

盛屯矿业集团股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-134

审计报告

XYZH/2024CDAA4B0051

盛屯矿业集团股份有限公司

盛屯矿业集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了盛屯矿业集团股份有限公司（以下简称盛屯矿业）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
盛屯矿业 2023 年度营业收入 24,455,814,234.85 元，较 2022 年营业收入 25,833,518,941.12 元下降 5.33%。 营业收入是盛屯矿业的关键业绩指	(1)评价、测试公司与营业收入确认相关的关键内部控制； (2)选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； (3)实施分析性程序，结合市场行情、公司产销情

<p>标之一, 基于营业收入确认的固有风险, 我们将营业收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>况及行业公司信息, 分析复核当年营业收入合理性;</p> <p>(4) 对收入确认执行细节测试, 获取与营业收入确认相关的支持性文件, 关注营业收入的发生、准确性及截止认定是否恰当;</p> <p>(5) 选取样本对当年交易额及款项余额执行函证程序;</p> <p>(6) 检查营业收入是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报。</p>
<p>2. 存货减值事项</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>截至 2023 年 12 月 31 日, 盛屯矿业存货的账面余额为 6,993,824,593.45 元, 存货跌价准备金额为 195,567,806.18 元, 存货账面价值为 6,798,256,787.27 元。</p> <p>由于存货金额重大, 且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断, 因此我们将该事项确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 评价、测试公司与资产管理及减值测试相关的关键内部控制;</p> <p>(2) 了解公司资产减值计提方法并评价其合理性; 复核公司减值测试所使用重要参数, 如预计售价、加工成本及税费等参数是否恰当;</p> <p>(3) 获取公司存货跌价准备测算过程, 重新计算存货可变现净值, 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确;</p> <p>(4) 结合存货实施监盘程序及账龄分析程序, 评价公司存货跌价准备计提金额是否充分;</p> <p>(5) 检查资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报和披露。</p>

四、其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督盛屯矿业的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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。

信永中和会计师事务所（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 北京

二〇二四年四月二十二日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：盛屯矿业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	4,878,720,113.86	4,066,007,048.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	537,721,962.70	879,890,659.39
衍生金融资产	五、（三）	32,619,243.82	33,696,824.49
应收票据	五、（四）	206,777,952.24	205,302,544.55
应收账款	五、（五）	1,503,910,573.05	1,147,454,708.18
应收款项融资	五、（六）	51,531,455.41	40,638,650.32
预付款项	五、（八）	955,031,982.41	814,473,767.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	434,555,304.74	605,750,957.56
其中：应收利息	五、（七）		
应收股利	五、（七）		
买入返售金融资产			
存货	五、（九）	6,798,256,787.27	6,780,173,251.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	2,599,246,686.56	2,099,116,923.01
流动资产合计		17,998,372,062.06	16,672,505,334.52
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十二）		32,249,232.53
长期股权投资	五、（十三）	502,440,539.54	426,978,678.32
其他权益工具投资	五、（十一）	270,961,521.93	300,385,990.68
其他非流动金融资产	五、（十四）	100,000,000.00	
投资性房地产	五、（十五）	45,875,522.11	46,984,177.87
固定资产	五、（十六）	10,198,497,540.77	7,220,141,727.67
在建工程	五、（十七）	2,549,062,535.70	1,901,433,590.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十八）	19,733,749.79	18,641,328.66
无形资产	五、（十九）	3,815,299,000.93	3,628,753,394.16
开发支出			
商誉	五、（二十）	990,022,711.49	1,061,001,248.93
长期待摊费用	五、（二十一）	180,286,803.84	178,399,040.50
递延所得税资产	五、（二十二）	598,432,895.12	445,986,285.62
其他非流动资产	五、（二十三）	415,473,371.46	605,313,161.78
非流动资产合计		19,686,086,192.68	15,866,267,857.12
资产总计		37,684,458,254.74	32,538,773,191.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：盛屯矿业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十五）	6,876,038,661.90	5,980,170,687.85
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、（二十六）		51,792,678.97
衍生金融负债	五、（二十七）	43,434,842.02	256,372,952.58
应付票据	五、（二十八）	2,131,169,607.92	2,462,133,530.23
应付账款	五、（二十九）	2,777,483,057.79	2,511,318,984.08
预收款项			
合同负债	五、（三十一）	933,806,045.65	899,846,674.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（三十二）	115,331,053.72	105,104,745.53
应交税费	五、（三十三）	101,562,904.05	83,289,793.44
其他应付款	五、（三十）	1,478,177,037.32	907,030,290.32
其中：应付利息	五、（三十）	72,939,674.17	57,337,433.31
应付股利	五、（三十）	34,085,493.75	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十四）	914,143,541.32	680,025,700.83
其他流动负债	五、（三十五）	180,727,341.81	145,605,909.56
流动负债合计		15,551,874,093.50	14,082,691,948.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（三十六）	4,127,060,500.00	453,267,917.81
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十七）	8,634,262.68	7,012,879.83
长期应付款	五、（三十八）	1,085,234,014.35	431,307,901.56
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十九）	64,540,705.15	63,589,526.04
递延收益	五、（四十）	5,402,900.12	5,749,440.07
递延所得税负债	五、（二十二）	652,053,865.05	686,405,917.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,942,926,247.35	1,647,333,582.52
负 债 合 计		21,494,800,340.85	15,730,025,530.80
股东权益：			
股本	五、（四十一）	3,131,641,380.00	3,141,203,280.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（四十二）	8,829,334,514.60	9,058,741,992.51
减：库存股	五、（四十三）	189,579,399.30	76,160,820.00
其他综合收益	五、（四十四）	-159,078,713.66	-379,748,204.88
专项储备	五、（四十五）	43,265,471.62	22,025,973.52
盈余公积	五、（四十六）	174,821,015.29	174,821,015.29
一般风险准备			
未分配利润	五、（四十七）	2,041,969,554.98	2,137,579,224.89
归属于母公司股东权益合计		13,872,373,823.53	14,078,462,461.33
少数股东权益		2,317,284,090.36	2,730,285,199.51
股东权益合计		16,189,657,913.89	16,808,747,660.84
负债和股东权益总计		37,684,458,254.74	32,538,773,191.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：盛屯矿业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,503,980,775.28	1,086,466,436.05
交易性金融资产		485,208,342.43	690,807,599.21
衍生金融资产		799,027.72	19,809,067.90
应收票据		201,320,109.33	131,260,000.00
应收账款	十七、（一）	409,201,102.02	406,920,517.39
应收款项融资			
预付款项		627,329,616.73	201,336,966.21
其他应收款	十七、（二）	6,369,768,893.26	7,037,814,121.79
其中：应收利息	十七、（二）		
应收股利	十七、（二）		
存货		547,507,530.62	164,315,022.85
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		690,342,451.01	893,509,969.59
流动资产合计		10,835,457,848.40	10,632,239,700.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、（三）	12,490,643,474.56	10,977,604,874.38
其他权益工具投资			19,320,995.98
其他非流动金融资产		100,000,000.00	
投资性房地产		45,875,522.11	46,984,177.87
固定资产		37,061,478.80	38,244,361.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,408,718.83	2,878,513.81
无形资产		338,225.38	592,855.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,818,399.82	1,534,631.13
递延所得税资产		219,771,251.06	197,460,713.89
其他非流动资产			195,500,000.00
非流动资产合计		12,902,917,070.56	11,480,121,124.57
资 产 总 计		23,738,374,918.96	22,112,360,825.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：盛屯矿业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		2,533,834,444.38	2,056,967,095.13
交易性金融负债			
衍生金融负债		3,463,755.93	5,250,208.40
应付票据		2,776,507,803.25	2,721,956,389.75
应付账款		446,411,962.56	455,066,935.96
预收款项			
合同负债		965,216,204.21	349,442,886.50
应付职工薪酬		9,643,386.45	16,633,848.83
应交税费		3,840,602.53	29,181,704.42
其他应付款		1,584,659,908.64	1,691,280,470.78
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		36,550,011.15	283,391,784.62
其他流动负债		125,478,106.53	45,427,575.24
流动负债合计		8,485,606,185.63	7,654,598,899.63
非流动负债：			
长期借款		325,000,000.00	2,989,917.81
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,621,196.82	
长期应付款		737,338,404.41	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		77,109,392.90	104,323,015.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,142,068,994.13	107,312,933.29
负 债 合 计		9,627,675,179.76	7,761,911,832.92
股东权益：			
股本		3,131,641,380.00	3,141,203,280.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,091,640,749.69	10,233,935,492.23
减：库存股		189,579,399.30	76,160,820.00
其他综合收益		-3,679,004.02	-196,454,955.40
专项储备			
盈余公积		174,821,015.29	174,821,015.29
未分配利润		905,854,997.54	1,073,104,980.52
股东权益合计		14,110,699,739.20	14,350,448,992.64
负债和股东权益总计		23,738,374,918.96	22,112,360,825.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2023年度

编制单位：盛屯矿业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		24,455,814,234.85	25,833,518,941.12
其中：营业收入	五、（四十八）	24,455,814,234.85	25,833,518,941.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,467,279,193.80	24,104,944,106.10
其中：营业成本	五、（四十八）	21,761,553,678.56	22,865,175,227.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（四十九）	525,860,759.59	438,014,844.62
销售费用	五、（五十）	28,291,612.08	31,440,547.56
管理费用	五、（五十一）	724,490,007.48	585,303,127.30
研发费用	五、（五十二）	38,904,692.07	38,990,021.03
财务费用	五、（五十三）	388,178,444.02	146,020,338.47
其中：利息费用	五、（五十三）	532,686,056.98	402,811,160.84
利息收入	五、（五十三）	99,335,295.61	108,562,579.48
加：其他收益	五、（五十四）	27,625,375.52	58,889,213.93
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（五十六）	-46,755,598.39	70,173,464.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、（五十六）	-41,174,941.46	65,600,421.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	五、（五十六）	-22,257,957.82	-28,290,158.46
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（五十五）	-35,763,981.72	-308,808,374.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十七）	-72,716,047.86	-20,347,076.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十八）	-234,753,792.51	-583,861,225.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十九）	34,452.07	-5,384,956.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		626,205,448.16	939,235,881.15
加：营业外收入	五、（六十）	3,768,722.15	1,845,020.61
减：营业外支出	五、（六十一）	26,812,064.51	19,234,369.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		603,162,105.80	921,846,531.79
减：所得税费用	五、（六十二）	8,408,544.36	67,191,558.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		594,753,561.44	854,654,973.73
（一）按经营持续性分类		594,753,561.44	854,654,973.73
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		594,753,561.44	854,654,973.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		594,753,561.44	854,654,973.73
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		264,694,255.50	-2,089,151.67
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		330,059,305.94	856,744,125.40
六、其他综合收益的税后净额		262,026,390.31	-206,915,119.69
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		220,669,491.22	-341,859,710.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-14,715,982.86	-292,788,658.77
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-14,715,982.86	-292,788,658.77
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		235,385,474.08	-49,071,051.23
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-2,210,195.20	-4,598,240.28
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		192,945,702.40	-192,945,702.40
6.外币财务报表折算差额		44,649,966.88	148,472,891.45
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		41,356,899.09	134,944,590.31
七、综合收益总额		856,779,951.75	647,739,854.04
归属于母公司股东的综合收益总额		485,363,746.72	-343,948,861.67
归属于少数股东的综合收益总额		371,416,205.03	991,688,715.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0844	-0.0007
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0844	-0.0007

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 0.00 元。上年被合并方实现的净利润为 15,580,328.78 元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表
2023年度

编制单位：盛屯矿业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、（四）	5,971,507,610.36	5,778,217,589.90
减：营业成本	十七、（四）	5,943,445,100.08	5,726,963,795.68
税金及附加		9,931,604.83	5,817,200.60
销售费用		5,292,562.82	694,425.85
管理费用		81,103,693.84	109,723,136.94
研发费用		7,547,169.82	
财务费用		158,457,512.57	-34,165,558.73
其中：利息费用		237,332,334.09	213,182,485.10
利息收入		50,581,568.99	42,180,442.08
加：其他收益		10,986,541.81	23,909,872.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	114,921,654.96	691,401,347.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-39,487,777.14	27,912,569.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-2,129,474.05	-845,572.00
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）		-119,786,528.33	-171,063,477.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,927,302.19	-2,186,512.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		20,262,572.00	-121,964,268.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）			47,387.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-214,813,095.35	389,328,938.43
加：营业外收入		6,965.32	3,898.61
减：营业外支出		128,881.16	2,277,326.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-214,935,011.19	387,055,510.43
减：所得税费用		-47,685,028.21	94,287,084.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-167,249,982.98	292,768,426.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-167,249,982.98	292,768,426.20
（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		192,775,951.38	-187,416,654.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-169,751.02	5,529,047.82
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-169,751.02	5,529,047.82
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		192,945,702.40	-192,945,702.40
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		192,945,702.40	-192,945,702.40
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		25,525,968.40	105,351,771.62
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年度

编制单位：盛屯矿业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,836,731,453.60	37,547,508,159.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		329,753,159.24	175,395,751.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、（六十四）	1,009,312,105.05	1,305,420,463.16
经营活动现金流入小计		44,175,796,717.89	39,028,324,374.00
购买商品、接受劳务支付的现金		40,839,827,176.26	35,966,656,751.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		906,213,133.22	750,190,193.03
支付的各项税费		837,488,615.87	733,031,229.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、（六十四）	1,103,726,442.41	944,007,374.54
经营活动现金流出小计		43,687,255,367.76	38,393,885,548.14
经营活动产生的现金流量净额		488,541,350.13	634,438,825.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,293,108,196.99	2,577,964,377.55
取得投资收益收到的现金		9,688,929.05	43,216,892.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		461,115.32	3,374,055.20
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	五、（六十四）		
投资活动现金流入小计		1,303,258,241.36	2,624,555,325.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,882,260,439.09	2,131,457,749.38
投资支付的现金		974,135,954.36	3,445,161,985.84
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-16,495,179.45	5,550,522.68
支付其他与投资活动有关的现金	五、（六十四）		
投资活动现金流出小计		3,839,901,214.00	5,582,170,257.90
投资活动产生的现金流量净额		-2,536,642,972.64	-2,957,614,932.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		304,875,585.00	2,685,640,615.88
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		304,875,585.00	465,263,821.00
取得借款所收到的现金		9,394,893,322.10	5,363,936,969.92
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（六十四）	5,974,973,891.60	5,262,086,400.04
筹资活动现金流入小计		15,674,742,798.70	13,311,663,985.84
偿还债务所支付的现金		5,628,865,895.10	4,622,981,678.69
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		526,353,604.27	929,893,724.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		163,795,455.33	539,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（六十四）	6,313,978,818.33	4,690,906,330.53
筹资活动现金流出小计		12,469,198,317.70	10,243,781,734.20
筹资活动产生的现金流量净额		3,205,544,481.00	3,067,882,251.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27,265,784.24	-57,562,356.92
五、现金及现金等价物净增加额		1,130,177,074.25	687,143,787.99
加：期初现金及现金等价物余额		2,000,673,533.77	1,313,529,745.78
六、期末现金及现金等价物余额		3,130,850,608.02	2,000,673,533.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023年度

编制单位：盛屯矿业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,774,360,316.97	12,535,371,039.09
收到的税费返还			7,033,668.00
收到其他与经营活动有关的现金		8,704,229,949.21	1,921,153,963.12
经营活动现金流入小计		26,478,590,266.18	14,463,558,670.21
购买商品、接受劳务支付的现金		17,333,781,312.69	11,361,545,391.86
支付给职工以及为职工支付的现金		53,141,562.14	51,760,751.35
支付的各项税费		34,241,174.82	5,762,555.20
支付其他与经营活动有关的现金		8,343,657,991.46	3,955,632,159.10
经营活动现金流出小计		25,764,822,041.11	15,374,700,857.51
经营活动产生的现金流量净额		713,768,225.07	-911,142,187.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		276,354,708.83	701,048,170.26
取得投资收益收到的现金		62,756,423.66	612,852,811.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,965.32	107,000.00
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			1,863,330,500.00
投资活动现金流入小计		339,118,097.81	3,177,338,481.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		145,011.76	1,088,108.06
投资支付的现金		1,213,524,812.78	2,014,404,434.65
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			28,510,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			1,863,871,694.01
投资活动现金流出小计		1,213,669,824.54	3,907,874,236.72
投资活动产生的现金流量净额		-874,551,726.73	-730,535,754.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,220,376,794.88
取得借款收到的现金		3,053,698,696.15	2,523,385,805.10
收到其他与筹资活动有关的现金		3,300,946,949.65	5,301,425,475.61
筹资活动现金流入小计		6,354,645,645.80	10,045,188,075.59
偿还债务支付的现金		2,575,340,323.59	2,189,188,645.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,955,135.68	188,550,158.16
支付其他与筹资活动有关的现金		3,645,974,525.38	5,910,493,508.82
筹资活动现金流出小计		6,327,269,984.65	8,288,232,312.91
筹资活动产生的现金流量净额		27,375,661.15	1,756,955,762.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,992,672.92	-5,510,281.01
五、现金及现金等价物净增加额		-138,400,513.43	109,767,539.49
加：期初现金及现金等价物余额		431,350,186.16	321,582,646.67
六、期末现金及现金等价物余额		292,949,672.73	431,350,186.16

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

2023年度

编制单位：盛屯矿业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度											少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	3,141,203,280.00				9,058,741,992.51	76,160,820.00	-376,691,507.22	22,025,973.52	174,821,015.29		2,059,710,252.15		14,003,650,186.25	2,730,285,199.51	16,733,935,385.76
加：会计政策变更															
前期差错更正							-3,056,697.66				77,868,972.74		74,812,275.08		74,812,275.08
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	3,141,203,280.00				9,058,741,992.51	76,160,820.00	-379,748,204.88	22,025,973.52	174,821,015.29		2,137,579,224.89		14,078,462,461.33	2,730,285,199.51	16,808,747,660.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-9,561,900.00				-229,407,477.91	113,418,579.30	220,669,491.22	21,239,498.10			-95,609,669.91		-206,088,637.80	-413,001,109.15	-619,089,746.95
（一）综合收益总额							220,669,491.22				264,694,255.50		485,363,746.72	371,416,205.03	856,779,951.75
（二）股东投入和减少资本	-9,561,900.00				-229,407,477.91	113,418,579.30					-360,303,925.41		-712,691,882.62	-537,782,814.18	-1,250,474,696.80
1. 股东投入的普通股														-9,189,415.00	-9,189,415.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					-41,892,220.80	-36,583,600.80							-5,308,620.00		-5,308,620.00
4. 其他	-9,561,900.00				-187,515,257.11	150,002,180.10					-360,303,925.41		-707,383,262.62	-528,593,399.18	-1,235,976,661.80
（三）利润分配														-246,634,500.00	-246,634,500.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配														-246,634,500.00	-246,634,500.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								21,239,498.10					21,239,498.10		21,239,498.10
1. 本年提取								45,898,447.28					45,898,447.28		45,898,447.28
2. 本年使用								24,658,949.18					24,658,949.18		24,658,949.18
（六）其他															
四、本年年末余额	3,131,641,380.00				8,829,334,514.60	189,579,399.30	-159,078,713.66	43,265,471.62	174,821,015.29		2,041,969,554.98		13,872,373,823.53	2,317,284,090.36	16,189,657,913.89

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（续）

2023年度

编制单位：盛屯矿业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,747,143,184.00			43,839,390.13	6,745,372,562.86	152,902,516.42	-41,409,694.29	29,360,241.88	146,303,780.13		2,412,157,919.80		11,929,864,868.09	1,843,056,292.21	13,772,921,160.30
加：会计政策变更											-4,811,789.07		-4,811,789.07		-4,811,789.07
前期差错更正							3,521,199.41				-98,841,140.33		-95,319,940.92	-96,038,269.46	-191,358,210.38
同一控制下企业合并					100,748,225.96						-23,549,116.12		77,199,109.84		77,199,109.84
其他															
二、本年初余额	2,747,143,184.00			43,839,390.13	6,846,120,788.82	152,902,516.42	-37,888,494.88	29,360,241.88	146,303,780.13		2,284,955,874.28		11,906,932,247.94	1,747,018,022.75	13,653,950,270.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	394,060,096.00			-43,839,390.13	2,212,621,203.69	-76,741,696.42	-341,859,710.00	-7,334,268.36	28,517,235.16		-147,376,649.39		2,171,530,213.39	983,267,176.76	3,154,797,390.15
（一）综合收益总额							-341,859,710.00				-2,089,151.67		-343,948,861.67	991,688,715.71	647,739,854.04
（二）股东投入和减少资本	394,060,096.00			-43,839,390.13	2,212,621,203.69	-76,741,696.42							2,639,583,605.98	530,578,461.05	3,170,162,067.03
1. 股东投入的普通股	399,529,742.00			-43,839,390.13	2,211,996,442.37								2,567,686,794.24	530,578,461.05	3,098,265,255.29
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	2,523,000.00				32,651,321.38	-34,540,530.00							69,714,851.38		69,714,851.38
4. 其他	-7,992,646.00				-32,026,560.06	-42,201,166.42							2,181,960.36		2,181,960.36
（三）利润分配									28,517,235.16		-136,643,036.28		-108,125,801.12	-539,000,000.00	-647,125,801.12
1. 提取盈余公积									29,477,730.87		-29,477,730.87				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-107,165,305.41		-107,165,305.41	-539,000,000.00	-646,165,305.41
4. 其他									-960,495.71				-960,495.71		-960,495.71
（四）股东权益内部结转													-8,644,461.44		-8,644,461.44
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益											-8,644,461.44		-8,644,461.44		-8,644,461.44
6. 其他															
（五）专项储备								-7,334,268.36					-7,334,268.36		-7,334,268.36
1. 本年提取								36,880,285.42					36,880,285.42		36,880,285.42
2. 本年使用								44,214,553.78					44,214,553.78		44,214,553.78
（六）其他															
四、本年年末余额	3,141,203,280.00				9,068,741,992.51	76,160,820.00	-379,748,204.88	22,025,973.52	174,821,015.29		2,137,579,224.89		14,078,462,461.33	2,730,285,199.51	16,808,747,660.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表
2023年度

编制单位：盛屯矿业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,141,203,280.00				10,233,935,492.23	76,160,820.00	-196,454,955.40		174,821,015.29	1,073,104,980.52		14,350,448,992.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	3,141,203,280.00				10,233,935,492.23	76,160,820.00	-196,454,955.40		174,821,015.29	1,073,104,980.52		14,350,448,992.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-9,561,900.00				-142,294,742.54	113,418,579.30	192,775,951.38			-167,249,982.98		-239,749,253.44
（一）综合收益总额							192,775,951.38			-167,249,982.98		25,525,968.40
（二）股东投入和减少资本	-9,561,900.00				-142,294,742.54	113,418,579.30						-265,275,221.84
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					-41,892,220.80	-36,583,600.80						-5,308,620.00
4. 其他	-9,561,900.00				-100,402,521.74	150,002,180.10						-259,966,601.84
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	3,131,641,380.00				10,091,640,749.69	189,579,399.30	-3,679,004.02		174,821,015.29	905,854,997.54		14,110,699,739.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：盛屯矿业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,747,143,184.00			43,839,390.13	8,021,314,288.54	152,902,516.42	-9,038,300.82		146,303,780.13	923,615,169.45		11,720,274,995.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,747,143,184.00			43,839,390.13	8,021,314,288.54	152,902,516.42	-9,038,300.82		146,303,780.13	923,615,169.45		11,720,274,995.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	394,060,096.00			-43,839,390.13	2,212,621,203.69	-76,741,696.42	-187,416,654.58		28,517,235.16	149,489,811.07		2,630,173,997.63
（一）综合收益总额							-187,416,654.58			292,768,426.20		105,351,771.62
（二）股东投入和减少资本	394,060,096.00			-43,839,390.13	2,212,621,203.69	-76,741,696.42						2,639,583,605.98
1. 股东投入的普通股	399,529,742.00			-43,839,390.13	2,211,996,442.37							2,567,686,794.24
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	2,523,000.00				32,651,321.38	-34,540,530.00						69,714,851.38
4. 其他	-7,992,646.00				-32,026,560.06	-42,201,166.42						2,181,960.36
（三）利润分配									29,276,842.62	-143,278,615.13		-114,001,772.51
1. 提取盈余公积									29,276,842.62	-29,276,842.62		
2. 对股东的分配										-107,165,305.41		-107,165,305.41
3. 其他										-6,836,467.10		-6,836,467.10
（四）股东权益内部结转									-759,607.46			-759,607.46
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益									-759,607.46			-759,607.46
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	3,141,203,280.00				10,233,935,492.23	76,160,820.00	-196,454,955.40		174,821,015.29	1,073,104,980.52		14,350,448,992.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

盛屯矿业集团股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）成立于1997年01月14日，注册地为厦门市翔安区莲亭路836号3#楼101号A单元，总部办公地址为厦门市思明区展鸿路81号特房波特曼财富中心A座33层。本公司所发行人民币普通股A股股票，已在上海证券交易所上市。

本公司属有色金属矿采选业，主要从事锌、镍、钴、铜等有色金属的开采、冶炼及其延伸产品的生产与销售。主要产品为锌锭、阴极铜、氢氧化钴及三氧化二钴、硫酸钴、镍铁、低冰镍等产品。

本财务报表于2024年4月21日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

（二） 持续经营

基于本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

（三） 营业周期

本集团以一年（12个月）作为正常营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团在编制财务报表时按照三、（十）所述方法折算为人民币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	---	单项计提金额占该项总额的比重的5%以上的且金额大于1000万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的/本期重要的应收款项核销	---	单项收回或转回、核销金额占各项应收款项坏账准备总额的5%以上
账龄超过1年的重要预付账款	---	单项金额占该项总额的比重5%以上且金额大于1000万元
重要的在建工程	五、（十七）1. （2）	单项资产本年增加、减少或者余额超过资产总额1%以上的
账龄超过1年的重要应付款项	---	单项金额占该项总额的比重5%以上且金额大于1000万元
重要的非全资子公司	八、（一）2	单一主体收入占该项总额的5%以上
重要的合营和联营企业	八、（三）1	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值大于1亿元

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨

认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

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

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

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排为合营企业。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团对合营企业投资的会计政策见本附注三、(十四)长期股权投资。

(九) 现金及现金等价物

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

(十) 外币业务和外币财务报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生当月月初的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇

率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；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，不改变其记账本位币金额；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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

2. 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用交易发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

2. 金融资产分类和计量方法

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

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

3. 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用

损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征主要为应收款项账龄,本集团将合并范围内关联方的应收款项作为低风险组合,不计提坏账。

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

1) 应收款项的减值测试方法

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

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

对于应收款项,本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失及合并范围内关联方款项外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款,本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认日期确定账龄。

针对应收账款,本集团依据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息对预期信用损失进行测试,测试结果与原有会计估计并无重大差异,因预期信用损失模型测试涉及会计估计,根据目前的测试情况,原有会计估计仍有其合理性,故本年度未进行调整,本集团应收账款预期信用损失的会计估计为:

账龄	应收账款计提比例 (%)
1年以内	3
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	70
5年以上	100

2) 其他应收款、长期应收款的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同,本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其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未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团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,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

5. 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具,例如以外汇远期合同、商品远期合同,分别对汇率风险和商品价格风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

6. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;②本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十二) 存货

本集团存货主要包括原材料、辅助材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

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

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

本集团按照存货分类项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(十三) 合同负债

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

(十四) 长期股权投资

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

1. 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

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

2. 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

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

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

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

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

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

(十五) 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,为已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-50	0-10	1.80-10.00

(十六) 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-50	0-10	1.80-10.00
2	机器设备	5-10	0-10	9.00-20.00
3	运输设备	5-10	0-10	9.00-20.00
4	井巷资产	15-20	0-10	4.50-6.67
5	电子及其他设备	3-5	0-10	18.00-33.33

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

(十七) 在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋建筑物	实际开始使用
机器设备	达到设计要求并完成试生产
井巷资产	达到设计要求并完成试生产

(十八) 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本

化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

(十九) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、采矿权、探矿权、专利技术、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;资源储量可预计的地质成果自相关矿山开始开采时,按照当年矿石开采量占已探明储量比例摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、材料费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

1. 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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

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

2. 商誉减值

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

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注五、（二十）。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费，土地补偿费，融资服务费，阴阳极板摊销等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生，在辞退职工时确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

(二十三) 预计负债

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

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

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

(二十四) 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可

行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

(二十五) 收入确认原则和计量方法

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

销售商品收入

本集团通过向客户交付有色金属矿产品等商品履行履约义务,本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上,以客户取得相关商品控制权的时点确认收入,该时点通常为合同约定的商品交付时点:取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

贸易收入

本集团从事的贸易业务为有色金属产品贸易。本集团自第三方取得商品控制权后转让给客户,在交易过程中承担向客户转让商品的主要责任、承担存货风险,并能有权自主决定所交易的商品的价格,所以本集团在该交易中的身份是主要责任人,按合同约定的本集团预期有权收取的对价总额确认贸易收入。

提供服务收入

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务,由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益,本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。

(二十六) 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量。

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

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

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子

公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时,本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示:本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利;递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

1. 租赁的识别

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

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 本集团作为承租人

(1) 租赁确认

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

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

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

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

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

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

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 售后租回

本集团根据本附注三、(二十五)评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入相等的金融负债；构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

3. 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

(1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

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

(2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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

(二十九) 终止经营

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

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

(三十) 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等,因此具有不确定性。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 安全生产费

本集团按照规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时计入专项储备;使用时区分是否形成固定资产分别进行处理:属于费用性支出的,直接冲减专项储备;形成固定资产的,归集所发生的支出,于达到预定可使用状态时确认固定资产,同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

2. 回购股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的,按注销股票面值总额减少股本,购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益,超过面值总额的部分,依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润;低于面值总额的,低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

公司回购的股份在注销或者转让之前,作为库存股管理,回购股份的全部支出转作库存股成本。库存股转让时,转让收入高于库存股成本的部分,增加资本公积(股本溢价);低于库存股成本的部分,依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润。

(三十二) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》(以下简称“解释16号”)。本集团及本公司自2019年1月1日起执行新租赁准则,并以净额方式确认与租赁负债和使用权资产的暂时性差异有关的递延所得税。自2023年1月1日起,本集团及本公司执行解释16号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

得税不适用初始确认豁免的会计处理规定,且针对上述交易产生的等额可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异,分别确认递延所得税资产和递延所得税负债,并在附注中分别披露。

本集团依据前述会计政策变更调整2022年年初财务报表相关项目金额,列报项目主要影响如下:

(1) 合并比较财务报表的相关项目调整如下:

受影响的项目	2022年12月31日 (2022年1-12月)			2022年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	438,374,165.18	7,612,120.44	445,986,285.62	478,784,286.31	6,252,294.19	485,036,580.50
递延所得税负债	678,793,796.77	7,612,120.44	686,405,917.21	717,111,320.36	6,252,294.19	723,363,614.55

(2) 母公司比较财务报表的相关项目调整如下:

受影响的项目	2022年12月31日 (2022年1-12月)			2022年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	196,813,620.84	647,093.05	197,460,713.89	306,259,189.51	1,439,256.93	307,698,446.44
递延所得税负债	103,675,922.43	647,093.05	104,323,015.48	139,303,143.69	1,439,256.93	140,742,400.62

2. 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	0%、3%、5%、6%、9%、11%、13%、16%
城市维护建设税	流转税	1%、5%、7%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、22%、25%、30%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
银鑫矿业	15%
埃玛矿业	15%
西藏辰威	15%
科立鑫(珠海)	15%

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

纳税主体名称	所得税税率
科立鑫（阳江）	15%
盛屯锌锗	15%
汉源盛屯锌锗	15%
高锗再生	15%
横琴新能控股	15%
香港盛屯金属、环球资源、盛屯新材料、香港旭晨、宏盛国际、华玮镍业	16.50%
盛屯金属国际	17%
友山镍业	22%
刚果资源、刚果盛屯新材料、刚果盛屯、KMSA、REGAL EXPLORATION DRC SASU	30%
其他境外公司	适用于其注册地的税率

（二） 税收优惠

子公司银鑫矿业主营业务矿产资源开采、选矿符合《产业结构调整指导目录》，根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）的规定，经锡林郭勒盟国家税务局及西乌珠穆沁旗国家税务局确认，同意银鑫矿业减按15%缴纳企业所得税。

子公司埃玛矿业主营业务矿产资源开采勘探，根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）及国家发改委《产业结构调整指导目录（2005年本）》的规定，埃玛矿业符合产业结构调整目录的要求。经内蒙古科尔沁右前旗国税局确认，同意埃玛矿业自2012年起享受减按15%的税率征收企业所得税。

子公司西藏辰威为在西藏自治区设立的公司，根据《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定》（藏政发[2021]9号）的规定，企业自2021年1月1日至2030年12月31日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额60%（含本数）以上的，执行西部大开发15%的企业所得税税率。

子公司科立鑫（珠海）取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，2023年减按15%的税率征收企业所得税。

子公司科立鑫（阳江）取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，2023年减按15%的税率征收企业所得税。

子公司盛屯锌锗含锌二次资源利用湿法单系列年产五万吨电解锌项目（川投资备[2018-511824-32-03-283614]FGQB-0040号），属于《产业结构调整指导目录》下的鼓励类项目，属于《西部地区鼓励类产业目录》的项目，已取得石棉县发展改革和经济商务局证明文件。根据国家税务总局公告2018年第23号第四条：企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式，盛屯锌锗可以享受西部大开发所得税优惠政策按15%优惠税率缴纳所得税。

子公司汉源盛屯锌锗湿法炼锌渣无害化处理及年产15万吨电锌创新发展项目已在四川省经信委备案（川投资备[2018-511823-32-03-278582]JXQB-0057号），属于《产业结构调整指导目录》下的鼓励类项目，属于《西部地区鼓励类产业目录》的项目，已取得汉源县发展改革和商务证明文件。根据国家税务总局公告2018年第23号第四条：企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式，汉源盛屯锌锗可以享受西部大开发所得税优惠政策按15%优惠税率缴纳所得税。

子公司高锗再生取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202251006618。公司2022年到2024年享有优惠税率，税率为15%。

子公司横琴新能控股为在广东省横琴粤澳深度合作区的公司，根据《财政部、税务总局关于横琴粤澳深度合作区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2022]19号），公司可以享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

子公司友山镍业根据印度尼西亚共和国财政部部长决定《授予印度尼西亚 YOUSHAN 镍业有限公司企业所得税减免优惠的第464/KM.3/2019号部长决议》，友山镍业享受自开始商业生产的纳税年度起10年内减免100%企业所得税，并免除第三方从友山镍业所取得收入中代扣代缴税款，上述减免到期后2年内享受50%企业所得税减免。

五、合并财务报表主要项目注释

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

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	8,595,596.90	5,289,193.10
银行存款	3,117,125,387.82	1,984,014,010.06
其他货币资金	1,752,999,129.14	2,076,703,845.11
合计	4,878,720,113.86	4,066,007,048.27
其中：存放在境外的款项总额	1,109,237,581.83	1,194,250,577.72

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他货币资金组成明细:

项目	年末余额	年初余额	其中: 年末受限金额
汇票保证金	1,189,928,449.17	751,352,274.24	1,189,928,449.17
信用证保证金	258,895,054.03	638,550,729.00	258,895,054.03
期货交易保证金	235,427,120.76	585,505,407.91	235,427,120.76
证券账户保证金	1,694,367.54	81,674,794.04	1,694,367.54
环境治理保证金	12,738,652.51	12,698,829.34	7,609,029.21
其他	54,315,485.13	6,921,810.58	54,315,485.13
合计	1,752,999,129.14	2,076,703,845.11	1,747,869,505.84

注: 受限货币资金主要为票据信用证保证金、期货保证金、土地复垦保证金(环境治理保证金)、证券账户保证金和在途资金等。

(二) 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	494,238,745.40	751,916,465.75
其中: 债务工具投资		
权益工具投资	476,971,775.63	666,390,209.53
其他	17,266,969.77	85,526,256.22
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	43,483,217.30	127,974,193.64
其中: 债务工具投资		
混合工具投资		
其他	43,483,217.30	127,974,193.64
合计	537,721,962.70	879,890,659.39

注: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的其他系销售合同中与延迟定价条款相关的衍生金融工具。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的其他系出租黄金公允价值变动。

(三) 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
商品期货合约	32,619,243.82	13,887,756.59
远期外汇合约		
远期锁价合约		19,809,067.90
合计	32,619,243.82	33,696,824.49

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	197,199,028.87	205,302,544.55
商业承兑汇票		
信用证(国内证、国际证)	9,578,923.37	
合计	206,777,952.24	205,302,544.55

2. 年末已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	77,690,169.46
商业承兑汇票	
信用证(国内证、国际证)	
合计	77,690,169.46

3. 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	340,453,128.05	152,177,453.40
商业承兑汇票		
信用证(国内证、国际证)	794,430,000.00	
合计	1,134,883,128.05	152,177,453.40

(五) 应收账款

1. 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,413,851,815.80	997,098,470.05
1-2年	60,421,073.25	146,082,387.14
2-3年	58,833,467.60	22,603,762.72
3年以上	285,453,126.55	263,523,763.13
其中: 3-4年	22,596,295.67	80,525,640.37
4-5年	79,858,708.12	28,744,360.19
5年以上	182,998,122.76	154,253,762.57
合计	1,818,559,483.20	1,429,308,383.04

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	231,484,504.46	12.73	208,893,614.47	90.24	22,590,889.99
按组合计提坏账准备	1,587,074,978.74	87.27	105,755,295.68	6.66	1,481,319,683.06
组合1: 账龄组合	1,587,074,978.74	87.27	105,755,295.68	6.66	1,481,319,683.06
组合2: 关联方等组合					
合计	1,818,559,483.20	100.00	314,648,910.15	17.30	1,503,910,573.05

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	230,956,983.83	16.16	200,835,797.17	86.96	30,121,186.66
按组合计提坏账准备	1,198,351,399.21	83.84	81,017,877.69	6.76	1,117,333,521.52
组合1: 账龄组合	1,198,351,399.21	83.84	81,017,877.69	6.76	1,117,333,521.52
组合2: 关联方等组合					
合计	1,429,308,383.04	100.00	281,853,674.86	19.72	1,147,454,708.18

(3) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福嘉综环科技股份有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	100.00	对方无法正常履约, 预计款项无法收回
宝鸡市新欣盛商贸有限公司	51,201,656.07	30,720,993.64	51,201,656.07	35,841,159.25	70.00	对方无法正常履约, 收回风险较大
凉山州兴新盛矿业有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	100.00	对方无法正常履约, 预计款项无法收回

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
凉山州新达投资有限公司	24,101,310.58	14,460,786.35	24,101,310.58	16,870,917.41	70.00	对方无法正常履约，收回风险较大
郴州市康元金属制品有限公司	19,668,152.83	19,668,152.83	19,668,152.83	19,668,152.83	100.00	对方无法正常履约，预计款项无法收回
宁远县舜运贸易有限公司	17,754,333.33	17,754,333.33	17,754,333.33	17,754,333.33	100.00	对方无法正常履约，预计款项无法收回
合计	227,725,452.81	197,604,266.15	227,725,452.81	205,134,562.82	—	—

(4) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,413,851,815.80	42,415,554.44	3.00
1-2年	60,380,093.80	6,038,009.38	10.00
2-3年	58,833,467.60	11,766,693.52	20.00
3-4年	412,211.04	206,105.52	50.00
4-5年	27,561,525.60	19,293,067.92	70.00
5年以上	26,035,864.90	26,035,864.90	100.00
合计	1,587,074,978.74	105,755,295.68	——

注：确定该组合的依据详见本附注三、(十一)。

3. 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	281,853,674.86	33,348,812.54	553,577.25			314,648,910.15
合计	281,853,674.86	33,348,812.54	553,577.25			314,648,910.15

4. 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	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备年末余额
客户1	474,200,521.73	26.08	14,226,015.59
客户2	259,309,979.04	14.26	7,779,299.37
客户3	201,887,568.72	11.10	6,056,627.06
客户4	164,109,229.00	9.02	4,923,276.87

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备年末余额
客户 5	70,000,000.00	3.85	70,000,000.00
合计	1,169,507,298.49	64.31	102,985,218.89

(六) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	36,557,708.01	40,638,650.32
商业承兑汇票		
信用证(国内证、国际证)	14,973,747.40	
合计	51,531,455.41	40,638,650.32

(七) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	434,555,304.74	605,750,957.56
合计	434,555,304.74	605,750,957.56

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款、借款及其他	788,125,446.99	976,050,287.64
保证金	117,688,110.34	72,366,737.30
备用金	8,011,373.98	3,873,131.06
代收代付款项	5,029,194.54	7,449,256.46
合计	918,854,125.85	1,059,739,412.46

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	150,822,438.37	282,122,364.45
1-2年	35,575,323.14	323,252,383.48
2-3年	288,022,737.66	90,723,370.28
3年以上	444,433,626.68	363,641,294.25
其中: 3-4年	94,064,341.69	111,603,053.71
4-5年	112,189,382.61	127,300,274.14
5年以上	238,179,902.38	124,737,966.40
合计	918,854,125.85	1,059,739,412.46

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	382,560,432.15	41.63	370,626,909.72	96.88	11,933,522.43
按组合计提坏账准备	536,293,693.70	58.37	113,671,911.39	21.20	422,621,782.31
组合1: 账龄组合	418,605,583.36	45.56	113,671,911.39	27.15	304,933,671.97
组合2: 押金保证金组合	117,688,110.34	12.81			117,688,110.34
合计	918,854,125.85	100.00	484,298,821.11	52.71	434,555,304.74

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	386,816,488.40	36.50	366,795,884.59	94.82	20,020,603.81
按组合计提坏账准备	672,922,924.06	63.50	87,192,570.31	12.96	585,730,353.75
组合1: 账龄组合	600,556,186.76	56.67	87,192,570.31	14.52	513,363,616.45
组合2: 押金保证金组合	72,366,737.30	6.83			72,366,737.30
合计	1,059,739,412.46	100.00	453,988,454.90	42.84	605,750,957.56

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南兴光有色金属有限公司	103,332,753.41	103,332,753.41	103,332,753.41	103,332,753.41	100.00	对方无法正常履约, 预计款项无法收回
内蒙古嘉雍金属有限责任公司	48,669,241.45	48,669,241.45	48,669,241.45	48,669,241.45	100.00	对方无法正常履约, 预计款项无法收回
颜大伟	30,516,666.66	30,516,666.66	30,516,666.66	30,516,666.66	100.00	对方无法正常履约, 预计款项无法收回

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江金地实业有限公司	30,460,686.32	30,460,686.32	30,386,028.56	30,386,028.56	100.00	对方无法正常履约，预计款项无法收回
厦门鑫沐贸易有限公司	24,662,760.80	24,662,760.80	24,662,760.80	24,662,760.80	100.00	对方无法正常履约，预计款项无法收回
合计	237,642,108.64	237,642,108.64	237,567,450.88	237,567,450.88	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	58,593,525.72	1,768,103.46	3.02
1-2年	15,346,166.07	1,536,628.52	10.01
2-3年	263,815,348.40	52,763,895.08	20.00
3-4年	40,983,431.47	20,487,679.57	49.99
4-5年	9,171,689.80	6,420,182.86	70.00
5年以上	30,695,421.90	30,695,421.90	100.00
合计	418,605,583.36	113,671,911.39	—

注：确定该组合的依据详见本附注三、(十一)。

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	87,192,570.31	21,026,732.10	345,769,152.49	453,988,454.90
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-2,012,439.50	2,012,439.50		
--转入第三阶段	-4,408,132.43	-1,997,282.10	6,405,414.53	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	42,510,359.38	14,130,995.72	2,414,212.22	59,055,567.32
本年转回		19,029,450.00	105,304.75	19,134,754.75
本年转销	9,021,288.25			9,021,288.25
本年核销	1,200,540.92			1,200,540.92
其他变动	611,382.81			611,382.81

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年12月31日余额	113,671,911.40	16,143,435.22	354,483,474.49	484,298,821.11

注:各阶段划分依据和坏账计提比例见本附注三、(十一)。

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	453,988,454.90	59,055,567.32	19,134,754.75	10,221,829.17	611,382.81	484,298,821.11
合计	453,988,454.90	59,055,567.32	19,134,754.75	10,221,829.17	611,382.81	484,298,821.11

注:其他变动系年初预付账款计提的坏账本年转入其他应收款计提坏账所致。

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,221,829.17

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
往来单位1	往来款、借款及其他	262,879,541.21	2-3年	28.61	52,575,908.24
往来单位2	往来款、借款及其他	103,332,753.41	5年以上	11.25	103,332,753.41
往来单位3	往来款、借款及其他	48,669,241.45	3-4年、4-5年、5年以上	5.30	48,669,241.45
往来单位4	往来款、借款及其他	30,516,666.66	5年以上	3.32	30,516,666.66
往来单位5	往来款、借款及其他	30,386,028.56	4-5年	3.31	30,386,028.56
合计	—	475,784,231.29	—	51.79	265,480,598.32

(八) 预付款项

1. 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	847,429,748.36	88.73	783,605,207.47	96.14
1-2年	98,993,488.01	10.37	25,843,345.08	3.17

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2—3年	6,349,345.86	0.66	4,812,068.45	0.59
3年以上	2,259,400.18	0.24	824,529.43	0.10
合计	955,031,982.41	100.00	815,085,150.43	100.00
减值准备			611,382.81	
账面价值	955,031,982.41	100.00	814,473,767.62	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	款项性质	金额	未结算的原因
供应商1	货款	16,327,530.91	合同执行中
供应商2	货款	15,263,739.80	合同执行中
供应商3	货款	14,958,201.10	合同执行中
合计	—	46,549,471.81	—

2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
供应商1	96,823,317.86	1年以内	10.14
供应商2	79,524,910.37	1年以内, 1-2年	8.33
供应商3	57,902,780.78	1年以内	6.06
供应商4	51,395,146.15	1年以内	5.38
供应商5	48,797,690.63	1年以内, 1-2年	5.11
合计	334,443,845.79	—	35.02

(九) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,754,321,848.55	66,125,435.47	2,688,196,413.08	3,204,067,782.77	57,267,767.71	3,146,800,015.06
半成品	1,801,861,650.66	101,643,760.26	1,700,217,890.40	1,933,456,318.74	21,129,480.39	1,912,326,838.35
在产品	465,378,710.03	9,881,790.78	455,496,919.25	362,475,500.07	58,847,671.19	303,627,828.88
库存商品	1,368,668,217.50	17,916,819.67	1,350,751,397.83	1,214,479,110.47	264,365,091.11	950,114,019.36
发出商品	413,143,113.71		413,143,113.71	225,977,633.89	736,197.45	225,241,436.44
在途物资	101,987,473.89		101,987,473.89	132,291,288.13		132,291,288.13
周转材料	66,598,901.01		66,598,901.01	54,686,850.00		54,686,850.00
委托加工物资	21,864,678.10		21,864,678.10	55,084,974.91		55,084,974.91

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	6,993,824,593.45	195,567,806.18	6,798,256,787.27	7,182,519,458.98	402,346,207.85	6,780,173,251.13

2. 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	57,267,767.71	52,935,542.48		44,077,874.72		66,125,435.47
半成品	21,129,480.39	101,643,760.26		21,129,480.39		101,643,760.26
在产品	58,847,671.19	9,567,197.42		58,533,077.83		9,881,790.78
库存商品	264,365,091.11	34,094,631.54		280,542,902.98		17,916,819.67
发出商品	736,197.45			736,197.45		
合计	402,346,207.85	198,241,131.70		405,019,533.37		195,567,806.18

注：2023年12月31日，部分存货的可变现净值低于账面价值，本年计提存货跌价准备198,241,131.70元。

2023年度，本集团因生产耗用及销售转出存货跌价准备405,019,533.37元。

(十) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
已租出标准黄金	151,006,102.64	276,190,156.04
黄金出租一般风险准备金	-109,365,461.93	-159,857,880.93
可抵扣增值税	978,946,851.60	877,891,142.85
预缴税费	6,295,963.48	12,675,709.80
其他	1,572,363,230.77	1,092,217,795.25
合计	2,599,246,686.56	2,099,116,923.01

注：1. 已租出标准黄金为本集团出租给客户的标准金，黄金出租一般风险准备金为本集团按照逾期比例计提的准备金。其他为本集团持有的一年内到期的大额存单、定期存款等。

2. 使用权受到限制的大额存单、定期存款等详见本附注五、（二十四）。

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末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	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他					
四川攀西碓砷产业技术研究院有限责任公司	48,000.00						48,000.00				长期持有
厦门市兴景翔投资管理有限公司									4,000,000.00		长期持有
厦门维融股权投资合伙企业(有限合伙)	19,320,995.98				169,751.02	-19,151,244.96					
新疆彩棉投资有限公司	16,641,389.43				6,656,555.77		9,984,833.66		25,122,666.34		长期持有
中创新航科技股份有限公司	264,214,024.53				7,726,190.59	4,440,854.33	260,928,688.27		305,671,904.59		长期持有
VULCAN GREEN COPPER LTD	161,580.74				163,485.48	1,904.74			372,947.57		长期持有
合计	300,385,990.68				14,715,982.86	-14,708,485.89	270,961,521.93		335,167,518.50		—

(十二) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款转让债权				32,249,232.53		32,249,232.53	
合计				32,249,232.53		32,249,232.53	—

注：分期收款转让债权系2020年子公司盛屯金属将对福嘉综环科技股份有限公司的债权111,397,784.98元转让给深圳盛屯集团有限公司。

(十三) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额(账面价值)	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、合营企业													
珠海市迈兰德私募基金管理有限公司	54,073,528.19				-44,076,319.15				3,325,640.30			6,671,568.74	
小计	54,073,528.19				-44,076,319.15				3,325,640.30			6,671,568.74	
二、联营企业													
尤溪县三富矿业有限公司	11,405,599.57	27,068,414.97			-121,353.78							11,284,245.79	27,068,414.97
呼伦贝尔盛屯矿业投资有限公司	20,541,011.92				1,432,284.54			-2,181,960.36				19,791,336.10	
英国联合镍业有限公司	155,972,874.99	14,350,399.86			-3,571,729.33	-2,595,649.20				243,342.36	2,856,695.27	152,418,849.37	14,593,742.22
联合矿业投资有限公司	36,728,308.55				-116,463.70	385,454.00					624,182.86	37,621,481.71	
玮山国际有限公司	9,891,480.95				2,001,028.71						177,954.46	12,070,464.12	

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额(账面价值)	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		
PT. WANXIANG NICKEL INDONESIA	55,381,149.40									939,108.31	56,320,257.71	
厦门国贸盛屯贸易有限公司	53,029,511.01				3,111,242.60						56,140,753.61	
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	29,955,213.74		30,000,000.00		66,827.84						60,022,041.58	
福泉厦钨新能源科技有限公司			90,000,000.00		99,540.81						90,099,540.81	
小计	372,905,150.13	41,418,814.83	120,000,000.00		2,901,377.69	-2,210,195.20	-2,181,960.36		243,342.36	4,597,940.90	495,768,970.80	41,662,157.19
合计	426,978,678.32	41,418,814.83	120,000,000.00		-41,174,941.46	-2,210,195.20	-2,181,960.36	3,325,640.30	243,342.36	4,597,940.90	502,440,539.54	41,662,157.19

注：1. 2023年5月24日，珠海迈兰德召开股东会作出决议，会议审议通过以下事项：珠海迈兰德向各股东分配现金红利8,550,000.00元。其中盛屯矿业3,325,640.30元，北京阳光盛和投资管理有限公司2,612,179.85元，深圳市兰德新睿企业管理中心(有限合伙)2,612,179.85元。

2. 英国联合镍业的长期股权投资减值本期增加系汇率变动对期初已计提减值准备的影响。

（十四）其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
其他股权投资	210,000,000.00	110,000,000.00
其他股权投资减值准备	-110,000,000.00	-110,000,000.00
合计	100,000,000.00	

注：2022年，本公司与南京淼德企业管理顾问合伙企业（有限合伙）（以下简称“南京淼德合伙企业”）等签订股权转让协议，协议约定南京淼德合伙企业将其持有的占江苏正力新能电池技术有限公司注册资本13,104,125.00元人民币的股权以人民币100,000,000.00元的价格转让给本公司，本公司将该项投资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，基于本公司所了解的被投资单位情况，公允价值相较于投资成本，本公司认为未发生实质性变化。

（十五）投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	55,092,961.68	55,092,961.68
2. 本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	55,092,961.68	55,092,961.68
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	8,108,783.81	8,108,783.81
2. 本年增加金额	1,108,655.76	1,108,655.76
(1) 计提或摊销	1,108,655.76	1,108,655.76
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	9,217,439.57	9,217,439.57
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	45,875,522.11	45,875,522.11
2. 年初账面价值	46,984,177.87	46,984,177.87

注：使用权受到限制的投资性房地产详见本附注五、（二十四）。

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
整流器厂	1,628,683.73	历史原因无法办理
鑫明大厦八、九层	1,595,881.73	已取得厦门市思明区财政局文件厦思财（94）005号第八层、厦思财（94）004号第九层鑫明大厦产权证明书

（十六）固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	10,198,497,540.77	7,220,141,727.67
固定资产清理		
合计	10,198,497,540.77	7,220,141,727.67

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	井巷资产	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	4,104,195,678.70	3,943,794,289.72	335,520,741.55	99,699,095.17	731,110,692.47	9,214,320,497.61
2. 本年增加金额	2,156,595,021.35	1,452,379,635.84	86,139,050.65	92,604,928.75	3,762,861.92	3,791,481,498.51
(1) 购置	11,356,259.28	81,598,057.53	57,896,010.74	19,981,076.35	3,762,861.92	174,594,265.82
(2) 在建工程转入	2,143,593,418.85	1,369,326,425.03	169,911.51	68,904,657.71		3,581,994,413.10
(3) 企业合并增加	1,645,343.22	1,455,153.28	28,073,128.40	3,719,194.69		34,892,819.59
3. 本年减少金额	26,948,717.33	19,757,901.01	3,496,167.68	1,848,801.52	166,681.44	52,218,268.98
(1) 处置或报废	2,861,590.30	19,757,901.01	3,496,167.68	1,848,801.52	166,681.44	28,131,141.95
(2) 丧失控制权转出						
(3) 转入投资性房地产						
(4) 其他	24,087,127.03					24,087,127.03
4. 汇率变动对固定资产原值影响	36,991,877.07	40,220,541.35	4,922,894.40	726,343.31		82,861,656.13
5. 年末余额	6,270,833,859.79	5,416,636,565.90	423,086,518.92	191,181,565.71	734,706,872.95	13,036,445,383.27
二、累计折旧						
1. 年初余额	631,353,286.80	898,626,860.76	135,014,544.06	56,576,865.78	247,032,712.42	1,968,604,269.82
2. 本年增加金额	292,011,655.40	435,136,866.29	58,341,878.15	32,838,019.82	32,960,153.97	851,288,573.63
(1) 计提	291,561,848.99	435,045,521.64	53,991,520.81	32,420,216.38	32,960,153.97	845,979,261.79
(2) 企业合并增加	449,806.41	91,344.65	4,350,357.34	417,803.44		5,309,311.84
3. 本年减少金额	1,729,857.27	15,508,495.52	1,693,149.66	1,735,908.17	65,812.79	20,733,223.41

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	井巷资产	合计
(1) 处置或报废	1,635,112.23	15,508,495.52	1,693,149.66	1,735,908.17	65,812.79	20,638,478.37
(2) 丧失控制权转出						
(3) 转入投资性房地产						
(4) 其他	94,745.04					94,745.04
4. 汇率变动对固定资产折旧影响	4,399,118.53	6,673,682.44	1,911,911.83	333,769.57		13,318,482.37
5. 年末余额	926,034,203.46	1,324,928,913.97	193,575,184.38	88,012,747.00	279,927,053.60	2,812,478,102.41
三、减值准备						
1. 年初余额	4,660,108.17	861,928.13	130,561.57	197,575.73	19,724,326.52	25,574,500.12
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额		3,891.38			100,868.65	104,760.03
(1) 处置或报废		3,891.38			100,868.65	104,760.03
4. 年末余额	4,660,108.17	858,036.75	130,561.57	197,575.73	19,623,457.87	25,469,740.09
四、账面价值						
1. 年末账面价值	5,340,139,548.16	4,090,849,615.18	229,380,772.97	102,971,242.98	435,156,361.48	10,198,497,540.77
2. 年初账面价值	3,468,182,283.73	3,044,305,500.83	200,375,635.92	42,924,653.66	464,353,653.53	7,220,141,727.67

注：1. 使用权受到限制的固定资产详见本附注五、（二十四）。

2. 本期其他变动系子公司盛屯锌锗调整 2022 年预转固金额减少固定资产原值 23,034,404.07 元；子公司大理三鑫对验收不合格的炸药库进行改造，减少固定资产原值 1,052,722.96 元，减少固定资产累计折旧 94,745.04 元。

3. 本期固定资产合并增加系非同一控制下合并兄弟矿业，详见本附注七、（一）。

4. 本期减少的固定资产中，处置资产的原值为 4,768,892.38 元，累计折旧为 1,837,665.42 元，减值准备 0.00 元，处置收入为 3,033,846.55 元，处置资产净收益为 102,619.59 元；报废资产的原值为 23,362,249.57 元，累计折旧为 18,800,812.95 元，减值准备为 104,760.03 元，处置报废资产收入为 802,575.26 元，报废固定资产净损失为 3,654,101.33 元。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	59,758,471.41	6,754,177.75		53,004,293.66	
机器设备	5,040,536.84	1,363,247.62		3,677,289.22	
井巷资产	90,623,400.29	39,938,515.16	18,250,011.87	32,434,873.26	
合计	155,422,408.54	48,055,940.53	18,250,011.87	89,116,456.14	

注:上述资产主要系基于公司本年度的生产经营计划或管理安排暂时闲置。

3. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
汉源盛屯锌锗房屋建筑物	623,645,008.34	尚在办理中
盛屯锌锗盛屯花园员工宿舍	26,608,208.68	尚在办理中
盛屯锌锗厂区建筑物	23,527,994.21	尚在办理中
盛屯锌锗盛屯花园办公楼	18,360,981.71	尚在办理中
埃玛矿业房屋建筑物	6,114,324.86	尚在办理中
银鑫矿业房屋建筑物	2,360,615.09	尚在办理中
云南鑫盛房屋建筑物	1,528,119.35	尚在办理中
科立鑫(珠海)仓库	853,473.63	尚在办理中

(十七) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	2,379,827,434.18	1,531,877,773.98
工程物资	169,235,101.52	369,555,816.42
合计	2,549,062,535.70	1,901,433,590.40

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贵州工程	1,688,317,787.17		1,688,317,787.17	349,945,756.38		349,945,756.38
BMS 工程	244,430,374.45		244,430,374.45			
盛屯锌锗技改工程	136,469,802.52		136,469,802.52	78,423,091.13		78,423,091.13
永誉冶炼项目	69,353,572.86		69,353,572.86	13,018,298.25		13,018,298.25
盛迈镍铁项目	69,195,535.68		69,195,535.68	54,004,499.39		54,004,499.39
卡隆威工程	59,360,759.53		59,360,759.53	985,243,133.56		985,243,133.56
刚果扩建技改	54,786,223.00		54,786,223.00			
保山工程前期建设	29,583,288.85	24,844,992.84	4,738,296.01	29,583,288.85	24,844,992.84	4,738,296.01
其他	65,492,964.32	12,317,881.36	53,175,082.96	58,822,580.62	12,317,881.36	46,504,699.26
合计	2,416,990,308.38	37,162,874.20	2,379,827,434.18	1,569,040,648.18	37,162,874.20	1,531,877,773.98

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
贵州工程	349,945,756.38	2,041,821,316.95	622,686,986.16	80,762,300.00	1,688,317,787.17
BMS 工程		999,766,894.29	755,336,519.84		244,430,374.45
卡隆威工程	985,243,133.56	705,159,283.34	1,631,041,657.37		59,360,759.53
合计	1,335,188,889.94	3,746,747,494.58	3,009,065,163.37	80,762,300.00	1,992,108,921.15

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

工程名称	预算数	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
贵州工程	6,245,000,000.00	38.30	正在实施	29,187,279.82	29,116,834.64	2.48	自有资金、金融机构借款
BMS工程	1,326,656,880.00	75.36	正在实施	49,627,847.69	49,627,847.69	9.93	自有资金、金融机构借款
卡隆威工程	2,121,427,300.00	84.14	正在实施	7,203,347.47			自有资金、募集资金、金融机构借款
合计	—	—	—	86,018,474.98	78,744,682.33	—	—

注：本年其他减少系土地使用权转入无形资产。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	34,662,665.45		34,662,665.45	173,765,310.33		173,765,310.33
工程材料	134,572,436.07		134,572,436.07	195,790,506.09		195,790,506.09
合计	169,235,101.52		169,235,101.52	369,555,816.42		369,555,816.42

(十八) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	38,384,493.03	38,384,493.03
2. 本年增加金额	15,544,077.91	15,544,077.91
(1) 租入	15,544,077.91	15,544,077.91
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额	1,244,758.32	1,244,758.32
(1) 租赁到期	1,244,758.32	1,244,758.32
4. 汇率变动影响	52,038.82	52,038.82
5. 年末余额	52,735,851.44	52,735,851.44
二、累计折旧		
1. 年初余额	19,743,164.37	19,743,164.37
2. 本年增加金额	13,796,908.69	13,796,908.69
(1) 计提	13,796,908.69	13,796,908.69
3. 本年减少金额	560,329.97	560,329.97
(1) 租赁到期	560,329.97	560,329.97
4. 汇率变动影响	22,358.56	22,358.56
5. 年末余额	33,002,101.65	33,002,101.65
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 租赁到期		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	19,733,749.79	19,733,749.79
2. 年初账面价值	18,641,328.66	18,641,328.66

(十九) 无形资产

1. 无形资产明细

项目	采矿权	探矿权	土地使用权	专有技术	计算机软件及其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	3,540,326,604.57	721,344,225.25	260,152,004.10	106,720,885.95	6,033,557.55	4,634,577,277.42
2. 本年增加金额	323,534,734.36	53,513,353.00	128,059,619.45			505,107,706.81
(1) 购置	123,978,771.85	53,513,353.00	47,297,319.45			224,789,444.30
(2) 在建工程转入			80,762,300.00			80,762,300.00
(3) 企业合并增加	63,738,900.00					63,738,900.00
(4) 其他	135,817,062.51					135,817,062.51
3. 本年减少金额	185,422.10	135,817,062.51				136,002,484.61
(1) 处置						
(2) 其他	185,422.10	135,817,062.51				136,002,484.61
4. 汇率变动	4,386,583.87	35,430.00	192,235.72		32,785.15	4,647,034.74
5. 年末余额	3,868,062,500.70	639,075,945.74	388,403,859.27	106,720,885.95	6,066,342.70	5,008,329,534.36
二、累计摊销						
1. 年初余额	792,527,503.39	766,106.00	26,921,608.95	58,503,036.43	2,530,092.38	881,248,347.15
2. 本年增加金额	142,149,472.29	378,773.38	8,107,785.20	19,265,940.12	924,688.08	170,826,659.07
(1) 计提	142,149,472.29	378,773.38	8,107,785.20	19,265,940.12	924,688.08	170,826,659.07
(2) 企业合并增加						
3. 本年减少金额						
(1) 处置						

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	采矿权	探矿权	土地使用权	专有技术	计算机软件及其他	合计
4. 汇率变动	563,651.07	13,761.16	13,833.78		5,545.08	596,791.09
5. 年末余额	935,240,626.75	1,158,640.54	35,043,227.93	77,768,976.55	3,460,325.54	1,052,671,797.31
三、减值准备						
1. 年初余额	48,552,507.74	76,023,028.37				124,575,536.11
2. 本年增加金额	15,783,200.01					15,783,200.01
(1) 计提	15,783,200.01					15,783,200.01
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
4. 汇率变动						
5. 年末余额	64,335,707.75	76,023,028.37				140,358,736.12
四、账面价值						
1. 年末账面价值	2,868,486,166.20	561,894,276.83	353,360,631.34	28,951,909.40	2,606,017.16	3,815,299,000.93
2. 年初账面价值	2,699,246,593.44	644,555,090.88	233,230,395.15	48,217,849.52	3,503,465.17	3,628,753,394.16

注：1. 使用权受到限制的无形资产见本附注五、（二十四）。

2. 本年无形资产合并增加系非同一控制下合并兄弟矿业，详见本附注七、（一）。

3. 本年其他变动系子公司大理三鑫探转采，导致探矿权原值减少 135,817,062.51 元，采矿权原值增加 135,817,062.51 元；子公司华金矿业调整之前年度多计提的探矿工程款，导致采矿权原值减少 185,422.10 元。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
子公司盛迈镍业土地使用权	1,690,701.40	尚在办理中
子公司大理三鑫土地使用权	18,470,983.91	尚在办理中
子公司埃玛矿业土地使用权	7,761,321.11	尚在办理中

（二十）商誉

1. 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
云南鑫盛矿业开发有限公司	5,517,358.57			5,517,358.57
锡林郭勒盟银鑫矿业有限责任公司	46,435,631.27			46,435,631.27
克什克腾旗风驰矿业有限责任公司	28,178,282.01			28,178,282.01
兴安埃玛矿业有限公司	311,185,324.10			311,185,324.10
深圳市盛屯股权投资有限公司及贵州华金矿业有限公司	136,018,966.43			136,018,966.43
保山恒源鑫茂矿业有限公司	31,467,331.99			31,467,331.99
大理三鑫矿业有限公司	30,418,203.73			30,418,203.73
盛屯（上海）实业有限公司	3,678,857.29			3,678,857.29
科立鑫（珠海）新能源有限公司	652,672,468.56			652,672,468.56
汉源盛屯锌锆科技有限公司	13,279,961.03			13,279,961.03
四川高锶再生资源有限公司	2,062,690.31			2,062,690.31
合计	1,260,915,075.29			1,260,915,075.29

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
云南鑫盛矿业开发有限公司	5,517,358.57			5,517,358.57
锡林郭勒盟银鑫矿业有限责任公司	21,826,899.62	77,922.75		21,904,822.37
克什克腾旗风驰矿业有限责任公司	28,178,282.01			28,178,282.01
兴安埃玛矿业有限公司	18,677,845.82			18,677,845.82
深圳市盛屯股权投资有限公司及贵州华金矿业有限公司	35,241,702.67	231,463.15		35,473,165.82
保山恒源鑫茂矿业有限公司				
大理三鑫矿业有限公司				
盛屯（上海）实业有限公司				
科立鑫（珠海）新能源有限公司	90,471,737.67	57,389,190.51		147,860,928.18
汉源盛屯锌锆科技有限公司		13,279,961.03		13,279,961.03
四川高铭再生资源有限公司				
合计	199,913,826.36	70,978,537.44		270,892,363.80

注：1. 对于因确认递延所得税负债而形成的商誉，按照递延所得税负债摊销的同等金额计提商誉减值准备。

2. 本年科立鑫（珠海）摊销计提非核心商誉减值准备金额为 275.46 万元，核心商誉减值金额为 5,463.46 万元，合计减值金额为 5,738.92 万元。科立鑫（珠海）的商誉分为两部分，一部分为因确认递延所得税负债而形成的商誉，另一部分为核心商誉。对于因确认递延所得税负债而形成的商誉，按照递延所得税负债摊销的同等金额计提商誉减值准备。核心商誉的减值确认方法详见本附注五、（二十）3、4。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
盛屯(上海)实业有限公司	非流动资产、商誉	剔除非经营性流动资产及负债,长期资产按收购时公允价值账面值	是
科立鑫(珠海)新能源有限公司	非流动资产、商誉	剔除非经营性流动资产及负债,长期资产按收购时公允价值账面值	是
汉源盛屯锌锗科技有限公司	非流动资产、商誉	剔除非经营性流动资产及负债,长期资产按收购时公允价值账面值	是
四川高锗再生资源有限公司	非流动资产、商誉	剔除非经营性流动资产及负债,长期资产按收购时公允价值账面值	是

4. 可收回金额的具体确定方法

(1) 科立鑫(珠海)新能源有限公司

为商誉减值测试的目的,本公司于2023年年末对收购科立鑫(珠海)形成的商誉相关的资产组的可收回金额进行估值。在可收回金额估值确定后,本公司自购买日起将商誉分摊至资产组,然后将资产组(含商誉)账面价值与其可收回金额进行比较,以确定资产组(包括商誉)是否发生了减值。

科立鑫(珠海)资产组可收回金额利用了联合中和资产评估土地房地产估价有限公司2024年3月31日出具的《盛屯矿业集团股份有限公司以财务报告为目的所涉及的盛屯矿业集团股份有限公司并购科立鑫(珠海)新能源有限公司100%的股权所形成的商誉相关的包括商誉在内的资产组预计未来现金流量现值资产评估报告》(联合中和评报字(2024)第5008号)的评估结果。包含商誉在内资产组或者资产组组合的账面价值为72,627.17万元,上述资产组预计净现金流现值67,163.71万元,评估减值5,463.46万元。

计算上述资产组的可收回金额的方法、关键假设及其依据如下:

单位	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	税前折现率
科立鑫(珠海)新能源有限公司	预测期为2024年至2028年,后为稳定	结合历史数据以及产能确定每年产量	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.72%

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
阴阳极板	157,333,534.12	36,474,658.95	62,621,203.62		131,186,989.45
融资服务费	5,044,338.68	57,934,754.00	34,815,128.89		28,163,963.79
办公楼厂房装修	7,893,829.19	7,737,868.81	3,803,158.65		11,828,539.35
技改维护费	752,926.03	3,128,280.40	324,771.68		3,556,434.75
土地补偿费	1,998,623.27		105,669.26		1,892,954.01
其他	5,375,789.21	6,567,786.20	8,285,652.92		3,657,922.49
合计	178,399,040.50	111,843,348.36	109,955,585.02		180,286,803.84

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,223,737,515.38	290,980,879.66	1,248,577,676.21	296,510,316.31
内部交易未实现利润	54,670,896.83	13,775,793.82	25,449,458.75	6,940,580.74
可抵扣亏损	1,454,850,821.29	265,498,557.70	607,739,938.51	109,867,354.18
金融工具的公允价值变动	42,211,012.33	10,552,753.08	51,234,515.64	12,808,628.91
非同一控制企业合并资产评估减值	5,915,401.76	1,478,850.44	6,362,342.48	1,590,585.62
递延收益递延所得税资产	5,402,900.12	855,700.02	5,749,440.07	913,711.01
股权激励			12,853,188.85	2,911,222.80
预计负债	61,911,036.48	11,434,867.04	58,258,919.24	10,847,086.39
新租赁准则下确认的递延所得税资产	16,371,080.38	3,855,493.36	15,731,860.61	3,596,799.66
合计	2,865,070,664.57	598,432,895.12	2,031,957,340.36	445,986,285.62

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,274,528,494.92	563,223,398.09	2,293,996,174.70	566,253,917.01
金融工具变动计入当期损益的公允价值变动	318,334,443.23	79,456,260.81	444,477,306.31	110,422,921.08

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新租赁准则下确认的递延所得税负债	15,562,296.22	3,671,551.47	14,893,783.52	3,408,283.86
长期资产一次性抵扣差异	7,573,834.48	1,893,458.62	8,467,834.72	2,116,958.68
弃置费用	22,094,758.72	3,809,196.06	24,036,363.41	4,203,836.58
合计	2,638,093,827.57	652,053,865.05	2,785,871,462.66	686,405,917.21

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	477,507,263.74	514,069,959.27
可抵扣亏损	125,707,453.00	154,755,993.11
金融工具变动计入当期损益的公允价值变动	5,140,630.88	244,533,513.71
其他综合收益	331,167,518.50	309,785,444.99
预计负债	4,523,005.23	5,330,606.83
股权激励		40,250.00
新租赁准则下确认的递延所得税资产	3,566,550.18	281,637.39
合计	947,612,421.53	1,228,797,405.30

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023	12,011,261.62	12,092,711.22	
2024	9,513,499.94	11,885,624.73	
2025	10,847,305.22	13,388,690.65	
2026	40,196,825.08	85,496,216.44	
2027	31,892,750.07	31,892,750.07	
2028	21,245,811.07		
合计	125,707,453.00	154,755,993.11	

(二十三) 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
与工程、设备等形成长期资产相关的预付款	340,139,057.61		340,139,057.61	359,813,161.78		359,813,161.78

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
股权转让 预付款				95,500,000.00		95,500,000.00
其他	75,334,313.85		75,334,313.85	150,000,000.00		150,000,000.00
合计	415,473,371.46		415,473,371.46	605,313,161.78		605,313,161.78

注：1. 其他为本集团持有的一年以上到期的大额存单、定期存款等。

2. 使用权受到限制的长期待摊费用-阴阳极板详见本附注五、（二十四）。

（二十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,747,869,505.84	1,747,869,505.84	其他	详见本附注五、 （一）
应收票据	77,690,169.46	77,690,169.46	质押	应收票据贴现未 到期
存货	24,693,540.55	24,693,540.55	抵押	借款抵押
其他流动资产	1,572,363,230.77	1,572,363,230.77	质押	票据保证金
固定资产	1,400,735,003.89	1,400,735,003.89	抵押	借款抵押
无形资产	1,913,568,760.96	1,913,568,760.96	抵押	借款抵押
投资性房地产	42,650,956.65	42,650,956.65	抵押	借款抵押
在建工程	1,627,475,729.64	1,627,475,729.64	抵押	借款抵押
长期待摊费用	56,407,225.30	56,407,225.30	抵押	借款抵押
其他非流动资产	75,334,313.85	75,334,313.85	质押	票据保证金
子公司股权				注1、2、3
合计	8,538,788,436.91	8,538,788,436.91	—	—

（续）

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,065,333,514.50	2,065,333,514.50	其他	详见本附注 五、（一）
应收票据	69,159,300.00	69,159,300.00	质押	应收票据贴现 未到期
存货	19,622,837.37	19,622,837.37	抵押	借款抵押
其他流动资产	1,092,217,795.25	1,092,217,795.25	质押	票据保证金
固定资产	978,733,925.69	978,733,925.69	抵押	借款抵押
无形资产	131,083,531.90	131,083,531.90	抵押	借款抵押
投资性房地产	43,545,194.01	43,545,194.01	抵押	借款抵押
在建工程				

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
长期待摊费用	55,304,514.21	55,304,514.21	抵押	借款抵押
其他非流动资产	150,000,000.00	150,000,000.00	质押	票据保证金
子公司股权				
合计	4,605,000,612.93	4,605,000,612.93	—	—

注：1. 子公司宏盛国际本年与中非产能合作基金有限责任公司（以下简称“中非产能合作基金”）签订借款合同，合同约定中非产能合作基金向宏盛国际提供10,000.00万美金的贷款，贷款用于置换本公司前期投入的资金，该项贷款由本公司和子公司香港旭晨作为借款担保人，并将本集团持有的 Nzuri Copper Limited100%股权、Kalongwe Resources Pty Ltd100%股权、Kalongwe Mining SA95%股权进行质押担保。

2. 本公司与中国工商银行股份有限公司厦门城建支行（以下简称“工商银行厦门城建支行”）签订并购借款合同，合同约定工商银行厦门城建支行为本公司提供9,500.00万元贷款，贷款用于置换本公司并购中合镍业100%股权已支付的并购交易价款，该项贷款由本公司持有的中合镍业100%股权进行质押担保。

3. 本公司本期与托克投资(中国)有限公司（以下简称“托克中国”）签订合同编号为689752的贸易合同，合同约定由托克中国向本公司支付34,000.00万元的预付款以锁定阴极铜交付，为保证该笔业务正常履行，本集团及兄弟矿业的少数股东将兄弟矿业100%股权及兄弟矿业的部分动产向托克中国质押。

（二十五）短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	163,500,000.00	378,204,380.00
抵押借款	1,616,823,330.84	1,172,564,034.79
保证借款	2,327,619,504.87	2,448,309,359.78
信用借款	266,100,000.00	100,000,000.00
票据贴现借款	2,488,964,641.94	1,867,383,657.03
短期借款-应付利息	13,031,184.25	13,709,256.25
合计	6,876,038,661.90	5,980,170,687.85

截止本年末本集团无逾期短期借款。

（二十六）交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债		51,792,678.97
其中：延迟定价安排		51,792,678.97
合计		51,792,678.97

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十七) 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
商品期货合约	7,994,809.05	177,574,444.18
远期外汇合约	5,852,112.97	4,796,408.40
远期锁价合约	29,587,920.00	74,002,100.00
合计	43,434,842.02	256,372,952.58

(二十八) 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,730,444,000.00	1,738,248,155.35
商业承兑汇票	116,907,804.67	175,502,465.04
信用证(国内证、国际证)	283,817,803.25	548,382,909.84
合计	2,131,169,607.92	2,462,133,530.23

注:年末无已到期未支付的应付票据。

(二十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	2,436,328,563.73	2,225,446,148.02
1年至2年	115,115,695.35	144,204,246.66
2年至3年	95,408,862.53	92,503,274.69
3年以上	130,629,936.18	49,165,314.71
合计	2,777,483,057.79	2,511,318,984.08

(三十) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	72,939,674.17	57,337,433.31
应付股利	34,085,493.75	
其他应付款	1,371,151,869.40	849,692,857.01
合计	1,478,177,037.32	907,030,290.32

1. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
公司间借款利息	72,939,674.17	57,337,433.31
合计	72,939,674.17	57,337,433.31

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	34,085,493.75	
合计	34,085,493.75	

注:应付股利系2023年子公司友山镍业董事会决议对股东进行分红,截至2023年12月31日,合计应付未付少数股东恒通亚洲科技有限公司4,812,500.00美元,折合人民币34,085,493.75元。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
往来款及借款	1,241,870,931.20	710,028,447.76
限制性股票回购义务	39,577,219.20	76,160,820.00
应付股权款	27,957,000.00	27,957,000.00
保证金	57,760,764.44	31,225,238.08
其他	3,985,954.56	4,321,351.17
合计	1,371,151,869.40	849,692,857.01

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
往来单位1	210,673,166.97	合同正在执行
合计	210,673,166.97	—

(三十一) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	933,806,045.65	899,846,674.89
合计	933,806,045.65	899,846,674.89

2. 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
客户1	315,329,329.23	合同执行中
合计	315,329,329.23	—

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	103,941,087.85	981,551,182.35	970,950,032.33	114,542,237.87
离职后福利-设定提存计划	1,163,657.68	48,409,041.04	49,051,041.87	521,656.85
辞退福利		3,002,420.05	2,735,261.05	267,159.00
合计	105,104,745.53	1,032,962,643.44	1,022,736,335.25	115,331,053.72

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	102,504,021.58	834,024,645.20	825,386,602.69	111,142,064.09
职工福利费	5,502.65	96,632,168.63	95,290,790.84	1,346,880.44
社会保险费	596,164.06	37,820,125.39	37,625,641.66	790,647.79
其中: 医疗保险费	466,432.23	34,537,261.77	34,215,288.57	788,405.43
工伤保险费	129,680.82	3,106,662.91	3,234,101.37	2,242.36
生育保险费	51.01	176,200.71	176,251.72	
住房公积金	29,103.43	9,062,374.21	9,069,081.49	22,396.15
工会经费和职工教育经费	806,296.13	4,011,868.92	3,577,915.65	1,240,249.40
合计	103,941,087.85	981,551,182.35	970,950,032.33	114,542,237.87

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,116,867.55	46,790,920.71	47,404,336.84	503,451.42
失业保险费	46,790.13	1,618,120.33	1,646,705.03	18,205.43
合计	1,163,657.68	48,409,041.04	49,051,041.87	521,656.85

(三十三) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	82,415,186.46	56,526,926.66
印花税	5,861,671.60	10,451,125.20
增值税	4,429,014.09	6,211,568.16
房产税	2,124,340.16	325,669.50
个人所得税	2,087,621.38	4,439,377.16
其他	4,645,070.36	5,335,126.76
合计	101,562,904.05	83,289,793.44

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十四) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	426,580,417.81	334,272,525.74
一年内到期的长期应付款	459,517,331.69	331,452,851.19
一年内到期的租赁负债	11,659,653.93	12,505,581.60
一年内到期的长期借款-应付利息	16,386,137.89	1,794,742.30
合计	914,143,541.32	680,025,700.83

(三十五) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	106,240,057.87	96,736,725.47
票据背书未到期	74,487,283.94	48,869,184.09
合计	180,727,341.81	145,605,909.56

(三十六) 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	799,570,000.00	9,900,000.00
抵押借款	1,659,500,000.00	24,989,917.81
保证借款	1,667,990,500.00	418,378,000.00
合计	4,127,060,500.00	453,267,917.81

注: 上述借款的年利率为2.65%至8%。

(三十七) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	20,293,916.61	19,518,461.43
减: 一年内到期的租赁负债	11,659,653.93	12,505,581.60
合计	8,634,262.68	7,012,879.83

(三十八) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,085,234,014.35	431,307,901.56
专项应付款		
合计	1,085,234,014.35	431,307,901.56

1. 长期应付款按款项性质分类

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
境外非银行金融机构借款	151,357,299.00	244,666,398.00
固定资产售后回租应付租赁款	196,538,310.94	186,641,503.56
贵州能源化学和贵州新能源材料投资款	737,338,404.41	
合计	1,085,234,014.35	431,307,901.56

注:本公司与贵州省新动能产业发展基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“贵州新动能基金”)签订投资合同,双方约定由本公司和贵州新动能基金对盛屯能源金属和盛屯新能源(贵州)进行增资。其中盛屯能源金属增资60,000万元,本公司认缴出资20,000万元,贵州新动能基金认缴出资40,000万元;盛屯新能源(贵州)增资53,000万元,本公司认缴出资23,000万元,贵州新动能基金认缴出资30,000万元。

上述两个合同约定贵州新动能基金行使投资收回选择权,在贵州新动能基金指定下,本公司不可避免的可能需要回购贵州新动能基金持有盛屯能源金属和盛屯新能源(贵州)的股权,以及不可避免需要支付对贵州新动能基金的分红,故本公司将其分类为金融负债。

(三十九) 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
矿山弃置费用	64,540,705.15	63,589,526.04	
合计	64,540,705.15	63,589,526.04	—

注:预计负债为矿山预计在未来发生的弃置费用的金额。

(四十) 递延收益

1. 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	5,749,440.07	351,000.00	697,539.95	5,402,900.12	政府补助
合计	5,749,440.07	351,000.00	697,539.95	5,402,900.12	—

2. 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
华金采选厂改扩建	512,950.00			60,300.00			452,650.00	与资产相关
科立鑫补助项目	3,988,490.07	120,000.00		637,239.95			3,471,250.12	与资产相关
四川石棉工业园区管理委员会项目补助金	1,248,000.00						1,248,000.00	与资产相关

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
阳江市科学技术局大专项款		231,000.00					231,000.00	与资产相关
合计	5,749,440.07	351,000.00		697,539.95			5,402,900.12	

(四十一) 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	3,141,203,280.00				-9,561,900.00	-9,561,900.00	3,131,641,380.00

注:2023年5月9日,公司第十届董事会第六十三次会议审议通过了《关于回购注销2021年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》,同意以3.832元/股加同期银行存款利息的价格对首次授予激励对象已获授但不得解除限售的限制性股票8,601,900股进行回购注销,以3.772元/股加同期银行存款利息的价格对预留授予激励对象已获授但不得解除限售的限制性股票960,000股进行回购注销,合计注销9,561,900股,减少库存股36,583,600.80元,减少资本公积-股本溢价27,021,700.80元。

(四十二) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	8,829,525,628.06	5,666,703.25	218,021,700.80	8,617,170,630.51
其他资本公积	229,216,364.45		17,052,480.36	212,163,884.09
合计	9,058,741,992.51	5,666,703.25	235,074,181.16	8,829,334,514.60

注:1.股本溢价本期增加主要系子公司香港科立鑫的少数股东本期增资所致。

2.因回购注销2021年限制性股票激励计划导致资本公积-股本溢价减少27,021,700.80元,详见五、(四十一)。

3.本期同一控制下企业合并取得中合镍业100%股权导致资本公积-股本溢价减少191,000,000.00元。

4.2023年度,因权益结算的股份支付计入资本公积-其他资本公积金额为-14,870,520.00元。

5.权益法核算的长期股权投资对应的其他权益变动形成的资本公积-其他资本公积影响额-2,181,960.36元。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四十三) 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	76,160,820.00	150,002,180.10	36,583,600.80	189,579,399.30
合计	76,160,820.00	150,002,180.10	36,583,600.80	189,579,399.30

注: 1. 因回购注销 2021 年限制性股票激励计划导致库存股减少 36,583,600.80 元, 详见五、(四十一)。

2. 2023 年 6 月 8 日, 公司第十届董事会第六十五次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》, 同意公司以自有资金或自筹资金不低于人民币 10,000 万元(含)且不超过 20,000 万元(含), 以不超过 7.87 元/股(含)的价格集中竞价回购公司无限售条件的 A 股流通股, 本期因回购增加库存股 150,002,180.10 元。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(四十四) 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额				年末余额	
			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	-305,080,736.36	-14,885,733.88			-169,751.02	-14,715,982.86		-319,796,719.22
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-305,080,736.36	-14,885,733.88			-169,751.02	-14,715,982.86		-319,796,719.22
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-74,667,468.52	276,742,373.17				235,385,474.08	41,356,899.09	160,718,005.56
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-4,598,240.28	-2,210,195.20				-2,210,195.20		-6,808,435.48
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资减值准备								

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额				年末余额	
			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
现金流量套期储备	-192,945,702.40	192,945,702.40				192,945,702.40		
外币财务报表折算差额	122,876,474.16	86,006,865.97				44,649,966.88	41,356,899.09	167,526,441.04
其他综合收益合计	-379,748,204.88	261,856,639.29			-169,751.02	220,669,491.22	41,356,899.09	-159,078,713.66

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四十五) 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	22,025,973.52	45,898,447.28	24,658,949.18	43,265,471.62
合计	22,025,973.52	45,898,447.28	24,658,949.18	43,265,471.62

(四十六) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	174,821,015.29			174,821,015.29
合计	174,821,015.29			174,821,015.29

注:根据《中华人民共和国公司法》及公司章程,本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金,当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时,可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损,或者增加股本。本期增加的法定盈余公积系按照母公司税后利润的10%计提的法定盈余公积。

(四十七) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	2,059,710,252.15	2,412,157,919.80
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	77,868,972.74	-127,202,045.52
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		-4,811,789.07
会计政策变更		-4,811,789.07
重大前期差错更正	77,868,972.74	-98,841,140.33
同一控制合并范围变更		-23,549,116.12
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	2,137,579,224.89	2,284,955,874.28
加:本年归属于母公司所有者的净利润	264,694,255.50	-2,089,151.67
减:提取法定盈余公积		29,477,730.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		107,165,305.41
转作股本的普通股股利		
其他	360,303,925.41	8,644,461.44
本年年末余额	2,041,969,554.98	2,137,579,224.89

注:其他系本期收购子公司环球资源少数股东35%的股权所致,详见本附注八、(二)。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(四十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,849,704,590.58	21,240,118,282.15	25,629,831,850.25	22,776,232,811.01
其他业务	606,109,644.27	521,435,396.41	203,687,090.87	88,942,416.11
合计	24,455,814,234.85	21,761,553,678.56	25,833,518,941.12	22,865,175,227.12

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	24,455,814,234.85	21,761,553,678.56	24,455,814,234.85	21,761,553,678.56
其中: 能源金属业务	10,974,304,826.60	8,451,980,591.32	10,974,304,826.60	8,451,980,591.32
基本金属业务	6,176,134,190.97	6,117,388,121.50	6,176,134,190.97	6,117,388,121.50
金属贸易业务及其他	7,305,375,217.28	7,192,184,965.74	7,305,375,217.28	7,192,184,965.74
按经营地区分类	24,455,814,234.85	21,761,553,678.56	24,455,814,234.85	21,761,553,678.56
其中: 境内收入	14,564,013,402.75	14,341,240,839.17	14,564,013,402.75	14,341,240,839.17
境外收入	9,891,800,832.10	7,420,312,839.39	9,891,800,832.10	7,420,312,839.39
合计	24,455,814,234.85	21,761,553,678.56	24,455,814,234.85	21,761,553,678.56

3. 与履约义务相关的信息

矿产品及金属产品：

将本集团开采及外购的矿进一步加工冶炼铜、钴、镍、锌及其他金属的冶炼产品，本集团将合同中约定的转让冶炼产品作为单项履约义务，因此，该履约义务属于在某一时刻履行的履约义务，本集团在客户取得冶炼产品控制权的时点确认收入。

重要的支付条款：款到发货/先货后款

本集团为销售冶炼产品履约义务的主要责任人。

承担的预期将退还给客户的款项：无。

贸易业务：

本集团从供应商采购阴极铜、锌精矿等大宗商品后，随即销售给客户，对于自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

重要的支付条款：款到发货/先货后款

本集团为贸易业务的主要责任人/代理人。

承担的预期将退还给客户的款项：无

4. 合同中可变对价相关信息

关于本集团的金属矿交易，本集团向客户预收销售商品的款项，首先将该款项确认为负债(合同负债和其他非流动负债)，待履行了相关履约义务，即在将商品的控制权转移给客户时再转为收入。公司的金属矿在商品控制权转移时，存在销售价格尚未最终确定的安排，公司基于商品交付数量、质量等进行的价格调整导致应收合同对价发生变动，该部分销售合同按照可变对价原则进行会计处理。

合同中存在可变对价的，本集团按照双方合同约定、初检的品位及预测商品市场价格等确定可变对价的最佳估计数，后续根据产品验收后的品位检验结果进行调整。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四十九) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
资源税	328,643,150.99	279,322,917.30
出口关税	125,147,979.77	117,255,847.73
印花税	23,289,941.32	20,025,535.17
房产税、土地使用税	8,537,589.60	2,745,402.98
教育费附加	6,208,276.75	5,196,566.08
城市维护建设税	5,824,278.53	5,096,419.59
其他	28,209,542.63	8,372,155.77
合计	525,860,759.59	438,014,844.62

(五十) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,718,915.46	7,310,627.81
港杂、代理费	4,565,010.99	6,146,854.69
检测费	4,369,531.85	10,591,446.89
差旅费	3,777,253.34	3,171,662.13
业务招待费	2,801,994.67	990,803.09
仓储费	2,134,980.86	651,210.74
其他	3,923,924.91	2,577,942.21
合计	28,291,612.08	31,440,547.56

注：其他主要系国内和进出口货物运输保险费、样品领用费、过户费及其他零星支出。

(五十一) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
管理人员薪酬	335,223,483.04	283,427,339.36
折旧及摊销	115,066,360.28	83,678,787.84
专业服务及咨询费用	98,747,154.71	64,187,132.02
办公费	29,979,014.14	19,790,737.55
车辆及交通费用	27,776,633.82	17,794,460.73
业务招待费	17,368,057.98	16,920,158.87
差旅费	14,074,806.44	14,238,734.08
保险费用	10,437,680.46	10,025,396.22
租赁费及能源、水电费等	18,986,733.51	17,953,327.27
环保费用	1,417,983.25	1,012,301.34
股权激励摊销	-14,005,251.06	22,891,800.30

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	69,417,350.91	33,382,951.72
合计	724,490,007.48	585,303,127.30

(五十二) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	25,416,031.25	25,028,263.88
人员人工	9,880,952.33	10,386,646.15
折旧与长期待摊费用	1,873,928.01	2,047,290.16
其他	1,733,780.48	1,527,820.84
合计	38,904,692.07	38,990,021.03

(五十三) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	532,686,056.98	402,811,160.84
减: 利息收入	99,335,295.61	108,562,579.48
减: 财政贴息		
加: 汇兑损失	-107,923,276.48	-206,376,415.34
手续费及其他	62,750,959.13	58,148,172.45
合计	388,178,444.02	146,020,338.47

(五十四) 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他与日常活动相关的补贴	24,685,994.72	53,748,478.49
增值税退税	1,631,357.05	3,686,812.46
递延收益转入的政府补助	697,539.95	656,567.83
个税手续费返还	356,861.88	135,337.20
稳岗补贴	253,621.92	662,017.95
合计	27,625,375.52	58,889,213.93

(五十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-206,349,635.49	-112,667,630.16
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-145,619,598.16	48,666,401.51
延迟定价安排	64,482,630.37	26,763,540.80
交易性金融负债	170,585,653.77	-196,140,744.04
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	170,585,653.77	21,643,706.35
延迟定价安排		-217,784,450.39
合计	-35,763,981.72	-308,808,374.20

(五十六) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-41,174,941.46	65,600,421.43
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,019,083.60	3,629,052.44
处置交易性金融资产取得的投资收益	418,957.69	47,201,617.64
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	12,239,259.60	-17,967,468.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-22,257,957.82	-28,290,158.46
合计	-46,755,598.39	70,173,464.75

注：1. 交易性金融资产在持有期间的投资收益为本公司收到厦门厦钨新能源材料有限公司分红款 2,682,757.50 元，收到安泰科信息技术股份有限公司分红款 689,757.00 元，收到浙江帕瓦新能源股份有限公司 316,459.11 元，收到九江德福科技股份有限公司 288,236.24 元，收到厦门银行股份有限公司分红款 40,648.14 元，证券账户股息变动 1,225.61 元。

2. 处置交易性金融资产取得的投资收益为本公司处置持有的厦门银行股份有限公司股票形成投资收益 411,699.76 元；子公司中合镍业处置持有的中登基金形成投资收益 7,257.93 元。

3. 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益系本集团期货交易形成的投资收益 12,239,259.60 元。

4. 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益主要系公司应收票据贴现终止确认收益。

(五十七) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
预付款项坏账损失		3,191,722.00
应收账款坏账损失	-32,795,235.29	-43,634,622.72
其他应收款坏账损失	-39,920,812.57	-35,504,175.45
长期应收款坏账损失		55,600,000.00
合计	-72,716,047.86	-20,347,076.17

(五十八) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-198,241,131.70	-469,757,487.45
长期股权投资减值损失	-243,342.36	
固定资产减值损失		-5,456,980.54
无形资产减值损失	-15,783,200.01	-1,248,811.79
商誉减值损失	-70,978,537.44	-53,224,367.76

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他流动资产减值损失	50,492,419.00	-54,173,577.69
合计	-234,753,792.51	-583,861,225.23

(五十九) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	34,452.07	-5,384,956.95
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	34,452.07	-5,384,956.95
其中:固定资产处置收益	102,619.59	-5,402,929.16
无形资产处置收益		
使用权资产处置收益	-68,167.52	17,972.21
合计	34,452.07	-5,384,956.95

(六十) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	451,986.73	807,281.98	451,986.73
违约金、滞纳金利得	15,000.00	141,956.00	15,000.00
保险赔偿收入	1,864,735.80	307,227.58	1,864,735.80
其他利得	1,436,999.62	588,555.05	1,436,999.62
合计	3,768,722.15	1,845,020.61	3,768,722.15

注: 1. 保险赔偿收入主要为子公司环球资源因货物运输途中受损,收到保险公司赔偿1,328,236.85元。

2. 其他利得主要为销售废旧物资及项目安全罚款收入等。

(六十一) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	4,106,088.06	12,953,080.36	4,106,088.06
对外捐赠	11,904,258.68	3,548,113.07	11,904,258.68
滞纳金、罚款、违约金损失	1,678,866.81	2,359,156.94	1,678,866.81
其他损失	9,122,850.96	374,019.60	9,122,850.96
合计	26,812,064.51	19,234,369.97	26,812,064.51

注: 其他损失主要为子公司刚果资源委托加工物资损失8,090,622.80元。

(六十二) 所得税费用

1. 所得税费用

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	195,376,957.05	66,703,488.25
递延所得税费用	-186,968,412.69	488,069.81
合计	8,408,544.36	67,191,558.06

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	603,162,105.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	150,790,526.45
子公司适用不同税率的影响	-58,278,779.61
调整以前期间所得税的影响	7,719,535.57
非应税收入的影响	8,940,491.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,773,573.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-587,695.32
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	38,388,030.97
本期转回前期可抵扣亏损形成的递延所得税资产的影响	21,612,213.59
加计扣除的影响	-2,233,792.46
本期确认以前年度未确认递延所得税资产的影响	
其他	-209,715,559.90
所得税费用	8,408,544.36

注:其他为境外子公司根据当地税收政策的优惠减免及调整影响。

(六十三) 其他综合收益

详见本附注“五、(四十四)其他综合收益”相关内容。

(六十四) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
押金保证金	372,143,552.63	158,313,037.24
往来款	290,601,210.18	212,872,163.37
采购退款	214,073,859.41	591,080,995.74
代收代付款	39,536,829.55	17,381,429.94
政府补助	27,356,085.57	58,181,586.04
债权转让款		233,799,261.66
业绩补偿款		415,617.56
其他	65,600,567.71	33,376,371.61
合计	1,009,312,105.05	1,305,420,463.16

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付保证金	385,629,591.50	306,594,275.09
销售退款	204,700,630.46	79,088,413.11
往来款	203,121,600.48	344,712,169.23
各类付现费用	138,789,349.05	85,926,885.07
黄金租赁差价结算	46,559,730.00	15,014,530.00
手续费	44,336,524.13	50,878,297.48
代收代付款	22,754,356.55	22,508,816.64
违约金、滞纳金、捐赠支出等	13,583,125.49	5,907,270.01
备用金借款	11,013,680.40	8,188,146.58
其他	33,237,854.35	25,188,571.33
合计	1,103,726,442.41	944,007,374.54

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回期货保证金	1,252,336,466.53	1,876,498,017.25
收回金融资产及股权投资	40,771,730.46	449,466,360.30
赎回理财		225,000,000.00
合计	1,293,108,196.99	2,550,964,377.55

(2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付期货保证金	854,135,954.36	2,850,327,733.49
金融资产及股权投资	120,000,000.00	569,334,252.35
购买理财		25,500,000.00
合计	974,135,954.36	3,445,161,985.84

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	4,254,034,515.98	2,959,002,941.37
票据融资	960,313,708.95	1,867,383,657.03
售后回租款项	612,215,000.00	394,209,801.64
借款保证金	113,177,166.67	28,000,000.00
非金融机构借款	35,233,500.00	
中非盛屯刚果金项目保证金退还		13,490,000.00

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	5,974,973,891.60	5,262,086,400.04

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	4,740,612,363.94	4,161,003,558.06
权益性交易	569,031,359.25	
售后回租款项	478,907,816.14	356,497,904.21
借款保证金	247,580,000.00	60,000,000.00
股份回购	150,002,180.10	
票据融资	54,837,024.84	97,827,589.19
股权激励回购注销	38,011,654.22	
租赁负债款	13,856,319.84	10,538,460.03
其他	21,140,100.00	5,038,819.04
合计	6,313,978,818.33	4,690,906,330.53

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,980,170,687.85	5,290,153,322.10	2,594,883,035.17	5,044,313,629.48	1,944,854,753.74	6,876,038,661.90
应付利息	57,337,433.31		18,272,749.34	2,670,508.48		72,939,674.17
应付股利			246,807,750.00	212,722,256.25		34,085,493.75
长期借款	787,540,443.55	4,104,740,000.00	4,598,373.22	343,237,898.96		4,553,640,917.81
租赁负债	19,518,461.43		14,631,775.02	13,856,319.84		20,293,916.61
长期应付款	762,760,752.75	541,400,000.00	881,701,579.10	595,484,745.88	45,626,239.93	1,544,751,346.04
合计	7,607,327,778.89	9,936,293,322.10	3,760,895,261.85	6,212,285,358.89	1,990,480,993.67	13,101,750,010.28

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

无。

(六十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	594,753,561.44	854,654,973.73
加: 资产减值准备	234,753,792.51	583,861,225.23
信用减值损失	72,716,047.86	20,347,076.17

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	845,979,261.79	497,347,202.56
使用权资产折旧	13,796,908.69	10,771,846.85
无形资产摊销	169,041,461.60	40,318,817.09
长期待摊费用摊销	109,955,585.02	99,444,726.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-34,452.07	5,384,956.95
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	3,654,101.33	12,145,798.38
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	35,763,981.72	308,808,374.20
财务费用(收益以“-”填列)	424,762,780.50	196,434,745.50
投资损失(收益以“-”填列)	46,755,598.39	-70,173,464.75
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-152,446,609.50	39,050,294.88
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-34,352,052.16	-36,957,697.34
存货的减少(增加以“-”填列)	188,694,865.53	-1,448,834,391.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-401,292,241.12	1,275,291,993.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,663,961,241.40	-1,753,457,652.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	488,541,350.13	634,438,825.86
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	3,130,850,608.02	2,000,673,533.77
减: 现金的年初余额	2,000,673,533.77	1,313,529,745.78
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	1,130,177,074.25	687,143,787.99

2. 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	16,495,179.45
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-16,495,179.45

3. 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金	3,130,850,608.02	2,000,673,533.77
其中: 库存现金	8,595,596.90	5,289,193.10
可随时用于支付的银行存款	3,117,125,387.82	1,984,014,010.06
可随时用于支付的其他货币资金	5,129,623.30	11,370,330.61
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	3,130,850,608.02	2,000,673,533.77
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	50,257,596.40	21,026,716.19

4. 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本年金额	上年金额	属于现金及现金等价物的理由
境外刚果资金	50,257,596.40	21,026,716.19	仅受当地外汇管制等限制,对刚果当地属于现金及现金等价物
合计	50,257,596.40	21,026,716.19	—

5. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
汇票保证金	1,189,928,449.17	751,352,274.24	流动性差,不易于变现、不可随时用于支出
信用证保证金	258,895,054.03	638,550,729.00	流动性差,不易于变现、不可随时用于支出
期货交易保证金	235,427,120.76	585,505,407.91	流动性差,不易于变现、不可随时用于支出
证券账户保证金	1,694,367.54	81,674,794.04	流动性差,不易于变现、不可随时用于支出
环境治理保证金	7,609,029.21	7,328,498.73	流动性差,不易于变现、不可随时用于支出
其他	54,315,485.13	921,810.58	流动性差,不易于变现、不可随时用于支出
合计	1,747,869,505.84	2,065,333,514.50	——

(六十六) 股东权益变动表项目

所有者权益内部变动详见本附注五、(四十一)、五、(四十二)、五、(四十三)、五、(四十四)、五、(四十五)、五、(四十六)、五、(四十七)。

(六十七) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中: 美元	274,333,001.62	7.0827	1,943,018,350.57

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	3,319.51	7.8592	26,088.69
港币	3,019,343.29	0.9062	2,736,128.89
印尼盾	20,316,666,540.20	0.000461	9,365,983.28
澳元	49,035.32	4.8484	237,742.85
刚果法郎	246,698,231.11	0.002669	658,437.58
新加坡元	4,349.92	5.3772	23,390.39
应收账款	—	—	—
其中：美元	162,340,045.09	7.0827	1,149,805,837.36
印尼盾	364,144,347,000.00	0.000461	167,870,543.97
其他应收款	—	—	—
其中：美元	48,378,736.78	7.0827	342,652,078.99
印尼盾	1,795,364,000.00	0.000461	827,662.80
港币	1,661,548.34	0.9062	1,505,695.11
短期借款	—	—	—
其中：美元	86,555,926.43	7.0827	613,049,660.13
短期借款利息	—	—	—
其中：美元	910,233.79	7.0827	6,446,912.86
应付票据-国际证	—	—	—
其中：美元	397,843.09	7.0827	2,817,803.25
应付账款	—	—	—
其中：美元	142,879,691.57	7.0827	1,011,973,991.48
印尼盾	178,636,646,000.00	0.000461	82,351,493.81
其他应付款	—	—	—
其中：美元	117,668,227.35	7.0827	833,408,753.85
澳元	20,974.15	4.8484	101,691.07
应付利息	—	—	—
其中：美元	9,847,319.33	7.0827	69,745,608.62
一年内到期的非流动负债	—	—	—
其中：美元	20,210,689.99	7.0827	143,146,253.99
印尼盾	2,807,968,218.01	0.000461	1,294,473.35
长期借款	—	—	—
其中：美元	215,000,000.00	7.0827	1,522,780,500.00
租赁负债	—	—	—
其中：美元	80,095.20	7.0827	567,290.27
印尼盾	2,374,284,356.92	0.000461	1,094,545.09
长期应付款	—	—	—
其中：美元	21,370,000.00	7.0827	151,357,299.00

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 境外经营实体

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
香港盛屯金属有限公司	中国香港	美元	当地主要货币
盛屯金属国际贸易有限公司	新加坡	美元	当地主要货币
宏盛国际资源有限公司	中国香港	美元	当地主要货币
华玮镍业有限公司	中国香港	美元	当地主要货币
友山镍业印尼有限公司	印度尼西亚	美元	当地主要货币
印尼永誉国际能源有限公司	印度尼西亚	美元	当地主要货币
印尼盛迈镍业有限公司	印度尼西亚	美元	当地主要货币
Kalongwe Mining SA	刚果(金)	美元	当地主要货币
香港科立鑫金属材料有限公司	中国香港	美元	当地主要货币
兄弟矿业有限公司	刚果(金)	美元	当地主要货币
盛屯环球资源投资有限公司	中国香港	美元	当地主要货币
CHENGTUN CONGO RESSOURCES SARL. (刚果盛屯资源有限责任公司)	刚果(金)	美元	当地主要货币
盛屯新材料有限公司	中国香港	美元	当地主要货币
刚果盛屯新材料有限责任公司	刚果(金)	美元	当地主要货币
香港旭晨有限公司	中国香港	美元	当地主要货币

(六十八) 租赁

1. 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	741,015.66	1,249,636.38
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,280,405.48	16,295,779.26
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	4,415,836.18	2,370,764.91
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中: 售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	19,552,561.50	29,205,004.20
售后租回交易产生的相关损益	35,461,737.52	28,685,995.77
售后租回交易现金流入	612,215,000.00	394,209,801.64
售后租回交易现金流出	478,907,816.14	356,497,904.21

2. 本集团作为出租方

(1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中: 未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	2,752,052.06	

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	租赁收入	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	2,752,052.06	

(六十九) 其他

无。

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	25,416,031.25	25,028,263.88
人员人工	9,880,952.33	10,386,646.15
折旧与长期待摊费用	1,873,928.01	2,047,290.16
其他	1,733,780.48	1,527,820.84
合计	38,904,692.07	38,990,021.03
其中：费用化研发支出	38,904,692.07	38,990,021.03
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
							收入	净利润	现金流量
兄弟矿业有限公司	2023年6月	0.00	45	购买	2023年6月12日	控制权转移	4,931,604.81	-34,584,263.27	9,014,371.52

2. 合并成本及商誉

被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	兄弟矿业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	588,741,568.14	588,741,568.14
货币资金	16,495,179.45	16,495,179.45
应收款项		
存货	137,581,038.73	137,581,038.73
固定资产	29,583,507.75	29,583,507.75
无形资产	63,738,900.00	63,738,900.00
预付款项	36,099,037.56	36,099,037.56
其他应收款	2,686,629.55	2,686,629.55
其他流动资产	36,027,889.93	36,027,889.93

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	兄弟矿业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
在建工程	266,529,385.17	266,529,385.17
负债:	588,741,568.14	588,741,568.14
借款		
应付款项	46,463,289.70	46,463,289.70
递延所得税负债		
其他应付款	542,278,278.44	542,278,278.44
净资产		
减:少数股东权益		
取得的净资产		

公司取得控制权前,项目处于前期建设期,股东以借款形式投入项目建设。依据股权收购协议约定,各股东按约定的出资比例享有投资权益,上述非同一控制下企业合并不涉及股权款支付,也未形成商誉。

(二) 同一控制下企业合并

1. 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
中合镍业有限公司	100%	同属深圳盛屯集团有限公司控制	2023年1月	完成控制权转移			561,120,454.18	15,580,328.78

2. 合并成本

项目	中合镍业有限公司
现金	191,000,000.00
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的账面价值	
或有对价	
合并成本合计	191,000,000.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	中合镍业有限公司	
	合并日	上年年末

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	中合镍业有限公司	
	合并日	上年年末
资产:	592,128,304.62	592,128,304.62
货币资金	116,814,619.51	116,814,619.51
应收款项	35,503,218.86	35,503,218.86
存货	227,959,057.97	227,959,057.97
固定资产	141,523,817.83	141,523,817.83
无形资产	930,977.01	930,977.01
预付款项	64,830,518.53	64,830,518.53
其他资产	4,566,094.91	4,566,094.91
负债:	499,348,866.00	499,348,866.00
借款		
应付款项	328,321,382.37	328,321,382.37
递延所得税负债	2,116,958.68	2,116,958.68
应付票据	68,304,853.15	68,304,853.15
其他负债	100,605,671.80	100,605,671.80
净资产	92,779,438.62	92,779,438.62
减:少数股东权益		
取得的净资产	92,779,438.62	92,779,438.62

(三) 处置子公司

无。

(四) 其他原因的合并范围变动

本年因注销而减少5个合并主体,为盛屯电子商务有限公司、盛屯金属贸易(上海)有限公司、贵州励德锌锆科技有限公司、大理麦凯贸易有限公司、科立鑫国际贸易有限公司。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册 资本	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得 方式
					直接	间接	
锡林郭勒盟银鑫矿业有限责任公司	20000万元人民币	内蒙古自治区锡林郭勒盟	内蒙古自治区锡林郭勒盟西乌珠穆沁旗	矿业	100		购买

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
大理三鑫矿业有限公司	4150万元人民币	云南省大理白族自治州	云南省大理州永平县博南镇永福路21号	矿业	65		购买
盛屯金属有限公司	50000万元人民币	福建省厦门市	厦门市翔安区莲亭路840号102单元A01室	贸易	100		设立
天津盛屯金属有限公司	5000万元人民币	天津市	天津自贸试验区(天津港保税区)海滨六路2号3002室	贸易		100	设立
香港盛屯金属有限公司	200万美元	中国香港	RM 1006, 10/F PO YIP BLDG 23 HING YIP ST KWUN TONG KLN HONG KONG	贸易		100	设立
北京中天盛辉科技有限公司	500万元人民币	北京市	北京市朝阳区朝阳公园南路10号院1号楼16层(16)1602内2	技术推广服务		100	设立
克什克腾旗风驰矿业有限责任公司	6200万元人民币	内蒙古自治区赤峰市	内蒙古自治区赤峰市克什克腾旗同兴镇安乐村一队	矿业	89.35		购买
云南鑫盛矿业开发有限公司	500万元人民币	云南省红河哈尼族彝族自治州	元阳县南沙镇沙湾金地B幢308号	矿业	80		购买
深圳市盛屯金属有限公司	20000万元人民币	广东省深圳市	深圳市罗湖区笋岗街道笋岗东路3002号万通大厦206B室	金属销售及投资	100		购买
兴安埃玛矿业有限公司	29000万元人民币	内蒙古自治区兴安盟	内蒙古自治区兴安盟科尔沁右翼前旗满族屯乡巴根黑格其尔矿区	矿业	76.72	23.28	购买
厦门盛屯金属销售有限公司	10000万元人民币	福建省厦门市	厦门市翔安区莲亭路836号3#楼101号C单元	金属销售		100	设立
保山恒源鑫茂矿业有限公司	14000万元人民币	云南省保山市	云南省保山市隆阳区永昌街道学府社区白纸房小区163号	有色金属矿采选业		80	购买
盛屯(上海)实业有限公司	16800万元人民币	上海市	上海市浦东新区川沙路151号1幢F1079室	商务服务业	100		购买
西藏辰威贸易有限公司	500万元人民币	西藏自治区拉萨市	拉萨经济技术开发区工业中心2期研发楼2-6-2室	矿产品贸易		100	设立
深圳市盛屯股权投资有限公司	50000万元人民币	广东省深圳市	深圳市罗湖区翠竹街道翠竹路2058号旭飞华达园裙楼3楼309-3A3	股权投资	100		购买
深圳市埃玛珠宝产业服务有限公司	20000万元人民币	广东省深圳市	深圳市罗湖区笋岗街道笋西社区笋岗东路3002号万通大厦二层206A室	金融服务		100	设立
深圳市埃玛珠宝有限公司	3000万元人民币	广东省深圳市	深圳市罗湖区翠竹街道翠竹路2058号旭飞华达园裙楼3楼309-3A2	金融咨询及信息咨询		100	设立
四川宏盛钴镍材料供应链有限公司	100000万元人民币	四川省成都市	四川省成都市双流区东升街道迎春桥社区成双大道	金融服务		100	设立

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
珠海市宏盛新能源科技有限公司	10000万元人民币	广东省珠海市	珠海市高栏港经济区南水镇浪涌路6号办公楼101室	生产销售金属		100	设立
盛屯尚辉有限公司	100万美元	中国香港	VistraCorporateServices Centre, WickhamsCayII, RoadTown, Tortola, VG1110, BritishVirginIslands	其他		100	购买
贵州贵力实业有限公司	5000万港元	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市南明区新华路126号富中国际广场16楼A座	矿产品开发咨询		100	购买
刚果(金)盛屯矿业有限公司	100万美元	刚果(金)	05AVENUEMAMAYEMO, QUARTIERMAKUTANO, COMMUNELIKASI, LIKASI, REPEMCONGO	矿勘探、探测、开采		100	设立
贵州华金矿业股份有限公司	6400万元人民币	贵州省黔西南布依族苗族自治州	贵州省黔西南布依族苗族自治州册亨县丫他镇	有色金属矿采选业		100	购买
盛屯金属国际贸易有限公司	5000万美元	新加坡	50RAFFLESPLACE#38-07SINGAPORELANDTOWERSINGAPORE(048623)	一般货物贸易(进出口业务), 金融咨询顾问服务。	100		设立
厦门盛屯钴源贸易有限公司	3000万元人民币	福建省厦门市	中国(福建)自由贸易试验区厦门片区象屿路93号厦门国际航运中心C栋4层431单元F	非金属矿及制品批发、金属及金属矿批发	51		设立
厦门市翔安区盛兴弘股权投资管理合伙企业(有限合伙)	9880万元人民币	福建省厦门市	厦门市翔安区大嶝街道双沪北路1号之2号楼210室	投资咨询	99	1	设立
科立鑫(珠海)新能源有限公司	18000万元人民币	广东省珠海市	珠海市高栏港经济区南水镇浪涌路6号	贵金属、稀有金属生产销售	100		购买
科立鑫(阳江)新能源有限公司	8000万元人民币	广东省阳江市	阳春市马水镇锡山岭脚	贵金属、稀有金属生产销售		100	购买
四川盛屯锌锗科技有限公司	130000万元人民币	四川省雅安市	四川省雅安市石棉县回隆镇四川石棉工业园区	锌锗冶炼	100		购买
汉源盛屯锌锗科技有限公司	100000万元人民币	四川省雅安市	四川省汉源县万里工业园区	铅锌冶炼		100	购买
四川高锗再生资源有限公司	5000万元人民币	四川省雅安市	石棉县工业园区竹马工业集中区	含锗废弃物资资源的再生与加工		100	购买
四环国际贸易有限公司	10000万元人民币	四川省成都市	成都市武侯区沙堰街40号1栋6层17号	金属销售		100	设立
石棉四环锌锗合金材料有限公司	8000万元人民币	四川省雅安市	四川省雅安市石棉县工业园区	有色金属矿采选业		100	设立

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
盛屯金属供应链(成都)有限公司	30000万元人民币	四川省成都市	四川省成都市双流区东升街道迎春桥社区成双大道南段1139号	其他		100	设立
石棉环通物流有限公司	1500万元人民币	四川省雅安市	四川省雅安市石棉县回隆镇四川石棉工业园区	运输		100	购买
四川百乾锌业有限公司	1000万元人民币	四川省雅安市	四川省雅安市石棉县工业园区	铅锌冶炼		100	购买
汉源环通物流有限公司	500万元人民币	四川省雅安市	四川省雅安市汉源县万里工业园区	道路运输业		100	设立
四川鑫能环保科技有限公司	1000万元人民币	四川省雅安市	四川省雅安市石棉县工业园区	资源回收		100	设立
四川盛和环保科技有限公司	3000万元人民币	四川省雅安市	四川省雅安市石棉县工业园区	资源回收		100	设立
宏盛国际资源有限公司	5000万美元	中国香港	Unit1, 28/F Singga commercial centre 144-151 Connaught Road West, Hongkong.	其他	100		设立
华玮镍业有限公司	1000万美元	中国香港	Room 802, Floor 8, Nan On Commercial Building, No. 69 Wu Hu Street, Kowloon, Hong Kong	产业投资、国际贸易		55	购买
友山镍业印尼有限公司	9000万美元	印度尼西亚	印度尼西亚雅加达首都特区南雅加达	镍冶炼		35.75	购买
印尼永誉国际能源有限公司	1500万美元	印度尼西亚	印度尼西亚雅加达首都特区南雅加达	镍冶炼		100	设立
印尼盛迈镍业有限公司	2000万美元	印度尼西亚	印度尼西亚雅加达首都特区南雅加达	镍冶炼		51	设立
印尼永晟能源有限公司	500万美元	印度尼西亚	印度尼西亚雅加达首都特区南雅加达	其他		80	设立
恩祖里铜矿有限公司	101873529.72澳元	澳大利亚	NZURICOPPER LIMITED, Anthony Begovich, Unit 13100 Railway Road, Daglish Western Australia 6008	矿业		100	购买
Kalongwe Resources Pty Ltd	100澳元	澳大利亚	HANNAH CLAIRE HUDSON, 294H AMERSLEY ROAD, SUBIACOWA 6008	其他		100	购买
Kalongwe Mining SA	20万美元	刚果(金)	1'13, av. DUBOJUIN, C/Manika, V/Kolwezi, P/Katanga	矿业		95	购买
Nzuri Exploration Holdings Ltd	955346.21澳元	澳大利亚	HANNAH CLAIRE HUDSON, 294H AMERSLEY ROAD, SUBIACOWA 6008	其他		90	购买
Regal Exploration Drc SASU	2万美元	刚果(金)	1021, av. LUMUMBA, Q/INDUSTRIEL, C/Manika, V/Kolwezi, P/Katanga	矿业		90	购买

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
香港科立鑫金属材料有限公司	1000万美元	中国香港	Room1006, 10/F., PoYipBuilding, 23HingYipStreet, Kowloon, HongKong	其他		45	购买
兄弟矿业有限公司	100万美元	刚果(金)	刚果民主共和国卢阿巴省科卢韦齐市马尼卡社区 Mutoshi 街区 Banza Mona 大道 208 号	矿业		45	购买
盛屯环球资源投资有限公司	400万美元	中国香港	RMA12/FKIUFUCOMMELDG30 OLOCKHARTROADWANCHAIHK	资源投资、设备进出口、大宗商品贸易		86	设立
CHENG TUN CONGO RESSOURCES SARL. (刚果盛屯资源有限责任公司)	200万美元	刚果(金)	刚果民主共和国 LUALABA 省克鲁维奇市	铜钴冶炼		86	设立
昭腾有限公司	5万美元	福建省厦门市	英属维尔京群岛	金属销售		86	设立
盛屯新材料有限公司	5000万美元	中国香港	RMA12/FKIUFUCOMMELDG30 OLOCKHARTROADWANCHAIHK	金属贸易	100		设立
刚果盛屯新材料有限责任公司	200万美元	刚果(金)	ROUTENZILO, VILLAGEKAMBI MBI, TERRITOIREDEMUTSHAT SHA, PROVINCEDELUALABAEN REPDEMCONGO	铜钴冶炼		100	设立
香港旭晨有限公司	10000万美元	中国香港	FLAT/RMA12/FKIUFUCOMMELDG30OLOCKHARTRDWANCHAEHK	其他	100		设立
旭晨国际有限公司	5万美元	中国香港	OMChambers, WickhamsCayl, RoadTown, Tortola, BritishVirginIslands	其他		100	设立
厦门盛兴华源股权投资合伙企业(有限合伙)	10000万元人民币	福建省厦门市	厦门市思明区展鸿路81号特房波特曼财富中心A座33层E单元	资本市场服务	100		设立
厦门盛兴丰泰股权投资有限公司	10000万元人民币	福建省厦门市	厦门市思明区展鸿路81号特房波特曼财富中心A座33层D单元	资本市场服务	100		设立
盛屯能源金属化学(贵州)有限公司	90000万元人民币	贵州省黔南布依族苗族自治州	贵州省黔南州福泉市牛场镇双龙工业园区	冶炼	51		设立
成都盛威兴科新材料研究院合伙企业(有限合伙)	2000万元人民币	四川省成都市	成都市武侯区武侯新城管委会武兴四路166号4栋1单元1层1号	技术开发	99	1	设立

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
大余科立鑫新能源科技有限公司	1000万元人民币	江西省赣州市	江西省赣州市大余县工业园区新华工业小区	高新技术有色金属材料生产、销售	100		购买
新乡市中联富氧侧吹技术开发有限公司	1000万元人民币	河南省新乡市	新乡县小冀镇青龙路中段	技术开发	65		购买
盛屯新能源材料(贵州)有限公司	62893.2614万元人民币	贵州省黔南布依族苗族自治州	贵州省黔南布依族苗族自治州福泉市牛场镇双龙工业园区	冶炼	52.3962		设立
盛屯新能控股(珠海横琴)有限公司	100000万元人民币	广东省珠海市	珠海市横琴新区环岛东路3000号2408办公	其他	100		设立
中合镍业有限公司	23880万元人民币	四川省成都市	四川省成都市彭州市丽春镇东风村七组二号	冶炼	100		购买
成都腾宇翔有色金属有限公司	1000万元人民币	四川省成都市	四川省成都市武侯区晋吉东一街17号附2号	其他		100	购买

对于友山镍业，本集团即使仅拥有不足半数的表决权，本集团也控制了友山镍业。这是因为本集团在友山镍业董事会中具有多数投票权，可以主导董事会的决议通过，且自收购之日起，未出现其他股东集体行使其表决权或其票数超过本集团的情况。

对于香港科立鑫，本集团拥有香港科立鑫45%的表决权，本集团的一致行动人拥有15%的表决权，本集团对香港科立鑫拥有控制权。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
友山镍业	64.25	366,501,675.17	246,634,500.00	2,150,343,308.06
KMSA	5.00	8,414,415.72		8,540,607.56
环球资源	14.00	23,314,917.18		65,613,109.29

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
友山镍业	1,337,925,175.07	2,527,700,987.73	3,865,626,162.80	367,362,432.22	151,425,870.02	518,788,322.24	1,703,672,731.88	2,675,069,792.44	4,378,742,524.32	635,105,998.45	319,929,937.24	955,035,935.69
KMSA	1,380,152,172.69	1,849,121,923.99	3,229,274,096.68	2,923,800,645.53	134,571,300.00	3,058,461,945.53	548,076,400.98	1,570,610,686.10	2,118,687,107.08	1,917,788,067.67	208,938,000.00	2,126,726,067.67
环球资源	752,871,303.65	643,711,853.60	1,396,583,157.25	923,811,050.87		923,811,050.87	2,632,670,623.67	494,961,902.81	3,127,632,526.48	2,753,782,669.44		2,753,782,669.44

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
友山镍业	3,551,423,543.61	570,430,622.84	627,801,244.93	1,047,765,317.20	4,726,996,673.77	1,077,131,366.65	1,310,513,160.99	908,921,727.01
KMSA	1,661,640,351.15	168,288,314.33	169,063,403.22	538,834,760.52		1,628,257.46	760,615.66	981,272,633.56
环球资源	4,059,276,283.35	91,963,870.52	100,444,276.84	128,850,049.37	4,329,588,278.82	256,271,291.59	275,897,828.02	1,254,988,591.64

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本集团不存在使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情形。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本集团不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情形。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2023年6月30日,子公司盛屯新材料和联合世纪有限公司(以下简称“联合世纪”)签订《股权转让协议》,协议约定:联合世纪将其持有环球资源35%的股权以48,300万元转让给盛屯新材料,本次转让后,盛屯新材料持股86%,联合世纪持股14%。环球资源于2023年8月21日完成工商变更。

2. 交易对少数股东权益及归属母公司所有者权益的影响

项目	环球资源
现金	483,000,000.00
非现金资产的公允价值	
购买成本合计	483,000,000.00
减:按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	122,696,074.59
差额	360,303,925.41
其中:调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	360,303,925.41

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

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	
珠海市迈兰德私募基金管理有限公司	广东省深圳市	珠海市横琴新区琴朗道 91 号 17 楼 06 室	受托管理股权投资基金、投资管理、对未上市企业进行股权投资等	50.00		权益法
尤溪县三富矿业有限公司	福建省三明市	尤溪县梅仙镇坪寨村	矿业	38.00		权益法
呼伦贝尔盛屯矿业投资有限公司	内蒙古自治区呼伦贝尔市	呼伦贝尔市学府路海拉尔大街以北	矿产资源投资、矿产品销售	26.67		权益法
厦门国贸盛屯贸易有限公司	福建省厦门市	厦门市思明区镇海路 26 号 602 室之 09	金属贸易	49.00		权益法
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市龙湾区永兴街道滨海四道 888 号综合办公楼 502 室	新能源电池	9.09		权益法
福泉厦钨新能源科技有限公司	贵州省福泉市	贵州省黔南布依族苗族自治州福泉市牛场镇双龙工业园区	化学原料制造	30.00		权益法
玮山国际有限公司	香港	UNIT 2 LG1, MIRROR TOWER 61 MODY RD TST KLN HONGKONG	贸易		32.50	权益法
英国联合镍业有限公司	英国	180 Piccadilly, London W1J 9HF, UK	镍生产投资		49.71	权益法
联合矿业投资有限公司	英国伦敦	15 Woodend Drive, Ascot, SL5 9BD, UK	镍、铜和贵金属等领域开展矿山项目开发及冶金的公司		23.14	权益法
PT. WANXIANG NICKEL INDONESIA	印度尼西亚	Centennial Tower 35 Lantai 35 Unit A&B, Jl. Gatot Subroto Kav. 24-25, Jakarta 12930	镍冶炼		10.00	权益法

公司持有其他主体 20%以下表决权但具有重大影响、或持有其他主体 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：浙江伟明新材料设有董事会，目前设有 7 个董事席位，其中本公司持有 1 个董事席位。

2. 重要的合营企业的主要财务信息

无。

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	英国联合镍业有限公司	英国联合镍业有限公司
流动资产	69,022,313.87	99,969,301.95
其中：现金和现金等价物	858,274.50	4,295,007.04
非流动资产	260,361,234.82	223,989,231.28
资产合计	329,383,548.69	323,958,533.23
流动负债	257,918,149.52	221,604,228.76
非流动负债	71,085,008.60	86,053,811.71
负债合计	329,003,158.12	307,658,040.47
净资产合计	380,390.57	16,300,492.76
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	380,390.57	16,300,492.76
按持股比例计算的净资产份额	189,092.15	8,102,974.95
调整事项	166,823,499.44	162,220,299.90
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	166,823,499.44	162,220,299.90

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	英国联合镍业有限公司	英国联合镍业有限公司
对合营企业权益投资的账面价值	167,012,591.59	170,323,274.85
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	434,209,253.98	546,219,912.14
财务费用	-12,666,448.32	-16,130,814.45
所得税费用	-4,987,962.41	-13,491,327.47
净利润	-7,185,132.43	83,517,668.84
终止经营的净利润		
其他综合收益	-5,221,583.58	-1,299,941.22
综合收益总额	-12,406,716.01	82,217,727.62
本年度收到的来自合营企业的股利		

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业	—	—
投资账面价值合计	6,671,568.74	54,073,528.19
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-44,076,319.15	4,141,933.98
--其他综合收益	-	
--综合收益总额	-44,076,319.15	4,141,933.98
联营企业	—	—
投资账面价值合计	343,350,121.43	216,932,275.14

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	6,473,107.02	19,941,854.27
--其他综合收益	385,454.00	-3,952,039.50
--综合收益总额	6,858,561.02	15,989,814.77

5. 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

本集团不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情形。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

本集团不存在合营企业或联营企业发生的超额亏损。

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

本集团不存在对合营企业投资相关的未确认承诺。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本集团不存在对合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(四) 重要的共同经营

本集团不存在共同经营。

(五) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	5,749,440.07	351,000.00		697,539.95		5,402,900.12	与资产相关

(二) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	26,927,835.57	58,232,646.10

十、与金融工具相关风险

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

(一) 各类风险管理目标和政策

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

1. 市场风险

(1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币、澳元、印尼盾等外币有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，除本附注“五、（六十七）”所述的外币余额的资产、负债外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为规避汇率风险，本集团购买了远期外汇合约。衍生金融工具公允价值变动已计入损益，详见本附注五、（五十五）

相关内容。同时随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

(2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2023年12月31日，本集团的带息债务中，浮动利率借款合同金额合计为3,326,519,917.81元，固定利率合同金额为5,601,163,835.71元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(3) 价格风险

公司其他价格风险主要来源于：

a、黄金租赁融资，黄金租赁是指企业以租赁方式向国内有资质的金融机构租用黄金，到期后归还同等数量、同等品种的黄金并支付黄金租赁利息，企业拥有黄金在租赁期间的处置权。公司租入黄金以出售融资、到期后买入黄金归还，在此期间，若黄金价格波动较大，公司不能以较低价格买入黄金归还，则将加大公司融资成本。为了规避黄金价格在租赁期间的波动的风险，公司分别与金融机构签订了远期购金合约和通过黄金期货进行套期保值。

b、大宗金属贸易价格，公司为了平抑价格波动风险，在进行金属贸易时，一般会在期货市场购买类似的期货产品规避价格波动风险，平抑价格波动风险。

2. 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。

为降低信用风险，本集团执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款中，前五名金额合计：1,169,507,298.49元，占本公司应收账款总额的64.31%。

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

(3) 信用风险敞口

于2023年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。

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

3. 流动风险

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

(二) 套期业务

1. 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
外汇远期合约	公司开展与日常经营联系密切的外汇衍生品交易,并严格控制风险,考虑外汇衍生品交易期限短、套期会计相关财务信息处理成本与效益等情况,本期暂未使用。	外汇远期合约按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行会计处理和列报。
商品期货合约	公司严格按照现货动态数量开展相应比例的期货合约交易,并严格控制风险,考虑商品期货交易期限短、套期会计相关财务信息处理成本与效益等情况,本期暂未使用。	公司对期货合约采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行会计处理和列报,与现货分别进行会计处理。

(三)金融资产转移

1. 转移方式分类

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
票据背书/票据贴现	应收票据	152,177,453.40	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收票据	1,134,883,128.05	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	——	1,287,060,581.45	——	——

2. 因转移而终止确认的金融资产

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
应收票据	票据背书/票据贴现	1,134,883,128.05	-22,257,957.82
合计	——	1,134,883,128.05	-22,257,957.82

3. 继续涉入的资产转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	74,487,283.94	74,487,283.94
应收票据	票据贴现	77,690,169.46	77,690,169.46
合计	——	152,177,453.40	152,177,453.40

已转移但未整体终止确认的金融资产:

于2023年12月31日,本集团已贴现的银行承兑汇票的账面价值为77,690,169.46元。本集团认为,本集团保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险,因此,继续全额确认并确认银行借款。贴现后,本集团不再保留使用其的权利,包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日,本集团确认的银行借款账面价值总计为77,690,169.46元。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于2023年12月31日,本集团已背书给供应商用于结算应付账款的账面价值为74,487,283.94元。本集团认为,本集团保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险,因此,继续全额确认其及与之相关的已结算负债。背书后,本集团不再保留使用其的权利,包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日,本集团以其结算且供应商有追索权的其他流动负债账面价值总计为74,487,283.94元。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	528,498,752.35		41,842,454.17	570,341,206.52
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	485,015,535.05		41,842,454.17	526,857,989.22
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	435,129,321.46		41,842,454.17	476,971,775.63
(3) 衍生金融资产	32,619,243.82			32,619,243.82
(4) 其他	17,266,969.77			17,266,969.77
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	43,483,217.30			43,483,217.30
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他	43,483,217.30			43,483,217.30
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	260,928,688.27		10,032,833.66	270,961,521.93
(四) 应收款项融资		51,531,455.41		51,531,455.41
(五) 其他非流动金融资产			100,000,000.00	100,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	789,427,440.62	51,531,455.41	151,875,287.83	992,834,183.86
(六) 交易性金融负债	43,434,842.02			43,434,842.02
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	43,434,842.02			43,434,842.02
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债	43,434,842.02			43,434,842.02
其他				
2. 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				

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	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
持续以公允价值计量的负债总额	43,434,842.02			43,434,842.02
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在活跃市场中交易的金融工具的公允价值根据公开交易市场最后一个交易日收盘价格或结算价格确定。

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

对于公司持有的应收银行承兑汇票,其剩余期限较短,账面余额和公允价值相近,采用票面金额确定其公允价值。

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

对于不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得的股权投资,对该部分股权公允价值取成本价。

十二、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
深圳盛屯集团有限公司	深圳市	投资实业	2,700,000,000.00	14.61	14.61

本公司最终控制方是自然人姚雄杰。

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、(一)1.企业集团的构成”相关内容。

3. 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、(三)1.重要的合营企业或联营企业”相关内容。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
珠海市迈兰德私募基金管理有限公司	合营企业
尤溪县三富矿业有限公司	联营企业
呼伦贝尔盛屯矿业投资有限公司	联营企业
英国联合镍业有限公司	联营企业
联合矿业投资有限公司	联营企业
玮山国际有限公司	联营企业
PT. WANXIANG NICKEL INDONESIA	联营企业
厦门国贸盛屯贸易有限公司	联营企业
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	联营企业
福泉厦钨新能源科技有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
石棉县盛屯置业有限公司	控股股东控制的企业
成都电冶有限责任公司	控股股东控制的企业
遂宁盛新锂业有限公司	控股股东控制的企业
四川盛瑞矿业有限公司	控股股东控制的企业
MABIZA RESOURCES LTD.	联营企业子公司
华友控股(香港)有限公司	子公司少数股东
恒通亚洲科技有限公司	子公司少数股东
PT. WEDA BAY NICKEL	与子公司少数股东为同一最终控制方
华友控股集团有限公司	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT. INDONESIA TSINGSHAN STAINLESS STEEL	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT. INDONESIA WEDA BAY INDUSTRIAL PARK	与子公司少数股东为同一最终控制方
金港国际有限公司	与子公司少数股东为同一最终控制方
香港瑞浦有限公司	与子公司少数股东为同一最终控制方
RUBY MINING HONGKONG LIMITED	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT. WEDA BAY ENERGI	与子公司少数股东为同一最终控制方
ETERNAL TSINGSHAN GROUP LIMITED	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT. LANDASAN TEKNIK LESTARI	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT. LAYANAN PEMELIHARAAN INTEGRASI	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT. PERINTIS MAKMUR INDONESIA	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT. TANJUNG ULIE JAYA	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT. GOURMET NUSANTARA CATERING	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT. HUAKE NICKEL INDONESIA	与子公司少数股东为同一最终控制方

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
青山控股集团有限公司	与子公司少数股东为同一最终控制方
THOMAS MINING SARL	与子公司少数股东为同一最终控制方
兄弟金属(香港)有限公司	与子公司少数股东为同一最终控制方
兄弟金属(中国)有限公司	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT. PLENTY BUMI INTERNATIONAL	与子公司少数股东为同一最终控制方

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
PT. WEDA BAY NICKEL	购买商品	827,596,285.20	1,054,023,239.09
THOMAS MINING SARL	购买商品	383,390,002.02	
ETERNAL TSINGSHAN GROUP LIMITED	购买商品	256,289,412.64	
玮山国际有限公司	购买商品	188,967,727.25	250,601,720.53
华友控股集团有限公司	购买商品	134,759,188.19	111,066,293.43
厦门国贸盛屯贸易有限公司	购买商品	81,983,010.97	227,284,827.26
PT. INDONESIA WEDA BAY INDUSTRIAL PARK	接受劳务	37,512,805.99	953,753.58
PT. TANJUNG ULIE JAYA	购买商品	24,402,842.32	
PT. LAYANAN PEMELIHARAAN INTEGRASI	购买商品	23,655,399.76	
PT. LANDASAN TEKNIK LESTARI	购买商品	23,113,546.16	
PT. GOURMET NUSANTARA CATERING	购买商品	22,407,543.84	
PT. PERINTIS MAKMUR INDONESIA	购买商品	14,730,377.36	
PT. WANXIANG NICKEL INDONESIA	购买商品	10,171,665.73	
PT. WANXIANG NICKEL INDONESIA	接受劳务	9,284,123.93	
成都电冶有限责任公司	接受劳务	4,125,592.97	
成都电冶有限责任公司	购买商品		128,703,965.91
PT. PLENTY BUMI INTERNATIONAL	接受劳务	1,005,637.23	
PT. INDONESIA TSINGSHAN STAINLESS STEEL	购买商品		10,547,103.24
合计		2,043,395,161.56	1,783,180,903.04

2. 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
香港瑞浦有限公司	销售商品	1,102,363,003.93	564,824,521.66

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
金港国际有限公司	销售商品	1,025,964,910.98	1,400,080,562.88
RUBY MINING HONGKONG LIMITED	销售商品	762,782,395.07	506,089,711.66
ETERNAL TSINGSHAN GROUP LIMITED	销售商品	279,133,426.45	174,636,548.38
厦门国贸盛屯贸易有限公司	销售商品	238,133,941.78	221,016,468.99
PT. HUAKE NICKEL INDONESIA	销售商品	153,276,630.83	
PT. WEDA BAY ENERGI	销售商品	100,649,868.54	98,925,783.02
PT. INDONESIA TSINGSHAN STAINLESS STEEL	销售商品	96,381,959.28	192,794.48
遂宁盛新锂业有限公司(含四川盛瑞矿业有限公司)	提供劳务	37,995,944.46	
THOMAS MINING SARL	销售商品	5,003,680.36	
MABIZA RESOURCES LTD.	销售商品	2,885,623.65	
英国联合镍业有限公司	提供劳务	2,359,050.18	1,819,788.73
珠海市迈兰德基金管理有限公司	提供劳务	352,227.84	
厦门国贸盛屯贸易有限公司	提供劳务	122,169.81	
合计		3,807,404,833.16	2,967,586,179.80

3. 关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	100,000,000.00	2023-5-24	2024-5-23	否

(2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兄弟金属(香港)有限公司	472,500,000.00	2023-5-29	2026-4-30	否
HERSHEY INTERNATIONAL TRADING FZE	472,500,000.00	2023-5-29	2026-4-30	否

4. 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入				
拆出				
英国联合镍业有限公司	14,043,032.21	238,130.27		14,281,162.48
PT. WANXIANG NICKEL INDONESIA	258,496,174.16	4,383,367.05		262,879,541.21

5. 关联方资产转让、债务重组情况

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
石棉县盛屯置业有限公司	购买资产	8,398,164.80	47,472,094.56

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	15,672,469.00	19,069,813.56

7. 其他关联交易

无。

(三) 关联方应收应付余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	香港瑞浦有限公司	201,887,568.72	6,056,627.06	136,716,242.21	4,101,487.28
应收账款	PT. HUAKE NICKEL INDONESIA	164,109,229.00	4,923,276.87		
应收账款	兄弟金属(中国)有限公司	26,722,848.39	18,705,993.86	26,722,848.39	13,361,424.20
应收账款	英国联合镍业有限公司	5,218,110.66	448,907.87	2,799,536.37	148,051.52
应收账款	PT. WEDA BAY ENERGI	3,761,315.08	112,839.45	8,517,684.84	255,530.56
应收账款	MABIZA RESOURCES LTD.	2,900,365.65	87,010.97		
应收账款	THOMAS MINING SARL	184,148.15	5,524.44		
应收账款	金港国际有限公司			323,360,712.78	9,700,821.39
应收账款	RUBY MINING HONGKONG LIMITED			67,617,963.99	2,028,538.93
预付账款	THOMAS MINING SARL	79,524,910.37			
预付账款	PT. WANXIANG NICKEL INDONESIA	14,958,201.10		53,440,993.99	
预付账款	ETERNAL TSINGSHAN GROUP LIMITED	13,122,506.13			
预付账款	金港国际有限公司	8,861,838.83			
预付账款	玮山国际有限公司			87,973,344.90	
预付账款	成都电冶有限责任公司			42,687,963.42	
其他应收款	PT. WANXIANG NICKEL INDONESIA	262,879,541.21		258,496,174.16	25,849,617.42
其他应收款	尤溪县三富矿业有限公司	15,893,522.44	15,893,522.44	15,893,522.44	15,893,522.44
其他应收款	英国联合镍业有限公司	14,281,162.48	7,140,581.24	14,043,032.20	2,808,606.44
其他应收款	THOMAS MINING SARL	6,228,935.97	506,906.19		
其他应收款	兄弟金属(香港)有限公司			139,292,000.00	4,178,760.00
长期应收款	深圳盛屯集团有限公司			32,249,232.53	
其他非流动资产	成都电冶有限责任公司			95,500,000.00	

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	石棉县盛屯置业有限公司			2,202,509.54	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	青山控股集团有限公司	73,446,524.13	86,091,845.95
应付账款	PT.WEDA BAY NICKEL	61,217,175.22	104,830,870.52
应付账款	浙江华友控股集团有限公司	41,369,590.32	19,690,351.94
应付账款	THOMAS MINING SARL	17,812,516.03	
应付账款	PT.TANJUNG ULIE JAYA	4,989,362.61	
应付账款	PT.LAYANAN PEMELIHARAAN INTEGRASI	3,526,714.03	
应付账款	PT.INDONESIA WEDA BAY INDUSTRIAL PARK	3,416,469.74	5,178,166.10
应付账款	PT.LANDASAN TEKNIK LESTARI	3,412,528.86	
应付账款	PT.Gourmet Nusantara Catering	1,855,390.82	
应付账款	PT.PERINTIS MAKMUR INDONESIA	166,789.30	
应付账款	PT.WANXIANG NICKEL INDONESIA	113,275.04	
应付账款	厦门国贸盛屯贸易有限公司		24,806,949.46
合同负债、其他流动负债	厦门国贸盛屯贸易有限公司	47,305,554.39	139,751,508.28
长期应付款	华友控股(香港)有限公司	115,943,799.00	209,843,398.00
长期应付款	PT.INDONESIA WEDA BAY INDUSTRIAL PARK	35,413,500.00	34,823,000.00
应付利息	华友控股(香港)有限公司	34,410,374.86	25,927,971.40
应付利息	PT.INDONESIA WEDA BAY INDUSTRIAL PARK	1,288,306.94	922,511.14
应付利息	恒通亚洲科技有限公司		1,493,326.34
其他应付款	THOMAS MINING SARL	423,649,636.18	
其他应付款	成都电冶有限责任公司	458,477.59	
其他应付款	PT.INDONESIA WEDA BAY INDUSTRIAL PARK	28,234.12	50,178.69
其他应付款	华友控股(香港)有限公司		68,113,788.00

(四) 关联方承诺

本集团无关联方承诺事项。

(五) 其他

无。

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

2021年6月22日,公司第十届董事会第二十六次会议审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》,同意以2021年6月22日为首次授予日,授予价格3.88元/股,授予251名激励对象2,900万股限制性股票。公司首次实际授予激励对象230人,实际授予限制性股票数量为2,860.5万股,授予日为2021年6月22日,授予价格3.88元/股。

2022年5月5日,公司第十届董事会第四十六次会议审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》,同意以2022年5月5日为预留限制性股票授予日,授予价格3.81元/股,授予67名激励对象300万股限制性股票。公司此次实际授予的激励对象为60人,实际授予的权益总数为2,980,000股,授予日为2022年5月5日,授予价格3.81元/股。

2022年8月31日,公司第十届董事会第五十三次会议审议通过《关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》,公司《限制性股票激励计划》规定的首次授予第一个限售期解除限售条件已经成就,公司业绩指标等解除限售条件已经达成,解除首次授予限售的限制性股票数量为11,402,000股。

2022年8月31日,公司第十届董事会第五十三次会议审议通过《关于回购注销2021年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》,同意以3.832元/股加同期银行存款利息的价格对首次授予激励对象根据《限制性股票激励计划》已获授但不得解除限售的限制性股票457,000股进行回购注销。

2023年5月9日,公司第十届董事会第六十三次会议审议通过《关于2021年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》,解除预留授予限售的限制性股票数量为1,192,000股。

2023年5月9日,公司第十届董事会第六十三次会议审议通过《关于回购注销2021年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》,同意以3.832元/股加同期银行存款利息的价格对首次授予激励对象已获授但不得解除限售的限制性股票8,601,900股进行回购注销,以3.772元/股加同期银行存款利息的价格对预留授予激励对象已获授但不得解除限售的限制性股票960,000股进行回购注销,合计注销9,561,900股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票的市场收盘价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	根据授予日市价、激励对象的认购价格因素确定公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息,修正预计可解除限售的限制性股票数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,632,023.06

(三) 以现金结算的股份支付情况

项目	本年
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	无
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值重要参数	无
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	无

(四) 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司管理层、核心骨干员工	-14,870,520.02	
合计	-14,870,520.02	

(五) 股份支付的终止或修改情况

无。

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2023年12月31日,本集团无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至2023年12月31日,本集团无需要披露的其他或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
注销部分子公司	注1	-722,027.07	—

注:1.子公司四川百乾锌业有限公司已于2024年2月1日注销。

(二) 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	79,428,716.86
经审议批准宣告发放的利润或股利	

注:2024年4月21日,公司第十一届董事会第九次会议审议通过了《关于2023年度利润分配的议案》,同意本公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除拟回购注销的限制性股票8,972,100股,扣除公司回购专用证券账户中A股股份32,057,729股,可分配股利的股份数为3,090,611,551股,以此为基数向股东每10股派发现金红利0.257元(含税),不送股不以公积金转增股本,拟派发现金红利79,428,716.86元。2023年度,公司就回购A股股份支付资金总额为人民币149,991,657.44元(不含交易费用),与拟派发现金红利共计总额人民币229,420,374.30元,占2023年归属于上市公司股东的净利润的86.67%。

本次利润分配具体日期将在权益分派实施公告中明确。如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间,因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的,公司拟维持每股分配比例不变,相应调整分配总额。如后续总股本发生变化,将另行公告具体调整情况。上述利润分配方案尚需提交公司股东大会审议。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

1. 收购少数股东股权

2024年1月17日,公司第十一届董事会第七次会议审议通过了《关于收购盛屯环球资源投资有限公司14%股权暨关联交易的议案》。2024年1月19日,本公司子公司盛屯新材料与联合世纪签署《股权转让协议》,协议约定盛屯新材料通过现金方式收购联合世纪持有的环球资源14%的股权,收购对价18,000万元。本次股权收购后,本集团持有环球资源100%的股权。

公司控股股东深圳盛屯集团就本次交易未来三年的业绩及补偿作出承诺,业绩承诺期间为2024年度、2025年度和2026年度,深圳盛屯集团承诺:环球资源2024-2026年度累计实现净利润数不低于28,400万元,若未来三年(2024年度-2026年度)环球资源累计未达到上述承诺业绩,深圳盛屯集团将按照公司收购前其持有环球资源的股权比例对累计未实现的净利润差额部分以现金方式进行业绩补偿。具体补偿金额计算方法为:(环球资源承诺未来三年累计净利润-环球资源未来三年实际实现累计净利润)×49%。

2. 担保事项

2023年12月29日,公司第十一届董事会第六次会议审议通过《关于为参股公司提供担保的议案》。2024年3月19日,本公司的联营企业浙江伟明新材料向中国农业银行股份有限公司温州分行、中国进出口银行浙江省分行、中国建设银行股份有限公司温州经济技术开发区支行申请温州锂电池新材料项目银团贷款,本公司及浙江伟明新材料其他股东作为保证人与上述银行签订保证合同,本公司按照9.0909%的持股比例为浙江伟明新材料申请的银团贷提供不超过人民币17,204万元的连带责任保证担保,浙江伟明新材料其他股东按

出资比例提供同等担保，保证期间为自保证合同生效之日起至融资文件项下全部债务履行期限届满之日起三年。

十六、其他重要事项

(一) 前期差错更正和影响

(1) 追溯重述法

公司于2024年4月19日收到中国证券监督管理委员会厦门监管局下发的《行政监管措施决定书》[2024]9号(以下简称“《监管措施》”)，对文件提及的公司会计处理不准确事项，公司采用追溯重述法更正前期差错，调整前期比较数据。

公司于2024年4月21日召开第十一届董事会第九次会议、第十一届监事会第七次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，公司根据《企业会计准则第28号——会计政策变更、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等有关规定，对上述前期差错进行更正。

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数 2022年
2021年-2022年期间，公司与有关客户开展钴湿法中间品销售业务中，货物交付给客户时控制权并未实际转移，会计处理不准确。	经公司第十一届董事会第九次会议决议审议通过	应收账款	-111,999,500.66
		存货	98,006,082.44
		交易性金融负债	-41,483,107.66
		合同负债	90,272,819.01
		其他综合收益	-3,056,697.66
		未分配利润	-20,972,167.59
		少数股东权益	-38,754,264.32
		营业收入	-84,148,951.76
		营业成本	-135,415,547.28
		销售费用	5,783,419.70
		财务费用	4,053,090.79
		公允价值变动收益	179,735,754.79
		信用减值损失	-3,953,463.21
		资产减值损失	-78,119,419.57
		利润总额	139,092,957.04
		净利润	139,092,957.04
归属于母公司所有者的净利润	77,868,972.74		
少数股东损益	61,223,984.30		

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	225,740,310.31	215,787,551.10
1-2年	67,762,831.09	86,006,882.79
2-3年	59,354,116.66	73,570,497.16
3年以上	78,632,685.26	47,787,948.88
其中: 3-4年	45,863,996.79	47,400,448.88
4-5年	32,381,188.47	
5年以上	387,500.00	387,500.00
合计	431,489,943.32	423,152,879.93

2. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,346,507.51	0.54	2,346,507.51	100.00	
按组合计提坏账准备	429,143,435.81	99.46	19,942,333.79	4.65	409,201,102.02
组合1: 账龄组合	55,405,012.35	12.84	19,942,333.79	35.99	35,462,678.56
组合2: 合并范围内往来款	373,738,423.46	86.62			373,738,423.46
合计	431,489,943.32	100.00	22,288,841.30	5.17	409,201,102.02

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,305,528.06	0.54	2,305,528.06	100.00	
按组合计提坏账准备	420,847,351.87	99.46	13,926,834.48	3.31	406,920,517.39
组合1: 账龄组合	33,040,691.08	7.81	13,926,834.48	42.15	19,113,856.60
组合2: 合并范围内往来款	387,806,660.79	91.65			387,806,660.79
合计	423,152,879.93	100.00	16,232,362.54	3.84	406,920,517.39

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	28,294,663.96	848,839.92	3.00
1年至2年			
2年至3年			
3年至4年			
4年至5年	26,722,848.39	18,705,993.87	70.00
5年以上	387,500.00	387,500.00	100.00
合计	55,405,012.35	19,942,333.79	—

3. 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	16,232,362.54	6,056,478.76				22,288,841.30
合计	16,232,362.54	6,056,478.76				22,288,841.30

4. 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备年末余额
客户1	217,629,845.05	50.44	
客户2	48,832,115.17	11.32	
客户3	45,732,872.14	10.60	
客户4	29,698,273.89	6.88	
客户5	28,040,372.19	6.50	841,211.17
合计	369,933,478.44	85.74	841,211.17

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,369,768,893.26	7,037,814,121.79
合计	6,369,768,893.26	7,037,814,121.79

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	13,239,585.05	5,757,589.19
备用金	216,862.96	230,115.66
代收代付款项	83,094.92	79,862.92
往来款、借款及其他	6,490,981,904.22	7,165,628,284.48
合计	6,504,521,447.15	7,171,695,852.25

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	3,153,851,484.12	5,289,800,922.46
1-2年	2,282,921,761.46	477,531,071.57
2-3年	410,590,671.25	1,000,820,254.25
3年以上	657,157,530.32	403,543,603.97
其中: 3-4年	278,812,710.45	153,437,030.33
4-5年	129,847,030.33	64,971,352.77
5年以上	248,497,789.54	185,135,220.87
合计	6,504,521,447.15	7,171,695,852.25

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	129,139,030.59	1.99	129,139,030.59	100.00	
按组合计提坏账准备	6,375,382,416.56	98.01	5,613,523.30	0.09	6,369,768,893.26
组合1: 账龄组合	12,727,021.37	0.20	5,613,523.30	44.11	7,113,498.07
组合2: 合并范围内往来款	6,349,415,810.14	97.61			6,349,415,810.14
组合3: 押金保证金组合	13,239,585.05	0.20			13,239,585.05
合计	6,504,521,447.15	100.00	134,752,553.89	2.07	6,369,768,893.26

(续)

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	129,139,030.59	1.80	128,696,385.13	99.66	442,645.46
按组合计提坏账准备	7,042,556,821.66	98.20	5,185,345.33	0.07	7,037,371,476.33
组合1: 账龄组合	8,342,031.34	0.12	5,185,345.33	62.16	3,156,686.01
组合2: 合并范围内往来款	7,028,457,201.13	98.00			7,028,457,201.13
组合3: 押金保证金组合	5,757,589.19	0.08			5,757,589.19
合计	7,171,695,852.25	100.00	133,881,730.46	1.87	7,037,814,121.79

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
颜大伟	30,516,666.66	30,516,666.66	30,516,666.66	30,516,666.66	100.00	对方无法正常履约，预计款项无法收回
湖南兴光有色金属有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	对方无法正常履约，预计款项无法收回
厦门鑫沐贸易有限公司	24,662,760.80	24,662,760.80	24,662,760.80	24,662,760.80	100.00	对方无法正常履约，预计款项无法收回
福嘉综环科技股份有限公司	18,489,958.87	18,489,958.87	18,489,958.87	18,489,958.87	100.00	对方无法正常履约，预计款项无法收回
尤溪县三富矿业有限公司	15,893,522.44	15,893,522.44	15,893,522.44	15,893,522.44	100.00	对方无法正常履约，预计款项无法收回
合计	119,562,908.77	119,562,908.77	119,562,908.77	119,562,908.77	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	6,238,535.39	187,156.06	3.00
1-2年	701,155.18	70,115.52	10.00
2-3年	66,641.48	13,328.30	20.00
3-4年	745,327.85	372,663.93	50.00
4-5年	17,006.61	11,904.63	70.00

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	4,958,354.86	4,958,354.86	100.00
合计	12,727,021.37	5,613,523.30	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,185,345.33	442,645.46	128,253,739.67	133,881,730.46
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-442,645.46	442,645.46	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	428,177.97		442,645.46	870,823.43
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	5,613,523.30		129,139,030.59	134,752,553.89

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	133,881,730.46	870,823.43				134,752,553.89
合计	133,881,730.46	870,823.43				134,752,553.89

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
往来单位1	往来款、借款及其他	1,248,521,616.37	1年以内、3-4年	19.19	
往来单位2	往来款、借款及其他	1,127,481,440.70	1年以内、2-3年	17.33	
往来单位3	往来款、借款及其他	712,942,973.00	1年以内	10.96	

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
往来单位 4	往来款、借款及其他	706,765,530.68	1 年以内	10.87	
往来单位 5	往来款、借款及其他	667,593,615.28	1 年以内	10.26	
合计	—	4,463,305,176.03	—	68.61	—

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,467,561,428.57	220,927,440.64	12,246,633,987.93	11,123,300,006.45	314,699,996.50	10,808,600,009.95
对联营、合营企业投资	271,077,901.60	27,068,414.97	244,009,486.63	196,073,279.40	27,068,414.97	169,004,864.43
合计	12,738,639,330.17	247,995,855.61	12,490,643,474.56	11,319,373,285.85	341,768,411.47	10,977,604,874.38

1. 对子公司投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
锡林郭勒盟银鑫矿业有限责任公司	580,758,811.62	20,544,688.38					580,758,811.62	20,544,688.38
盛屯电子商务有限公司	17,850,000.00			17,850,000.00				
云南鑫盛矿业开发有限公司	1,442,661.56	38,201,508.44					1,442,661.56	38,201,508.44
盛屯金属有限公司	1,020,000,000.00						1,020,000,000.00	
克什克腾旗风驰矿业有限责任公司	87,269,513.47	109,475,486.53					87,269,513.47	109,475,486.53
兴安埃玛矿业有限公司	944,422,900.00						944,422,900.00	
深圳市盛屯金属有限公司	790,500,400.00						790,500,400.00	
盛屯金属贸易(上海)有限公司	96,227,444.14	93,772,555.86		190,000,000.00	-93,772,555.86			
深圳市盛屯股权投资有限公司	727,237,826.22	16,018,873.78					727,237,826.22	16,018,873.78

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
盛屯（上海）实业有限公司	173,860,000.00						173,860,000.00	
深圳市盛屯融资租赁有限公司								
厦门市翔安区盛兴弘股权投资管理合伙企业（有限合伙）	97,820,000.00						97,820,000.00	
厦门盛屯钴源贸易有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
盛屯金属国际贸易有限公司	332,378,900.00						332,378,900.00	
盛屯环球资源投资有限公司	13,419,324.00			13,419,324.00				
科立鑫（珠海）新能源有限公司	1,163,313,116.49	36,686,883.51					1,163,313,116.49	36,686,883.51
大理三鑫矿业有限公司	131,542,259.68						131,542,259.68	
四川盛屯锌锗科技有限公司	2,645,005,958.72		300,000,000.00				2,945,005,958.72	
香港旭晨有限公司	666,162,057.32						666,162,057.32	
盛屯新材料有限公司	323,505,860.35						323,505,860.35	
股权激励	27,395,076.38			7,248,692.50			20,146,383.88	
宏盛国际资源有限公司	347,825,000.00						347,825,000.00	
大余科立鑫新能源科技有限公司								
盛屯能源金属化学（贵州）有限公司	461,650,900.00						461,650,900.00	

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
成都盛威兴科新材料研究院合伙企业(有限合伙)	19,800,000.00						19,800,000.00	
新乡市中联富氧侧吹技术开发有限公司	34,112,000.00						34,112,000.00	
盛屯新能源材料(贵州)有限公司	100,000,000.00		230,000,000.00				330,000,000.00	
盛屯新能控股(珠海横琴)有限公司			100,000,000.00				100,000,000.00	
中合镍业有限公司			242,779,438.62				242,779,438.62	
贵州项目			505,964,877.10				505,964,877.10	
贵州项目保底收益			194,035,122.90				194,035,122.90	
合计	10,808,600,009.95	314,699,996.50	1,572,779,438.62	228,518,016.50	-93,772,555.86		12,246,633,987.93	220,927,440.64

注: 1.子公司盛屯电子商务于2023年01月16日注销,退回投资款17,850,000.00元。

2.子公司盛屯金属贸易于2023年6月1日注销,退回投资款190,000,000.00元,核销长期股权投资减值准备93,772,555.86元。

3.2023年10月27日,公司第四届投资委员会2023年第一次会议审议通过了《关于增资四川盛屯锌锆科技有限公司和汉源盛屯锌锆科技有限公司的议案》,决定对盛屯锌锆进行增资300,000,000.00元,增资后盛屯锌锆注册资本为1,300,000,000.00元。

4.股权激励事项详见本附注五、(四十一)。

5.2023年,本公司与贵州新动能基金签订投资合同,合同约定由本公司和贵州新动能基金对盛屯新能源(贵州)进行增资530,000,000.00元,其中本公司认缴出资230,000,000.00元,贵州新动能基金认缴出资300,000,000.00元。

6.本公司本期对子公司横琴新能控股出资100,000,000.00元。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 本公司本期购买中合镍业 100%的股权，构成同一控制下企业合并，详见本附注七、（二）。

8. 贵州项目事项详见本附注五、（三十八）。

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额（账面价值）	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、合营企业												
珠海市迈兰德私募基金管理有限公司	54,073,528.19				-44,076,319.15				3,325,640.30		6,671,568.74	
小计	54,073,528.19				-44,076,319.15				3,325,640.30		6,671,568.74	
二、联营企业												
尤溪县三富矿业有限公司	11,405,599.57	27,068,414.97			-121,353.78						11,284,245.79	27,068,414.97
呼伦贝尔盛屯矿业投资有限公司	20,541,011.92				1,432,284.54		-2,181,960.36				19,791,336.10	
厦门国贸盛屯贸易有限公司	53,029,511.01				3,111,242.60						56,140,753.61	

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额(账面价值)	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
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	29,955,213.74		30,000,000.00		66,827.84						60,022,041.58	
福泉厦钨新能源科技有限公司			90,000,000.00		99,540.81						90,099,540.81	
小计	114,931,336.24	27,068,414.97	120,000,000.00		4,588,542.01		-2,181,960.36				237,337,917.89	27,068,414.97
合计	169,004,864.43	27,068,414.97	120,000,000.00		-39,487,777.14		-2,181,960.36	3,325,640.30			244,009,486.63	27,068,414.97

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,894,531,559.17	5,942,336,444.32	5,681,639,164.25	5,724,776,548.60
其他业务	76,976,051.19	1,108,655.76	96,578,425.65	2,187,247.08
合计	5,971,507,610.36	5,943,445,100.08	5,778,217,589.90	5,726,963,795.68

（五）投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	55,000,000.00	581,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-39,487,777.14	27,912,569.56
处置长期股权投资产生的投资收益	3,289,355.70	7,004,407.59
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	93,818,767.09	26,902,685.29
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,019,083.60	2,855,417.88
处置交易性金融资产取得的投资收益	411,699.76	46,571,838.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,129,474.05	-845,572.00
合计	114,921,654.96	691,401,347.19

注：1. 成本法核算的长期股权投资收益系本期确认的子公司的分红款，其中深圳盛屯投资 15,000,000.00 元，上海实业 40,000,000.00 元。

2. 处置长期股权投资产生的投资收益系子公司盛屯金属贸易注销，注销前按照持股比例对剩余财产 101,252,609.75 元对股东进行分配，本公司取得 96,189,979.26 元，其中投资成本 190,000,000.00 元，已计提减值 93,772,555.86 元，处置产生投资收益-37,464.88 元。

子公司盛屯电子商务注销，注销前按照持股比例对剩余财产 21,351,916.40 元对股东进行分配，本公司取得 21,176,820.58 元，其中投资成本 17,850,000.00 元，处置产生投资收益 3,326,820.58 元。

3. 其他项目详见本附注五、（五十六）。

（六）其他

无。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,619,649.26	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	27,014,891.72	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-27,132,842.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,359,050.18	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	19,688,332.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,389,241.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-1,079,459.27	
减：所得税影响额	3,041,707.42	
少数股东权益影响额（税后）	-758,392.47	
合计	-3,362,774.22	—

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	1.8920	0.0844	0.0844
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	1.9160	0.0854	0.0854

盛屯矿业集团股份有限公司

二〇二四年四月二十二日