2022.12.31 余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%) | 2022.12.31 坏 账准备余额 |
|------------------------|--------|---------------|-------|------------------------------|-----------------------|
| 国网湖南省电力有限公司郴州市苏仙区供电分公司 | 押金及保证金 | 6,000,000.00 | 3 年以上 | 41.84 | 6,000,000.00 |
| 湖南柿竹园有色金属有限责任公司综合门诊部 | 往来款 | 3,753,582.89 | 1-2 年 | 26.17 | 1,126,074.87 |
| 洛阳中原矿山机械制造有限公司 | 往来款 | 149,700.00 | 3 年以上 | 1.04 | 149,700.00 |
| 冶钢集团实业总公司节能设备厂 | 往来款 | 126,000.00 | 3 年以上 | 0.88 | 126,000.00 |
| 南昌海源机床有限公司 | 往来款 | 113,400.00 | 3 年以上 | 0.79 | 113,400.00 |
| 合 计 | — | 10,142,682.89 | — | 70.72 | 7,515,174.87 |

7、存货

(1) 存货分类

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

(续)

| 项 目 | 2023-12-31 | | |
|------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 121,892,253.56 | 7,143,783.52 | 114,748,470.04 |
| 在产品 | 44,266,919.18 | | 44,266,919.18 |
| 库存商品 | 138,417,077.58 | 9,139,211.35 | 129,277,866.23 |
| 周转材料 | 307,678.69 | | 307,678.69 |
| 发出商品 | 1,769,462.72 | | 1,769,462.72 |

| 项 目 | 2023-12-31 | | |
|-----|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 合 计 | 306,653,391.73 | 16,282,994.87 | 290,370,396.86 |

(续)

| 项 目 | 2022-12-31 | | |
|------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 106,653,020.25 | 18,732,234.44 | 87,920,785.81 |
| 在产品 | 35,439,933.01 | | 35,439,933.01 |
| 库存商品 | 123,728,526.76 | 14,561,762.19 | 109,166,764.57 |
| 周转材料 | 196,605.68 | | 196,605.68 |
| 发出商品 | 26,898,889.29 | | 26,898,889.29 |
| 合 计 | 292,916,974.99 | 33,293,996.63 | 259,622,978.36 |

(2) 存货跌价准备

| 项 目 | 2023-12-31 | 2024年1-3月增加金额 | | 2024年1-3月减少金额 | | 2024-3-31 |
|------|---------------|---------------|----|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 7,143,783.52 | | | 1,180,228.49 | | 5,963,555.03 |
| 库存商品 | 9,139,211.35 | 1,509,628.58 | | 3,245,612.89 | | 7,403,227.04 |
| 合 计 | 16,282,994.87 | 1,509,628.58 | | 4,425,841.38 | | 13,366,782.07 |

(续)

| 项 目 | 2022-12-31 | 2023年增加金额 | | 2023年减少金额 | | 2023-12-31 |
|------|---------------|-------------|----|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 18,732,234.44 | -395,428.50 | | 11,193,022.42 | | 7,143,783.52 |
| 库存商品 | 14,561,762.19 | 873,319.80 | | 6,295,870.64 | | 9,139,211.35 |
| 合 计 | 33,293,996.63 | 477,891.30 | | 17,488,893.06 | | 16,282,994.87 |

(续)

| 项 目 | 2022-1-1 | 2022年增加金额 | | 2022年减少金额 | | 2022-12-31 |
|------|---------------|---------------|----|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 12,409,158.02 | 7,143,783.52 | | 820,707.10 | | 18,732,234.44 |
| 库存商品 | 65,265,638.58 | 2,973,230.44 | | 53,677,106.83 | | 14,561,762.19 |
| 合 计 | 77,674,796.60 | 10,117,013.96 | | 54,497,813.93 | | 33,293,996.63 |

8、其他流动资产

| 项 目 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------|--------------|---------------|---------------|
| 待抵扣增值税 | 9,166,980.04 | 19,610,359.10 | 10,161,267.70 |
| 合 计 | 9,166,980.04 | 19,610,359.10 | 10,161,267.70 |

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 2023-12-31 | 增加金额 | 减少金额 | 2024-3-31 |
|--------------|----------------|--------------|----------------|---------------|
| 对联营企业投资 | 194,085,273.83 | 2,671,341.95 | 117,000,000.00 | 79,756,615.78 |
| 小 计 | 194,085,273.83 | 2,671,341.95 | 117,000,000.00 | 79,756,615.78 |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合 计 | 194,085,273.83 | 2,671,341.95 | 117,000,000.00 | 79,756,615.78 |

(续)

| 项 目 | 2022-12-31 | 增加金额 | 减少金额 | 2023-12-31 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 对联营企业投资 | 184,881,687.16 | 27,533,586.67 | 18,330,000.00 | 194,085,273.83 |
| 小 计 | 184,881,687.16 | 27,533,586.67 | 18,330,000.00 | 194,085,273.83 |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合 计 | 184,881,687.16 | 27,533,586.67 | 18,330,000.00 | 194,085,273.83 |

(续)

| 项 目 | 2022-1-1 | 增加金额 | 减少金额 | 2022-12-31 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 对联营企业投资 | 176,386,860.24 | 39,694,826.92 | 31,200,000.00 | 184,881,687.16 |
| 小 计 | 176,386,860.24 | 39,694,826.92 | 31,200,000.00 | 184,881,687.16 |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合 计 | 176,386,860.24 | 39,694,826.92 | 31,200,000.00 | 184,881,687.16 |

(2) 对联营企业、合营企业投资

| 被投资单位 | 投资成本 | 2023-12-31 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2024-3-31 | 减值准备 年末余额 |
|---------------|----------------|----------------|----------|----------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|----|---------------|--------------|
| | | | 追加 投资 | 减少 投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 湖南有色郴州氟化学有限公司 | 138,000,179.58 | 194,085,273.83 | | | 2,671,341.95 | | | 117,000,000.00 | | | 79,756,615.78 | |
| 合计 | 138,000,179.58 | 194,085,273.83 | | | 2,671,341.95 | | | 117,000,000.00 | | | 79,756,615.78 | |

(续)

| 被投资单位 | 投资成本 | 2022-12-31 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2023-12-31 | 减值准备 年末余额 |
|---------------|----------------|----------------|----------|----------|-----------------|--------------|-------------|-----------------|------------|----|----------------|--------------|
| | | | 追加 投资 | 减少 投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 湖南有色郴州氟化学有限公司 | 138,000,179.58 | 184,881,687.16 | | | 27,781,953.76 | | -248,367.09 | 18,330,000.00 | | | 194,085,273.83 | |
| 合计 | 138,000,179.58 | 184,881,687.16 | | | 27,781,953.76 | | -248,367.09 | 18,330,000.00 | | | 194,085,273.83 | |

(续)

| 被投资单位 | 投资成本 | 2022-1-1 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2022-12-31 | 减值准备 年末余额 |
|---------------|----------------|----------------|----------|----------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|----|----------------|--------------|
| | | | 追加 投资 | 减少 投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 湖南有色郴州氟化学有限公司 | 138,000,179.58 | 176,386,860.24 | | | 39,689,686.57 | | 5,140.35 | 31,200,000.00 | | | 184,881,687.16 | |
| 合计 | 138,000,179.58 | 176,386,860.24 | | | 39,689,686.57 | | 5,140.35 | 31,200,000.00 | | | 184,881,687.16 | |

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

| 项目 | 2022-12-31 | 本年增减变动 | | | | | 2023-12-31 | 本年确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|--------------|------------|--------|------------|---------------|---------------|----|------------|--------------|---------------|---------------|---------------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本年计入其他综合收益的利得 | 本年计入其他综合收益的损失 | 其他 | | | | | |
| 湖南鑫泰保险经纪有限公司 | 250,000.00 | | 250,000.00 | | | | | 1,848,515.00 | | | |
| 合计 | 250,000.00 | | 250,000.00 | | | | | 1,848,515.00 | | | |

(续)

| 项目 | 2022-1-1 | 本年增减变动 | | | | | 2022-12-31 | 本年确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------------------|---------------|--------|---------------|---------------|---------------|------------|------------|--------------|---------------|---------------|---------------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本年计入其他综合收益的利得 | 本年计入其他综合收益的损失 | 其他 | | | | | |
| 湖南鑫泰保险经纪有限公司 | 250,000.00 | | | | | | 250,000.00 | 150,000.00 | | | |
| 湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 | 10,281,306.00 | | 10,281,306.00 | | | | | 6,189,110.10 | | | |
| 合计 | 10,531,306.00 | | 10,281,306.00 | | | 250,000.00 | 150,000.00 | 6,189,110.10 | | | |

(2) 本年存在终止确认的情况说明

| 项 目 | 因终止确认转入留存收益的累计利得 | 因终止确认转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------------------|------------------|------------------|---------|
| 2023 年度: | | | |
| 湖南鑫泰保险经纪有限公司 | 1,848,515.00 | | 处置股权 |
| 2022 年度: | | | |
| 湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 | 6,189,110.10 | | 处置股权 |

11、固定资产

| 项 目 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------|----------------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 979,162,851.47 | 1,003,821,291.69 | 1,107,285,608.81 |
| 合 计 | 979,162,851.47 | 1,003,821,291.69 | 1,107,285,608.81 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

A、2024 年 1-3 月情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 复垦费用 | 合 计 |
|-----------------|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1、2023-12-31 余额 | 1,696,839,515.02 | 825,610,807.80 | 22,867,774.12 | 61,671,491.37 | 130,770,759.27 | 2,737,760,347.58 |
| 2、本年增加金额 | 251,737.92 | 5,942,987.92 | 221,897.66 | 7,447,380.23 | | 13,864,003.73 |
| (1) 购置 | 251,737.92 | 2,238,244.24 | 221,897.66 | 750,623.88 | | 3,462,503.70 |
| (2) 在建工程转入 | | 3,704,743.68 | | 6,696,756.35 | | 10,401,500.03 |
| 3、本年减少金额 | 393,035.48 | 16,281,636.87 | | | | 16,674,672.35 |
| (1) 处置或报废 | 393,035.48 | 16,281,636.87 | | | | 16,674,672.35 |
| 4、2024-3-31 余额 | 1,696,698,217.46 | 815,272,158.85 | 23,089,671.78 | 69,118,871.60 | 130,770,759.27 | 2,734,949,678.96 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1、2023-12-31 余额 | 885,162,649.63 | 540,551,448.89 | 15,571,827.36 | 47,083,018.96 | 8,030,540.24 | 1,496,399,485.08 |
| 2、本年增加金额 | 18,396,959.30 | 13,758,573.93 | 553,038.52 | 923,529.23 | 424,346.77 | 34,056,447.75 |
| (1) 计提 | 18,396,959.30 | 13,758,573.93 | 553,038.52 | 923,529.23 | 424,346.77 | 34,056,447.75 |
| 3、本年减少金额 | 366,735.06 | 13,777,894.14 | | | | 14,144,629.20 |
| (1) 处置或报废 | 366,735.06 | 13,777,894.14 | | | | 14,144,629.20 |
| 4、2024-3-31 余额 | 903,192,873.87 | 540,532,128.68 | 16,124,865.88 | 48,006,548.19 | 8,454,887.01 | 1,516,311,303.63 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1、2023-12-31 余额 | 199,726,804.37 | 36,164,898.42 | 13,612.19 | 1,634,255.83 | | 237,539,570.81 |
| 2、本年增加金额 | 2,913,462.35 | 1,115,504.70 | 364.74 | 23,086.00 | | 4,052,417.79 |
| (1) 计提 | 2,913,462.35 | 1,115,504.70 | 364.74 | 23,086.00 | | 4,052,417.79 |
| 3、本年减少金额 | 26,868.11 | 2,089,596.63 | | | | 2,116,464.74 |
| (1) 处置或报废 | 26,868.11 | 2,089,596.63 | | | | 2,116,464.74 |
| 4、2024-3-31 余额 | 202,613,398.61 | 35,190,806.49 | 13,976.93 | 1,657,341.83 | | 239,475,523.86 |
| 四、账面价值 | | | | | | |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 复垦费用 | 合 计 |
|-------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|------------------|
| 1、2024-3-31 账面价值 | 590,891,944.98 | 239,549,223.68 | 6,950,828.97 | 19,454,981.58 | 122,315,872.26 | 979,162,851.47 |
| 2、2023-12-31 账面价值 | 611,950,061.02 | 248,894,460.49 | 7,282,334.57 | 12,954,216.58 | 122,740,219.03 | 1,003,821,291.69 |

B、2023 年度情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 复垦费用 | 合 计 |
|-------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1、2022-12-31 余额 | 1,643,415,418.98 | 763,781,630.08 | 23,109,151.17 | 54,976,903.44 | 130,770,759.27 | 2,616,053,862.94 |
| 2、本年增加金额 | 57,624,787.17 | 70,339,286.33 | 2,743,534.53 | 7,500,335.22 | | 138,207,943.25 |
| （1）购置 | 41,590,802.15 | 43,947,200.98 | 2,743,534.53 | 7,500,335.22 | | 95,781,872.88 |
| （2）在建工程转入 | 16,033,985.02 | 26,392,085.35 | | | | 42,426,070.37 |
| 3、本年减少金额 | 4,200,691.13 | 8,510,108.61 | 2,984,911.58 | 805,747.29 | | 16,501,458.61 |
| （1）处置或报废 | 4,200,691.13 | 8,510,108.61 | 2,984,911.58 | 805,747.29 | | 16,501,458.61 |
| 4、2023-12-31 余额 | 1,696,839,515.02 | 825,610,807.80 | 22,867,774.12 | 61,671,491.37 | 130,770,759.27 | 2,737,760,347.58 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1、2022-12-31 余额 | 822,277,495.11 | 490,441,993.68 | 14,448,731.89 | 44,725,711.52 | 6,277,108.54 | 1,378,171,040.74 |
| 2、本年增加金额 | 65,339,014.39 | 56,846,504.80 | 4,056,848.98 | 3,146,634.95 | 1,753,431.70 | 131,142,434.82 |
| （1）计提 | 65,339,014.39 | 56,846,504.80 | 4,056,848.98 | 3,146,634.95 | 1,753,431.70 | 131,142,434.82 |
| 3、本年减少金额 | 2,453,859.87 | 6,737,049.59 | 2,933,753.51 | 789,327.51 | | 12,913,990.48 |
| （1）处置或报废 | 2,453,859.87 | 6,737,049.59 | 2,933,753.51 | 789,327.51 | | 12,913,990.48 |
| 4、2023-12-31 余额 | 885,162,649.63 | 540,551,448.89 | 15,571,827.36 | 47,083,018.96 | 8,030,540.24 | 1,496,399,485.08 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1、2022-12-31 余额 | 106,278,786.90 | 24,304,881.28 | | 13,545.21 | | 130,597,213.39 |
| 2、本年增加金额 | 95,174,491.28 | 12,124,157.54 | 13,612.19 | 1,620,710.62 | | 108,932,971.63 |
| （1）计提 | 95,174,491.28 | 12,124,157.54 | 13,612.19 | 1,620,710.62 | | 108,932,971.63 |
| 3、本年减少金额 | 1,726,473.81 | 264,140.40 | | | | 1,990,614.21 |
| （1）处置或报废 | 1,726,473.81 | 264,140.40 | | | | 1,990,614.21 |
| 4、2023-12-31 余额 | 199,726,804.37 | 36,164,898.42 | 13,612.19 | 1,634,255.83 | | 237,539,570.81 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1、2023-12-31 账面价值 | 611,950,061.02 | 248,894,460.49 | 7,282,334.57 | 12,954,216.58 | 122,740,219.03 | 1,003,821,291.69 |
| 2、2022-12-31 账面价值 | 714,859,136.97 | 249,034,755.12 | 8,660,419.28 | 10,237,646.71 | 124,493,650.73 | 1,107,285,608.81 |

C、2022 年度情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 复垦费用 | 合 计 |
|---------------|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1、2022-1-1 余额 | 1,733,189,219.87 | 782,774,602.10 | 20,007,700.09 | 60,206,006.85 | 130,770,759.27 | 2,726,948,288.18 |
| 2、本年增加金额 | 35,232,850.09 | 59,970,322.56 | 5,604,186.73 | 7,957,644.50 | | 108,765,003.88 |
| （1）购置 | 10,008,316.29 | 41,137,843.51 | 5,604,186.73 | 7,957,644.50 | | 64,707,991.03 |
| （2）在建工程转入 | 25,224,533.80 | 18,832,479.05 | | | | 44,057,012.85 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 复垦费用 | 合 计 |
|-------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 3、本年减少金额 | 125,006,650.98 | 78,963,294.58 | 2,502,735.65 | 13,186,747.91 | | 219,659,429.12 |
| （1）处置或报废 | 125,006,650.98 | 78,963,294.58 | 2,502,735.65 | 13,186,747.91 | | 219,659,429.12 |
| 4、2022-12-31 余额 | 1,643,415,418.98 | 763,781,630.08 | 23,109,151.17 | 54,976,903.44 | 130,770,759.27 | 2,616,053,862.94 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1、2022-1-1 余额 | 813,186,832.55 | 498,970,594.51 | 15,148,670.61 | 53,844,786.63 | 4,523,676.84 | 1,385,674,561.14 |
| 2、本年增加金额 | 63,745,233.86 | 50,868,375.60 | 1,531,896.35 | 3,654,078.85 | 1,753,431.70 | 121,553,016.36 |
| （1）计提 | 63,745,233.86 | 50,868,375.60 | 1,531,896.35 | 3,654,078.85 | 1,753,431.70 | 121,553,016.36 |
| 3、本年减少金额 | 54,654,571.30 | 59,396,976.43 | 2,231,835.07 | 12,773,153.96 | | 129,056,536.76 |
| （1）处置或报废 | 54,654,571.30 | 59,396,976.43 | 2,231,835.07 | 12,773,153.96 | | 129,056,536.76 |
| 4、2022-12-31 余额 | 822,277,495.11 | 490,441,993.68 | 14,448,731.89 | 44,725,711.52 | 6,277,108.54 | 1,378,171,040.74 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1、2022-1-1 余额 | 118,168,988.06 | 32,156,790.79 | | 19,296.56 | | 150,345,075.41 |
| 2、本年增加金额 | 1,897,328.59 | | | | | 1,897,328.59 |
| （1）计提 | 1,897,328.59 | | | | | 1,897,328.59 |
| 3、本年减少金额 | 13,787,529.75 | 7,851,909.51 | | 5,751.35 | | 21,645,190.61 |
| （1）处置或报废 | 13,787,529.75 | 7,851,909.51 | | 5,751.35 | | 21,645,190.61 |
| 4、2022-12-31 余额 | 106,278,786.90 | 24,304,881.28 | | 13,545.21 | | 130,597,213.39 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1、2022-12-31 账面价值 | 714,859,136.97 | 249,034,755.12 | 8,660,419.28 | 10,237,646.71 | 124,493,650.73 | 1,107,285,608.81 |
| 2、2022-1-1 账面价值 | 801,833,399.26 | 251,647,216.80 | 4,859,029.48 | 6,341,923.66 | 126,247,082.43 | 1,190,928,651.63 |

②未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目 | 账面价值 | | | 未办妥产权证书的原因 |
|----------------|--------------|------------|------------|------------------|
| | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 | |
| 萤石干燥产品库 | 6,377,369.91 | | | 部分厂房占用集体土地，暂无法办理 |
| 梅子垄 35KV 变电站厂房 | 6,671,750.23 | | | 办理产权资料正在准备 |

12、在建工程

| 项 目 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------|----------------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 247,945,222.83 | 250,903,025.20 | 67,112,148.01 |
| 合 计 | 247,945,222.83 | 250,903,025.20 | 67,112,148.01 |

(1) 在建工程

①在建工程情况

| 项 目 | 2024-3-31 余额 | | | 2023-12-31 余额 | | | 2022-12-31 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 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 野鸡尾铜锡剥离工程 | 6,251,485.05 | 6,251,485.05 | | 6,251,485.05 | 6,251,485.05 | | 6,251,485.05 | 6,251,485.05 | |
| 铜锡矿 600t/d 开采改扩建工程 | 14,474,141.13 | 14,474,141.13 | | 14,474,141.13 | 14,474,141.13 | | 14,474,141.13 | 14,474,141.13 | |
| 东波选厂高压辊磨工艺升级改造 | 42,326,919.49 | | 42,326,919.49 | 44,537,905.19 | | 44,537,905.19 | 25,275,748.15 | | 25,275,748.15 |
| 柿竹园脱泥系统改造工程 | 15,429,865.72 | | 15,429,865.72 | 15,429,865.72 | | 15,429,865.72 | 15,350,193.36 | | 15,350,193.36 |
| 烟冲沟尾砂库瀑布水分离井巷 | 7,934,788.48 | | 7,934,788.48 | 7,934,788.48 | | 7,934,788.48 | 6,146,119.14 | | 6,146,119.14 |
| 万吨技改项目 | 5,380,066.35 | | 5,380,066.35 | 5,370,630.52 | | 5,370,630.52 | | | |
| 多金属矿井下生产系统技改工程 | 31,330,788.00 | | 31,330,788.00 | 30,157,421.93 | | 30,157,421.93 | | | |
| 充填系统建设工程 | 37,394,454.09 | | 37,394,454.09 | 35,712,957.43 | | 35,712,957.43 | | | |
| 柴山钨铋钨多金属矿提质改造 | 8,088,553.93 | | 8,088,553.93 | 7,136,514.09 | | 7,136,514.09 | | | |
| 废水零排放项目支出 | 12,240,703.98 | | 12,240,703.98 | 12,240,703.98 | | 12,240,703.98 | | | |
| 中细碳化钨粉智能生产线项目 | 73,655,501.55 | | 73,655,501.55 | 73,391,014.40 | | 73,391,014.40 | | | |
| 待安装设备 | | | | 6,696,756.35 | | 6,696,756.35 | | | |
| 技术中心、研发楼改造 | | | | | | | 9,383,493.06 | | 9,383,493.06 |
| 其他 | 14,163,581.24 | | 14,163,581.24 | 12,294,467.11 | | 12,294,467.11 | 10,956,594.30 | | 10,956,594.30 |
| 合计 | 268,670,849.01 | 20,725,626.18 | 247,945,222.83 | 271,628,651.38 | 20,725,626.18 | 250,903,025.20 | 87,837,774.19 | 20,725,626.18 | 67,112,148.01 |

②重要在建工程项目本年变动情况

A、2024 年 1-3 月变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 2023-12-31 | 增加金额 | 转入固定资产 金额 | 其他减少 金额 | 2024-3-31 | 工程累 计投入 占预算 比例(%) | 工程 进度 | 利息资 本化累 计金额 | 其中： 本年利 息资本 化金额 | 本年利 息资本 化率 (%) | 资金 来源 |
|--------------------|---------------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|----------------------------|----------|-------------------|--------------------------|-------------------------|----------|
| 铜锡矿 600t/d 开采改扩建工程 | 27,660,000.00 | 14,474,141.13 | | | | 14,474,141.13 | 52.33 | 暂停施工 | | | | |
| 东波选厂高压辊磨工艺升级改造 | 68,390,000.00 | 44,537,905.19 | 624,412.54 | 2,835,398.24 | | 42,326,919.49 | 66.04 | 建设中 | | | | 自筹 |

| 项目名称 | 预算数 | 2023-12-31 | 增加金额 | 转入固定资产 金额 | 其他减少 金额 | 2024-3-31 | 工程累 计投入 占预算 比例(%) | 工程 进度 | 利息资 本化累 计金额 | 其中： 本年利 息资本 化金额 | 本年利 息资本 化率 (%) | 资金 来源 |
|--------------------|------------------|----------------|--------------|--------------|------------|----------------|----------------------------|----------|-------------------|--------------------------|-------------------------|----------|
| 柿竹园脱泥系统改造工程 | 21,570,000.00 | 15,429,865.72 | | | | 15,429,865.72 | 71.53 | 建设中 | | | | 自筹 |
| 烟冲沟尾砂库瀑布水分离井巷 | 8,000,000.00 | 7,934,788.48 | | | | 7,934,788.48 | 99.18 | 建设中 | | | | 自筹 |
| 万吨技改项目 | 1,295,350,000.00 | 5,370,630.52 | 9,435.83 | | | 5,380,066.35 | 0.42 | 建设中 | | | | 自筹 |
| 多金属矿井下生产系统技改工程 | 46,137,400.00 | 30,157,421.93 | 1,173,366.07 | | | 31,330,788.00 | 67.91 | 建设中 | | | | 自筹 |
| 充填系统建设工程 | 52,353,000.00 | 35,712,957.43 | 1,681,496.66 | | | 37,394,454.09 | 71.43 | 建设中 | | | | 自筹 |
| 野鸡尾铜锡剥离工程 | | 6,251,485.05 | | | | 6,251,485.05 | | 暂停施工 | | | | 自筹 |
| 柴山钨铋钨多金属矿提质改造 | 8,786,100.00 | 7,136,514.09 | 952,039.84 | | | 8,088,553.93 | 92.06 | 建设中 | | | | 自筹 |
| 废水零排放项目支出 | 24,000,000.00 | 12,240,703.98 | | | | 12,240,703.98 | 64.33 | 建设中 | | | | 自筹 |
| 2023 年度冶炼车间更新改造及保养 | 12,100,000.00 | 2,115,385.13 | 26,113.06 | | | 2,141,498.19 | 119.34 | 安装中 | | | | 自筹 |
| 中细碳化钨粉智能生产线项目 | 85,280,000.00 | 73,391,014.40 | 264,487.15 | | | 73,655,501.55 | 86.38 | 建设中 | | | | 自筹 |
| 合计 | | 254,752,813.05 | 4,731,351.15 | 2,835,398.24 | | 256,648,765.96 | — | — | | | | — |

B、2023 年度变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 2022-12-31 | 增加金额 | 转入固定资 产金额 | 其他减少金 额 | 2023-12-31 | 工程累 计投入 占预算 比例(%) | 工程 进度 | 利息资 本化累 计金额 | 其中： 本年利 息资本 化金额 | 本年利 息资本 化率 (%) | 资金 来源 |
|--------------------|------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------------------|----------|-------------------|--------------------------|-------------------------|----------|
| 铜锡矿 600t/d 开采改扩建工程 | 27,660,000.00 | 14,474,141.13 | | | | 14,474,141.13 | 52.33 | 暂停施工 | | | | 自筹 |
| 东波选厂高压辊磨工艺升级改造 | 68,390,000.00 | 25,275,748.15 | 19,262,157.04 | | | 44,537,905.19 | 65.12 | 建设中 | | | | 自筹 |
| 技术中心、研发楼 | 33,470,000.00 | 9,383,493.06 | 14,235,759.09 | 1,368,498.82 | 22,250,753.33 | | 70.57 | 已完工 | | | | 自筹 |
| 柿竹园脱泥系统改造工程 | 21,570,000.00 | 15,350,193.36 | 79,672.36 | | | 15,429,865.72 | 71.53 | 建设中 | | | | 自筹 |
| 烟冲沟尾砂库瀑布水分离井巷 | 8,000,000.00 | 6,146,119.14 | 1,788,669.34 | | | 7,934,788.48 | 99.18 | 建设中 | | | | 自筹 |
| 万吨技改项目 | 1,295,350,000.00 | 2,167,485.32 | 3,203,145.20 | | | 5,370,630.52 | 0.41 | 建设中 | | | | 自筹 |

| 项目名称 | 预算数 | 2022-12-31 | 增加金额 | 转入固定资产金额 | 其他减少金额 | 2023-12-31 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 多金属矿井下生产系统技改工程 | 46,137,400.00 | 2,336,420.76 | 27,821,001.17 | | | 30,157,421.93 | 65.36 | 建设中 | | | | 自筹 |
| 尾砂压滤系统工程 | 19,790,000.00 | 54,905.66 | 13,549,051.32 | 13,603,956.98 | | | 68.74 | 已完结 | | | | 自筹 |
| 充填系统建设工程 | 52,353,000.00 | - | 35,712,957.43 | | | 35,712,957.43 | 68.22 | 建设中 | | | | 自筹 |
| 野鸡尾铜锡剥离工程 | | 6,251,485.05 | | | | 6,251,485.05 | | 暂停施工 | | | | 自筹 |
| 柴山钨铋钨多金属矿提质改造 | 8,786,100.00 | | 7,136,514.09 | | | 7,136,514.09 | 81.23 | 建设中 | | | | 自筹 |
| 2022年度冶炼车间维简支出 | 8,280,000.00 | 1,581,220.60 | 4,431,708.33 | 6,012,928.93 | | | 140.64 | 安装中 | | | | 自筹 |
| 废水零排放项目支出 | 24,000,000.00 | 1,990,006.51 | 12,920,981.38 | 2,670,283.91 | | 12,240,703.98 | 64.33 | 建设中 | | | | 自筹 |
| 2023年度冶炼车间更新改造及保养 | 12,100,000.00 | | 14,414,517.69 | 12,299,132.56 | | 2,115,385.13 | 119.13 | 安装中 | | | | 自筹 |
| 中细碳化钨粉智能生产线项目 | 85,280,000.00 | | 73,402,240.82 | 11,226.42 | | 73,391,014.40 | 86.07 | 建设中 | | | | 自筹 |
| 合计 | | 85,011,218.74 | 227,958,375.26 | 35,966,027.62 | 22,250,753.33 | 254,752,813.05 | — | — | | | — | — |

C、2022年度变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 2022-1-1 | 增加金额 | 转入固定资产金额 | 其他减少金额 | 2022-12-31 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率(%) | 资金来源 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|----------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 铜锡矿 600t/d 开采改扩建工程 | 27,660,000.00 | 14,474,141.13 | | | | 14,474,141.13 | 52.33 | 暂停施工 | | | | 自筹 |
| 东波选厂高压辊磨工艺升级改造 | 69,330,000.00 | 18,994.88 | 25,256,753.27 | | | 25,275,748.15 | 36.46 | 建设中 | | | | 自筹 |
| 多金属采矿场井巷工程 | | 8,833,106.66 | 8,417,020.18 | 17,250,126.84 | | | | 已完结 | | | | 自筹 |
| 技术中心、研发楼改造 | 15,820,000.00 | 927,194.84 | 8,456,298.22 | | | 9,383,493.06 | 59.31 | 建设中 | | | | 自筹 |
| 梅子垅 110KV 变电站 | 19,160,000.00 | 527,358.49 | 8,722,799.14 | 9,250,157.63 | | | 48.28 | 已完结 | | | | 自筹 |
| 柿竹园脱泥系统改造工程 | 21,700,000.00 | 12,383,343.19 | 2,966,850.17 | | | 15,350,193.36 | 70.74 | 建设中 | | | | 自筹 |
| 合计 | | 37,164,139.19 | 53,819,720.98 | 26,500,284.47 | | 64,483,575.70 | — | — | | | — | — |

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

①2024年1-3月情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、2023-12-31 | 2,650,585.26 | 2,650,585.26 |
| 2、本年增加金额 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、2024-3-31 | 2,650,585.26 | 2,650,585.26 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、2023-12-31 | 982,058.28 | 982,058.28 |
| 2、本年增加金额 | 87,499.95 | 87,499.95 |
| (1) 计提 | 87,499.95 | 87,499.95 |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、2024-3-31 | 1,069,558.23 | 1,069,558.23 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、2023-12-31 | | |
| 2、本年增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、2024-3-31 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、2024-3-31 账面价值 | 1,581,027.03 | 1,581,027.03 |
| 2、2023-12-31 账面价值 | 1,668,526.98 | 1,668,526.98 |

②2023年度情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、2022-12-31 | 1,622,609.38 | 1,622,609.38 |
| 2、本年增加金额 | 1,027,975.88 | 1,027,975.88 |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、2023-12-31 | 2,650,585.26 | 2,650,585.26 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、2022-12-31 | 649,043.76 | 649,043.76 |
| 2、本年增加金额 | 333,014.52 | 333,014.52 |
| (1) 计提 | 333,014.52 | 333,014.52 |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、2023-12-31 | 982,058.28 | 982,058.28 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 三、减值准备 | | |
| 1、2022-12-31 | | |
| 2、本年增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、2023-12-31 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、2023-12-31 账面价值 | 1,668,526.98 | 1,668,526.98 |
| 2、2022-12-31 账面价值 | 973,565.62 | 973,565.62 |

③2022 年度情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、2022-1-1 | 1,622,609.38 | 1,622,609.38 |
| 2、本年增加金额 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、2022-12-31 | 1,622,609.38 | 1,622,609.38 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、2022-1-1 | 324,521.88 | 324,521.88 |
| 2、本年增加金额 | 324,521.88 | 324,521.88 |
| (1) 计提 | 324,521.88 | 324,521.88 |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、2022-12-31 | 649,043.76 | 649,043.76 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、2022-1-1 | | |
| 2、本年增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、2022-12-31 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、2022-12-31 账面价值 | 973,565.62 | 973,565.62 |
| 2、2022-1-1 账面价值 | 1,298,087.50 | 1,298,087.50 |

14、无形资产

(1) 无形资产情况

①2024 年 1-3 月情况

| 项 目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 采矿权 | 其他 | 合 计 |
|--------|-------|-----|-------|----|-----|----|-----|
| 一、账面原值 | | | | | | | |

| 项 目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 采矿权 | 其他 | 合 计 |
|--------------|----------------|------------|--------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 1、2023-12-31 | 398,973,809.84 | 141,509.43 | 3,600,000.00 | 10,386,754.60 | 307,876,456.30 | 4,923,404.42 | 725,901,934.59 |
| 2、本年增加金额 | | | | | 9,770,353.07 | | 9,770,353.07 |
| (1) 购置 | | | | | 9,770,353.07 | | 9,770,353.07 |
| 3、本年减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| 4、2024-3-31 | 398,973,809.84 | 141,509.43 | 3,600,000.00 | 10,386,754.60 | 317,646,809.37 | 4,923,404.42 | 735,672,287.66 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | |
| 1、2023-12-31 | 78,631,734.32 | 67,216.97 | 3,600,000.00 | 4,470,520.19 | 235,439,631.46 | 1,336,205.40 | 323,545,308.34 |
| 2、本年增加金额 | 1,481,378.26 | 3,537.74 | | 204,585.89 | 9,770,353.07 | 111,459.90 | 11,571,314.86 |
| (1) 计提 | 1,481,378.26 | 3,537.74 | | 204,585.89 | 9,770,353.07 | 111,459.90 | 11,571,314.86 |
| 3、本年减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| 4、2024-3-31 | 80,113,112.58 | 70,754.71 | 3,600,000.00 | 4,675,106.08 | 245,209,984.53 | 1,447,665.30 | 335,116,623.20 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1、2023-12-31 | 118,596,971.63 | | | | | | 118,596,971.63 |
| 2、本年增加金额 | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| 4、2024-3-31 | 118,596,971.63 | | | | | | 118,596,971.63 |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1、2024-3-31 | 200,263,725.63 | 70,754.72 | | 5,711,648.52 | 72,436,824.84 | 3,475,739.12 | 281,958,692.83 |
| 2、2023-12-31 | 201,745,103.89 | 74,292.46 | | 5,916,234.41 | 72,436,824.84 | 3,587,199.02 | 283,759,654.62 |

②2023 年度情况

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

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

③2022 年度情况

| 项 目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 采矿权 | 其他 | 合 计 |
|--------------|----------------|------------|--------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1、2022-1-1 | 370,816,006.54 | 141,509.43 | 3,600,000.00 | 8,493,446.35 | 272,825,562.28 | 4,923,404.42 | 660,799,929.02 |
| 2、本年增加金额 | | | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | 10,245,300.00 | | 10,245,300.00 |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| 4、2022-12-31 | 398,973,809.84 | 141,509.43 | 3,600,000.00 | 10,105,561.67 | 278,048,899.87 | 4,923,404.42 | 695,793,185.23 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | |
| 1、2022-1-1 | 67,215,167.70 | 38,915.09 | 3,600,000.00 | 2,812,181.06 | 184,024,830.64 | 444,526.20 | 258,135,620.69 |
| 2、本年增加金额 | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | 882,650.00 | | 882,650.00 |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| 4、2022-12-31 | 72,663,512.63 | 53,066.03 | 3,600,000.00 | 3,634,049.17 | 203,656,130.64 | 890,365.80 | 284,497,124.27 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1、2022-1-1 | 118,596,971.63 | | | | | | 118,596,971.63 |
| 2、本年增加金额 | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| 4、2022-12-31 | 118,596,971.63 | | | | | | 118,596,971.63 |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1、2022-12-31 | 207,713,325.58 | 88,443.40 | | 6,471,512.50 | 74,392,769.23 | 4,033,038.62 | 292,699,089.33 |
| 2、2022-1-1 | 185,003,867.21 | 102,594.34 | | 5,681,265.29 | 88,800,731.64 | 4,478,878.22 | 284,067,336.70 |

15、长期待摊费用

| 项 目 | 2023-12-31 | 2024年1-3月 | | | 2024-3-31 |
|--------------|---------------|-----------|--------------|--------|---------------|
| | | 增加金额 | 摊销金额 | 其他减少金额 | |
| 公司办物管办公室装修 | 23,481.40 | | 1,931.79 | | 21,549.61 |
| 东波区环境综合整治工程 | 126,508.09 | | 8,075.00 | | 118,433.09 |
| 柿竹园区环境综合整治工程 | 502,159.73 | | 32,052.73 | | 470,107.00 |
| 东波值班房房屋改造工程 | 239,309.47 | | 11,045.05 | | 228,264.42 |
| 招待所食堂装修 | 493,068.37 | | 13,566.70 | | 479,501.67 |
| 招待所装修 | 368,755.51 | | 14,980.85 | | 353,774.66 |
| 金钽垄尾砂堆治理项目 | 1,046,801.64 | | 43,616.73 | | 1,003,184.91 |
| 博物馆装修改造费用 | 5,134,114.28 | | 131,460.30 | | 5,002,653.98 |
| 生产调度大楼装修 | 709,136.51 | | 14,671.79 | | 694,464.72 |
| 水电站办公楼装修 | 34,194.33 | | 4,662.87 | | 29,531.46 |
| 招待所装修扩建 | 766,093.94 | | 14,923.90 | | 751,170.04 |
| 技术中心研发楼扩建 | 18,305,969.44 | | 1,144,123.09 | | 17,161,846.35 |
| 合 计 | 27,749,592.71 | | 1,435,110.80 | | 26,314,481.91 |

(续)

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

(续)

| 项 目 | 2022-1-1 | 2022年 | | | 2022-12-31 |
|-----|--------------|-------|------------|--------|--------------|
| | | 增加金额 | 摊销金额 | 其他减少金额 | |
| 构筑物 | 3,580,423.55 | | 348,334.56 | | 3,232,088.99 |

| 项 目 | 2022-1-1 | 2022 年 | | | 2022-12-31 |
|--------------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| | | 增加金额 | 摊销金额 | 其他减少金额 | |
| 公司办物管办公室装修 | 38,935.72 | | 7,727.16 | | 31,208.56 |
| 东波区环境综合整治工程 | 191,108.17 | | 32,300.04 | | 158,808.13 |
| 柿竹园区环境综合整治工程 | 758,581.49 | | 128,210.88 | | 630,370.61 |
| 东波值班房房屋改造工程 | 327,669.79 | | 44,180.16 | | 283,489.63 |
| 招待所食堂装修 | 601,601.89 | | 54,266.76 | | 547,335.13 |
| 招待所装修 | 488,602.19 | | 59,923.34 | | 428,678.85 |
| 金钹垄尾砂堆治理项目 | 1,395,735.48 | | 174,466.92 | | 1,221,268.56 |
| 博物馆装修改造费用 | 2,529,102.79 | 3,313,639.51 | 537,531.60 | | 5,305,210.70 |
| 生产调度大楼装修 | 830,666.22 | | 54,531.96 | | 776,134.26 |
| 水电站办公楼装修 | 78,040.13 | | 12,108.72 | | 65,931.41 |
| 招待所装修扩建 | 889,484.98 | | 55,695.60 | | 833,789.38 |
| 合 计 | 11,709,952.40 | 3,313,639.51 | 1,509,277.70 | | 13,514,314.21 |

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目 | 2024-3-31 | | 2023-12-31 | | 2022-12-31 | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 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 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 14,519,695.18 | 2,177,954.27 | 14,055,029.10 | 2,108,254.36 | 14,030,568.35 | 2,104,585.25 |
| 存货跌价准备 | 13,366,782.07 | 2,005,017.31 | 16,282,994.87 | 2,442,449.23 | 33,293,996.63 | 4,994,099.49 |
| 固定资产减值准备 | 239,475,523.86 | 35,921,328.58 | 237,539,570.81 | 35,630,935.63 | 130,597,213.39 | 19,589,582.01 |
| 在建工程减值准备 | 20,725,626.18 | 3,108,843.93 | 20,725,626.18 | 3,108,843.93 | 20,725,626.18 | 3,108,843.93 |
| 无形资产减值准备 | 118,596,971.63 | 17,789,545.74 | 118,596,971.63 | 17,789,545.74 | 118,596,971.63 | 17,789,545.74 |
| 预计负债 | 148,763,326.09 | 22,314,498.92 | 148,777,647.74 | 22,316,647.16 | 155,076,337.50 | 23,261,450.63 |
| 合并财务报表内部交易抵销 | 29,732,058.14 | 4,459,808.72 | 30,413,903.22 | 4,562,085.48 | 23,823,064.87 | 3,573,459.73 |
| 精算费用 | 146,110,000.00 | 21,916,500.00 | 144,950,000.00 | 21,742,500.00 | 153,580,000.00 | 23,037,000.00 |
| 租赁负债 | 1,585,016.55 | 237,752.48 | 1,656,180.94 | 248,427.14 | 1,007,372.05 | 151,105.81 |
| 递延收益 | 6,924,923.82 | 1,038,738.57 | 6,617,147.03 | 992,572.05 | 9,178,658.97 | 1,376,798.85 |
| 合 计 | 739,799,923.52 | 110,969,988.52 | 739,615,071.52 | 110,942,260.72 | 659,909,809.57 | 98,986,471.44 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目 | 2024-3-31 | | 2023-12-31 | | 2022-12-31 | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税负债 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税负债 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产—复垦费用 | 122,315,872.26 | 18,347,380.84 | 122,740,219.03 | 18,411,032.85 | 124,493,650.73 | 18,674,047.61 |
| 使用权资产 | 1,581,027.03 | 237,154.05 | 1,668,526.98 | 250,279.05 | 973,565.62 | 146,034.84 |
| 合 计 | 123,896,899.29 | 18,584,534.89 | 124,408,746.01 | 18,661,311.90 | 125,467,216.35 | 18,820,082.45 |

17、其他非流动资产

| 项 目 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------|--------------|--------------|---------------|
| 预付长期资产款 | 2,596,611.36 | 2,320,160.94 | 11,898,495.66 |
| 合 计 | 2,596,611.36 | 2,320,160.94 | 11,898,495.66 |

18、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目 | 账面价值 | | | 受限原因 |
|------|----------------|----------------|----------------|------|
| | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 | |
| 应收票据 | 181,592,298.46 | 166,080,109.29 | 136,866,341.39 | 注 1 |
| 合 计 | 181,592,298.46 | 166,080,109.29 | 136,866,341.39 | |

注：所有权或使用权受限制的应收票据系公司已背书但未终止确认且尚未到期的商业承兑汇票及信用等级低的银行承兑的银行承兑汇票(信用等级低的银行)与已贴现但未终止确认且尚未到期的商业承兑汇票及信用等级低的银行承兑的银行承兑汇票(信用等级低的银行)在2024-3-31、2023-12-31、2022-12-31 余额分别为 181,592,298.46 元、166,080,109.29 元、136,866,341.39 元。

19、短期借款

| 项 目 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------|-----------|------------|----------------|
| 信用借款 | | | 100,111,527.77 |
| 合 计 | | | 100,111,527.77 |

20、应付账款

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

21、合同负债

| 项 目 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 销货合同相关的合同负债 | 27,977,267.96 | 42,061,869.53 | 20,640,243.93 |
| 合 计 | 27,977,267.96 | 42,061,869.53 | 20,640,243.93 |

22、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

| 项 目 | 2023-12-31 | 2024 年 1-3 月 | | 2024-3-31 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| | | 增加 | 减少 | |
| 一、短期薪酬 | 2,875,699.90 | 49,237,438.94 | 49,226,782.60 | 2,886,356.24 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 10,766,106.34 | 10,766,106.34 | |
| 三、辞退福利 | | | | |

| 项 目 | 2023-12-31 | 2024 年 1-3 月 | | 2024-3-31 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 增加 | 减少 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | 11,520,000.00 | 3,810,000.00 | 4,170,000.00 | 11,160,000.00 |
| 合 计 | 14,395,699.90 | 63,813,545.28 | 64,162,888.94 | 14,046,356.24 |

(续)

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

(续)

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

(2) 短期薪酬列示

| 项 目 | 2023-12-31 | 2024 年 1-3 月 | | 2024-3-31 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| | | 增加 | 减少 | |
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,613,345.44 | 35,393,591.49 | 35,393,591.49 | 1,613,345.44 |
| 2、职工福利费 | | 3,730,581.39 | 3,730,581.39 | |
| 3、社会保险费 | | 4,525,114.37 | 4,525,114.37 | |
| 其中：医疗保险费 | | 3,435,983.76 | 3,435,983.76 | |
| 工伤保险费 | | 886,930.74 | 886,930.74 | |
| 生育保险费 | | 202,199.87 | 202,199.87 | |
| 4、住房公积金 | | 4,578,511.00 | 4,578,511.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,262,354.46 | 1,009,640.69 | 998,984.35 | 1,273,010.80 |
| 6、其他 | | | | |
| 合 计 | 2,875,699.90 | 49,237,438.94 | 49,226,782.60 | 2,886,356.24 |

(续)

| 项 目 | 2022-12-31 | 2023 年 | | 2023-12-31 |
|---------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| | | 增加 | 减少 | |
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 9,628,619.24 | 173,532,092.48 | 181,547,366.28 | 1,613,345.44 |

| 项 目 | 2022-12-31 | 2023 年 | | 2023-12-31 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|--------------|
| | | 增加 | 减少 | |
| 2、职工福利费 | | 18,677,951.25 | 18,677,951.25 | |
| 3、社会保险费 | | 17,536,673.33 | 17,536,673.33 | |
| 其中：医疗保险费 | | 13,435,164.05 | 13,435,164.05 | |
| 工伤保险费 | | 3,312,499.14 | 3,312,499.14 | |
| 生育保险费 | | 789,010.14 | 789,010.14 | |
| 4、住房公积金 | | 18,965,730.00 | 18,965,730.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,529,028.08 | 6,095,113.71 | 6,361,787.33 | 1,262,354.46 |
| 6、其他 | | | | |
| 合 计 | 11,157,647.32 | 234,807,560.77 | 243,089,508.19 | 2,875,699.90 |

(续)

| 项 目 | 2022-1-1 | 2022 年 | | 2022-12-31 |
|---------------|--------------|----------------|----------------|---------------|
| | | 增加 | 减少 | |
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 7,195,809.80 | 171,500,829.91 | 169,068,020.47 | 9,628,619.24 |
| 2、职工福利费 | | 10,943,762.46 | 10,943,762.46 | |
| 3、社会保险费 | | 19,189,036.39 | 19,189,036.39 | |
| 其中：医疗保险费 | | 15,085,462.93 | 15,085,462.93 | |
| 工伤保险费 | | 3,345,147.51 | 3,345,147.51 | |
| 生育保险费 | | 758,425.95 | 758,425.95 | |
| 4、住房公积金 | | 18,788,330.64 | 18,788,330.64 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 452,140.72 | 5,909,528.68 | 4,832,641.32 | 1,529,028.08 |
| 合 计 | 7,647,950.52 | 226,331,488.08 | 222,821,791.28 | 11,157,647.32 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目 | 2023-12-31 | 2024 年 1-3 月 | | 2024-3-31 |
|----------|------------|---------------|---------------|-----------|
| | | 增加 | 减少 | |
| 1、基本养老保险 | | 7,176,222.55 | 7,176,222.55 | |
| 2、失业保险费 | | 312,025.07 | 312,025.07 | |
| 3、企业年金缴费 | | 3,277,858.72 | 3,277,858.72 | |
| 合 计 | | 10,766,106.34 | 10,766,106.34 | |

(续)

| 项 目 | 2022-12-31 | 2023 年 | | 2023-12-31 |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|
| | | 增加 | 减少 | |
| 1、基本养老保险 | | 25,680,652.38 | 25,680,652.38 | |
| 2、失业保险费 | | 1,132,728.11 | 1,132,728.11 | |
| 3、企业年金缴费 | 655,000.00 | 12,624,097.55 | 13,279,097.55 | |
| 合 计 | 655,000.00 | 39,437,478.04 | 40,092,478.04 | |

(续)

| 项 目 | 2022-1-1 | 2022 年 | | 2022-12-31 |
|----------|----------|---------------|---------------|------------|
| | | 增加 | 减少 | |
| 1、基本养老保险 | | 25,338,159.48 | 25,338,159.48 | |
| 2、失业保险费 | | 1,018,832.72 | 1,018,832.72 | |
| 3、企业年金缴费 | | 12,425,523.17 | 11,770,523.17 | 655,000.00 |
| 合 计 | | 38,782,515.37 | 38,127,515.37 | 655,000.00 |

23、应交税费

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

24、其他应付款

| 项 目 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------|---------------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 63,759,951.81 | 251,055,911.83 | 224,001,372.53 |
| 合 计 | 63,759,951.81 | 251,055,911.83 | 224,001,372.53 |

(1) 其他应付款

| 项 目 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-----|---------------|----------------|----------------|
| 往来款 | 42,322,756.90 | 226,829,996.87 | 204,207,083.07 |
| 保证金 | 20,240,775.16 | 23,045,377.21 | 18,785,665.20 |
| 押金 | 1,196,419.75 | 1,180,537.75 | 1,008,624.26 |
| 合 计 | 63,759,951.81 | 251,055,911.83 | 224,001,372.53 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

| 债权单位名称 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 未偿还原因 |
|----------------|-----------|----------------|----------------|-------|
| 湖南有色金属控股集团有限公司 | | 133,260,975.00 | 133,260,975.00 | 未及时结算 |
| 合 计 | | 133,260,975.00 | 133,260,975.00 | — |

25、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------------|------------|------------|--------------|
| 1 年内到期的长期借款 | | | 1,001,069.44 |
| 1 年内到期的租赁负债 | 302,617.65 | 297,591.45 | 324,125.84 |
| 合 计 | 302,617.65 | 297,591.45 | 1,325,195.28 |

26、其他流动负债

| 项 目 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 待转销项税额 | 3,637,044.83 | 5,468,043.02 | 2,683,231.71 |
| 未终止确认的已背书未到期票据 | 181,592,298.46 | 166,080,109.29 | 136,866,341.39 |
| 合 计 | 185,229,343.29 | 171,548,152.31 | 139,549,573.10 |

27、长期借款

| 项 目 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------|-----------|------------|---------------|
| 信用借款 | | | 99,105,875.02 |
| 合 计 | | | 99,105,875.02 |

28、租赁负债

| 项 目 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------|--------------|--------------|------------|
| 应付融资租赁款 | 1,386,098.17 | 1,477,604.27 | 708,434.29 |
| 未确认融资费用 | -103,699.27 | -119,014.78 | -25,188.08 |
| 合 计 | 1,282,398.90 | 1,358,589.49 | 683,246.21 |

29、长期应付款

(1) 分类列示

| 项 目 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 67,948,809.37 | 58,178,456.30 | 28,350,899.87 |
| 合 计 | 67,948,809.37 | 58,178,456.30 | 28,350,899.87 |

(2) 按款项性质列示

| 项 目 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 采矿权价款 | 67,948,809.37 | 58,178,456.30 | 28,350,899.87 |
| 合 计 | 67,948,809.37 | 58,178,456.30 | 28,350,899.87 |

30、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

| 项 目 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | 134,950,000.00 | 133,430,000.00 | 139,080,000.00 |
| 二、辞退福利 | | | |
| 三、其他长期福利 | | | |
| 合 计 | 134,950,000.00 | 133,430,000.00 | 139,080,000.00 |

(2) 设定受益计划变动情况

| 项 目 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、期初余额 | 144,950,000.00 | 153,580,000.00 | 157,030,000.00 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | 970,000.00 | 4,260,000.00 | 13,480,000.00 |
| 1.当期服务成本 | | | |
| 2.过去服务成本 | 100,000.00 | 330,000.00 | 9,380,000.00 |

| 项 目 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 3. 结算利得（损失以“-”表示） | | | |
| 4. 利息净额 | 870,000.00 | 3,930,000.00 | 4,100,000.00 |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 | 2,840,000.00 | 360,000.00 | -690,000.00 |
| 1. 精算利得（损失以“-”表示） | 2,840,000.00 | 360,000.00 | -690,000.00 |
| 2. 计划资产回报（计入利息净额的除外） | | | |
| 3. 资产上限影响的变动（计入利息金额的除外） | | | |
| 四、其他变动 | -2,650,000.00 | -13,250,000.00 | -16,240,000.00 |
| 1. 结算时支付的对价 | | | |
| 2. 已支付的福利 | -2,650,000.00 | -13,250,000.00 | -16,240,000.00 |
| 五、期末余额 | 146,110,000.00 | 144,950,000.00 | 153,580,000.00 |

31、预计负债

| 项 目 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 复垦费用 | 141,900,885.24 | 143,236,016.02 | 148,204,275.60 |
| 钨渣处置费用 | 6,862,440.85 | 5,541,631.72 | 6,872,061.90 |
| 合 计 | 148,763,326.09 | 148,777,647.74 | 155,076,337.50 |

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

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

32、递延收益

| 项 目 | 2023-12-31 | 2024年1-3月 | | 2024-3-31 | 形成原因 |
|------|----------------|------------|--------------|----------------|-------|
| | | 增加 | 减少 | | |
| 政府补助 | 230,916,189.03 | | 7,492,190.19 | 223,423,998.84 | 与资产相关 |
| 政府补助 | 5,547,338.10 | 340,000.00 | | 5,887,338.10 | 与收益相关 |
| 合 计 | 236,463,527.13 | 340,000.00 | 7,492,190.19 | 229,311,336.94 | — |

续)

| 项 目 | 2022-12-31 | 2023年 | | 2023-12-31 | 形成原因 |
|------|----------------|--------------|---------------|----------------|-------|
| | | 增加 | 减少 | | |
| 政府补助 | 261,547,640.84 | | 30,631,451.81 | 230,916,189.03 | 与资产相关 |
| 政府补助 | 7,979,600.00 | 1,449,188.10 | 3,881,450.00 | 5,547,338.10 | 与收益相关 |
| 合 计 | 269,527,240.84 | 1,449,188.10 | 34,512,901.81 | 236,463,527.13 | — |

续)

| 项目 | 2022-1-1 | 2022年 | | 2022-12-31 | 形成原因 |
|------|----------------|--------------|---------------|----------------|-------|
| | | 增加 | 减少 | | |
| 政府补助 | 291,891,238.35 | 2,800,500.00 | 33,144,097.51 | 261,547,640.84 | 与资产相关 |
| 政府补助 | 3,520,000.00 | 4,459,600.00 | | 7,979,600.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 295,411,238.35 | 7,260,100.00 | 33,144,097.51 | 269,527,240.84 | — |

其中，涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 2023-12-31 | 2024年1-3月 | | 2024-3-31 | 与资产/收益相关 |
|----------------------------------|----------------|------------|--------------|----------------|----------|
| | | 新增补助金额 | 计入其他收益金额 | | |
| 柴山3000t/d低品位多金属综合开发利用 | 143,107,746.34 | | 4,333,990.23 | 138,773,756.11 | 与资产相关 |
| 野鸡尾3000t/d复杂难处理铜多金属综合开发利用 | 15,667,873.02 | | 902,715.75 | 14,765,157.27 | 与资产相关 |
| 10000t/a低品位钨精矿高效选矿和湿法处理 | 662,260.48 | | 76,414.68 | 585,845.80 | 与资产相关 |
| 柴山尾矿库综合治理-废水回收利用 | 2,178,550.81 | | 128,851.44 | 2,049,699.37 | 与资产相关 |
| 公司井下废水治理及循环利用工程 | 3,830,595.12 | | 79,177.59 | 3,751,417.53 | 与资产相关 |
| 高湾丘尾矿库外排废水改道工程 | 313,333.33 | | 20,000.01 | 293,333.32 | 与资产相关 |
| 铋冶炼厂铋熔炼烟气治理工程 | 65,223.81 | | 11,740.98 | 53,482.83 | 与资产相关 |
| 高湾丘尾矿库尾水处理工程 | 4,194,722.91 | | 83,304.54 | 4,111,418.37 | 与资产相关 |
| 农村水电增效扩容改造中央财政奖励资金 | 2,132,366.66 | | 134,514.00 | 1,997,852.66 | 与资产相关 |
| 柴山尾矿库雨污分离工程 | 286,628.27 | | 5,617.17 | 281,011.10 | 与资产相关 |
| 金钽垄尾矿砂堆治理 | 758,333.39 | | 24,999.99 | 733,333.40 | 与资产相关 |
| 烟冲沟尾矿库污染防治 | 2,700,000.00 | | | 2,700,000.00 | 与资产相关 |
| 多金属选厂尾矿浓缩重金属污染减排工程 | 374,195.82 | | 23,119.56 | 351,076.26 | 与资产相关 |
| 柿竹园多金属共生资源高效利用 | 36,872,642.99 | | 1,111,559.58 | 35,761,083.41 | 与资产相关 |
| 尾矿（废渣）资源的综合利用 | 8,906,740.15 | | 333,836.46 | 8,572,903.69 | 与资产相关 |
| 公租房专项资金 | 7,318,500.00 | | 107,625.00 | 7,210,875.00 | 与资产相关 |
| 战略性矿产选冶关键分析检测技术和标准体系研究 | 31,900.00 | | | 31,900.00 | 与收益相关 |
| 战略性矿产选冶过程标准样品和质量监控体系性研究与应用 | 39,100.00 | | | 39,100.00 | 与收益相关 |
| 战略性矿产选冶工艺过程关键在线分析检测技术研究与应用 | 30,900.00 | | | 30,900.00 | 与收益相关 |
| 战略性矿产选冶过程产品质量预测技术研究与应用 | 335,238.10 | | | 335,238.10 | 与收益相关 |
| 战略性矿产选冶过程痕量有害元素追踪检测方法研究 | 31,000.00 | | | 31,000.00 | 与收益相关 |
| 战略性矿产资源开发利用-复杂低品位多金属资源协同高效开采工程示范 | 1,602,250.00 | | | 1,602,250.00 | 与收益相关 |
| 钨多金属矿浮选分离与清洁利用工程 | 1,554,400.00 | 340,000.00 | | 1,894,400.00 | 与收益相关 |
| 钨锡选冶联合协同提取工程 | 580,000.00 | | | 580,000.00 | 与收益相关 |
| 工业产业扶持资金2021 | 804,987.50 | | 24,187.50 | 780,800.00 | 与资产相关 |
| 智能矿山项目款2022 | 264,821.43 | | 8,035.71 | 256,785.72 | 与资产相关 |
| 复杂低品位多金属资源露天地下协同高效开采技术 | 336,200.00 | | | 336,200.00 | 与收益相关 |

| 负债项目 | 2023-12-31 | 2024年1-3月 | | 2024-3-31 | 与资产/收益相关 |
|-------------------------|----------------|------------|--------------|----------------|----------|
| | | 新增补助金额 | 计入其他收益金额 | | |
| 战略性矿产选冶分析测试技术和标准体系研究与应用 | 136,350.00 | | | 136,350.00 | 与收益相关 |
| 南岭钨锡多金属矿集区三维综合探测与深部成矿预测 | 420,000.00 | | | 420,000.00 | 与收益相关 |
| 矽卡岩型矿石低耗高效破碎和预选一体化技术与装备 | 450,000.00 | | | 450,000.00 | 与收益相关 |
| 废水处理项目专项资金 | 130,000.00 | | 32,500.00 | 97,500.00 | 与资产相关 |
| 重金属污染防治专项资金 | 60,000.00 | | 15,000.00 | 45,000.00 | 与资产相关 |
| 碱性萃取废水循环回用工程专项资金 | 50,000.00 | | 12,500.00 | 37,500.00 | 与资产相关 |
| 2015年度第一批环境保护专项治理项目资金 | 70,000.00 | | 10,000.00 | 60,000.00 | 与资产相关 |
| 2017年省级土壤污染防治资金 | 166,667.00 | | 12,500.00 | 154,167.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 236,463,527.13 | 340,000.00 | 7,492,190.19 | 229,311,336.94 | — |

(续)

| 负债项目 | 2022-12-31 | 2023年 | | 2023-12-31 | 与资产/收益相关 |
|-----------------------------|----------------|-----------|---------------|----------------|----------|
| | | 新增补助金额 | 计入其他收益金额 | | |
| 柴山 3000t/d 低品位多金属综合开发利用 | 160,443,707.28 | | 17,335,960.94 | 143,107,746.34 | 与资产相关 |
| 野鸡尾 3000t/d 复杂难处理铜多金属综合开发利用 | 19,278,736.04 | | 3,610,863.02 | 15,667,873.02 | 与资产相关 |
| 10000t/a 低品位钨精矿高效选矿和湿法处理 | 967,919.17 | | 305,658.69 | 662,260.48 | 与资产相关 |
| 柴山尾矿库综合治理-废水回收利用 | 2,693,956.53 | | 515,405.72 | 2,178,550.81 | 与资产相关 |
| 公司井下废水治理及循环利用工程 | 4,147,305.53 | | 316,710.41 | 3,830,595.12 | 与资产相关 |
| 高湾丘尾矿库外排废水改道工程 | 393,333.33 | | 80,000.00 | 313,333.33 | 与资产相关 |
| 铋冶炼厂铋熔炼烟气治理工程 | 128,071.33 | | 62,847.52 | 65,223.81 | 与资产相关 |
| 高湾丘尾矿库尾水处理工程 | 4,444,636.48 | | 249,913.57 | 4,194,722.91 | 与资产相关 |
| 农村水电增效扩容改造中央财政奖励资金 | 3,100,422.71 | | 968,056.05 | 2,132,366.66 | 与资产相关 |
| 柴山尾矿库雨污分离工程 | 309,096.91 | | 22,468.64 | 286,628.27 | 与资产相关 |
| 金钽铋尾砂堆治理 | 858,333.37 | | 99,999.98 | 758,333.39 | 与资产相关 |
| 烟冲沟尾矿库污染防治 | 2,700,000.00 | | | 2,700,000.00 | 与资产相关 |
| 多金属伴生矿综合利用资金 | 2,400,000.00 | | 2,400,000.00 | | 与收益相关 |
| 中南大学“固废资源化”项目中央财政资金 | 1,310,000.00 | | 1,310,000.00 | | 与收益相关 |
| 多金属选厂尾矿浓缩重金属污染减排工程 | 542,452.59 | | 168,256.77 | 374,195.82 | 与资产相关 |
| 柿竹园多金属伴生资源高效利用 | 41,542,857.58 | | 4,670,214.59 | 36,872,642.99 | 与资产相关 |
| 尾矿（废渣）资源的综合利用 | 10,242,086.02 | | 1,335,345.87 | 8,906,740.15 | 与资产相关 |
| 公租房专项资金 | 7,749,000.00 | | 430,500.00 | 7,318,500.00 | 与资产相关 |
| 战略性矿产选冶关键分析检测技术和标准体系研究 | 41,600.00 | -9,700.00 | | 31,900.00 | 与收益相关 |
| 战略性矿产选冶过程标准样品和质量监控体系研究与应用 | 41,600.00 | -2,500.00 | | 39,100.00 | 与收益相关 |

| 负债项目 | 2022-12-31 | 2023 年 | | 2023-12-31 | 与资产/收益相关 |
|----------------------------------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------|
| | | 新增补助金额 | 计入其他收益金额 | | |
| 战略性矿产选冶工艺过程关键在线分析检测技术研究与应用 | 33,200.00 | -2,300.00 | | 30,900.00 | 与收益相关 |
| 战略性矿产选冶过程产品质量预测技术研究与应用 | 365,600.00 | 109,538.10 | 139,900.00 | 335,238.10 | 与收益相关 |
| 战略性矿产选冶过程痕量有害元素追踪检测方法研究 | 33,200.00 | -2,200.00 | | 31,000.00 | 与收益相关 |
| 战略性矿产资源开发利用-复杂低品位多金属资源协同高效开采工程示范 | 1,620,000.00 | | 17,750.00 | 1,602,250.00 | 与收益相关 |
| 钨多金属矿浮选分离与清洁利用工程 | 1,554,400.00 | | | 1,554,400.00 | 与收益相关 |
| 钨锡选冶联合协同提取工程 | 580,000.00 | | | 580,000.00 | 与收益相关 |
| 工业产业扶持资金 2021 | 514,491.71 | | 96,750.04 | 417,741.67 | 与资产相关 |
| 工业与信息化产业发展专项 2022 | 387,245.83 | | | 387,245.83 | 与资产相关 |
| 智能矿山项目款 2022 | 297,321.43 | | 32,500.00 | 264,821.43 | 与资产相关 |
| 复杂低品位多金属资源露天地下协同高效开采技术 | | 350,000.00 | 13,800.00 | 336,200.00 | 与收益相关 |
| 战略性矿产选冶分析测试技术和标准体系研究与应用 | | 136,350.00 | | 136,350.00 | 与收益相关 |
| 南岭钨锡多金属矿集区三维综合探测与深部成矿预测 | | 420,000.00 | | 420,000.00 | 与收益相关 |
| 矽卡岩型矿石低耗高效破碎和预选一体化技术与装备 | | 450,000.00 | | 450,000.00 | 与收益相关 |
| 废水处理项目专项资金 | 260,000.00 | | 130,000.00 | 130,000.00 | 与资产相关 |
| 重金属污染防治专项资金 | 120,000.00 | | 60,000.00 | 60,000.00 | 与资产相关 |
| 碱性萃取废水循环回用工程专项资金 | 100,000.00 | | 50,000.00 | 50,000.00 | 与资产相关 |
| 2015 年度第一批环境保护专项治理项目资金 | 110,000.00 | | 40,000.00 | 70,000.00 | 与资产相关 |
| 2017 年省级土壤污染防治资金 | 216,667.00 | | 50,000.00 | 166,667.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 269,527,240.84 | 1,449,188.10 | 34,512,901.81 | 236,463,527.13 | — |

(续)

| 负债项目 | 2022-1-1 | 2022 年 | | 2022-12-31 | 与资产/收益相关 |
|---------------------------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------|
| | | 新增补助金额 | 计入其他收益金额 | | |
| 柴山 3000t/d 低品位多金属综合利用 | 177,779,668.22 | | 17,335,960.94 | 160,443,707.28 | 与资产相关 |
| 野鸡尾 3000t/d 复杂难处理铜多金属综合利用 | 22,889,599.06 | | 3,610,863.02 | 19,278,736.04 | 与资产相关 |
| 10000t/a 低品位钨精矿高效选矿和湿法处理 | 1,363,705.92 | | 395,786.75 | 967,919.17 | 与资产相关 |
| 柴山尾矿库综合治理-废水回收利用 | 3,209,362.25 | | 515,405.72 | 2,693,956.53 | 与资产相关 |
| 公司井下废水治理及循环利用工程 | 4,464,015.94 | | 316,710.41 | 4,147,305.53 | 与资产相关 |
| 高湾丘尾矿库外排废水改道工程 | 473,333.33 | | 80,000.00 | 393,333.33 | 与资产相关 |
| 铋冶炼厂铋熔炼烟气治理工程 | 198,860.63 | | 70,789.30 | 128,071.33 | 与资产相关 |
| 高湾丘尾矿库尾水处理工程 | 4,777,854.59 | | 333,218.11 | 4,444,636.48 | 与资产相关 |
| 农村水电增效扩容改造中央财政奖励资金 | 1,928,142.96 | 2,110,000.00 | 937,720.25 | 3,100,422.71 | 与资产相关 |
| 柴山尾矿库雨污分离工程 | 331,565.55 | | 22,468.64 | 309,096.91 | 与资产相关 |

| 负债项目 | 2022-1-1 | 2022 年 | | 2022-12-31 | 与资产/收益相关 |
|----------------------------------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------|
| | | 新增补助金额 | 计入其他收益金额 | | |
| 金钽羰尾砂堆治理 | 958,333.33 | | 99,999.96 | 858,333.37 | 与资产相关 |
| 烟冲沟尾矿库污染防治 | 2,700,000.00 | | | 2,700,000.00 | 与资产相关 |
| 多金属伴生矿综合利用资金 | 2,400,000.00 | | | 2,400,000.00 | 与收益相关 |
| 中南大学“固废资源化”项目中央财政资金 | 1,120,000.00 | 190,000.00 | | 1,310,000.00 | 与收益相关 |
| 多金属选厂尾矿浓缩重金属污染减排工程 | 813,266.96 | | 270,814.37 | 542,452.59 | 与资产相关 |
| 柿竹园多金属伴生资源高效利用 | 46,994,081.00 | | 5,451,223.42 | 41,542,857.58 | 与资产相关 |
| 尾矿（废渣）资源的综合利用 | 13,101,089.94 | | 2,859,003.92 | 10,242,086.02 | 与资产相关 |
| 公租房专项资金 | 8,179,500.00 | | 430,500.00 | 7,749,000.00 | 与资产相关 |
| 战略性矿产选冶关键分析检测技术和标准体系研究 | | 41,600.00 | | 41,600.00 | 与收益相关 |
| 战略性矿产选冶过程标准样品和质量监控体系性研究与应用 | | 41,600.00 | | 41,600.00 | 与收益相关 |
| 战略性矿产选冶工艺过程关键在线分析检测技术研究示范应用 | | 33,200.00 | | 33,200.00 | 与收益相关 |
| 战略性矿产选冶过程产品质量预测技术研究与应用 | | 365,600.00 | | 365,600.00 | 与收益相关 |
| 战略性矿产选冶过程痕量有害元素追踪检测方法研究 | | 33,200.00 | | 33,200.00 | 与收益相关 |
| 战略性矿产资源开发利用-复杂低品位多金属资源协同高效开采工程示范 | | 1,620,000.00 | | 1,620,000.00 | 与收益相关 |
| 钨多金属矿浮选分离与清洁利用工程 | | 1,554,400.00 | | 1,554,400.00 | 与收益相关 |
| 钨锡选冶联合协同提取工程 | | 580,000.00 | | 580,000.00 | 与收益相关 |
| 市本级工业与信息化产业发展专项款郴财企指 25 号文 | | 390,500.00 | 3,254.17 | 387,245.83 | 与资产相关 |
| 市财政局郴财企指[2022]23 号智能矿山项目款 | | 300,000.00 | 2,678.57 | 297,321.43 | 与资产相关 |
| 工信局 2021 年企业奖补资金 | 572,191.67 | | 57,699.96 | 514,491.71 | 与资产相关 |
| 废水处理项目专项资金 | 390,000.00 | | 130,000.00 | 260,000.00 | 与资产相关 |
| 重金属污染防治专项资金 | 180,000.00 | | 60,000.00 | 120,000.00 | 与资产相关 |
| 碱性萃取废水循环回用工程专项资金 | 150,000.00 | | 50,000.00 | 100,000.00 | 与资产相关 |
| 2015 年度第一批环境保护专项治理项目资金 | 150,000.00 | | 40,000.00 | 110,000.00 | 与资产相关 |
| 2017 年省级土壤污染防治资金 | 266,667.00 | | 50,000.00 | 216,667.00 | 与资产相关 |
| 铜锡技改工程补助 | 20,000.00 | | 20,000.00 | | 与资产相关 |
| 合计 | 295,411,238.35 | 7,260,100.00 | 33,144,097.51 | 269,527,240.84 | — |

33、实收资本

(1) 2024 年 1-3 月实收资本变动情况

| 投资者名称 | 2023-12-31 | 增加金额 | 减少金额 | 2024-3-31 | 持股比例 (%) |
|--------------|----------------|------|------|----------------|----------|
| 五矿钨业集团有限公司 | 458,198,569.83 | | | 458,198,569.83 | 97.36 |
| 湖南沃溪矿业投资有限公司 | 12,442,150.58 | | | 12,442,150.58 | 2.64 |
| 合计 | 470,640,720.41 | | | 470,640,720.41 | 100.00 |

(2) 2023 年度实收资本变动情况

| 投资者名称 | 2022-12-31 | 增加金额 | 减少金额 | 2023-12-31 | 持股比例 (%) |
|--------------|----------------|------|------|----------------|----------|
| 五矿钨业集团有限公司 | 458,198,569.83 | | | 458,198,569.83 | 97.36 |
| 湖南沃溪矿业投资有限公司 | 12,442,150.58 | | | 12,442,150.58 | 2.64 |
| 合 计 | 470,640,720.41 | | | 470,640,720.41 | 100.00 |

(3) 2022 年度实收资本变动情况

| 投资者名称 | 2022-1-1 | 增加金额 | 减少金额 | 2022-12-31 | 持股比例 (%) |
|--------------|----------------|------|------|----------------|----------|
| 五矿钨业集团有限公司 | 458,198,569.83 | | | 458,198,569.83 | 97.36 |
| 湖南沃溪矿业投资有限公司 | 12,442,150.58 | | | 12,442,150.58 | 2.64 |
| 合 计 | 470,640,720.41 | | | 470,640,720.41 | 100.00 |

34、资本公积

| 项 目 | 2023-12-31 | 增加金额 | 减少金额 | 2024-3-31 |
|-------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（或股本溢价） | 371,035,238.76 | | | 371,035,238.76 |
| 原制度资本公积转入 | 14,665,363.38 | | | 14,665,363.38 |
| 合 计 | 385,700,602.14 | | | 385,700,602.14 |

续)

| 项 目 | 2022-12-31 | 增加金额 | 减少金额 | 2023-12-31 |
|-------------|----------------|------|------------|----------------|
| 资本溢价（或股本溢价） | 371,035,238.76 | | | 371,035,238.76 |
| 其他资本公积 | 248,367.09 | | 248,367.09 | |
| 原制度资本公积转入 | 14,665,363.38 | | | 14,665,363.38 |
| 合 计 | 385,948,969.23 | | 248,367.09 | 385,700,602.14 |

续)

| 项 目 | 2022-1-1 | 增加金额 | 减少金额 | 2022-12-31 |
|-------------|----------------|----------|------|----------------|
| 资本溢价（或股本溢价） | 371,035,238.76 | | | 371,035,238.76 |
| 其他资本公积 | 243,226.74 | 5,140.35 | | 248,367.09 |
| 原制度资本公积转入 | 14,665,363.38 | | | 14,665,363.38 |
| 合 计 | 385,943,828.88 | 5,140.35 | | 385,948,969.23 |

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

35、专项储备

| 项 目 | 2023-12-31 | 2024 年 1-3 月 | | 2024-3-31 |
|-------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | | 增加 | 减少 | |
| 安全生产费 | 7,761,143.74 | 11,337,779.14 | 3,315,124.36 | 15,783,798.52 |
| 合 计 | 7,761,143.74 | 11,337,779.14 | 3,315,124.36 | 15,783,798.52 |

续)

| 项 目 | 2022-12-31 | 2023 年 1-12 月 | | 2023-12-31 |
|-------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | | 增加 | 减少 | |
| 安全生产费 | 18,089,677.64 | 51,340,371.25 | 61,668,905.15 | 7,761,143.74 |
| 合 计 | 18,089,677.64 | 51,340,371.25 | 61,668,905.15 | 7,761,143.74 |

(续)

| 项 目 | 2022-1-1 | 2023 年 1-12 月 | | 2022-12-31 |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 增加 | 减少 | |
| 安全生产费 | 16,626,606.77 | 35,975,249.00 | 34,512,178.13 | 18,089,677.64 |
| 合 计 | 16,626,606.77 | 35,975,249.00 | 34,512,178.13 | 18,089,677.64 |

36、盈余公积

| 项 目 | 2023-12-31 | 2024 年 1-3 月 | | 2024-3-31 |
|--------|----------------|--------------|----|----------------|
| | | 增加 | 减少 | |
| 法定盈余公积 | 213,536,870.04 | | | 213,536,870.04 |
| 合 计 | 213,536,870.04 | | | 213,536,870.04 |

(续)

| 项 目 | 2022-12-31 | 2023 年 1-12 月 | | 2023-12-31 |
|--------|----------------|---------------|----|----------------|
| | | 增加 | 减少 | |
| 法定盈余公积 | 177,296,958.61 | 36,239,911.43 | | 213,536,870.04 |
| 合 计 | 177,296,958.61 | 36,239,911.43 | | 213,536,870.04 |

(续)

| 项 目 | 2022-1-1 | 2023 年 1-12 月 | | 2022-12-31 |
|--------|----------------|---------------|----|----------------|
| | | 增加 | 减少 | |
| 法定盈余公积 | 150,599,692.45 | 26,697,266.16 | | 177,296,958.61 |
| 合 计 | 150,599,692.45 | 26,697,266.16 | | 177,296,958.61 |

37、未分配利润

| 项 目 | 2024 年 1-3 月 | 2023 年 | 2022 年 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 385,136,953.27 | 138,977,750.42 | 20,653,075.30 |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | | 681,893.25 |
| 调整后年初未分配利润 | 385,136,953.27 | 138,977,750.42 | 21,334,968.55 |
| 加: 本年归属于母公司股东的净利润 | 143,354,468.60 | 360,550,599.28 | 261,412,315.28 |
| 其他 | | | |
| 减: 提取法定盈余公积 | | 36,055,059.93 | 26,697,266.16 |
| 应付普通股股利 | | 80,000,000.00 | 142,000,000.00 |
| 其他减少 | | -1,663,663.50 | -24,927,732.75 |
| 年末未分配利润 | 528,491,421.87 | 385,136,953.27 | 138,977,750.42 |

注: 2023 年度其他减少为处置其他权益工具投资-1,663,663.50 元; 2022 年度其他减少为

①处置其他权益工具投资-7,763,202.35 元, ②调整三供一业资金-17,164,530.4 元。

38、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项 目 | 2024 年 1-3 月 | | 2023 年度 | | 2022 年度 | |
|------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 764,244,593.04 | 532,010,544.02 | 2,513,353,386.51 | 1,738,643,041.07 | 2,647,471,232.27 | 2,055,575,627.65 |
| 其他业务 | 9,373,991.21 | 1,697,814.19 | 37,551,683.75 | 13,832,734.37 | 57,506,010.70 | 21,369,727.68 |
| 合 计 | 773,618,584.25 | 533,708,358.21 | 2,550,905,070.26 | 1,752,475,775.44 | 2,704,977,242.97 | 2,076,945,355.33 |

(2) 主营业务分解信息列示如下：

| 项 目 | 2024 年 1-3 月 | | 2023 年度 | | 2022 年度 | |
|------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 商品类型 | | | | | | |
| 氧化钨 | 391,783,412.38 | 319,893,602.25 | 1,200,252,301.52 | 920,758,848.66 | 1,183,788,667.51 | 992,577,137.80 |
| APT | 130,616,991.18 | 107,781,288.02 | 567,550,058.37 | 442,625,581.63 | 588,342,226.95 | 497,848,729.71 |
| 萤石精矿 | 131,260,246.79 | 50,114,708.26 | 294,716,317.36 | 133,379,425.40 | 238,849,960.19 | 138,542,354.52 |
| 钨精矿 | 82,978,112.90 | 32,111,989.63 | 215,668,457.50 | 67,849,524.26 | 170,507,698.26 | 75,860,826.60 |
| 钨精矿 | 6,441,392.20 | 2,475,433.19 | 105,999,064.14 | 47,604,449.24 | 296,361,355.06 | 169,500,308.67 |
| 铋精矿 | 11,264,637.81 | 10,289,659.68 | 53,881,972.74 | 58,476,700.50 | 44,195,339.86 | 78,462,638.97 |
| 加工费及其他 | 9,899,799.78 | 9,343,862.99 | 75,285,214.88 | 67,948,511.38 | 125,425,984.44 | 102,783,631.38 |
| 合 计 | 764,244,593.04 | 532,010,544.02 | 2,513,353,386.51 | 1,738,643,041.07 | 2,647,471,232.27 | 2,055,575,627.65 |
| 按销售渠道分类 | | | | | | |
| 直销 | 764,244,593.04 | 532,010,544.02 | 2,513,353,386.51 | 1,738,643,041.07 | 2,647,471,232.27 | 2,055,575,627.65 |
| 合 计 | 764,244,593.04 | 532,010,544.02 | 2,513,353,386.51 | 1,738,643,041.07 | 2,647,471,232.27 | 2,055,575,627.65 |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | |
| 在某一时点转让 | 764,244,593.04 | 532,010,544.02 | 2,513,353,386.51 | 1,738,643,041.07 | 2,647,471,232.27 | 2,055,575,627.65 |
| 合 计 | 764,244,593.04 | 532,010,544.02 | 2,513,353,386.51 | 1,738,643,041.07 | 2,647,471,232.27 | 2,055,575,627.65 |

(3) 履约义务的说明

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

39、税金及附加

| 项 目 | 2024 年 1-3 月 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 资源税 | 21,678,743.98 | 75,454,400.14 | 64,434,493.54 |
| 城市维护建设税 | 1,880,901.32 | 6,736,739.13 | 6,394,003.16 |
| 教育费附加 | 1,880,901.32 | 6,510,192.44 | 5,964,235.50 |

| 项 目 | 2024 年 1-3 月 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------|---------------|----------------|---------------|
| 房产税 | 1,088,997.66 | 4,422,771.16 | 4,679,443.76 |
| 土地使用税 | 1,679,942.03 | 6,976,517.74 | 6,374,083.68 |
| 车船使用税 | 6,434.88 | 62,260.00 | 66,460.64 |
| 印花税 | 434,739.53 | 1,673,946.09 | 1,717,922.75 |
| 其他税费 | 614,599.00 | 4,078,640.83 | 4,504,229.26 |
| 合 计 | 29,265,259.72 | 105,915,467.53 | 94,134,872.29 |

40、销售费用

| 项 目 | 2024 年 1-3 月 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 907,088.19 | 4,257,598.15 | 4,063,572.66 |
| 包装费 | 171,616.36 | 661,271.41 | 967,279.38 |
| 样品费 | 80,663.17 | 548,544.85 | 482,677.92 |
| 折旧费 | 2,617.19 | 8,820.15 | 9,684.98 |
| 展览费 | | | 1,698,113.20 |
| 其他 | 28,859.51 | 529,443.25 | 276,170.35 |
| 合 计 | 1,190,844.42 | 6,005,677.81 | 7,497,498.49 |

41、管理费用

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

42、研发费用

| 项 目 | 2024 年 1-3 月 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------|--------------|---------------|---------------|
| 材料费 | 4,384,817.52 | 35,606,109.30 | 33,134,907.19 |
| 职工薪酬 | 3,752,258.66 | 21,336,141.11 | 25,318,606.19 |
| 水电费 | 3,776,093.09 | 22,009,430.37 | 14,681,417.17 |

| 项 目 | 2024 年 1-3 月 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 零星委外科研项目支出 | 1,736,792.44 | 2,820,297.66 | 4,557,935.43 |
| 其他 | 2,566,407.88 | 10,006,978.29 | 2,542,250.42 |
| 合 计 | 16,216,369.59 | 91,778,956.73 | 80,235,116.40 |

43、财务费用

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

44、其他收益

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

45、投资收益

| 项 目 | 2024 年 1-3 月 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------|--------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,671,341.95 | 27,781,953.76 | 39,689,686.57 |
| 债权投资持有期间的投资收益 | | | 161,851.42 |
| 其他权益工具投资持有期间的投资收益 | | | 150,000.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | | -7,801,651.20 |
| 应收款项融资贴息费用 | | -497,614.55 | -155,705.93 |
| 合 计 | 2,671,341.95 | 27,284,339.21 | 32,044,180.86 |

46、信用减值损失

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

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

47、资产减值损失

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

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

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

48、资产处置收益

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

49、营业外收入

| 项 目 | 2024 年 1-3 月 | | 2023 年度 | | 2022 年度 | |
|--------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 发生额 | 计入非经常性损益金额 | 发生额 | 计入非经常性损益金额 | 发生额 | 计入非经常性损益金额 |
| 罚没收入 | 64,000.01 | 64,000.01 | 147,684.01 | 147,684.01 | 149,600.00 | 149,600.00 |
| 废旧物资收入 | 202,865.04 | 202,865.04 | 1,309,520.61 | 1,309,520.61 | 940,048.70 | 940,048.70 |
| 其他 | 13,048.85 | 13,048.85 | 317,593.36 | 317,593.36 | 596,719.28 | 596,719.28 |
| 合 计 | 279,913.90 | 279,913.90 | 1,774,797.98 | 1,774,797.98 | 1,686,367.98 | 1,686,367.98 |

50、营业外支出

| 项 目 | 2024 年 1-3 月 | | 2023 年度 | | 2022 年度 | |
|-------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 发生额 | 计入非经常性损益金额 | 发生额 | 计入非经常性损益金额 | 发生额 | 计入非经常性损益金额 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,155,089.58 | 1,155,089.58 | 4,356,626.71 | 4,356,626.71 | 43,666,211.41 | 43,666,211.41 |
| 其中：固定资产报废损失 | 1,155,089.58 | 1,155,089.58 | 1,298,705.00 | 1,298,705.00 | 43,666,211.41 | 43,666,211.41 |
| 其他 | | | 3,057,921.71 | 3,057,921.71 | | |
| 对外捐赠支出 | | | 5,600,000.00 | 5,600,000.00 | 5,600,000.00 | 5,600,000.00 |
| 赔偿支出 | | | | | 129,200.00 | 129,200.00 |
| 罚款支出 | | | 848,000.00 | 848,000.00 | 55,269.71 | 55,269.71 |
| 其他 | 5,351.40 | 5,351.40 | 245,432.18 | 245,432.18 | 1,820,881.48 | 1,820,881.48 |
| 合 计 | 1,160,440.98 | 1,160,440.98 | 11,050,058.89 | 11,050,058.89 | 51,271,562.60 | 51,271,562.60 |

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

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

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

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

52、其他综合收益

| 项 目 | 2023-12-31 | 本期发生金额 | | | | | | 2024-3-31 |
|-------------------|--------------|---------------|--------------------|----------------------|-------------|---------------|-----------|---------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 1,262,720.02 | -2,840,000.00 | | | -426,000.00 | -2,414,000.00 | | -1,151,279.98 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | 1,262,720.02 | -2,840,000.00 | | | -426,000.00 | -2,414,000.00 | | -1,151,279.98 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 合 计 | 1,262,720.02 | -2,840,000.00 | | | -426,000.00 | -2,414,000.00 | | -1,151,279.98 |

(续)

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

(续)

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

53、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金****①收到其他与经营活动有关的现金**

| 项 目 | 2024 年 1-3 月 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------|--------------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 987,246.78 | 1,307,194.96 | 1,952,721.96 |
| 政府补助 | 1,403,615.68 | 4,223,687.83 | 9,084,975.63 |
| 往来款及其他 | 279,913.90 | 28,610,865.05 | 22,352,054.09 |
| 合 计 | 2,670,776.36 | 34,141,747.84 | 33,389,751.68 |

②支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2024 年 1-3 月 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------|---------------|---------------|----------------|
| 支付费用 | 17,074,073.39 | 74,023,558.38 | 55,105,130.30 |
| 捐赠支出 | | 5,600,000.00 | 5,600,000.00 |
| 往来款及其他 | 70,310,023.05 | 14,005,760.47 | 59,156,758.80 |
| 合 计 | 87,384,096.44 | 93,629,318.85 | 119,861,889.10 |

(2) 与投资活动有关的现金**①收到的重要的投资活动有关的现金**

| 项 目 | 2024 年 1-3 月 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------|--------------|---------------|---------------|
| 处置南岭民爆股权收到的现金 | | | 10,763,202.35 |
| 收到湖南有色郴州氟化学有限公司分红 | | 18,330,000.00 | |
| 合 计 | | 18,330,000.00 | 10,763,202.35 |

②收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2024 年 1-3 月 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------|--------------|---------|---------------|
| 收回借款本金 | | | 25,000,000.00 |
| 合计 | | | 25,000,000.00 |

③支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2024 年 1-3 月 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------------|--------------|---------|------------|
| 处置子公司支付的现金净额 | | | 430,526.30 |
| 房屋拆除、封堵及安全隐患整改费用 | 794,179.11 | | |
| 合 计 | 794,179.11 | | 430,526.30 |

(3) 与筹资活动有关的现金**①支付的其他与筹资活动有关的现金**

| 项 目 | 2024 年 1-3 月 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------|--------------|------------|------------|
| 租赁负债款项 | 71,164.39 | 398,098.20 | 354,217.14 |
| 合 计 | 71,164.39 | 398,098.20 | 354,217.14 |

②筹资活动产生的各项负债变动情况

A、2024年1-3月变动情况

| 项目 | 2023.12.31 余额 | 2024年1-3月增加 | | 2024年1-3月减少 | | 2024.3.31 余额 |
|---------------------|---------------|-------------|--------------|-------------|-------|---------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | | | | | | |
| 长期借款(含一年内到期的长期借款) | | | | | | |
| 租赁负债(含一年内到期的租赁负债) | 1,656,180.94 | | | 71,164.39 | | 1,585,016.55 |
| 长期应付款(含一年内到期的长期应付款) | 58,178,456.30 | | 9,770,353.07 | | | 67,948,809.37 |
| 合计 | 59,834,637.24 | | 9,770,353.07 | 71,164.39 | | 69,533,825.92 |

B、2023年变动情况

| 项目 | 2022.12.31 余额 | 2023年度增加 | | 2023年度减少 | | 2023.12.31 余额 |
|---------------------|----------------|----------|---------------|----------------|-------|---------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 100,111,527.77 | | 840,082.83 | 100,951,610.60 | | |
| 长期借款(含一年内到期的长期借款) | 100,106,944.46 | | 1,263,888.87 | 101,370,833.33 | | |
| 租赁负债(含一年内到期的租赁负债) | 1,007,372.05 | | 648,808.89 | | | 1,656,180.94 |
| 长期应付款(含一年内到期的长期应付款) | 28,350,899.87 | | 29,827,556.43 | | | 58,178,456.30 |
| 合计 | 229,576,744.15 | | 32,580,337.02 | 202,322,443.93 | | 59,834,637.24 |

C、2022年变动情况

| 项目 | 2022.1.1 余额 | 2022年度增加 | | 2022年度减少 | | 2022.12.31 余额 |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|-------|----------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 200,226,111.10 | 100,000,000.00 | 4,638,333.37 | 204,752,916.70 | | 100,111,527.77 |
| 长期借款(含一年内到期的长期借款) | 150,169,583.34 | 100,000,000.00 | 3,982,777.78 | 154,045,416.66 | | 100,106,944.46 |
| 租赁负债(含一年内到期的租赁负债) | 1,320,365.66 | | 41,223.53 | 354,217.14 | | 1,007,372.05 |
| 长期应付款(含一年内到期的长期应付款) | 12,882,262.28 | | 15,468,637.59 | | | 28,350,899.87 |
| 合计 | 364,598,322.38 | 200,000,000.00 | 24,130,972.27 | 359,152,550.50 | | 229,576,744.15 |

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | | |
| 净利润 | 143,354,468.60 | 360,550,599.28 | 264,151,048.07 |
| 加：资产减值准备 | 5,562,046.37 | 109,410,862.93 | 12,014,342.55 |
| 信用减值损失 | 464,666.08 | -269,779.25 | 3,218,834.80 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 34,056,447.75 | 131,142,434.82 | 121,553,016.36 |
| 使用权资产折旧 | 87,499.95 | 333,014.52 | 324,521.88 |

| 补充资料 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| 无形资产摊销 | 11,571,314.86 | 39,048,184.07 | 27,244,153.58 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,435,110.80 | 4,957,553.12 | 1,509,277.70 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | -1,652,696.73 | -69,630.27 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 1,155,089.58 | 4,356,626.71 | 43,666,211.41 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,537,979.30 | 2,233,966.46 | 9,361,239.15 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -2,671,341.95 | -27,781,953.76 | -32,199,886.79 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -27,727.80 | -11,955,789.28 | 14,227,035.34 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -76,777.01 | -158,770.55 | -311,693.04 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 76,564,235.28 | -31,225,309.80 | 10,960,425.51 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -78,370,742.89 | -167,894,125.51 | 29,194,521.29 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -78,045,617.37 | 104,218,804.97 | 12,608,441.89 |
| 其他 | 5,608,654.78 | -10,634,533.90 | 2,049,570.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 122,205,306.33 | 504,679,088.10 | 519,501,430.30 |
| 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 | 454,051,875.31 | 338,168,157.31 | 236,705,212.82 |
| 减：现金的年初余额 | 338,168,157.31 | 236,705,212.82 | 102,587,713.08 |
| 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 | 115,883,718.00 | 101,462,944.49 | 134,117,499.74 |

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

2022年度：

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

(3) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 454,051,875.31 | 338,168,157.31 | 236,705,212.82 |
| 其中：可随时用于支付的银行存款 | 454,051,875.31 | 338,168,157.31 | 236,705,212.82 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | | |

| 项 目 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 二、现金等价物 | | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 454,051,875.31 | 338,168,157.31 | 236,705,212.82 |

55、租赁

(1) 本集团作为承租人

①报告期末纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：无

②简化处理的短期租赁费用：

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

③售后租回交易：无

(2) 本集团作为出租人

①经营租赁

| 项 目 | 2024 年 1-3 月 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------------------------|--------------|------------|------------|
| 租赁收入 | 373,562.58 | 667,442.29 | 663,772.83 |
| 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 | | | |
| 合 计 | 373,562.58 | 667,442.29 | 663,772.83 |

八、研发支出

1、按费用性质列示

| 项 目 | 2024 年 1-3 月 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 材料费 | 4,384,817.52 | 35,606,109.30 | 33,134,907.19 |
| 职工薪酬 | 3,752,258.66 | 21,348,947.56 | 25,318,606.19 |
| 水电费 | 3,776,093.09 | 22,009,430.37 | 14,681,417.17 |
| 零星委外科研项目支出 | 1,308,847.78 | 2,820,297.66 | 4,557,935.43 |
| 其他 | 2,994,352.54 | 10,006,978.29 | 2,542,250.42 |
| 合 计 | 16,216,369.59 | 91,778,956.73 | 80,235,116.40 |
| 其中：费用化研发支出 | 16,216,369.59 | 91,778,956.73 | 80,235,116.40 |
| 资本化研发支出 | | | |
| 合 计 | 16,216,369.59 | 91,778,956.73 | 80,235,116.40 |

九、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 丧失子公司控制权的交易或事项

| 子公司名称 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的处置价款 | 丧失控制权时点的处置比例 (%) | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 (%) |
|--------------|------------|---------------|------------------|--------------|------------|----------------------------------|--------------------|
| 郴州大金矿业有限责任公司 | 2022-11-18 | 13,382,993.77 | 51.00 | 股权转让 | 收到处置价款日 | -7,801,651.20 | |

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

公司唯一子公司郴州大金矿业有限责任公司在 2022 年 11 月处置，详见附注“九、合并范围的变更”。

2、在合营企业或联营企业中的权益

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------|--------|--------|-------------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 湖南有色郴州氟化学有限公司 | 湖南省郴州市 | 湖南省郴州市 | 化学原料和化学制品制造 | 39.00 | | 权益法 |

(1) 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 湖南有色郴州氟化学有限公司 | 湖南有色郴州氟化学有限公司 | 湖南有色郴州氟化学有限公司 |
| 流动资产 | 241,045,979.97 | 319,452,973.51 | 242,222,669.71 |
| 非流动资产 | 293,916,797.22 | 334,987,012.64 | 373,779,521.42 |
| 资产合计 | 534,962,777.19 | 654,439,986.15 | 616,002,191.13 |
| 流动负债 | 305,772,122.57 | 137,151,948.96 | 125,247,761.89 |
| 非流动负债 | 14,595,901.85 | 12,059,277.93 | 11,804,470.81 |
| 负债合计 | 320,368,024.42 | 149,211,226.89 | 137,052,232.70 |
| 净资产 | 214,594,752.77 | 505,228,759.26 | 478,949,958.43 |
| 少数股东权益 | | | 4,894,350.33 |
| 归属于母公司股东权益 | 214,594,752.77 | 505,228,759.26 | 474,055,608.10 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 83,691,953.58 | 197,039,216.11 | 184,881,687.16 |
| 调整事项 | | | |
| —商誉 | | | |
| —内部交易未实现利润 | | | |
| —其他 | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 79,756,615.78 | 194,085,273.83 | 184,881,687.16 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | |
| 营业收入 | 104,125,510.29 | 469,628,281.41 | 568,819,325.51 |
| 净利润 | 8,582,499.38 | 79,101,917.14 | 102,064,111.52 |
| 终止经营的净利润 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 综合收益总额 | 8,582,499.38 | 79,101,917.14 | 102,064,111.52 |
| 本年收到的来自联营企业的股利 | 117,000,000.00 | 18,330,000.00 | 31,200,000.00 |

十一、政府补助

1、年末按应收金额确认的政府补助

报告期各期末公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

2、涉及政府补助的负债项目

| 财务报表项目 | 2023-12-31 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年转入其他收益 | 本年其他变动 | 2024-3-31 | 与资产/收益相关 |
|--------|----------------|------------|-------------|--------------|--------|----------------|----------|
| 递延收益 | 230,916,189.03 | | | 7,492,190.19 | | 223,423,998.84 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 5,547,338.10 | 340,000.00 | | | | 5,887,338.10 | 与收益相关 |
| 合计 | 236,463,527.13 | 340,000.00 | | 7,492,190.19 | | 229,311,336.94 | — |

(续)

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

(续)

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

3、计入本年损益的政府补助

| 类型 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|----------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 金钽垄尾砂堆治理 | 24,999.99 | 99,999.98 | 99,999.96 |
| 多金属选厂尾矿浓缩重金属污染减排工程 | 23,119.56 | 168,256.77 | 270,814.37 |
| 柿竹园多金属共生资源高效利用 | 1,111,559.58 | 4,670,214.59 | 5,451,223.42 |
| 尾矿(废渣)资源的综合利用 | 333,836.46 | 1,335,345.87 | 2,859,003.92 |
| 工信局2021年企业奖补资金 | | | 57,699.96 |
| 柴山3000t/d低品位多金属综合开发利用 | 4,333,990.23 | 17,335,960.94 | 17,335,960.94 |
| 野鸡尾3000t/d复杂难处理铜多金属综合开发利用 | 902,715.75 | 3,610,863.02 | 3,610,863.02 |
| 10000t/a低品位钨精矿高效选矿和湿法处理 | 76,414.68 | 305,658.69 | 395,786.75 |
| 柴山尾矿库综合治理-废水回收利用 | 128,851.44 | 515,405.72 | 515,405.72 |
| 井下废水治理及循环利用工程 | 79,177.59 | 316,710.41 | 316,710.41 |
| 公租房补助 | 107,625.00 | 430,500.00 | 430,500.00 |
| 铋冶炼厂铋熔炼烟气治理工程 | 11,740.98 | 62,847.52 | 70,789.30 |
| 高湾丘尾矿库外排废水改道工程 | 20,000.01 | 80,000.00 | 80,000.00 |
| 柴山尾矿库雨污分离工程(T) | 5,617.17 | 22,468.64 | 22,468.64 |
| 高湾丘尾矿库尾水处理工程(T) | 83,304.54 | 249,913.57 | 333,218.11 |
| 农村水电增效扩容改造中央财政奖励资金(T) | 134,514.00 | 968,056.05 | 937,720.25 |
| 高新区拨市监局2021市知识产权推进资金 | | | 30,000.00 |
| 省财政厅拨有色企业维简费(湘财企指2022-17号) | | | 356,300.00 |
| 市本级工业与信息化产业发展专项款郴财企指25号文 | 24,187.50 | 96,750.04 | 3,254.17 |
| 高新区管委会郴财教指[2022]50号文研发奖补 | | | 421,500.00 |
| 市财政局郴财企指[2022]23号智能矿山项目款 | 8,035.71 | 32,500.00 | 2,678.57 |
| 富集与综合利用-高新技术企业2021年度后补助 | | | 18,000.00 |

| 类 型 | 2024 年 1-3 月 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 含高磁黄铁矿硫化矿选矿工艺研究奖励性后补助 | | | 120,000.00 |
| 市科协郴州市 2022 年“小荷”人才项目款 | | | 20,000.00 |
| 郴州高新技术产业开发区管理委员会纳税先进奖金 | | | 20,000.00 |
| 一次性扩岗补助 | 55,500.00 | 19,500.00 | |
| 高新技术企业奖励 | | 80,000.00 | |
| 知识产权战略资金 | | 30,000.00 | |
| 科技型企业补助 | | 12,000.00 | |
| 监测体系建设中省奖补 | | 21,000.00 | |
| 税收增量奖补 | | 1,220,700.00 | |
| 先进单位奖励 | | 30,000.00 | |
| 市级科技创新平台奖励资金 | | 421,500.00 | |
| 失业保险服务中心稳岗返还 | | 448,516.39 | 719,787.79 |
| 废水处理项目专项资金 | 32,500.00 | 130,000.00 | 130,000.00 |
| 重金属污染防治专项资金 | 15,000.00 | 60,000.00 | 60,000.00 |
| 碱性萃取废水循环回用工程专项资金 | 12,500.00 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 环境保护专项治理项目资金 | 10,000.00 | 40,000.00 | 40,000.00 |
| 2017 年省级土壤污染防治资金 | 12,500.00 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 安全生产先进单位奖金 | | 10,000.00 | |
| 先进单位纳税贡献奖 | | 10,000.00 | |
| 节能降碳专项奖金 | | 50,000.00 | |
| 铜锡技改工程补助 | | | 9,166.67 |
| 郴州市苏仙区科技和工业信息化局补助款 | | | 68,000.00 |
| “智赋万企 5G+ 工业互联网”示范工厂奖励 | 300,000.00 | | |
| 制造业原材料工业“三品”标杆企业奖金 | 300,000.00 | | |
| 两化融合管理体系 AA 认证奖励资金 | 300,000.00 | | |
| 稳岗补贴 | 27,000.00 | 147,160.06 | |
| 郴州市苏仙区统计局“四上”单位奖励资金 | | 48,000.00 | |
| 中共郴州市委组织部办公室发明专利奖励 | | 75,000.00 | |
| 郴州高新区管理委员会引进人才发明专利奖励兑现 | | 75,000.00 | |
| 尾矿富集项目 | | 1,310,000.00 | |
| 萤石、磁铁矿资源综合利用课题 | | 2,400,000.00 | |
| 工伤预防培训费 | | 210,000.00 | |
| 合 计 | 8,474,690.19 | 37,249,828.26 | 34,906,851.97 |

十二、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2024年3月31日

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

(2) 2023年12月31日

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

(3) 2022年12月31日

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

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2024年3月31日

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

(2) 2023年12月31日

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

(3) 2022年12月31日

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

(二) 信用风险

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

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

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

| 项目 | 2024年3月31日 | | | 合计 |
|--------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| | 1年以内（含1年） | 1至3年（含3年） | 3年以上 | |
| 货币资金 | 454,051,875.31 | | | 454,051,875.31 |
| 应收票据 | 246,501,057.37 | | | 246,501,057.37 |
| 应收账款 | 163,782,375.23 | 19,526,461.95 | | 183,308,837.18 |
| 应收款项融资 | 53,788,629.58 | | | 53,788,629.58 |
| 其他应收款 | 3,202,293.36 | 2,908,408.79 | 6,445,258.68 | 12,555,960.83 |
| 合计 | 921,326,230.85 | 22,434,870.74 | 6,445,258.68 | 950,206,360.27 |

(续)

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

(续)

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

(三) 流动性风险

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

| 项 目 | 2024 年 3 月 31 日 | | | |
|-------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 1 年以内(含 1 年) | 1 至 3 年(含 3 年) | 3 年以上 | 合计 |
| 应付账款 | 305,278,028.38 | 1,909,877.48 | 1,478,895.91 | 308,666,801.77 |
| 其他应付款 | 42,774,481.86 | 8,233,633.21 | 12,751,836.74 | 63,759,951.81 |
| 一年内到期的非流动负债 | 302,617.65 | | | 302,617.65 |
| 其他流动负债 | 181,592,298.46 | | | 181,592,298.46 |
| 租赁负债 | | | 1,386,098.17 | 1,386,098.17 |
| 长期应付款 | 9,770,353.07 | 45,296,194.02 | 12,882,262.28 | 67,948,809.37 |
| 合 计 | 539,717,779.42 | 55,439,704.71 | 28,499,093.10 | 623,656,577.23 |

(续)

| 项 目 | 2023 年 12 月 31 日 | | | |
|-------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 1 年以内(含 1 年) | 1 至 3 年(含 3 年) | 3 年以上 | 合计 |
| 应付账款 | 341,436,319.03 | 5,204,017.32 | 1,538,386.91 | 348,178,723.26 |
| 其他应付款 | 74,499,166.99 | 28,493,575.10 | 148,063,169.74 | 251,055,911.83 |

| 项 目 | 2023 年 12 月 31 日 | | | |
|-------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 1 年以内(含 1 年) | 1 至 3 年(含 3 年) | 3 年以上 | 合计 |
| 一年内到期的非流动负债 | 297,591.45 | | | 297,591.45 |
| 其他流动负债 | 166,080,109.29 | | | 166,080,109.29 |
| 租赁负债 | | | 1,477,604.27 | 1,477,604.27 |
| 长期应付款 | 29,827,556.43 | 28,350,899.87 | | 58,178,456.30 |
| 合 计 | 612,140,743.19 | 62,048,492.29 | 151,079,160.92 | 825,268,396.40 |

(续)

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | | | |
|-------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 1 年以内(含 1 年) | 1 至 3 年(含 3 年) | 3 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 100,111,527.77 | | | 100,111,527.77 |
| 应付账款 | 173,992,956.82 | 603,211.79 | 1,565,941.45 | 176,162,110.06 |
| 其他应付款 | 63,711,160.19 | 19,283,178.25 | 141,007,034.09 | 224,001,372.53 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,325,195.28 | | | 1,325,195.28 |
| 其他流动负债 | 136,866,341.39 | | | 136,866,341.39 |
| 长期借款 | | 99,105,875.02 | | 99,105,875.02 |
| 租赁负债 | | 708,434.29 | | 708,434.29 |
| 长期应付款 | 15,468,637.59 | 12,882,262.28 | | 28,350,899.87 |
| 合 计 | 491,475,819.04 | 132,582,961.63 | 142,572,975.54 | 766,631,756.21 |

(四) 市场风险

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

1、利率风险

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

2、汇率风险

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

(五) 金融资产转移

1、转移方式分类

2024年03月31日：

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|-------|----------------------|----------------|--------|--|
| 背书或贴现 | 信用等级较低的银行承兑汇票及商业承兑汇票 | 181,592,298.46 | 未终止确认 | 票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认 |
| 背书或贴现 | 信用等级较高的银行承兑汇票 | 126,302,368.92 | 终止确认 | 信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认 |
| 合计 | | 307,894,667.38 | | |

2023年12月31日：

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

2022年12月31日：

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

2、因转移而终止确认的金融资产

2024年03月31日：

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

2023年12月31日：

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

2022年12月31日：

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

十三、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项 目 | 2024-3-31 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）应收款项融资 | | | 53,788,629.58 | 53,788,629.58 |

(续)

| 项 目 | 2023-12-31 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）应收款项融资 | | | 30,943,286.07 | 30,943,286.07 |

(续)

| 项 目 | 2022-12-31 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）应收款项融资 | | | 52,725,105.43 | 52,725,105.43 |
| （二）其他权益工具投资 | | | 250,000.00 | 250,000.00 |

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

第一层次公允价值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价，对于交易性金融资产，公司采用活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

第二层次公允价值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次公允价值是相关资产或负债的不可观察输入值，公司对于持有的应收款项融资，应收银行承兑汇票因为发生损失的可能性很小，可收回金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

十四、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本（万元） | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） |
|------------|-----|----------|-----------|-----------------|------------------|
| 五矿钨业集团有限公司 | 北京市 | 金属及金属矿批发 | 99,850.00 | 97.36 | 97.36 |

注：本公司的最终控制方是中国五矿集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

本公司唯一子公司郴州大金矿业有限责任公司已于 2022 年 11 月处置。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本集团关系 |
|---------------------|-------------|
| 中钨高新材料股份有限公司 | 同一实际控制人 |
| 湖南瑶岗仙矿业有限责任公司 | 同一实际控制人 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 同一实际控制人 |
| 长沙矿山研究院有限责任公司 | 同一实际控制人 |
| 株洲硬质合金集团有限公司 | 同一实际控制人 |
| 自贡长城装备技术有限责任公司 | 同一实际控制人 |
| 自贡长城表面工程技术有限公司 | 同一实际控制人 |
| 衡阳远景钨业有限责任公司 | 同一实际控制人 |
| 五矿二十三冶建设集团有限公司 | 同一实际控制人 |
| 五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司 | 同一实际控制人 |
| 中钨共享服务（湖南）有限公司 | 同一实际控制人 |
| 郴州柿竹园实业有限责任公司 | 同一实际控制人 |
| 自贡硬质合金有限责任公司 | 同一实际控制人 |
| 株洲硬质合金进出口有限责任公司 | 同一实际控制人 |
| 中国恩菲工程技术有限公司 | 同一实际控制人 |
| 中冶赛迪信息技术（重庆）有限公司 | 同一实际控制人 |
| 厦门金鹭特种合金有限公司 | 其他关联方 |
| 中钨稀有金属新材料（湖南）有限公司 | 同一实际控制人 |
| 南昌硬质合金有限责任公司 | 同一实际控制人 |
| 湖南有色郴州萤石球团有限公司 | 同一实际控制人 |
| 江西省修水赣北钨业有限公司 | 同一实际控制人 |
| 九江金鹭硬质合金有限公司 | 其他关联方 |
| 株洲硬质合金集团有限公司难熔金属分公司 | 同一实际控制人 |
| 郴州大金矿业有限责任公司 | 同一实际控制人 |
| 湖南有色新田岭钨业有限公司 | 同一实际控制人 |
| 中冶长天国际工程有限责任公司 | 同一实际控制人 |
| 金玛国际运输代理有限公司 | 同一实际控制人 |
| 湖南铭生安全科技有限责任公司 | 同一实际控制人 |
| 和天（湖南）国际工程管理有限公司 | 同一实际控制人 |
| 湖南有色金属控股集团有限公司 | 同一实际控制人 |

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|---------------|--------|---------------|----------------|----------------|
| 中钨高新材料股份有限公司 | 采购商品 | | 44,560,119.66 | 247,186,191.13 |
| 湖南有色新田岭钨业有限公司 | 采购商品 | 43,120,582.14 | 195,058,624.84 | 172,913,335.82 |
| 湖南瑶岗仙矿业有限责任公司 | 采购商品 | 74,685,447.66 | 196,350,677.74 | 246,076,520.49 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 采购商品 | 3,726,070.79 | 13,387,752.22 | 14,185,076.33 |
| 长沙矿山研究院有限责任公司 | 采购商品 | | 205,309.73 | |
| 湖南有色郴州氟化学有限公司 | 采购商品 | | 5,672,866.41 | |

| 关联方 | 关联交易内容 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 郴州大金矿业有限责任公司 | 采购商品 | | 1,633,433.98 | |
| 株洲硬质合金集团有限公司 | 采购商品 | 72,123.89 | 120,353.98 | 438,849.57 |
| 自贡长城表面工程技术有限公司 | 采购商品 | | 17,345.13 | |
| 衡阳远景钨业有限责任公司 | 采购商品 | | 5,921,878.34 | |
| 株洲硬质合金进出口有限责任公司 | 采购商品 | 17,458.41 | 109,911.52 | 52,884.96 |
| 自贡长城装备技术有限责任公司 | 购买资产 | 1,324,778.76 | 39,321,589.56 | 754,716.98 |
| 湖南有色郴州氟化学有限公司 | 购买资产 | | 40,172,353.04 | |
| 株洲硬质合金集团有限公司 | 购买资产 | | 159,292.04 | |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 接受劳务 (建设项目) | | 26,443,211.23 | 5,028,583.06 |
| 长沙矿山研究院有限责任公司 | 接受劳务 (建设项目) | 3,276,025.72 | 47,625,382.18 | 17,293,190.94 |
| 五矿二十三冶建设集团有限公司 | 接受劳务 (建设项目) | | 11,616,065.84 | 17,799,680.00 |
| 中冶长天国际工程有限责任公司 | 接受劳务 (建设项目) | | 8,064,348.98 | |
| 五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司 | 接受劳务 (建设项目) | | 28,533,917.55 | |
| 湖南铭生安全科技有限责任公司 | 接受劳务 (建设项目) | 337,735.84 | | |
| 中钨共享服务(湖南)有限公司 | 接受劳务 | 1,697,806.60 | 7,787,735.85 | 7,997,528.80 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 接受劳务 | 298,113.21 | 59,823.01 | |
| 株洲硬质合金集团有限公司 | 接受劳务 | 3,433.96 | 5,733.48 | 49,622.65 |
| 中国恩菲工程技术有限公司 | 接受劳务 | | | 2,167,169.81 |
| 中冶赛迪信息技术(重庆)有限公司 | 接受劳务 | | | 47,169.81 |
| 金玛国际运输代理有限公司 | 接受劳务 | | 1,245.28 | |
| 合计 | —— | 128,559,576.98 | 672,828,971.59 | 731,990,520.35 |

② 出售商品/提供劳务情况表

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

| 关联方 | 关联交易内容 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|---------------------|--------|----------------|------------------|------------------|
| 湖南瑶岗仙矿业有限责任公司 | 销售商品 | | | 14,614.65 |
| 九江金鹭硬质合金有限公司 | 销售商品 | 4,951,327.43 | | |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 销售商品 | 5,476.30 | | |
| 中钨高新材料股份有限公司 | 提供劳务 | 2,623,879.06 | 10,314,249.41 | 2,711,351.49 |
| 湖南有色郴州氟化学有限公司 | 提供劳务 | | 167,145.24 | 401,148.57 |
| 株洲硬质合金集团有限公司 | 提供劳务 | 105,724.78 | 488,800.86 | 1,184,196.01 |
| 株洲硬质合金集团有限公司难熔金属分公司 | 提供劳务 | | | 155,767.70 |
| 南昌硬质合金有限责任公司 | 提供劳务 | | | 173,341.60 |
| 株洲硬质合金进出口有限责任公司 | 提供劳务 | 39,823.01 | 126,243.37 | |
| 自贡硬质合金有限责任公司 | 提供劳务 | | 45,034.41 | |
| 郴州大金矿业有限责任公司 | 提供劳务 | | 39,453.12 | |
| 中钨共享服务(湖南)有限公司 | 提供劳务 | | 139,858.49 | 99,764.15 |
| 中钨稀有金属新材料(湖南)有限公司 | 提供劳务 | | 23,495.58 | 70,482.75 |
| 五矿钨业集团有限公司 | 提供劳务 | | 471,698.11 | 471,698.11 |
| 中国五矿集团有限公司 | 提供劳务 | | 1,509,433.96 | |
| 衡阳远景钨业有限责任公司 | 提供劳务 | | | 6,264.15 |
| 合计 | | 540,048,222.85 | 1,797,310,241.22 | 1,780,499,471.97 |

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

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | | | 支付的租金 | | |
|---------------|-----------|------------------------|------------|------------|---------------|--------|--------|
| | | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
| 郴州柿竹园实业有限责任公司 | 房屋及建筑物、设备 | 84,620.56 | 491,861.55 | 485,627.36 | 11,217,815.74 | | |

续)

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 承担的租赁负债利息支出 | | | 增加的使用权资产 | | |
|---------------|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------|--------------|--------|
| | | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
| 郴州柿竹园实业有限责任公司 | 房屋及建筑物、设备 | 17,389.90 | 45,576.29 | 41,223.53 | | 1,027,975.88 | |

(3) 关联方资金拆借

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

(4) 关键管理人员报酬

单位：万元

| 项 目 | 2024 年 1-3 月 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------|--------------|----------|---------|
| 关键管理人员报酬 | 175.24 | 1,235.84 | 941.98 |

(5) 其他交易

报告期内，柿竹园公司在五矿集团财务有限责任公司存款余额

| 项 目 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 存入款项余额 | 436,810,173.07 | 323,838,542.17 | 223,228,665.33 |

报告期内，柿竹园公司在五矿集团财务有限责任公司存款利息收入

| 项 目 | 2024 年 1-3 月 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 967,130.02 | 1,165,049.78 | 1,809,596.28 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收款项

| 项目名称 | 关联方 | 2024-3-31 | | 2023-12-31 | | 2022-12-31 | |
|--------|---------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 郴州大金矿业有限责任公司 | 23,274,962.57 | 3,056,704.33 | 23,309,477.57 | 3,056,704.33 | 19,053,747.42 | 715,949.99 |
| 应收账款 | 湖南有色郴州氟化学有限公司 | | | 97,416.14 | 974.16 | 6,085,874.92 | 60,858.75 |
| 应收账款 | 湖南有色郴州萤石球团有限公司 | | | | | 1,758,986.09 | 17,589.86 |
| 应收账款 | 九江金鹭硬质合金有限公司 | 5,595,000.00 | 55,950.00 | | | | |
| 应收账款 | 南昌硬质合金有限责任公司 | 19,088,115.80 | 190,881.16 | | | | |
| 应收账款 | 厦门金鹭特种合金有限公司 | 12,404,450.00 | 124,044.50 | 12,342,900.00 | 123,429.00 | | |
| 应收账款 | 中钨高新材料股份有限公司 | 1,129,799.67 | 11,297.99 | | | 19,001,378.58 | 190,013.79 |
| 应收账款 | 中钨共享服务（湖南）有限公司 | | | | | 36,151.81 | 361.52 |
| 应收账款 | 中钨稀有金属新材料（湖南）有限公司 | 14,138,929.55 | 141,389.30 | 20,252,395.85 | 202,523.96 | 8,182,869.80 | 81,828.70 |
| 应收账款 | 株洲硬质合金集团有限公司 | 62,673,442.20 | 626,734.42 | 48,597,962.46 | 485,979.62 | 6,475,643.14 | 64,756.43 |
| 应收账款 | 株洲硬质合金集团有限公司难熔金属分公司 | | | | | 106,194.00 | 1,061.94 |
| 应收账款 | 株洲硬质合金进出口有限责任公司 | 16,562,203.83 | 165,622.04 | 7,432,655.00 | 74,326.55 | | |
| 应收账款 | 自贡硬质合金有限责任公司 | 26,766,537.00 | 267,665.37 | 24,184,820.69 | 241,848.21 | 20,783,830.00 | 207,838.30 |
| 应收账款合计 | | 181,633,440.62 | 4,640,289.11 | 136,217,627.71 | 4,185,785.83 | 81,484,675.76 | 1,340,259.28 |
| 其他应收款 | 郴州大金矿业有限责任公司 | 600.00 | 60.00 | | | | |
| 其他应收款 | 郴州柿竹园实业有限责任公司 | | | | | 3,771,618.28 | 1,140,485.30 |

| 项目名称 | 关联方 | 2024-3-31 | | 2023-12-31 | | 2022-12-31 | |
|---------|----------------|-----------|----------|------------|----------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 五矿二十三冶建设集团有限公司 | | | 6,817.93 | 68.18 | | |
| 其他应收款 | 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 5,600.00 | 5,600.00 | 5,600.00 | 5,600.00 | 5,600.00 | 5,600.00 |
| 其他应收款 | 中冶长天国际工程有限责任公司 | 4,000.00 | 400.00 | | | | |
| 其他应收款合计 | | 10,200.00 | 6,060.00 | 12,417.93 | 5,668.18 | 3,777,218.28 | 1,146,085.30 |

(2) 应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------|--------------------|----------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 湖南有色新田岭钨业有限公司 | | 23,306,545.86 | 26,962,277.05 |
| 应付账款 | 湖南瑶岗仙矿业有限责任公司 | 84,349,098.74 | 37,859,167.23 | |
| 应付账款 | 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 17,506,249.65 | 11,788,636.17 | 375,312.90 |
| 应付账款 | 五矿二十三冶建设集团有限公司 | 13,691,600.79 | 5,925,215.81 | 5,494.00 |
| 应付账款 | 五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司 | 8,911,073.87 | 12,253,808.50 | 58,633.16 |
| 应付账款 | 中钨共享服务(湖南)有限公司 | 1,072,720.75 | 297,000.00 | |
| 应付账款 | 长沙矿山研究院有限责任公司 | 26,148,548.35 | | 666,148.99 |
| 应付账款 | 自贡长城装备技术有限责任公司 | 16,919,636.44 | 16,340,357.68 | 368,000.00 |
| 应付账款 | 中钨高新材料股份有限公司 | | 3,723,487.76 | |
| 应付账款 | 衡阳远景钨业有限责任公司 | | 6,691,722.53 | |
| 应付账款 | 自贡长城表面工程技术有限公司 | | 19,600.00 | |
| 应付账款 | 中冶长天国际工程有限责任公司 | 3,820,631.71 | | |
| 应付账款 | 湖南有色郴州氟化学有限公司 | 129,914.53 | | |
| 应付账款 | 株洲硬质合金集团有限公司 | 81,500.00 | | |
| 应付账款 | 和天(湖南)国际工程管理有限公司 | 99,800.00 | | |
| 应付账款合计 | | 172,730,774.83 | 118,205,541.54 | 28,435,866.10 |
| 其他应付款 | 郴州柿竹园实业有限责任公司 | 88,554.29 | 25,751,192.60 | |
| 其他应付款 | 长沙矿山研究院有限责任公司 | 888,225.19 | 2,391,425.19 | 1,620,000.00 |
| 其他应付款 | 中冶长天国际工程有限责任公司 | | 1,011,900.00 | |
| 其他应付款 | 五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司 | 1,040,000.00 | 1,040,000.00 | |
| 其他应付款 | 湖南铭生安全科技有限责任公司 | 358,000.00 | | |
| 其他应付款 | 中钨稀有金属新材料(湖南)有限公司 | 44,077.95 | | |
| 其他应付款 | 长沙矿冶研究院有限责任公司 | | | 89,600.00 |
| 其他应付款 | 中钨高新材料股份有限公司 | | | 100,000.00 |
| 其他应付款 | 湖南有色金属控股集团有限公司 | | 133,260,975.00 | 151,047,055.33 |
| 其他应付款合计 | | 2,418,857.43 | 163,455,492.79 | 152,856,655.33 |
| 合同负债 | 湖南有色郴州萤石球团有限公司 | 2,765,755.60 | 1,457,137.12 | |
| 合同负债 | 湖南有色郴州氟化学有限公司 | 276,781.40 | | |
| 合同负债合计 | | 3,042,537.00 | 1,457,137.12 | |
| 其他流动负债 | 湖南有色郴州萤石球团有限公司 | 359,548.23 | 189,427.82 | |

| 项目名称 | 关联方 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|----------|---------------|------------|------------|------------|
| 其他流动负债 | 湖南有色郴州氟化学有限公司 | 35,981.58 | | |
| 其他流动负债合计 | | 395,529.81 | 189,427.82 | |

十五、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、重要或有事项

无。

十六、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

年金计划：

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

企业年金所需费用由企业和职工共同承担。企业缴费的列支渠道按照国家有关规定执行，职工个人缴费由企业从职工工资中代扣代缴。企业年缴费总额上限为上年度职工工资总额的 8%。本公司根据实际情况按如下方式明确本单位缴费分配规则。

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

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------|----------------|----------------|---------------|
| 6 个月以内（含 6 个月） | 160,033,874.61 | 116,964,929.60 | 74,549,809.39 |
| 7-12 个月（含 12 个月） | 3,748,500.62 | 4,562,588.03 | 13,135,312.93 |
| 1 年以内小计 | 163,782,375.23 | 121,527,517.63 | 87,685,122.32 |
| 1-2 年（含 2 年） | 814,087.41 | 18,746,889.54 | |

| 账 龄 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 2-3 年（含 3 年） | 18,712,374.54 | | |
| 3 年以上 | | | |
| 小 计 | 183,308,837.18 | 140,274,407.17 | 87,685,122.32 |
| 减：坏账准备 | 4,657,043.08 | 4,226,353.63 | 1,402,263.74 |
| 合 计 | 178,651,794.10 | 136,048,053.54 | 86,282,858.58 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 2024-3-31 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 23,274,962.57 | 12.70 | 3,056,704.33 | 13.13 | 20,218,258.24 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 160,033,874.61 | 87.30 | 1,600,338.75 | 1.00 | 158,433,535.86 |
| 其中：账龄分析法组合 | 160,033,874.61 | 87.30 | 1,600,338.75 | 1.00 | 158,433,535.86 |
| 合 计 | 183,308,837.18 | 100.00 | 4,657,043.08 | — | 178,651,794.10 |

续)

| 类 别 | 2023-12-31 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 23,309,477.57 | 16.62 | 3,056,704.33 | 13.11 | 20,252,773.24 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 116,964,929.60 | 83.38 | 1,169,649.30 | 1.00 | 115,795,280.30 |
| 其中：账龄分析法组合 | 116,964,929.60 | 83.38 | 1,169,649.30 | 1.00 | 115,795,280.30 |
| 合 计 | 140,274,407.17 | 100.00 | 4,226,353.63 | — | 136,048,053.54 |

续)

| 类 别 | 2022-12-31 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 87,685,122.32 | 100.00 | 1,402,263.74 | 1.60 | 86,282,858.58 |
| 其中：账龄分析法组合 | 87,685,122.32 | 100.00 | 1,402,263.74 | 1.60 | 86,282,858.58 |
| 合 计 | 87,685,122.32 | — | 1,402,263.74 | — | 86,282,858.58 |

①年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 2024-3-31 | | | |
|--------------|---------------|--------------|---------|-----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 郴州大金矿业有限责任公司 | 23,274,962.57 | 3,056,704.33 | 13.13 | 该公司目前经营困难，回款不及时 |
| 合 计 | 23,274,962.57 | 3,056,704.33 | — | — |

续)

| 应收账款（按单位） | 2023-12-31 | | | |
|--------------|---------------|--------------|---------|-----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 郴州大金矿业有限责任公司 | 23,274,962.57 | 3,056,704.33 | 13.13 | 该公司目前经营困难，回款不及时 |
| 合计 | 23,274,962.57 | 3,056,704.33 | — | — |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 2024-3-31 | | |
|--------|----------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 6个月以内 | 160,033,874.61 | 1,600,338.75 | 1.00 |
| 7-12个月 | | | |
| 1至2年 | | | |
| 2至3年 | | | |
| 3年以上 | | | |
| 合计 | 160,033,874.61 | 1,600,338.75 | |

续)

| 项目 | 2023-12-31 | | |
|--------|----------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 6个月以内 | 116,964,929.60 | 1,169,649.30 | 1.00 |
| 7-12个月 | | | |
| 1至2年 | | | |
| 2至3年 | | | |
| 3年以上 | | | |
| 合计 | 116,964,929.60 | 1,169,649.30 | |

续)

| 项目 | 2022-12-31 | | |
|--------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 6个月以内 | 74,549,809.39 | 745,498.09 | 1.00 |
| 7-12个月 | 13,135,312.93 | 656,765.65 | 5.00 |
| 1至2年 | | | |
| 2至3年 | | | |
| 3年以上 | | | |
| 合计 | 87,685,122.32 | 1,402,263.74 | |

(3) 坏账准备的情况

| 年度/期间 | 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 2024年1-3月 | 账龄分析法组合 | 1,169,649.30 | 430,689.45 | | | | 1,600,338.75 |
| 2024年1-3月 | 单项计提组合 | 3,056,704.33 | | | | | 3,056,704.33 |
| | 小计 | 4,226,353.63 | 430,689.45 | | | | 4,657,043.08 |

| 年度/期间 | 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------|---------|--------------|--------------|-------|--------------|------------|--------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 2023年 | 账龄分析法组合 | 1,402,263.74 | -526,854.44 | | | 294,240.00 | 1,169,649.30 |
| 2023年 | 单项计提组合 | | 3,056,704.33 | | | | 3,056,704.33 |
| | 小计 | 1,402,263.74 | 2,529,849.89 | | | 294,240.00 | 4,226,353.63 |
| 2022年 | 账龄分析法组合 | 288,467.66 | 1,113,796.08 | | | | 1,402,263.74 |
| 2022年 | 单项计提组合 | 3,933,816.27 | -8,000.00 | | 3,925,816.27 | | |
| | 小计 | 4,222,283.93 | 1,105,796.08 | | 3,925,816.27 | | 1,402,263.74 |

(4) 实际核销的应收账款情况

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年 | 2022年 |
|---------------|-----------|-------|--------------|
| 湖南有色湘乡氟化学有限公司 | | | 3,631,576.27 |
| 西安市华山有色金属加工厂 | | | 294,240.00 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 2024-3-31 | 占应收账款期末合计数的比例(%) | 2024-3-31 坏账准备余额 |
|-----------------|----------------|------------------|------------------|
| 株洲硬质合金集团有限公司 | 62,673,442.20 | 34.19 | 626,734.42 |
| 自贡硬质合金有限责任公司 | 26,766,537.00 | 14.60 | 267,665.37 |
| 郴州大金矿业有限责任公司 | 23,419,462.57 | 12.78 | 3,056,704.33 |
| 南昌硬质合金有限责任公司 | 19,088,115.80 | 10.41 | 190,881.16 |
| 株洲硬质合金进出口有限责任公司 | 16,562,203.83 | 9.04 | 165,622.04 |
| 合计 | 148,509,761.40 | 81.02 | 4,307,607.32 |

(续)

| 单位名称 | 2023-12-31 | 占应收账款期末合计数的比例(%) | 2023-12-31 坏账准备余额 |
|------------------------|----------------|------------------|-------------------|
| 株洲硬质合金集团有限公司 | 48,597,962.46 | 34.64 | 485,979.62 |
| 自贡硬质合金有限责任公司 | 24,184,820.69 | 17.24 | 241,848.21 |
| 郴州大金矿业有限责任公司 | 23,309,477.57 | 16.62 | 3,056,704.33 |
| 中钨稀有金属新材料(湖南)有限公司株洲分公司 | 14,189,381.11 | 10.12 | 141,893.81 |
| 厦门金鹭特种合金有限公司 | 12,342,900.00 | 8.80 | 123,429.00 |
| 合计 | 122,624,541.83 | 87.42 | 4,049,854.97 |

(续)

| 单位名称 | 2022-12-31 | 占应收账款期末合计数的比例(%) | 2022-12-31 坏账准备余额 |
|-------------------|---------------|------------------|-------------------|
| 自贡硬质合金有限责任公司 | 20,783,830.00 | 23.70 | 715,949.99 |
| 郴州大金矿业有限责任公司 | 19,053,747.42 | 21.73 | 116,531.28 |
| 中钨高新材料股份有限公司 | 19,001,378.58 | 21.67 | 17,589.86 |
| 湖南有色郴州氟化学有限公司 | 11,653,127.70 | 13.29 | 8,046.03 |
| 中钨稀有金属新材料(湖南)有限公司 | 8,182,869.80 | 9.33 | 207,838.30 |

| 单位名称 | 2022-12-31 | 占应收账款期合计数的比例 (%) | 2022-12-31 坏账准备余额 |
|------|---------------|------------------|-------------------|
| 合计 | 78,674,953.50 | 89.72 | 1,065,955.46 |

2、其他应收款

| 项 目 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 5,158,319.30 | 5,163,019.57 | 5,982,574.89 |
| 合计 | 5,158,319.30 | 5,163,019.57 | 5,982,574.89 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 6 个月以内 | 2,984,541.00 | 2,980,341.00 | 3,241,511.57 |
| 7-12 个月 | 217,752.36 | 225,717.38 | |
| 1 至 2 年 | 2,712,772.92 | 2,714,617.92 | 3,949,256.81 |
| 2 至 3 年 | 195,635.87 | 195,635.87 | 17,997.34 |
| 3 年以上 | 6,445,258.68 | 6,445,258.68 | 7,132,434.33 |
| 小 计 | 12,555,960.83 | 12,561,570.85 | 14,341,200.05 |
| 减：坏账准备 | 7,397,641.53 | 7,398,551.28 | 8,358,625.16 |
| 合计 | 5,158,319.30 | 5,163,019.57 | 5,982,574.89 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2024-3-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 8,059,075.00 | 8,049,675.00 | 6,045,800.00 |
| 往来款 | 4,496,885.83 | 4,511,895.85 | 8,295,400.05 |
| 小 计 | 12,555,960.83 | 12,561,570.85 | 14,341,200.05 |
| 减：坏账准备 | 7,397,641.53 | 7,398,551.28 | 8,358,625.16 |
| 合计 | 5,158,319.30 | 5,163,019.57 | 5,982,574.89 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2023-12-31 余额 | 7,004,503.60 | | 394,047.68 | 7,398,551.28 |
| 2023-12-31 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 | -909.75 | | | -909.75 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024-3-31 余额 | 7,003,593.85 | | 394,047.68 | 7,397,641.53 |

(续)

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2022-12-31 余额 | 7,863,501.83 | | 495,123.33 | 8,358,625.16 |
| 2022-12-31 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 | -858,998.23 | | -101,075.65 | -960,073.88 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023-12-31 余额 | 7,004,503.60 | | 394,047.68 | 7,398,551.28 |

(续)

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2022-1-1 余额 | 7,004,189.70 | | 789,145.68 | 7,793,335.38 |
| 2022-1-1 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 | 859,312.13 | | -294,022.35 | 565,289.78 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022-12-31 余额 | 7,863,501.83 | | 495,123.33 | 8,358,625.16 |

④ 坏账准备的情况

| 年度/期间 | 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|-------|----|------|--------|------|
|-------|----|------|--------|------|

| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
|-----------|---------|--------------|-------------|-------|-------|------|--------------|
| 2024年1-3月 | 账龄分析法组合 | 7,004,503.60 | -909.75 | | | | 7,003,593.85 |
| 2024年1-3月 | 单项计提组合 | 394,047.68 | | | | | 394,047.68 |
| | 小计 | 7,398,551.28 | -909.75 | | | | 7,397,641.53 |
| 2023年 | 账龄分析法组合 | 7,863,501.83 | -858,998.23 | | | | 7,004,503.60 |
| 2023年 | 单项计提组合 | 495,123.33 | -101,075.65 | | | | 394,047.68 |
| | 小计 | 8,358,625.16 | -960,073.88 | | | | 7,398,551.28 |
| 2022年 | 账龄分析法组合 | 7,004,189.70 | 859,312.13 | | | | 7,863,501.83 |
| 2022年 | 单项计提组合 | 789,145.68 | -294,022.35 | | | | 495,123.33 |
| | 小计 | 7,793,335.38 | 565,289.78 | | | | 8,358,625.16 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2024.3.31余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 2024.3.31坏账准备余额 |
|------------------------|--------|--------------|------------|---------------------|-----------------|
| 国网湖南省电力有限公司郴州市苏仙区供电分公司 | 押金及保证金 | 8,000,000.00 | 1-6个月、3年以上 | 63.72 | 6,020,000.00 |
| 湖南省水利水电勘测设计规划研究总院有限公司 | 往来款 | 178,200.00 | 1-6个月 | 1.42 | 1,782.00 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 押金及保证金 | 5,600.00 | 3年以上 | 0.04 | 5,600.00 |
| 陈国辉 | 押金及保证金 | 5,400.00 | 1-6个月 | 0.04 | 54.00 |
| 郴州市隆程报废汽车回收拆解有限公司 | 往来款 | 27,106.00 | 1-6个月 | 0.22 | 271.06 |
| 合计 | — | 8,216,306.00 | — | 65.44 | 6,027,707.06 |

(续)

| 单位名称 | 款项性质 | 2023.12.31余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 2023.12.31坏账准备余额 |
|------------------------|--------|--------------|------------|---------------------|------------------|
| 国网湖南省电力有限公司郴州市苏仙区供电分公司 | 押金及保证金 | 8,000,000.00 | 1-6个月、3年以上 | 63.68 | 6,020,000.00 |
| 湖南省水利水电勘测设计规划研究总院有限公司 | 往来款 | 178,200.00 | 1-6个月 | 1.42 | 75,461.78 |
| 郴州市自来水有限责任公司 | 往来款 | 45,000.00 | 1-2年、3年以上 | 0.36 | 1,782.00 |
| 郴州市隆程报废汽车回收拆解有限公司 | 往来款 | 27,106.00 | 1-6个月 | 0.22 | 271.06 |
| 中冶长天国际工程有限责任公司 | 往来款 | 11,200.00 | 1-6个月 | 0.09 | 112.00 |
| 合计 | — | 8,261,506.00 | — | 65.77 | 6,097,626.84 |

(续)

| 单位名称 | 款项性质 | 2022.12.31余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 2022.12.31坏账准备余额 |
|------------------------|--------|--------------|-------|---------------------|------------------|
| 国网湖南省电力有限公司郴州市苏仙区供电分公司 | 押金及保证金 | 6,000,000.00 | 5年以上 | 41.84 | 6,000,000.00 |
| 湖南柿竹园有色金属有限责任公司职工医院 | 往来款 | 3,753,582.89 | 1年至2年 | 26.17 | 1,126,074.87 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2022.12.31 余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 2022.12.31 坏账准备余额 |
|----------------|------|---------------|------|----------------------|-------------------|
| 冶钢集团实业总公司节能设备厂 | 往来款 | 126,000.00 | 5年以上 | 0.88 | 126,000.00 |
| 南昌海源机床有限公司 | 往来款 | 113,400.00 | 5年以上 | 0.79 | 113,400.00 |
| 洛阳中原矿山机械制造有限公司 | 往来款 | 149,700.00 | 5年以上 | 1.04 | 149,700.00 |
| 合计 | — | 10,142,682.89 | — | 70.72 | 7,515,174.87 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 2024-3-31 | | |
|------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营、合营企业投资 | 79,756,615.78 | | 79,756,615.78 |
| 合计 | 79,756,615.78 | | 79,756,615.78 |

续)

| 项目 | 2023-12-31 | | |
|------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营、合营企业投资 | 194,085,273.83 | | 194,085,273.83 |
| 合计 | 194,085,273.83 | | 194,085,273.83 |

续)

| 项目 | 2022-12-31 | | |
|------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营、合营企业投资 | 184,881,687.16 | | 184,881,687.16 |
| 合计 | 184,881,687.16 | | 184,881,687.16 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 2022-1-1 | 2022年 | | 2022-12-31 | 本年计提减值准备 | 2022-12-31 减值准备 |
|--------------|---------------|-------|---------------|------------|----------|-----------------|
| | | 增加 | 减少 | | | |
| 郴州大金矿业有限责任公司 | 15,562,209.00 | | 15,562,209.00 | | | |
| 合计 | 15,562,209.00 | | 15,562,209.00 | | | |

(3) 对联营企业、合营企业投资

| 被投资单位 | 投资成本 | 2024年1月1日 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2024-3-31 | 减值准备年末余额 |
|---------------|----------------|----------------|--------|------|--------------|----------|--------|-------------|----------------|----|-----------|---------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 湖南有色郴州氟化学有限公司 | 138,000,179.58 | 194,085,273.83 | | | 2,671,341.95 | | | | 117,000,000.00 | | | 79,756,615.78 |
| 合计 | 138,000,179.58 | 194,085,273.83 | | | 2,671,341.95 | | | | 117,000,000.00 | | | 79,756,615.78 |

(续)

| 被投资单位 | 投资成本 | 2023年1月1日 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2023-12-31 | 减值准备年末余额 |
|---------------|----------------|----------------|--------|------|---------------|----------|-------------|-------------|---------------|----|------------|----------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 湖南有色郴州氟化学有限公司 | 138,000,179.58 | 184,881,687.16 | | | 27,781,953.76 | | -248,367.09 | | 18,330,000.00 | | | 194,085,273.83 |
| 合计 | 138,000,179.58 | 184,881,687.16 | | | 27,781,953.76 | | -248,367.09 | | 18,330,000.00 | | | 194,085,273.83 |

(续)

| 被投资单位 | 投资成本 | 2022-1-1 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2022-12-31 | 减值准备年末余额 |
|---------------|----------------|----------------|--------|------|---------------|----------|----------|-------------|---------------|----|------------|----------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 湖南有色郴州氟化学有限公司 | 138,000,179.58 | 176,386,860.24 | | | 39,689,686.57 | | 5,140.35 | | 31,200,000.00 | | | 184,881,687.16 |
| 合计 | 138,000,179.58 | 176,386,860.24 | | | 39,689,686.57 | | 5,140.35 | | 31,200,000.00 | | | 184,881,687.16 |

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项 目 | 2024 年 1-3 月 | | 2023 年度 | | 2022 年度 | |
|------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 764,244,593.04 | 532,010,544.02 | 2,513,353,386.51 | 1,738,643,041.07 | 2,611,914,161.80 | 2,038,393,314.65 |
| 其他业务 | 9,373,991.21 | 1,697,814.19 | 37,551,683.75 | 13,832,734.37 | 63,039,274.44 | 27,642,180.50 |
| 合 计 | 773,618,584.25 | 533,708,358.21 | 2,550,905,070.26 | 1,752,475,775.44 | 2,674,953,436.24 | 2,066,035,495.15 |

(2) 主营业务分解信息列示如下：

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

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

5、投资收益

| 项 目 | 2024 年 1-3 月 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------|--------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,671,341.95 | 27,781,953.76 | 39,689,686.57 |
| 债权投资持有期间的投资收益 | | | 161,851.42 |
| 其他权益工具投资持有期间的投资收益 | | | 150,000.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | | -2,179,215.23 |
| 应收款项融资贴息费用 | | -497,614.55 | -155,705.93 |
| 合 计 | 2,671,341.95 | 27,284,339.21 | 37,666,616.83 |

十九、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项 目 | 2024 年 1-3 月 | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------------------------|---------------|---------------|----------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -1,155,089.58 | -2,703,929.98 | -43,596,581.14 |

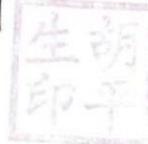
| 项 目 | 2024年1-3月 | 2023年 | 2022年 |
|--|------------|---------------|----------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照确定的标准享有，对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 982,500.00 | 6,618,376.45 | 1,840,454.42 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | 161,851.42 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | -7,801,651.20 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 274,562.50 | -4,918,634.20 | -5,918,983.21 |
| 小 计 | 101,972.92 | -1,004,187.73 | -55,314,909.71 |
| 减：所得税影响额 | 15,295.94 | -150,628.16 | -8,297,236.46 |
| 少数股东权益影响额（税后） | | | |
| 合 计 | 86,676.98 | -853,559.57 | -47,017,673.25 |

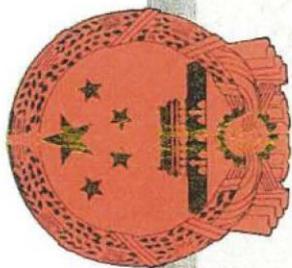
注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。



湖南柿竹园有色金属有限责任公司

法定代表人：何斌 主管会计工作负责人：胡平生 会计机构负责人：胡平生





营业执照

统一社会信用代码
91420106081978608B

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



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云卿、宋华



出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路
166号长江产业大厦17-18楼

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关



2024年1月26日

证书序号: 0017829

说明

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



发证机关:

二〇一四年五月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓 Full name 杜高扬
 性 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1987-08-18
 工作单位 Working unit 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 身份证号码 Identity card No. 412723198708183418



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



北高扬 2022 年
 合格, 继续有效一年。
 valid for another year after



姓名: 杜高扬
 证书编号: 420100050060



证书编号:
 No. of Certificate 420100050060
 批准注册协会
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
 发证日期:
 Date of Issuance 2014 年 12 月 28 日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 李锋勤
Full name: 李锋勤
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1980.12.13
Date of birth: 1980.12.13
工作单位: 中德岳华会计师事务所
Working unit: 中德岳华会计师事务所
身份证号码: 411302198012135663
Identity card No: 411302198012135663

证书编号: 1100016502314
No. of Certificate: 1100016502314
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 2016年10月12日
Date of Issuance: 2016年10月12日

姓名: 李锋勤
证书编号: 1100016502314
This certificate is valid for another year after this renewal.
注: 继续有效一年
有效期: 2016.10.12 - 2017.10.12




转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年9月16日
2016年9月16日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年9月16日
2016年9月16日

注意事项
NOTES

1. 注册执业的注册会计师, 必要时应向委托方出示本证书。
2. 本证书限于本人使用, 不得转让、涂改。
3. 注册会计师执行业务时, 应将本证书报还主管注册会计师协会。
4. 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.