

广西华锡矿业有限公司

审计报告

大信审字[2021]第 29-00005 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

审计报告

大信审字[2021]第 29-00005 号

广西华锡矿业有限公司：

一、 审计意见

我们审计了后附的广西华锡矿业有限公司（以下简称“贵公司”或“华锡矿业”）模拟财务报表，包括 2021 年 4 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的模拟资产负债表，2021 年 1-4 月、2020 年度、2019 年度模拟利润表以及模拟财务报表附注。

我们认为，贵公司模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定和后附模拟财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了贵公司 2021 年 4 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的模拟财务状况以及 2021 年 1-4 月、2020 年度、2019 年度的模拟经营成果。

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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

华锡矿业主要从事有色金属矿产品的勘探、采选、加工，如模拟合并财务报表附注五（三十）所述，华锡矿业 2021 年 1-4 月、2020 年度、2019 年度营业收入分别为 742,753,864.04 元、1,807,087,719.90 元、1,671,954,333.36 元。营业收入金额重大，且营业收入作为关键



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

业绩指标，存在被管理层操纵以达到特定目标或期望的固有风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们收入确认执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制有效性；
- (2) 复核收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，并确定是否一贯应用；
- (3) 对销售收入实施细节测试，内容涵盖账务记录内容、销售合同、化验报告、提货单据、收款信息等，验证收入确认金额是否正确；
- (4) 实施收入函证程序，对主要销售客户进行访谈；
- (5) 实地走访部分客户、供应商的经营场所；
- (6) 结合产品类型对收入以及毛利情况进行分析，判断各期收入金额是否出现异常波动的情况；

(7) 对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

(二) 在建工程的账面价值

1. 事项描述

华锡矿业 2021 年 1-4 月、2020 年度、2019 年度模拟合并财务报表中在建工程账面价值分别为 969,249,596.82 元、1,161,764,556.86 元、1,164,868,533.44 元，占总资产的比例分别为 25.10%、28.37%、28.87%。由于在建工程账面价值对财务报表的重要性，同时评估潜在减值时涉及管理层的重大判断和估计，可能存在错误或管理层偏向的情况，因此我们将在在建工程账面价值确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对在建工程账面价值确认执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解相关工程项目的关键内部控制，评价这些内部控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 实施监盘程序，了解在建工程的建设进度和在建状态；
- (3) 核对工程承包合同、结算文件、进度款支付申请书、发票、付款凭证等，检查在建工程入账金额是否准确；
- (4) 抽取资产负债表日前后的在建工程发生额进行截止测试，检查在建工程的成本是否



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

按照实际的工程进度计入正确的会计期间；

(5) 对于报告期内完工结转固定资产的工程，检查竣工验收资料，评价已完工结转固定资产的范围和结转固定资产的时点是否准确；

(6) 根据对项目完工进度的了解，我们对管理层计算资本化借款费用时所采用的开始资本化和停止资本化的时点的合理性进行评估，根据借款合同的相关条款，对利息资本化金额执行重新计算。

(7) 检查在建工程成本记录是否正确，有无不应资本化的费用进行了资本化。

(8) 对于存在重大减值风险的在建工程，评价管理层聘请的专家的胜任能力、专业素质和客观性，评价管理层及专家预计未来现金流量现值时采用假设和参数是否合理。

四、管理层和治理层对模拟财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对模拟财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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模拟财务报表使用者依据模拟财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的模拟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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意模拟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贵公司不能持续经营。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：广西华锡矿业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	314,441,310.27	700,314,089.04	222,235,606.15
交易性金融资产		-		
衍生金融资产		-		
应收票据	五（二）	16,300,872.55	40,415,896.41	
应收账款	五（三）	83,058,523.31	28,038,803.71	69,635,028.97
应收款项融资		-		
预付款项	五（四）	42,462,131.25	20,948,732.17	12,252,430.87
其他应收款	五（五）	13,135,672.85	11,576,739.50	655,332,323.75
其中：应收利息		-		
应收股利		-		
存货	五（六）	344,062,352.70	262,507,962.16	155,280,435.80
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（七）	54,565,615.50	26,300,592.41	1,359,979.78
流动资产合计		868,026,478.43	1,090,102,815.40	1,116,095,805.32
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	五（八）	11,296,300.00	11,296,300.00	11,296,300.00
长期股权投资		-		
其他权益工具投资		-		
其他非流动金融资产		-		
投资性房地产		-		
固定资产	五（九）	1,077,042,510.92	1,044,727,179.96	1,039,348,042.99
在建工程	五（十）	969,249,596.82	1,161,764,556.86	1,164,868,533.44
生产性生物资产		-		
油气资产		-		
无形资产	五（十一）	805,391,366.90	668,158,912.80	673,001,031.26
开发支出	五（十二）	2,226,415.09	2,372,046.16	871,902.01
商誉		-		
长期待摊费用	五（十三）	81,351,694.23	83,778,821.18	4,332,958.72
递延所得税资产	五（十四）	40,102,300.96	26,114,068.37	17,649,163.93
其他非流动资产	五（十五）	7,342,035.06	7,342,035.06	7,342,035.06
非流动资产合计		2,994,002,219.98	3,005,553,920.39	2,918,709,967.41
资产总计		3,862,028,698.41	4,095,656,735.79	4,034,805,772.73

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）

编制单位：广西华锡矿业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（十六）	1,686,419,087.91	1,844,867,155.87	1,856,162,700.00
交易性金融负债		-		
衍生金融负债		-		
应付票据		-		
应付账款	五（十七）	260,650,673.39	296,734,260.42	364,216,932.34
预收款项	五（十八）	6,525,313.22	13,572,528.45	3,612,319.86
合同负债				
应付职工薪酬	五（十九）	43,657,393.74	71,603,337.33	58,111,085.65
应交税费	五（二十）	65,293,072.62	71,917,893.76	33,023,109.24
其他应付款	五（二十一）	71,421,817.62	58,284,550.80	48,500,151.43
其中：应付利息		-		
应付股利		23,967.36	23,967.36	7,159.57
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	182,884,028.47	505,896,403.25	181,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		2,316,851,386.97	2,862,876,129.88	2,544,626,298.52
非流动负债：				
长期借款	五（二十三）	861,865,349.57	389,554,656.13	712,717,300.00
应付债券		-		
其中：优先股		-		
永续债		-		
长期应付款		-		
长期应付职工薪酬		-		
预计负债	五（二十四）	32,808,032.00	32,290,502.14	30,738,622.70
递延收益	五（二十五）	14,880,020.38	15,377,932.95	18,573,130.68
递延所得税负债		-		
其他非流动负债		-		
非流动负债合计		909,553,401.95	437,223,091.22	762,029,053.38
负债合计		3,226,404,788.92	3,300,099,221.10	3,306,655,351.90
股东权益：				
实收资本	五（二十六）	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-		
其中：优先股		-		
永续债		-		
资本公积	五（二十七）	49,108,891.39	49,108,891.39	49,108,891.39
减：库存股		-		
其他综合收益		-		
专项储备	五（二十八）	2,086,070.90	716,795.82	290,351.71
盈余公积		-		
未分配利润	五（二十九）	176,267,174.32	268,678,690.61	225,866,571.50
归属于母公司股东权益合计		257,462,136.61	348,504,377.82	305,265,814.60
少数股东权益		378,161,772.88	447,053,136.87	422,884,606.23
股东权益合计		635,623,909.49	795,557,514.69	728,150,420.83
负债和股东权益总计		3,862,028,698.41	4,095,656,735.79	4,034,805,772.73

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

编制单位：广西华锡矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-4月发生额	2020年发生额	2019年发生额
一、营业收入	五（三十）	742,753,864.04	1,807,087,719.90	1,671,954,333.36
减：营业成本	五（三十）	467,354,476.78	908,683,071.73	853,853,681.96
税金及附加	五（三十一）	35,103,684.99	72,301,099.97	56,330,806.65
销售费用	五（三十二）	2,796,415.92	8,807,159.25	6,422,021.15
管理费用	五（三十三）	48,056,308.73	149,303,713.23	150,745,594.57
研发费用	五（三十四）	606,717.31	6,387,504.37	9,681,465.25
财务费用	五（三十五）	38,718,859.09	124,418,527.82	126,707,589.59
其中：利息费用		38,735,049.46	123,912,784.66	125,751,059.16
利息收入		622,775.92	1,219,095.56	692,302.49
加：其他收益	五（三十六）	1,018,438.77	5,037,932.11	2,170,671.90
投资收益（损失以“-”号填列）		-		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-300,261.29	-343,036.30	-372,402.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-	-5,686,073.15	-35,511.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-	-1,418,307.72	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		150,835,578.70	534,777,158.47	469,975,932.19
加：营业外收入	五（四十）	379,447.81	5,930,115.05	1,879,887.07
减：营业外支出	五（四十一）	1,938,806.83	12,376,437.87	3,485,089.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		149,276,219.68	528,330,835.65	468,370,729.52
减：所得税费用	五（四十二）	23,314,424.35	75,070,091.72	69,684,959.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		125,961,795.33	453,260,743.93	398,685,769.74
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		125,961,795.33	453,260,743.93	398,685,769.74
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		67,588,483.71	281,483,033.17	238,935,420.26
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		58,373,311.62	171,777,710.76	159,750,349.48
五、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
1.不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
2.将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
（6）外币财务报表折算差额				
（7）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		125,961,795.33	453,260,743.93	398,685,769.74
（一）归属于母公司股东的综合收益总额				
（二）归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

本期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： 上期被合并方实现的净利润为：

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

编制单位：广西华锡矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		92,764,169.30	295,184,269.96	9,178,727.05
交易性金融资产		-		
衍生金融资产		-		
应收票据		-		
应收账款	十一（一）	67,338,621.42	24,062,033.48	7,466,383.57
应收款项融资		-		
预付款项		8,936,922.42	6,450,455.33	1,568,070.61
其他应收款	十一（二）	40,006,868.76	32,526,339.23	659,899,115.17
其中：应收利息		-		
应收股利		-		
存货		69,125,743.92	74,358,259.57	46,306,250.88
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		8,676,277.25	8,209,589.01	
流动资产合计		286,848,603.07	440,790,946.58	724,418,547.28
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款		10,186,300.00	10,186,300.00	10,186,300.00
长期股权投资	十一（三）	330,431,589.14	330,431,589.14	326,230,067.20
其他权益工具投资		-		
其他非流动金融资产		-		
投资性房地产		-		
固定资产		699,475,932.75	657,341,786.39	687,059,090.10
在建工程		893,862,788.70	1,091,909,717.03	1,089,046,200.21
生产性生物资产		-		
油气资产		-		
无形资产		410,487,083.76	262,045,880.46	250,878,293.24
开发支出		-		
商誉		-		
长期待摊费用		80,178,402.52	81,017,816.39	
递延所得税资产		6,937,519.78	10,316,844.90	7,213,138.94
其他非流动资产		-		
非流动资产合计		2,431,559,616.65	2,443,249,934.31	2,370,613,089.69
资产总计		2,718,408,219.72	2,884,040,880.89	3,095,031,636.97

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）

编制单位：广西华锡矿业有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		1,230,382,789.30	1,389,867,155.87	1,388,162,700.00
交易性金融负债		-		
衍生金融负债		-		
应付票据		-		
应付账款		78,658,778.16	109,538,555.10	123,981,983.37
预收款项		-	285,461.06	
合同负债				
应付职工薪酬		25,960,340.54	49,069,617.25	31,311,653.01
应交税费		30,255,308.79	19,255,555.89	909,089.08
其他应付款		368,533,969.94	516,778,867.77	733,713,144.13
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		-	505,896,403.25	
其他流动负债				
流动负债合计		1,733,791,186.73	2,590,691,616.19	2,278,078,569.59
非流动负债：				
长期借款		861,865,349.57	207,654,656.13	712,717,300.00
应付债券		-		
其中：优先股		-		
永续债		-		
长期应付款		-		
长期应付职工薪酬		-		
预计负债		26,822,940.12	26,383,219.79	25,126,875.99
递延收益		833,333.33	1,000,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		889,521,623.02	235,037,875.92	737,844,175.99
负债合计		2,623,312,809.75	2,825,729,492.11	3,015,922,745.58
股东权益：				
实收资本		30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-		
其中：优先股		-		
永续债		-		
资本公积		49,108,891.39	49,108,891.39	49,108,891.39
减：库存股		-		
其他综合收益		-		
专项储备		950,864.82	211,046.40	
盈余公积		-		
未分配利润		15,035,653.76	-21,008,549.01	
股东权益合计		95,095,409.97	58,311,388.78	79,108,891.39
负债和股东权益总计		2,718,408,219.72	2,884,040,880.89	3,095,031,636.97

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

编制单位：广西华锡矿业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-4月发生额	2020年发生额	2019年发生额
一、营业收入	十一（四）	343,885,690.55	849,676,372.94	872,655,206.38
减：营业成本	十一（四）	223,388,927.09	547,446,550.97	592,083,765.33
税金及附加		17,602,887.20	37,148,354.80	32,205,980.71
销售费用		25,385.14	818,627.74	515,149.24
管理费用		32,227,344.62	99,633,853.60	104,450,122.36
研发费用		37,735.85	1,675,105.40	5,487,425.31
财务费用		34,275,614.59	120,069,114.50	101,432,934.41
其中：利息费用		33,931,971.61	118,919,290.47	100,180,090.48
利息收入		144,595.43	184,432.63	61,148.15
加：其他收益		586,995.11	978,701.12	939,296.00
投资收益（损失以“-”号填列）		164,880,111.02	185,316,500.77	246,410,159.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-231,086.85	3,023.66	28,626.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-834,302.65	-35,511.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-1,206,363.06	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		201,563,815.34	227,142,325.77	283,822,399.23
加：营业外收入		38,800.00	637,689.93	284,279.94
减：营业外支出		58,866.97	5,914,658.89	1,245,133.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		201,543,748.37	221,865,356.81	282,861,545.56
减：所得税费用		5,499,545.60	4,202,991.76	1,989,854.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		196,044,202.77	217,662,365.05	280,871,691.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		196,044,202.77	217,662,365.05	280,871,691.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		196,044,202.77	217,662,365.05	280,871,691.39
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广西华锡矿业有限公司 模拟财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 广西华锡矿业有限公司于 2019 年 4 月 17 日由广西华锡集团股份有限公司(以下简称“华锡集团”)出资设立, 取得了由河池市市场监督管理局核发的统一社会信用代码 91451200MA5NQ8P425 号营业执照, 公司法定代表人: 覃锋; 公司注册地址: 河池市金城江区城西路 71 号; 公司的经营期限为长期。

企业注册资本为 3000 万元, 由广西华锡集团股份有限公司认缴出资 3000 万元, 实缴出资 3000 万元, 占注册资本的 100%。

(二) 本公司的经营范围: 有色金属、稀有金属、贵金属勘探、采选、加工; 金属及非金属(国家专营专控产品除外)的加工、生产经营和进出口; 金属矿及非金属矿(国家专营专控产品除外)勘查、采选; 建筑工程设计; 选矿药剂(危化品除外)、机械设备及零配件、电力销售。

(三) 本公司财务报告由本公司于 2021 年 7 月 9 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

1. 本公司 2020 年 5 月至 2021 年 4 月财务报表以持续经营为基础, 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-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 本公司 2019 年 1 月至 2020 年 4 月的模拟财务报表根据现时的公司架构、会计政策、经营方式、经营环境等因素, 假设现有公司架构及业务在 2019 年 1 月 1 日即已存在, 对公司各会计主体以前年度的财务会计记录进行分离, 形成其独立的、与股份公司现实财务情况有可比性的会计报表。

(二) 持续经营: 公司近年来一直处于正常经营状态, 资金周转正常, 不存在破产或停止经营情况, 持续经营能力较强。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度、2019 年度的经营成果等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转

换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金

融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布

范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

(九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、

进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据为账龄。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	坏账准备计提比例（%）
0-3个月	0
4-12个月	5
1-2年	10
2-3年	20

账龄	坏账准备计提比例 (%)
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：往来款项

其他应收款组合 2：押金及保证金

其他应收款组合 3：备用金

其他应收款组合 4：其他

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工商品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投

资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法、工作量法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

本公司各类固定资产折旧方法为：

矿井下构筑物折旧采用工作量法，按当期出矿量占预计可采储量的比例计提，净残值率为0%；矿井下机器设备折旧采用年限平均法，净残值率为0%。

使用专项储备形成的固定资产在达到预定可使用状态时按固定资产成本确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

其他固定资产采用年限平均法在使用寿命内计提折旧，各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-50	5	11.88—1.90
机器设备	2-28	5	47.50—3.39
运输设备	8-15	5	11.88—6.33
其他设备	4-14	5	23.75—6.69

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租

入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十三）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）无形资产

1. 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

勘探开发成本（探矿权）包括取得探矿权的成本及在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用。勘探开发成本包括在现有矿床进一步成矿及增加矿山储量、地质及地理测量、勘探性钻孔、取样、挖掘及与商业和技术可行性研究有关活动而发生的支出。当勘探结束且有合理依据确定勘探形成地质成果时，余额转入地质成果。当不能形成地质成果时，一次计入当期损益。

地质成果（采矿权）归集地质勘探过程中所发生的各项支出。采矿权自矿山开始开采时起，按其已探明矿山储量采用产量法进行摊销。

除探矿权和采矿权以外的其他使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模

式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十九) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：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。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包技术服务、技术咨询、工程设计，本公司向客户提交工作成果，取得客户验收后确认收入。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁

2019年至2020年租赁会计政策：

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

2021年租赁会计政策：

1. 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。公司将自资产负债表日起一年内（含一年）支付的租赁负债，列

示为一年内到期的非流动负债。

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

2. 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

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

(2) 融资租赁：在租赁期开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》(以下简称“新收入准则”)。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、(二十)。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

(2) 财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整。

根据修订后的准则规定，本公司采用简化的追溯调整法，对在首次执行日尚未完成的租赁合同，根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则未对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表产生影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
资源税	销售精矿产品向购买方收取的全部价款和价外费用	锡精矿按 4%、铅锌精矿按 3%、铜精矿按 2%、铋精矿按 2%、硫铁精矿按 2% 的适用税率计征资源税，未列举名称的其他金属矿产品按原矿适用 3% 税率计缴。
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

(二) 重要税收优惠及批文

根据财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》：“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业；”国家税务总局公告（2012）12 号《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》及广西壮族自治区地方税务局桂地税公告（2012）7 号《关于贯彻落实西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，本公司（母公司）及子公司广西高峰矿业有限责任公司从 2011 年起继续享受 15% 企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
现金			29,046.12
银行存款	314,441,310.27	700,314,089.04	222,206,560.03
其他货币资金			
合计	314,441,310.27	700,314,089.04	222,235,606.15

(二) 应收票据

类 别	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	16,300,872.55	40,415,896.41	
减：坏账准备			
合计	16,300,872.55	40,415,896.41	

截至期末，已背书但尚未到期的应收票据 16,258,876.55 元，其中终止确认金额 16,258,876.55 元。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	2021年4月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	90,443,959.60	100.00	7,385,436.29	8.17
其中：账龄组合	90,443,959.60	100.00	7,385,436.29	8.17
合计	90,443,959.60	100.00	7,385,436.29	8.17

类 别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	35,184,634.41	100.00	7,145,830.70	20.31
其中：账龄组合	35,184,634.41	100.00	7,145,830.70	20.31
合计	35,184,634.41	100.00	7,145,830.70	20.31

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	76,681,539.70	100.00	7,046,510.73	9.19
其中：账龄组合	76,681,539.70	100.00	7,046,510.73	9.19
合计	76,681,539.70	100.00	7,046,510.73	9.19

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	2021年4月30日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-3个月	77,191,322.29			26,690,435.28		
4-12个月	5,865,479.40	5.00	293,273.97	1,060,603.00	5.00	53,030.15
1至2年	20,677.80	10.00	2,067.78	12,340.00	10.00	1,234.00
2至3年	18,830.60	20.00	3,766.12	120,232.60	20.00	24,046.52
3至4年	337,398.00	30.00	101,219.40	300,000.00	30.00	90,000.00
4至5年	50,284.98	50.00	25,142.49	47,007.00	50.00	23,503.50
5年以上	6,959,966.53	100.00	6,959,966.53	6,954,016.53	100.00	6,954,016.53
合计	90,443,959.60		7,385,436.29	35,184,634.41		7,145,830.70

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-3个月	69,199,276.29		
4-12个月	93,080.80	5.00	4,654.04
1至2年	76,834.92	10.00	7,683.49
2至3年	300,000.00	20.00	60,000.00
3至4年	50,284.98	30.00	15,085.49
4至5年	5,950.00	50.00	2,975.00
5年以上	6,956,112.71	100.00	6,956,112.71
合计	76,681,539.70		7,046,510.73

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 239,605.59 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021年4月30日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广西南丹县三鑫环境治理有限公司	25,717,683.81	28.43	
广西河池市华昌矿冶机械设备有限公司	19,881,032.57	21.98	
广西南丹县顺源矿业有限责任公司	13,541,009.87	14.97	3,353,678.59
中山瀚华锡业有限公司	5,722,459.80	6.33	
南丹县周上贵矿业有限责任公司	3,655,746.99	4.04	
合计	68,517,933.04	75.76	3,353,678.59

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021年4月30日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	40,376,513.16	95.09	20,247,890.99	96.66	11,852,943.94	96.74
1至2年	1,716,883.31	4.04	352,489.40	1.68	339,431.78	2.77
2至3年	21,763.00	0.05	339,431.78	1.62	50,635.15	0.41
3年以上	346,971.78	0.82	8,920.00	0.04	9,420.00	0.08
合计	42,462,131.25	100.00	20,948,732.17	100.00	12,252,430.87	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2021年4月30日	占预付款项总额的比例(%)
广西九龙水泥有限公司	8,752,294.78	20.61
广西建工集团第二安装建设有限公司	6,114,091.90	14.40
广西中金岭南矿业有限责任公司	4,920,000.00	11.59
南丹隆腾泰矿业有限责任公司	3,505,472.71	8.26
广西河池市华昌矿冶机械设备有限公司	2,346,204.80	5.53
合计	25,638,064.19	60.38

(五) 其他应收款

类别	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	20,888,444.68	19,268,855.63	663,128,508.22
减：坏账准备	7,752,771.83	7,692,116.13	7,796,184.47
合计	13,135,672.85	11,576,739.50	655,332,323.75

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
往来款	10,564,285.94	12,036,580.86	655,445,078.91
备用金	1,845,441.34	814,084.60	1,148,693.61
保证金	4,088,642.00	4,083,642.00	3,890,700.00
押金	1,672,071.05	1,614,450.46	1,865,829.58
其他	2,718,004.35	720,097.71	778,206.12
减：坏账准备	7,752,771.83	7,692,116.13	7,796,184.47
合计	13,135,672.85	11,576,739.50	655,332,323.75

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	174,173.90		7,517,942.23	7,692,116.13
期初余额在本期重新评估后	174,173.90		7,517,942.23	7,692,116.13
本期计提	60,655.70			60,655.70
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	234,829.60		7,517,942.23	7,752,771.83

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2021年4月30日余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
丰河洞治理整顿工作组	往来款	6,517,942.23	5年以上	31.20	6,517,942.23
广西壮族自治区大厂矿区重组工作领导小组办公室	往来款	1,000,000.00	5年以上	4.79	1,000,000.00
柳州市摆古楼餐饮管理有限公司	往来款	785,638.70	1年以内	3.76	
广西柳州德运物流有限责任公司	往来款	630,182.00	1年以内	3.02	
柳州市双新贸易有限公司	往来款	453,200.00	1年以内	2.17	
合计	—	9,386,962.93	—	44.94	7,517,942.23

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	2021年4月30日			2020年12月31日		
	账面余额	账面余额	账面余额	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	44,592,464.20	9,698,853.79	34,893,610.41	41,694,258.41	9,698,853.79	31,995,404.62
自制半成品及 在产品	126,172,629.53		126,172,629.53	122,710,352.52		122,710,352.52
库存商品（产 成品）	27,736,851.76	1,091,923.74	26,644,928.02	51,294,445.56	1,091,923.74	50,202,521.82
委托加工商品	153,514,546.53		153,514,546.53	56,123,053.94		56,123,053.94
在途物资	2,836,638.21		2,836,638.21	1,476,629.26		1,476,629.26
合计	354,853,130.23	10,790,777.53	344,062,352.70	273,298,739.69	10,790,777.53	262,507,962.16

存货类别	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	56,016,222.55	9,297,143.73	46,719,078.82
自制半成品及在产品	98,798,797.46		98,798,797.46
库存商品（产成品）	9,990,553.81	227,994.29	9,762,559.52
委托加工商品			
在途物资			
合计	164,805,573.82	9,525,138.02	155,280,435.80

2. 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	2020年12月31日	2021年1-4 月计提额	2021年1-4月减少额		2021年4月30日
			转回	转销	
原材料	9,698,853.79				9,698,853.79
库存商品（产成品）	1,091,923.74				1,091,923.74
合计	10,790,777.53				10,790,777.53

(七) 其他流动资产

项目	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣进项税额	45,226,611.17	26,228,670.44	1,263,738.79
待认证进项税额	8,690,711.23		70,038.18
预缴企业所得税	594,510.67	15,291.36	26,202.81
预缴其他税费	53,782.43	56,630.61	
合计	54,565,615.50	26,300,592.41	1,359,979.78

(八) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	2021年4月30日			2020年12月31日			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	
矿山复垦保 证金	11,296,300.00		11,296,300.00	11,296,300.00		11,296,300.00	
合计	11,296,300.00		11,296,300.00	11,296,300.00		11,296,300.00	

(续)

项目	2019年12月31日			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
矿山复垦保证金	11,296,300.00		11,296,300.00	
合计	11,296,300.00		11,296,300.00	

(九) 固定资产

类别	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	1,083,013,211.49	1,050,697,880.53	1,045,082,751.25
固定资产清理			24,393.73
减：减值准备	5,970,700.57	5,970,700.57	5,759,101.99
合计	1,077,042,510.92	1,044,727,179.96	1,039,348,042.99

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面 原值						
1.2019年 12月31 日余额	1,400,327,520.94	503,072,604.45	35,818,177.19	146,985,149.89	55,710,801.04	2,141,914,253.51
2.2020年 增加金额	83,225,141.62	23,153,278.53	1,955,951.66	46,330,152.40	271,559.57	154,936,083.78
(1)购置	17,319,308.51	17,759,868.11	1,620,840.55	46,330,152.40	40,800.87	83,070,970.44
(2)在建 工程转入	65,293,681.31	2,739,643.87				68,033,325.18
(3)其他	612,151.80	2,653,766.55	335,111.11		230,758.70	3,831,788.16

广西华锡矿业有限公司
模拟财务报表附注
2019年1月1日—2021年4月30日

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
3.2020年减少金额	40,051,192.17	55,989,330.21	527,851.23	22,374,984.56	1,706,024.89	120,649,383.06
(1)处置或报废	23,932,212.94	54,527,839.21	527,851.23	22,374,984.56	1,647,000.18	103,009,888.12
(2)其他	16,118,979.23	1,461,491.00			59,024.71	17,639,494.94
4.2020年12月31日余额	1,443,501,470.39	470,236,552.77	37,246,277.62	170,940,317.73	54,276,335.72	2,176,200,954.23
5.2021年增加金额	66,982,317.67	13,063,475.35	882,488.69	7,997,973.03	368,642.66	89,294,897.40
(1)购置	23,859,470.02	5,887,154.85	410,246.29	7,997,973.03	368,642.66	38,523,486.85
(2)在建工程转入	43,122,847.65	7,176,320.50				50,299,168.15
(3)其他			472,242.40			472,242.40
6.2021年减少金额		472,242.40			23,159,024.05	23,631,266.45
(1)处置或报废						
(2)其他		472,242.40			23,159,024.05	23,631,266.45
7.2021年4月30日余额	1,510,483,788.06	478,789,814.15	36,970,353.59	184,134,675.05	31,485,954.33	2,241,864,585.18
二、累计折旧						
1.2019年12月31日余额	697,593,358.38	245,965,611.14	16,935,071.14	115,881,948.60	20,455,513.00	1,096,831,502.26
2.2020年增加金额	32,447,531.71	56,224,232.86	4,208,702.69	4,300,603.79	1,731,055.77	98,912,126.82
(1)计提	32,447,531.71	56,224,232.86	4,208,702.69	4,300,603.79	1,731,055.77	98,912,126.82
3.2020年减少金额	16,920,868.74	32,892,817.50	401,429.30	19,535,525.76	489,914.08	70,240,555.38
(1)处置或报废	10,654,245.34	32,025,660.06	401,429.30	19,535,525.76	439,849.28	63,056,709.74
(2)其他	6,266,623.40	867,157.44			50,064.80	7,183,845.64
4.2020年12月31日余额	713,120,021.35	269,297,026.50	20,742,344.53	100,647,026.63	21,696,654.69	1,125,503,073.70
5.2021年增加金额	15,839,187.69	11,732,610.37	1,303,815.56	5,837,537.69	395,091.32	35,108,242.63
(1)计提	15,301,552.75	9,889,274.40	1,303,815.56	5,837,537.69	395,091.32	32,727,271.72

广西华锡矿业有限公司
模拟财务报表附注
2019年1月1日—2021年4月30日

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
(2)其他	537,634.94	1,843,335.97				2,380,970.91
6.2021年减少金额			1,759,942.64			1,759,942.64
(1)其他			1,759,942.64			1,759,942.64
7.2021年4月30日余额	728,958,242.24	277,207,059.91	20,099,102.94	110,495,222.59	22,091,746.01	1,158,851,373.69
三、减值准备						
1.2019年12月31日余额		5,759,101.99				5,759,101.99
2.2020年增加金额	65,246.86	650,973.01				716,219.87
(1)计提	65,246.86	650,973.01				716,219.87
3.2020年减少金额		504,621.29				504,621.29
(1)处置或报废		504,621.29				504,621.29
4.2020年12月31日余额	65,246.86	5,905,453.71				5,970,700.57
5.2021年4月30日余额	65,246.86	5,905,453.71				5,970,700.57
四、账面价值						
1.2021年4月30日账面价值	781,460,298.96	195,677,300.53	16,871,250.65	73,639,452.46	9,394,208.32	1,077,042,510.92
2.2020年12月31日账面价值	730,316,202.18	195,034,072.56	16,503,933.09	70,293,291.10	32,579,681.03	1,044,727,179.96
3.2019年12月31日账面价值	702,734,162.56	251,347,891.32	18,883,106.05	31,103,201.29	35,255,288.04	1,039,323,649.26

由华锡集团划入本公司的部分固定资产尚未办理完成权属证明权利人变更。截止 2021 年 4 月 30 日，本公司尚未取得权属证明的主要固定资产账面净值合计 131,503,675.50 元。

(十) 在建工程

类 别	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程项目	966,609,671.60	1,159,115,605.05	1,162,813,127.27
工程物资	3,760,086.64	3,769,113.23	3,175,567.59
减：减值准备	1,120,161.42	1,120,161.42	1,120,161.42
合计	969,249,596.82	1,161,764,556.86	1,164,868,533.44

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2021年4月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
铜坑锌多金属矿 3000 吨日采选工程	722,809,323.84		722,809,323.84
生产废水处理系统环保防渗整改项目	20,133,689.98		20,133,689.98
选矿废水处理扩建项目	7,510,594.18		7,510,594.18
铜坑矿井下通风系统改造工程（开拓）	553,346.76		553,346.76
铜坑井下排水系统改造工程（开拓）	676,618.16		676,618.16
铜坑矿外包工程集中派班楼	115,094.34		115,094.34
铜坑矿巴力山锌多金属-银锌矿 50 万吨/年采选工程	212,264.15		212,264.15
铜坑矿俱乐部一楼会议室整改工程	33,018.87		33,018.87
铜坑锌多金属矿勘探工程	92,105,165.84		92,105,165.84
铜坑矿重金属水质分析仪更新项目	421,238.94		421,238.94
东副井 JKM3. 25*411 主提升机电控系统技术改善	80,660.38		80,660.38
广西南丹县巴力—长坡矿段 255-386 水平 23-35 线探矿项目	2,369,469.13		2,369,469.13
铜坑矿五片四小区学生公寓楼维修项目	917,431.19		917,431.19
外排口集水池墙体垮塌整改	91,743.12		91,743.12
灰岭尾矿库东五沟抢险新建挡土墙	128,440.37		128,440.37
铜坑井下开拓工程	888,015.19		888,015.19
铜坑矿业 2#坝至斜坡道口井下生产用水管更新	275,229.36		275,229.36
东副井工区 305 中段 204#线铁轨更换及基础整改	151,025.00		151,025.00
外排水废水处理系统大修	67,961.17		67,961.17
大厂探矿权详查费	16,875,123.92		16,875,123.92
巴力山破碎带氧化矿评价项目	1,207,547.21		1,207,547.21

项目	2021年4月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
沙坪土地确权	7,729,345.41		7,729,345.41
鲁塘尾矿库岩溶封堵与防渗治理项目	1,528,271.87		1,528,271.87
鲁塘尾矿库外排水废水深度处理项目	5,529,417.13		5,529,417.13
鲁塘尾矿库外排废水深度处理项目一土建增加工程	582,524.27		582,524.27
鲁塘尾矿库恢复为凹地库工程	1,934,951.48		1,934,951.48
鲁塘尾矿库外排水废水处理提升项目	2,905,634.98		2,905,634.98
长坡七号坝雨污分流工程	825,688.07		825,688.07
铁板哨降压站险情治理项目	458,715.60		458,715.60
堆筑鲁塘尾矿库东南角子坝工程	679,611.66		679,611.66
鲁塘尾矿库东南角子坝堆筑工程	550,458.72		550,458.72
拉索屯、岜楼屯生活饮水工程	875,243.19		875,243.19
巴里选矿厂拆迁提标升级改造	52,960,471.02		52,960,471.02
-200米无轨设备维修硐室	5,891,069.40		5,891,069.40
大7号盲斜井	1,794,093.00		1,794,093.00
-250米水平泵站水仓	1,709,185.78		1,709,185.78
-200米至-250米水平脉外巷	6,715,879.92		6,715,879.92
8号盲斜井	265,580.83		265,580.83
-200米水平油库硐室	1,631,955.57		1,631,955.57
-250米水平破碎锤停车硐室	221,303.08		221,303.08
工程队排班室	172,917.57		172,917.57
竖井井筒装备改造	355,621.92		355,621.92
-151米泵站恢复	511,602.09		511,602.09
-200水平炸药库	250,780.15		250,780.15
-200米至250米南面环形脉外巷	1,361,076.65		1,361,076.65
-103米至-151米(含)脉外巷	284,631.40		284,631.40
采矿废水处理初沉池	0.10		0.10
-151米至-200米(含)脉外巷	255,218.08		255,218.08
-200米至-250米主斜坡道	341,189.11		341,189.11
华锡集团柳州片周转房装修工程	664,232.45		664,232.45
合计	966,609,671.60	-	966,609,671.60

在建工程基本情况（续）

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铜坑锌多金属矿 3000吨日采选工程	722,809,323.84		722,809,323.84	720,812,981.68		720,812,981.68
碎矿车间10#皮带廊 加固工程	-		-	536,860.81		536,860.81
生产废水处理系统 环保防渗整改项目	16,390,211.42		16,390,211.42	5,265,045.03		5,265,045.03
黑水沟片区雨污分 流项目	-		-	2,326,363.16		2,326,363.16
铜坑矿充填车间 1000M3回水池新建工 程	-		-	275,229.36		275,229.36
灰岭尾矿库视频监 控系统升级及搬迁项 目	-		-	555,045.88		555,045.88
尾矿库西支沟5#管 延伸	-		-	94,154.03		94,154.03
2#尾矿管更换	-		-	8,999.38		8,999.38
尾矿管更换	-		-	1,641,893.10		1,641,893.10
选矿废水深度处理 大修项目	-		-	265,486.73		265,486.73
灰岭尾矿库回水泵 站搬迁改造项目	-		-	164,287.43		164,287.43
选矿废水处理扩建 项目	7,510,594.18		7,510,594.18			-
灰岭尾矿库二级泵 站左岸边坡加固防渗 处置	-		-	12,877.36		12,877.36
铜坑矿全尾砂流体 胶结充填系统改造并 下充填管道工程	-		-	4,925,225.32		4,925,225.32
铜坑矿东副井至塌 陷区排废运输设施工 程	-		-	1,932,972.54		1,932,972.54
铜坑矿井下通风系 统改造工程（开拓）	553,346.76		553,346.76	227,481.81		227,481.81
铜坑井下排水系统 改造工程（开拓）	676,618.16		676,618.16	405,955.22		405,955.22
铜坑矿外包工程集 中派班楼	115,094.34		115,094.34	70,754.72		70,754.72

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铜坑矿巴力山锌多金属-银锌矿50万吨/年采选工程	212,264.15		212,264.15	212,264.15		212,264.15
维修车间新建厂房	-		-	1,121,425.80		1,121,425.80
铜坑矿俱乐部一楼会议室整改工程	33,018.87		33,018.87	33,018.87		33,018.87
井下3#、4#线阻燃电缆更新	-		-	452,129.92		452,129.92
井下高压阻燃电缆更新	-		-	73,613.40		73,613.40
井下配电室阻燃电缆更新	-		-	322,263.66		322,263.66
井下455长坡箕斗井配电室电缆更新	-		-	94,592.40		94,592.40
井下人员定位及监测监控系统扩充及完善	-		-	347,506.75		347,506.75
铜坑锌多金属矿勘探工程	92,105,165.84		92,105,165.84	78,299,236.61		78,299,236.61
铜坑矿重金属水质分析仪更新项目	421,238.94		421,238.94	168,495.58		168,495.58
井下6000V高压供电系统1#、2#线电缆更换改造	-		-	44,384.00		44,384.00
铜坑矿全尾砂结构流体胶结充填系统改造工程设备	6,671,466.12		6,671,466.12	6,671,466.12		6,671,466.12
铜坑全尾砂结构流体胶结充填系统及采矿方法调整改造工程	42,691,044.65		42,691,044.65	37,575,028.83		37,575,028.83
铜坑矿地表塌陷区烟气治理工程			-	30,583,387.59		30,583,387.59
东副井JKM3.25*411主提升机电控系统技术改善	80,660.38		80,660.38			-
广西南丹县巴力一长坡矿段255-386水平23-35线探矿项目	2,492,059.25		2,492,059.25			-
铜坑矿五片四小区学生公寓楼维修项目	917,431.19		917,431.19			-

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鲁塘尾矿库拉索屯W107回水泵站改造工程	504,854.38		504,854.38	504,854.38		504,854.38
鲁塘尾矿库岩溶封堵与防渗治理项目	1,528,271.87		1,528,271.87	916,963.12		916,963.12
鲁塘尾矿库外排水废水深度处理项目	5,529,417.13		5,529,417.13	5,145,069.61		5,145,069.61
鲁塘尾矿库恢复为凹地库工程	1,934,951.48		1,934,951.48			-
鲁塘尾矿库外排水废水处理提升项目	292,452.82		292,452.82			-
总尾泵站至鲁塘尾矿库1#尾矿输送管道更新项目	-		-	291,262.14		291,262.14
1#泵站至总尾泵站3#尾矿输送管道更新项目	-		-	1,085,842.60		1,085,842.60
堆筑鲁塘尾矿库东南角子坝工程	679,611.66		679,611.66	679,611.66		679,611.66
总尾泵站事故应急池底部防渗工程	-		-	291,262.14		291,262.14
拉索屯、岷楼屯生活饮水工程	875,243.19		875,243.19	875,243.19		875,243.19
车河灰岭尾矿库工程	158,424,408.06		158,424,408.06	155,868,241.42		155,868,241.42
大厂探矿权详查费	16,875,123.92		16,875,123.92	16,875,123.92		16,875,123.92
巴力山破碎带氧化矿评价项目	1,207,547.21		1,207,547.21	1,207,547.21		1,207,547.21
沙坪土地确权	7,729,345.41		7,729,345.41	7,729,345.41		7,729,345.41
巴里选矿厂拆迁提标升级改造	50,402,500.31		50,402,500.31	35,109,239.75		35,109,239.75
105号矿体通风系统改造			-	2,680,307.77		2,680,307.77
充填站供砂系统改造			-	1,766,643.28		1,766,643.28
-200米无轨设备维修硐室	5,829,556.78		5,829,556.78	4,112,963.35		4,112,963.35
微震监测系统			-	220,726.40		220,726.40
大7号盲斜井	1,416,063.29		1,416,063.29	78,211.90		78,211.90
-250米水平泵站水仓	1,225,702.08		1,225,702.08	336,177.85		336,177.85

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
-200米至-250米水平脉外巷	5,614,330.44		5,614,330.44	4,300,356.36		4,300,356.36
105号矿体深部探矿			-	94,339.62		94,339.62
-103米至-151(含)米脉外巷			-	727,451.03		727,451.03
-151米至-200米(含)脉外巷			-	662,528.27		662,528.27
8号盲斜井	236,410.26		236,410.26	225,907.12		225,907.12
-200米水平油库硐室	1,614,915.22		1,614,915.22	297,569.16		297,569.16
井下爆破器材硐室			-	107,169.81		107,169.81
-200米往下主斜道			-	317,783.60		317,783.60
-250米水平南面环形车场			-	302,803.00		302,803.00
-250米水平破碎锤停车硐室	221,303.08		221,303.08	221,303.08		221,303.08
工程队排班室	172,917.57		172,917.57	172,917.57		172,917.57
竖井井筒装备改造	355,621.92		355,621.92	166,942.67		166,942.67
-60米加瓦风机硐室			-	1,336,196.42		1,336,196.42
2#盲斜井改造工程			-	949,746.51		949,746.51
200米轨道更换			-	82,362.57		82,362.57
-151米泵站恢复	506,260.11		506,260.11	483,768.19		483,768.19
采矿废水处理初沉池			-	956,535.17		956,535.17
-200水平炸药库	248,161.59		248,161.59	124,730.48		124,730.48
探井大门至老办公楼运矿道路			-	733,944.96		733,944.96
-200米至250米南面环形脉外巷	1,346,864.73		1,346,864.73	-		-
华锡集团柳州片周转房装修工程	664,232.45		664,232.45			
钢锡资源高效利用国家工程实验室	-		-	19,198,541.37		19,198,541.37
锡城加油站更新改造工程			-	55,165.97		55,165.97
合计	1,159,115,605.05	-	1,159,115,605.05	1,162,813,127.27	-	1,162,813,127.27

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019年12月 31日余额	2020年增加	转入固定资 产	其他减少	2020年12月 31日余额
铜坑锌多金属矿 3000吨日采选工程	800,000,000.00	720,812,981.68	1,996,342.16		-	722,809,323.84
生产废水处理系统环 保防渗整改项目	25,000,000.00	5,265,045.03	11,125,166.39	-		16,390,211.42
黑水沟片区雨污分流 项目	5,000,000.00	2,326,363.16	33,962.26	2,360,325.42		-
灰岭尾矿库回水泵站 搬迁改造项目	5,603,500.00	164,287.43	3,374,133.40	3,538,420.83		-
选矿废水处理扩建项 目	11,463,400.00		7,510,594.18	-		7,510,594.18
灰岭尾矿库雨污分流 工程	19,587,900.00		33,254.72	33,254.72		-
铜坑矿全尾砂流体胶 结充填系统改造井下 充填管道工程	4,201,700.00	4,925,225.32	634,846.30	5,560,071.62		-
铜坑矿巴力山锌多金 属-银锌矿50万吨/年 采选工程	50,000,000.00	212,264.15	-	-		212,264.15
铜坑锌多金属矿勘探 工程		78,299,236.61	13,805,929.23	-		92,105,165.84
铜坑矿全尾砂结构流 体胶结充填系统改造 工程设备	5,987,600.00	6,671,466.12	-			6,671,466.12
铜坑全尾砂结构流体 胶结充填系统及采矿 方法调整改造工程	99,900,000.00	37,575,028.83	5,116,015.82			42,691,044.65
铜坑矿地表塌陷区烟 气治理工程	134,096,000.00	30,583,387.59	50,434,428.80		81,017,816.39	-
鲁塘尾矿库外排水废 水深度处理项目	8,520,000.00	5,145,069.61	384,347.52			5,529,417.13
车河灰岭尾矿库工程		155,868,241.42	2,556,166.64			158,424,408.06
大厂探矿权详查费		16,875,123.92				16,875,123.92
沙坪土地确权		7,729,345.41				7,729,345.41
巴里选矿厂拆迁提标 升级改造	423,000,000.00	35,109,239.75	33,950,560.56	-	18,657,300.00	50,402,500.31
充填站供砂系统改造	1,800,000.00	1,766,643.28	63,820.21	1,830,463.49		-
-200米无轨设备维修 硐室		4,112,963.35	1,716,593.43			5,829,556.78

项目名称	预算数	2019年12月31日余额	2020年增加	转入固定资产	其他减少	2020年12月31日余额
-250米水平泵站水仓	9,606,000.00	336,177.85	889,524.23			1,225,702.08
-200米至-250米水平脉外巷		4,300,356.36	1,313,974.08			5,614,330.44
竖井井筒装备改造	8,435,800.00	166,942.67	188,679.25			355,621.92
锡锡资源高效利用国家工程实验室	54,420,000.00	19,198,541.37	24,740,931.66	43,939,473.03		-
合计	1,666,621,900.00	1,137,443,930.91	159,869,270.84	57,262,009.11	99,675,116.39	1,140,376,076.25

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	2020年12月31日余额	2021年增加	转入固定资产	其他减少	2021年4月30日余额
铜坑锌多金属矿 3000 吨日采选工程	722,809,323.84				722,809,323.84
生产废水处理系统环保防渗整改项目	16,390,211.42	3,743,478.56			20,133,689.98
黑水沟片区雨污分流项目	-				-
灰岭尾矿库回水泵站搬迁改造项目	-				-
选矿废水处理扩建项目	7,510,594.18				7,510,594.18
灰岭尾矿库雨污分流工程	-				-
铜坑矿全尾砂流体胶结充填系统改造井下充填管道工程	-				-
铜坑矿巴力山锌多金属-银锌矿 50 万吨/年采选工程	212,264.15				212,264.15
铜坑锌多金属矿勘探工程	92,105,165.84				92,105,165.84
铜坑矿全尾砂结构流体胶结充填系统改造工程设备	6,671,466.12		6,671,466.12		-
铜坑全尾砂结构流体胶结充填系统及采矿方法调整改造工程	42,691,044.65	319,750.26	43,010,794.91		-
铜坑矿地表塌陷区烟气治理工程	-				-
鲁塘尾矿库外排水废水深度处理项目	5,529,417.13				5,529,417.13
车河灰岭尾矿库工程	158,424,408.06	836,600.00		159,261,008.06	-

项目名称	2020年12月31日余额	2021年增加	转入固定资产	其他减少	2021年4月30日余额
大厂探矿权详查费	16,875,123.92				16,875,123.92
沙坪土地确权	7,729,345.41				7,729,345.41
巴里选矿厂拆迁提标升级改造	50,402,500.31	2,557,970.71			52,960,471.02
充填站供砂系统改造	-				-
-200米无轨设备维修硐室	5,829,556.78	61,512.62			5,891,069.40
-250米水平泵站水仓	1,225,702.08	483,483.70			1,709,185.78
-200米至-250米水平脉外巷	5,614,330.44	1,101,549.48			6,715,879.92
竖井井筒装备改造	355,621.92				355,621.92
锡锡资源高效利用国家工程实验室	-				-
合计	1,140,376,076.25	9,104,345.33	49,682,261.03	159,261,008.06	940,537,152.49

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
铜坑锌多金属矿3000吨日采选工程	89.00	70.00	130,857,675.40			自筹、国拨、(13900万元)、借款
生产废水处理系统环保防渗整改项目	81.00	75.00				自筹
黑水沟片区雨污分流项目	47.00	100.00				自筹
灰岭尾矿库回水泵站搬迁改造项目	63.00	100.00	39,606.14			自筹、国拨、(100万元)、借款
选矿废水处理扩建项目	66.00	98.00	81,482.72			自筹
灰岭尾矿库雨污分流工程	-	100.00				自筹、国拨(550万元)
铜坑矿全尾砂流体胶结充填系统改造井下充填管道工程	132.00	100.00	242,239.30			自筹、借款
铜坑矿巴力山锌多金属-银锌矿50万吨/年采选工程	-	100.00				自筹
铜坑锌多金属矿勘探工程	-	70.00	5,843,550.11			自筹、借款
铜坑矿全尾砂结构流体胶结充填系统改造工程设备		100.00				自筹

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
铜坑全尾砂结构流体胶结充填系统及采矿方法调整改造工程		100.00	1,368,914.15			自筹、国拨(1182万元)、借款
铜坑矿地表塌陷区烟气治理工程	60.00	98.00				自筹、国拨(100万元)
鲁塘尾矿库外排水废水深度处理项目	65.00	-				自筹
车河灰岭尾矿库工程		100.00	27,571,482.80			借款、自筹
大厂探矿权详查费			4,975,902.74			借款、自筹
沙坪土地确权		100.00	266,645.41			自筹
巴里选矿厂拆迁提标升级改造	12.52	20.00	7,265,205.16	533,821.68	4.22	借款
充填站供砂系统改造	100.00	100.00	183,408.17	63,820.21		借款
-200米无轨设备维修硐室	98.18	70.00	285,253.27	61,512.62	4.22	借款
-250米水平泵站水仓	17.79	50.00	44,088.62	14,952.15	4.22	借款
-200米至-250米水平脉外巷	83.95	70.00	374,372.01	62,507.82	4.22	借款
竖井井筒装备改造	1.90	1.90				自筹
锡资源高效利用国家工程实验室	80.74	80.74				自筹
合计-			179,399,826.00	736,614.48		

2. 工程物资

项目	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
专用设备	3,760,086.64	3,769,113.23	3,175,567.59
减：减值准备	1,120,161.42	1,120,161.42	1,120,161.42
合计	2,639,925.22	2,648,951.81	2,055,406.17

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	采矿权	软件	合计
一、账面原值					
1. 2019年12月31日余额	225,123,012.23		894,928,235.44	6,227,153.42	1,126,278,401.09
2. 2020年增加金额	31,517,372.32	254,572.83	3,721,848.96	256,812.41	35,750,606.52
(1) 购置	31,517,372.32	254,572.83	3,721,848.96	256,812.41	35,750,606.52
3. 2020年减少金额					
4. 2020年12月31日余额	256,640,384.55	254,572.83	898,650,084.40	6,483,965.83	1,162,029,007.61
5. 2021年增加金额	159,261,008.06			320,388.35	159,581,396.41

项目	土地使用权	专利权	采矿权	软件	合计
(1) 购置				320,388.35	320,388.35
(2) 在建工程转入	159,261,008.06				159,261,008.06
6. 2021年减少金额					
7. 2021年4月30日余额	256,640,384.55	502,636.84	898,650,084.40	6,556,290.17	1,162,349,395.96
二、累计摊销					
1. 2019年12月31日余额	55,733,826.39		393,786,663.39	3,756,880.05	453,277,369.83
2. 2020年增加金额	4,829,034.29	16,971.52	35,131,105.96	615,613.21	40,592,724.98
(1) 计提	4,829,034.29	16,971.52	35,131,105.96	615,613.21	40,592,724.98
3. 2020年减少金额					
4. 2020年12月31日余额	60,562,860.68	16,971.52	428,917,769.35	4,372,493.26	493,870,094.81
5. 2021年增加金额	9,016,389.23	22,344.02	13,097,641.46	212,567.60	22,348,942.31
(1) 计提	9,016,389.23	22,344.02	13,097,641.46	212,567.60	22,348,942.31
6. 2021年减少金额					
7. 2021年4月30日余额	69,579,249.91	151,804.53	442,015,410.81	4,472,571.87	516,219,037.12
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2021年4月30日账面价值	346,322,142.70	350,832.31	456,634,673.59	2,083,718.30	805,391,366.90
2. 2020年12月31日账面价值	196,077,523.87	237,601.31	469,732,315.05	2,111,472.57	668,158,912.80
3. 2019年12月31日账面价值	169,389,185.84		501,141,572.05	2,470,273.37	673,001,031.26

由华锡集团划入本公司的部分无形资产尚未办理完成权属证明权利人变更。截止 2021 年 4 月 30 日，本公司尚未取得权属证明的主要无形资产账面净值合计 410,487,083.76 元。

(十二) 开发支出

项目	2019年 12月31 日	2020年增加		2020年减少		2020年12 月31日
		内部开发支出	其他	计入当期 损益	确认为无 形资产	
深井开采透明矿山管控体系 研发应用项目	716,981.13	617,329.18				1,334,310.31
选矿技术	9,289.81			9,289.81		
安全避险六大系统	145,631.07			145,631.07		
流态冰井下温度技术研究		75,471.70				75,471.70
巴里选厂提标升级研究		962,264.15				962,264.15
采矿权		3,721,848.96			3,721,848.96	
其他项目		6,486,261.64		6,486,261.64		
合计	871,902.01	11,863,175.63		6,641,182.52	3,721,848.96	2,372,046.16

开发支出（续）

项目	2021年增加		2021年减少		2021年4月30日
	内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
深井开采透明矿山管控体系研发应用项目			145,631.07		1,188,679.24
安全避险六大系统					
流态冰井下温度技术研究					75,471.70
巴里选厂提标升级研究					962,264.15
采矿权					
其他项目		889,369.81	889,369.81		
合计		889,369.81	1,035,000.88		2,226,415.09

（十三） 长期待摊费用

类别	2019年12月31日余额	2020年增加额	2020年摊销额	其他减少额	2020年12月31日余额
铜坑矿地表塌陷区烟气治理费用		81,017,816.39			81,017,816.39
固定资产改良支出-在用	3,931,440.75	1,183,357.55	3,371,459.84		1,743,338.46
固定资产改良支出-房屋维修费	21,348.27		14,232.17		7,116.10
注册师费摊销	380,169.70	1,524,369.05	893,988.52		1,010,550.23
合计	4,332,958.72	83,725,542.99	4,279,680.53		83,778,821.18

长期待摊费用（续）

类别	2020年12月31日余额	2021年增加额	2021年摊销额	其他减少额	2021年4月30日余额
铜坑矿地表塌陷区烟气治理费用	81,017,816.39	912,322.69	1,751,736.56		80,178,402.52
固定资产改良支出-在用	1,743,338.46		1,162,225.64		581,112.82
固定资产改良支出-房屋维修费	7,116.10		4,744.04		2,372.06
注册师费摊销	1,010,550.23		420,743.40		589,806.83
合计	83,778,821.18	912,322.69	3,339,449.64		81,351,694.23

（十四） 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2021年4月30日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
计提的各项资产减值准备	3,467,988.80	22,659,476.92	3,506,019.57	23,167,473.03	3,380,547.66	22,096,977.01
已计提未发放的职工薪酬	3,742,833.87	24,217,870.38	7,892,916.78	51,692,711.39	5,755,397.75	37,286,534.67

项 目	2021年4月30日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
预计弃置费用折旧及融资费用	3,950,908.63	26,339,390.88	3,658,375.85	24,389,172.33	3,281,544.64	21,876,964.27
内部交易未实现利润	28,940,569.66	180,245,410.83	11,056,756.17	73,711,707.80	5,231,673.88	34,877,825.87
小 计	40,102,300.96	253,462,149.01	26,114,068.37	172,961,064.55	17,649,163.93	116,138,301.82

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	11,112,960.99	11,112,960.99	9,102,271.91
可抵扣亏损	95,074,834.44	95,636,021.07	98,207,152.34
合计	106,187,795.43	106,748,982.06	107,309,424.25

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情况

年度	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	备注
2020年度			11,975,906.36	
2021年度	18,557,282.33	19,118,468.96	19,118,468.96	
2022年度	16,594,569.49	16,594,569.49	16,594,569.49	
2023年度	28,058,131.72	28,058,131.72	28,058,131.72	
2024年度	22,460,075.81	22,460,075.81	22,460,075.81	
2025年度	9,404,775.09	9,404,775.09		
2026年度				
合计	95,074,834.44	95,636,021.07	98,207,152.34	

(十五) 其他非流动资产

项目	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
消耗性生物资产	7,342,035.06	7,342,035.06	7,342,035.06
合计	7,342,035.06	7,342,035.06	7,342,035.06

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证借款	456,036,298.61	455,000,000.00	468,000,000.00
其他条件借款	1,230,382,789.30	1,389,867,155.87	1,388,162,700.00
合计	1,686,419,087.91	1,844,867,155.87	1,856,162,700.00

2020年7月31日，华锡集团债权金融机构委员会召开会议，银团各成员原则上同意《关于广西华锡集团股份有限公司拟向全资子公司华锡矿业划转资产的议案》、《关于广西华锡

集团股份有限公司银团贷款协议变更方案》，根据方案，华锡集团将部分银行贷款随资产划入本公司。截止2021年4月30日，这部分由华锡集团划入公司的贷款尚未办理完成过户手续，其中短期贷款1,230,382,789.30元。

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	145,738,413.65	263,288,356.67	308,921,808.58
1年以上	114,912,259.74	33,445,903.75	55,295,123.76
合计	260,650,673.39	296,734,260.42	364,216,932.34

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	2021年4月30日	未偿还原因
河池市机电物资有限责任公司	6,997,093.07	暂未结算
柳州市东泰机械制造有限公司	3,586,760.98	暂未结算
柳州酸王泵制造股份有限公司	4,412,783.42	暂未结算
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	2,583,187.00	暂未结算
盐城市清源工业用布有限公司	2,859,548.05	暂未结算
广西九龙供应链管理有限公司	8,776,941.77	暂未结算
广西成功建设投资有限公司	2,745,249.71	暂未结算
广西河池市中成机电有限公司	8,639,247.98	暂未结算
铁岭选矿药剂有限公司	2,739,049.99	暂未结算
广西建工集团第二建筑工程有限责任公司	4,000,000.28	暂未结算
广西城宇建设有限责任公司	2,118,558.61	暂未结算
河池市市政工程公司	3,032,221.25	暂未结算
湘潭湘军建设有限公司南丹分公司	12,832,725.61	暂未结算
洛阳洛信矿山机器有限公司	2,522,597.90	暂未结算
湖南楚湘建设工程集团有限公司	3,110,446.06	暂未结算
合计	70,956,411.68	—

(十八) 预收款项

项目	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	6,215,648.77	13,449,125.10	3,180,077.31
1年以上	309,664.45	123,403.35	432,242.55
合计	6,525,313.22	13,572,528.45	3,612,319.86

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2019年12月31日余额	2020年增加额	2020年减少额	2020年12月31日余额
短期薪酬	58,111,085.65	374,568,198.51	361,075,946.83	71,603,337.33
离职后福利-设定提存计划		4,238,713.61	4,238,713.61	
辞退福利		831,543.40	831,543.40	
合计	58,111,085.65	379,638,455.52	366,146,203.84	71,603,337.33

应付职工薪酬分类列示 (续)

项目	2020年12月31日余额	2021年增加额	2021年减少额	2021年4月30日余额
短期薪酬	71,603,337.33	122,299,877.45	150,245,821.04	43,657,393.74
离职后福利-设定提存计划		13,744,525.04	13,744,525.04	
辞退福利		176,120.00	176,120.00	
合计	71,603,337.33	136,220,522.49	164,166,466.08	43,657,393.74

2. 短期职工薪酬情况

项目	2019年12月31日余额	2020年增加额	2020年减少额	2020年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	38,531,126.75	264,422,127.20	249,588,205.14	53,365,048.81
职工福利费	217,454.38	28,002,986.90	28,220,441.28	
社会保险费		14,176,620.61	14,057,110.02	119,510.59
其中：医疗保险费		13,881,911.14	13,762,400.55	119,510.59
工伤保险费		205,347.41	205,347.41	
生育保险费		89,362.06	89,362.06	
住房公积金	281,684.66	30,368,437.96	30,004,821.18	645,301.44
工会经费和职工教育经费	9,714,286.36	10,794,341.81	10,551,289.16	9,957,339.01
其他短期薪酬	9,366,533.50	26,830,248.54	28,680,644.56	7,516,137.48
合计	58,111,085.65	374,568,198.51	361,075,946.83	71,603,337.33

短期职工薪酬情况 (续)

项目	2020年12月31日余额	2021年增加额	2021年减少额	2021年4月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	53,365,048.81	80,944,478.64	109,099,020.62	25,210,506.83
职工福利费		9,487,049.70	9,487,049.70	
社会保险费	119,510.59	6,995,991.43	7,110,477.14	5,024.88
其中：医疗保险费	119,510.59	6,196,351.94	6,310,837.65	5,024.88
工伤保险费		799,639.49	799,639.49	
生育保险费				

项目	2020年12月31日余额	2021年增加额	2021年减少额	2021年4月30日余额
住房公积金	645,301.44	10,012,981.00	10,183,963.00	474,319.44
工会经费和职工教育经费	9,957,339.01	3,841,355.16	3,347,289.06	10,451,405.11
其他短期薪酬	7,516,137.48	11,018,021.52	11,018,021.52	7,516,137.48
合计	71,603,337.33	122,299,877.45	150,245,821.04	43,657,393.74

3. 设定提存计划情况

项目	2019年12月31日余额	2020年增加额	2020年减少额	2020年12月31日余额
基本养老保险		4,109,336.14	4,109,336.14	
失业保险费		129,377.47	129,377.47	
合计		4,238,713.61	4,238,713.61	

设定提存计划情况（续）

项目	2020年12月31日余额	2021年增加额	2021年减少额	2021年4月30日余额
基本养老保险		13,328,782.84	13,328,782.84	
失业保险费		415,742.20	415,742.20	
合计		13,744,525.04	13,744,525.04	

(二十) 应交税费

税种	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	30,697,023.68	22,422,443.44	9,024,197.11
资源税	8,950,891.10	8,566,012.98	1,330,398.09
企业所得税	15,040,496.07	34,764,109.92	20,442,175.78
房产税	1,353,260.17	753,087.29	72,551.51
土地使用税	4,065,466.15	132,303.26	55,326.24
城市维护建设税	1,372,410.40	1,131,007.87	410,277.40
教育费附加	822,820.50	671,205.39	245,695.43
地方教育附加	548,547.01	502,323.66	163,796.95
其他税费	2,442,157.54	2,975,399.95	1,278,690.73
合计	65,293,072.62	71,917,893.76	33,023,109.24

(二十一) 其他应付款

类别	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息			
应付股利	23,967.36	23,967.36	7,159.57
其他应付款项	71,397,850.26	58,260,583.44	48,492,991.86
合计	71,421,817.62	58,284,550.80	48,500,151.43

1. 应付股利

单位名称	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
普通股股利	23,967.36	23,967.36	7,159.57
合计	23,967.36	23,967.36	7,159.57

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
往来款	30,021,501.78	19,031,905.63	9,928,077.13
押金	22,140,434.30	25,799,084.59	18,715,059.75
质保金	11,259,300.53	5,437,972.50	11,574,809.69
代收代付款	4,114,729.20	4,828,653.10	4,617,266.27
其他	3,861,884.45	3,162,967.62	3,657,779.02
合计	71,397,850.26	58,260,583.44	48,492,991.86

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况

单位名称	2021年4月30日余额	未偿还原因
湘潭湘军建设有限公司南丹分公司	1,330,000.00	合同履行保障金

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	182,884,028.47	505,896,403.25	181,000,000.00
合计	182,884,028.47	505,896,403.25	181,000,000.00

(二十三) 长期借款

借款条件	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证借款		181,900,000.00	
其他条件借款	861,865,349.57	207,654,656.13	712,717,300.00
合计	861,865,349.57	389,554,656.13	712,717,300.00

2020年7月31日，华锡集团债权金融机构委员会召开会议，银团各成员原则上同意《关于广西华锡集团股份有限公司拟向全资子公司华锡矿业划转资产的议案》、《关于广西华锡集团股份有限公司银团贷款协议变更方案》，根据方案，华锡集团将部分银行贷款随资产划入本公司。截止2021年4月30日，这部分由华锡集团划入公司的贷款尚未办理完成过户手续，其中长期借款861,865,349.57元。

(二十四) 预计负债

项目	2019年12月31日余额	2020年增加额	2020年减少额	2020年12月31日余额	形成原因
预计弃置费用	30,738,622.70	1,551,879.44		32,290,502.14	矿山复垦基金
合计	30,738,622.70	1,551,879.44		32,290,502.14	

预计负债（续）

项目	2020年12月31日余额	2021年增加额	2021年减少额	2021年4月30日余额	形成原因
预计弃置费用	32,290,502.14	517,529.86		32,808,032.00	矿山复垦基金
合计	32,290,502.14	517,529.86		32,808,032.00	

(二十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2019年12月31日余额	2020年增加额	2020年减少额	2020年12月31日余额	形成原因
政府补助	18,573,130.68	6,570,000.00	9,765,197.73	15,377,932.95	财政拨款
合计	18,573,130.68	6,570,000.00	9,765,197.73	15,377,932.95	

递延收益按类别列示（续）

项目	2020年12月31日余额	2021年增加额	2021年减少额	2021年4月30日余额	形成原因
政府补助	15,377,932.95		497,912.57	14,880,020.38	财政拨款
合计	15,377,932.95		497,912.57	14,880,020.38	

2. 政府补助项目情况

项目	2019年12月31日余额	2020年新增补助金额	2020年计入损益金额	其他变动	2020年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
105号矿体高温探井安全高效低固废开采工程	1,936,210.68		1,936,210.68			资产相关
地表氧化矿评价勘查	880,000.00		880,000.00			资产相关
高峰锡共生多金属硫化矿绿色高效回收关键技术研究及示范工程	300,000.00		300,000.00			资产相关
高峰公司深井高硫体通风系统高效节能改造工程	5,270,000.00		5,270,000.00			资产相关
十百千人才工程-高峰	200,000.00		200,000.00			收益相关
金属非金属地下矿山安全建设避险六大系统专项补助	150,000.00		6,000.00		144,000.00	资产相关
采掘设备及升级地压监测系统	186,423.49		84,382.50		102,040.99	资产相关
高峰公司采矿废水处理	7,389,685.23		624,416.84		6,765,268.39	资产相关
高峰深井高硫体通风系统高效节能改造工程		5,270,000.00	207,000.00		5,063,000.00	资产相关

项目	2019年12月31日余额	2020年新增补助金额	2020年计入损益金额	其他变动	2020年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
基于物联网技术的金属矿山综合信息平台建设项目		300,000.00	225,000.00		75,000.00	资产相关
215队矿区普查	2,260,811.28		32,187.71		2,228,623.57	资产相关
灰岭尾矿库专项治理资金		1,000,000.00			1,000,000.00	资产相关
合计	18,573,130.68	6,570,000.00	9,765,197.73		15,377,932.95	

政府补助项目情况（续）

项目	2020年12月31日余额	2020年新增补助金额	2020年计入损益金额	其他变动	2021年4月30日余额	与资产相关/与收益相关
金属非金属地下矿山安全建设避险六大系统专项补助	144,000.00		2,000.00		142,000.00	资产相关
采掘设备及升级地压监测系统	102,040.99		21,145.80		80,895.19	资产相关
高峰公司采矿废水处理	6,765,268.39		214,100.10		6,551,168.29	资产相关
高峰深井高硫体通风系统高效节能改造工程	5,063,000.00		69,000.00		4,994,000.00	资产相关
基于物联网技术的金属矿山综合信息平台建设项目	75,000.00		25,000.00		50,000.00	资产相关
215队矿区普查	2,228,623.57				2,228,623.57	资产相关
灰岭尾矿库专项治理资金	1,000,000.00		166,666.67		833,333.33	资产相关
合计	15,377,932.95		497,912.57		14,880,020.38	

(二十六) 实收资本

投资者名称	2019年12月31日		2020年12月31日		2021年4月30日	
	投资金额	投资金额	投资金额	比例%	投资金额	比例%
广西华锡集团股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	100	30,000,000.00	100
合计	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	100	30,000,000.00	100

(二十七) 资本公积

类别	2019年12月31日	2020年12月31日	2021年4月30日
资本溢价	49,108,891.39	49,108,891.39	49,108,891.39
合计	49,108,891.39	49,108,891.39	49,108,891.39

(二十八) 专项储备

类别	2019年12月31日	2020年12月31日	2021年4月30日	变动原因
安全生产费	290,351.71	716,603.29	972,485.30	计提及使用
维简费		192.53	1,113,585.60	计提及使用
合计	290,351.71	716,795.82	2,086,070.90	

(二十九) 未分配利润

项目	2021年4月30日余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	268,678,690.61	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	268,678,690.61	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	67,588,483.71	
减: 应付普通股股利	160,000,000.00	
期末未分配利润	176,267,174.32	

(三十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2021年1-4月发生额		2020年发生额		2019年发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	711,279,268.80	448,168,631.05	1,746,846,263.85	855,818,688.03	1,598,783,842.35	813,782,941.62
锡锭	320,731,312.39	243,684,472.60	557,611,666.84	333,295,946.94		
锌锭	199,008,972.10	130,132,532.67	371,812,145.16	230,178,534.27		
锡精矿	27,849,868.49	6,090,998.33	298,831,117.35	74,123,655.45	830,191,014.48	455,607,205.03
锌精矿	41,754,987.77	16,399,971.41	226,202,061.27	89,692,030.15	520,296,184.65	226,826,933.15
铅梯精矿	113,972,479.89	41,342,154.13	272,543,277.14	106,964,009.56	234,173,999.54	112,041,328.81
硫铁精矿	3,628,078.61	3,502,360.14	6,435,639.15	9,502,496.75	7,956,535.20	9,063,205.02
勘察、设计及咨询	4,333,569.55	7,016,141.77	13,410,356.94	12,062,014.91	6,166,108.48	10,244,269.61
二、其他业务小计	31,474,595.24	19,185,845.73	60,241,456.05	52,864,383.70	73,170,491.01	40,070,740.34
物资贸易	7,791,133.75	6,259,040.66	9,104,440.56	5,531,852.39	1,831,927.10	
水电收入	7,269,450.12	5,966,193.13	19,745,901.25	16,796,911.53	33,220,781.39	29,847,439.64
材料销售	1,136,450.70	365,698.82	3,014,116.40	1,240,428.30	3,534,516.52	1,835,220.39
租赁收入	3,046,755.46	2,220,200.31	8,067,568.54	8,180,471.44	7,857,025.14	6,930,828.05
尾矿处理收入	12,224,950.16	4,196,960.12	20,088,264.42	21,034,467.04	6,327,017.06	1,012,596.13
资金占用费收入					19,932,194.62	
其他	5,855.05	177,752.69	221,164.88	80,253.00	467,029.18	444,656.13
合计	742,753,864.04	467,354,476.78	1,807,087,719.90	908,683,071.73	1,671,954,333.36	853,853,681.96

(三十一) 税金及附加

项目	2021年1-4月发生额	2020年发生额	2019年发生额
资源税	22,211,569.15	39,839,173.23	26,627,468.23
房产税	977,563.16	3,520,220.92	2,988,135.24
土地使用税	3,988,489.13	8,503,923.98	8,377,144.82
城市维护建设税	3,540,077.52	8,277,596.70	7,743,140.58
教育费附加	2,178,200.18	5,220,351.66	5,066,260.66
地方教育附加	1,360,711.11	2,895,536.84	2,667,934.71
印花税	577,405.41	1,463,652.86	972,212.06
其他	269,669.33	2,580,643.78	1,888,510.35
合计	35,103,684.99	72,301,099.97	56,330,806.65

(三十二) 销售费用

项目	2021年1-4月发生额	2020年发生额	2019年发生额
差旅费	8,752.29	276,963.52	56,946.42
办公费	242.90	34,003.36	1,023.03
业务招待费		22,843.79	27,209.69
运输费	2,027,828.82	4,016,045.98	1,758,021.16
装卸费	332,836.12	1,826,576.31	2,674,418.32
包装费	63,721.01	220,882.14	361,586.52
租赁费	23,657.14	25,431.43	
仓储保管费	63,777.53	34,956.65	
职工薪酬	239,517.56	1,179,626.05	1,304,150.66
过磅费			220,240.38
水电费		382.68	
其他	36,082.55	1,169,447.34	18,424.97
合计	2,796,415.92	8,807,159.25	6,422,021.15

(三十三) 管理费用

项目	2021年1-4月发生额	2020年发生额	2019年发生额
职工薪酬	32,866,850.57	86,146,098.13	84,535,774.80
折旧及摊销	4,541,239.51	13,452,462.56	12,540,602.82
修理费	2,394,708.10	12,013,705.36	11,852,394.45
办公费	1,010,446.80	2,859,368.12	3,078,375.99
水电费	619,085.27	1,532,824.38	2,733,042.24
差旅费	393,335.91	2,697,501.59	4,000,645.25
业务招待费	376,096.74	1,501,509.74	1,651,270.13
宣传费	219,709.94	623,399.30	830,786.46
咨询费	283,121.61	962,632.16	98,058.25
聘请中介机构费用		503,270.45	1,003,369.90
保险费	19,182.48	266,606.72	1,585,441.95
运输费	2,849.49	45,310.07	153,888.85
装卸费			1,000,062.80

项目	2021年1-4月发生额	2020年发生额	2019年发生额
机物料消耗	713,087.24	1,602,489.25	2,739,563.32
警卫消防费	899,652.10	1,176,734.47	2,238,719.10
绿化费	38,514.84	212,926.57	654,526.07
劳动保护费	340,873.25	1,335,228.84	1,307,257.79
环境治理费	105,485.63	572,283.56	1,107,020.16
地质勘察费		11,174,619.20	13,433,726.19
其他	3,232,069.25	10,624,742.76	4,201,068.05
合计	48,056,308.73	149,303,713.23	150,745,594.57

(三十四) 研发费用

项目	2021年1-4月发生额	2020年发生额	2019年发生额
职工薪酬	568,981.46	4,122,624.41	1,054,793.98
材料费		167,640.98	4,720,705.51
办公费		7,602.24	21,108.46
差旅费		183,903.25	7,508.09
委托外部研究开发费用	37,735.85	1,632,075.44	3,010,620.77
其他		273,658.05	866,728.44
合计	606,717.31	6,387,504.37	9,681,465.25

(三十五) 财务费用

项目	2021年1-4月发生额	2020年发生额	2019年发生额
利息费用	38,735,049.46	123,912,784.66	125,751,059.16
减：利息收入	622,775.92	1,219,095.56	692,302.49
汇兑损失			
减：汇兑收益			
手续费支出	89,055.69	168,350.29	171,683.12
其他支出	517,529.86	1,556,488.43	1,477,149.80
合计	38,718,859.09	124,418,527.82	126,707,589.59

(三十六) 其他收益

项目	2021年1-4月发生额	2020年发生额	2019年发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	1,496.11	11,829.61	99,296.00	收益相关
铜坑矿两化融合项目财政补贴资金			800,000.00	收益相关
安全生产目标管理奖			30,000.00	收益相关
专利申请资助与奖励款			10,000.00	收益相关
税费减免	47,780.80	618,081.62	440,406.62	收益相关
南丹县应急管理局表彰2019年先进单位		20,000.00		收益相关

项 目	2021年1-4月发生额	2020年发生额	2019年发生额	与资产相关/ 与收益相关
南丹县应急管理局2019年度安全生产目标奖	20,000.00	200,000.00		收益相关
南丹县工业和信息化局2019年度工业高质量发展财政奖		145,000.00		收益相关
南丹县市场监督管理局下拨专利年费资助		18,600.00		收益相关
金属非金属地下矿山安全建设避险六大系统专项补助	2,000.00	6,000.00	4,500.00	资产相关
采掘设备及升级地压监测系统	21,145.80	63,437.40	110,413.35	资产相关
高峰公司采矿废水处理	214,100.10	624,416.84	463,667.13	资产相关
其他补助	6,000.00	20,888.81		收益相关
高峰深井高硫体通风系统高效节能改造工程	69,000.00	207,000.00		资产相关
基于物联网技术的金属矿山综合信息平台的建设项目	25,000.00	225,000.00		资产相关
105号矿体高温探井安全高效低固废开采工程		1,936,210.68		资产相关
地表氧化矿评价勘查		880,000.00		资产相关
代扣个税手续费收益	13,749.29	11,967.15	19,528.64	收益相关
柳州市就业服务中心转入城中区以工代训补贴	11,500.00	49,500.00		收益相关
采选矿科研经费			192,860.16	收益相关
深井开采透明矿山管控体系研发应用项目	20,000.00			资产相关
隐患治理专项应付款	166,666.67			资产相关
烟气治理工程实施方案编制费	400,000.00			资产相关
合计	1,018,438.77	5,037,932.11	2,170,671.90	

(三十七) 信用减值损失

项目	2021年1-4月发生额	2020年发生额	2019年发生额
应收账款信用减值损失	-239,605.59	-101,916.15	-23,042.17
其他应收款信用减值损失	-60,655.70	-241,120.15	-349,360.19
合计	-300,261.29	-343,036.30	-372,402.36

(三十八) 资产减值损失

项目	2021年1-4月发生额	2020年发生额	2019年发生额
存货跌价损失		-4,969,853.28	-35,511.54

项目	2021年1-4月发生额	2020年发生额	2019年发生额
固定资产减值损失		-716,219.87	
合计		-5,686,073.15	-35,511.54

(三十九) 资产处置收益

项目	2021年1-4月发生额	2020年发生额	2019年发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		-1,418,307.72	
合计		-1,418,307.72	

(四十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2021年1-4月发生额	2020年发生额	2019年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		4,723,335.78	804,424.99	
无法支付的应付款项		13,056.59		
盘盈利得	15,000.00			15,000.00
其他	364,447.81	1,193,722.68	1,075,462.08	364,447.81
合计	379,447.81	5,930,115.05	1,879,887.07	379,447.81

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2021年1-4月发生额	2020年发生额	2019年发生额	与资产相关/与收益相关
高新管委会高企奖励款		250,000.00	250,000.00	与收益相关
柳州财政局拔社会保障专项款			68,752.45	与收益相关
高新管委会 2020 年第一批促进企业创新发展创新平台		500,000.00		与收益相关
柳州财政高企补助款		100,000.00		与收益相关
科技厅高企奖励款		50,000.00		与收益相关
广西壮族自治区科学技术厅新型研发机构建设补助款		1,500,000.00		与收益相关
其他		85,390.68		与收益相关
采掘设备及升级地压监测系统		20,945.10		与资产相关
高峰锡共生多金属硫化矿绿色高效回收关键技术研究及示范工程		300,000.00		与资产相关
十百千人才工程-高峰		200,000.00		与收益相关
南丹县应急管理局兑现高峰公司 2019 年安全生产目标管理奖励		210,000.00		与收益相关
南丹县人力资源和社会保障局以工代训补贴		809,000.00		与收益相关
南丹县工业和信息化局转付 2019 年高质量发展财政奖补		698,000.00		与收益相关

项目	2021年1-4月发生额	2020年发生额	2019年发生额	与资产相关/ 与收益相关
工业企业纳税大户奖励			220,000.00	与收益相关
专利资助与奖励			27,410.00	与收益相关
高新技术企业科研经费			238,262.54	与收益相关
合计		4,723,335.78	804,424.99	

(四十一) 营业外支出

项目	2021年1-4月发生额	2020年发生额	2019年发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	2,005,000.00		50,000.00
非流动资产损坏报废损失		8,745,838.73	2,318,535.73	
盘亏损失			52,160.16	
其他支出	1,888,806.83	1,625,599.14	1,114,393.85	1,888,806.83
合计	1,938,806.83	12,376,437.87	3,485,089.74	1,938,806.83

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2021年1-4月发生额	2020年发生额	2019年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	37,201,267.10	78,996,916.63	66,599,257.50
递延所得税费用	-13,988,232.60	-4,349,683.52	3,265,797.27
其他	101,389.85	422,858.61	-180,094.99
合计	23,314,424.35	75,070,091.72	69,684,959.78

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	149,276,219.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,391,432.95
子公司适用不同税率的影响	-133,468.27
调整以前期间所得税的影响	101,389.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,614.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,417,017.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,333,472.95
所得税费用	23,314,424.35

六、 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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广西高峰矿业有限责任公司	广西南丹县	广西	生产型企业	53.25	5.50	母公司注资
河池华锡物资供应有限责任公司	广西河池市	广西	商业企业	100		母公司注资
柳州华锡有色设计研究院有限责任公司	广西柳州市	广西	服务业	100		母公司注资
柳州华锡有色工程地质勘察有限责任公司	广西柳州市	广西	地质勘查业	100		母公司注资
广西二一五地质队有限公司	广西柳州市	广西	地质勘查业	100		母公司注资

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	广西高峰矿业有限责任公司	41.25	58,373,311.62	127,724,029.66	378,161,772.88

七、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广西华锡集团股份有限公司	广西河池市	综合型企业集团	1,588,596,492.00	100	100

本公司的最终控制方是广西北部湾国际港务集团有限公司。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西北部湾广西北部湾国际港务集团有限公司	最终控制方
来宾华锡冶炼有限公司	受同一母公司控制
梧州华锡冶炼有限公司	受同一母公司控制
河池五吉有限责任公司	受同一母公司控制
河池五吉箭猪坡矿业有限公司	受同一母公司控制

广西佛子矿业有限公司	受同一母公司控制
广西矿山抢险排水救灾中心有限公司	受同一母公司控制
河池华锡制衣有限责任公司	受同一母公司控制
柳州华锡钢锡材料有限公司	受同一母公司控制
广西华锡集团股份有限公司水电后勤服务分公司	受同一母公司控制
广西华锡集团股份有限公司铜坑矿	受同一母公司控制
广西南丹南方金属有限公司	关联自然人控制的企业
南丹县南方有色金属有限责任公司	关联自然人控制的企业
南丹县富源矿业探采有限责任公司	重要子公司的少数股东
南丹县南星铋业有限责任公司	重要子公司的少数股东
广西河池市矿业有限责任公司	重要子公司的少数股东
广西华远金属化工有限公司	受同一最终控制方控制
广西航桂实业有限公司	受同一最终控制方控制
北海鱼峰环保科技有限公司	受同一最终控制方控制
广西西江开发投资集团河池投资有限公司	受同一最终控制方控制
广西北港大数据科技有限公司	受同一最终控制方控制
泛湾物流股份有限公司	受同一最终控制方控制
南宁市北港小额贷款股份有限公司	受同一最终控制方控制

(四) 关联交易情况

1. 销售商品和提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021年1-4月发生额		2020年发生额		2019年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
来宾华锡冶炼有限公司	销售商品	锡精矿	市场价格			188,056,554.03	62.93	580,575,963.12	69.93
	销售商品	锌精矿	市场价格			65,531,052.99	28.97	230,019,647.82	44.21
	销售商品	硫铁精矿	市场价格			5,651.53	0.09		
	提供劳务	技术服务	协议定价	134,905.66	3.11	517,686.79	3.86	130,188.68	2.11
	销售商品	物资供应	协议定价			434,625.29	2.69	1,003,760.51	54.79
	提供劳务	利息费用	市场价格					19,932,194.62	100.00
	小计				134,905.66		254,545,570.63		831,661,754.75
梧州华锡冶炼有限公司	销售商品	铅锑精矿	市场价格	2,031,130.85	2.32	4,866,419.00	1.79		
广西航桂实业有限公司	销售商品	锡精矿	市场价格			16,044,815.13	5.37	147,067,294.70	17.71
	销售商品	锌精矿	市场价格			15,594,089.45	6.89	164,815,319.35	31.68
	小计						31,638,904.58		311,882,614.05
广西华锡集团股份有限公司	销售商品	硫铁精矿	市场价格			830,291.19	12.9		
	销售商品	供电	市场价格			110,116.40	0.56		
	提供劳务	勘查及技术服务	协议价格			804,409.42	6	4,716.98	0.08
	销售商品	物资供应	协议价格			36,885.50	0.41	20,708.92	1.13
	小计						1,781,702.51		25,425.90
广西佛子矿业有限公司	提供劳务	勘查及技术服务	协议价格	1,226,415.06	15.74	1,668,490.52	12.44	441,396.22	7.16

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021年1-4月发生额		2020年发生额		2019年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广西华远金属化工有限公司	销售商品	铅锑精矿	市场价格			60,844,805.88	22.32		
	销售商品	物资供应	市场价格			858,811.54	9.43		
	小计					61,703,617.42			
广西西江开发投资集团河池投资有限公司	销售商品	物资供应	市场价格			3,945,434.87	43.34		
广西南丹南方金属有限公司	销售商品	铅锑精矿	市场价格			6,661,566.71	2.44		
	市场价格	锡精矿	市场价格	19,249,183.42	81.48	87,625,758.12	29.32	92,835,119.68	11.18
	市场价格	锌精矿	市场价格	28,280,985.39	71.14	102,226,679.40	45.19	45,553,811.84	8.76
	小计			47,530,168.81		196,514,004.23		138,388,931.52	
河池五吉有限责任公司	销售商品	铅锑精矿	市场价格	21,244,824.39	24.23	40,731,063.81	14.94	53,755,663.82	22.96
	提供劳务	技术服务	协议价格			56,603.77	0.42	308.3	
小计			21,244,824.39		40,787,667.58		53,755,972.12		
河池五吉箭猪坡矿业有限公司	提供劳务	勘查及咨询服务	协议价格			1,245,754.68	9.29	47,169.81	0.76
河池华锡制衣有限责任公司	销售商品	市场价格	市场价格			6,350.74	0.03		

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021年1-4月发生额		2020年发生额		2019年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广西矿山抢险排水救灾中心有限公司	销售商品	物资供应	协议价格			20.02		161.46	
北海鱼峰环保科技有限公司	提供劳务	技术服务	协议价格			308,937.63		705,660.36	11.44
广西北部湾广西北部湾国际港务集团有限公司	提供劳务	技术服务	协议价格					873,579.22	14.17
泛湾物流股份有限公司	接受劳务	运输费、装卸费	市场价格			3,070,246.79			

2. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021年1-4月发生额		2020年发生额		2019年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
来宾华锡冶炼有限公司	接受劳务	委托加工金属锭	市场价格	57,564,012.18	100	176,871,263.76	100		
广西华锡集团股份有限公司	采购商品	土地使用权	协议定价			19,950,491.25			

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021年1-4月发生额		2020年发生额		2019年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广西华锡集团股份有限公司水电后勤服务分公司	采购商品	包装饮用水	市场价格			116,092.06		398,670.73	
广西矿山抢险排水救灾中心有限公司	接受劳务	矿山救护劳务	协议价格			396,226.41		349,056.60	
泛湾物流股份有限公司	接受劳务	运输费、装卸费	市场价格			3,070,246.79			
南宁市北港小额贷款股份有限公司	接受劳务	利息费	市场价格			3,014,000.00			
广西北港大数据科技有限公司	采购商品	材料	市场价格			51,082.32			
合计				57,564,012.18		203,469,402.59		747,727.33	

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	2021年1-4月确认的 租赁收入\费用	2020年确认的租赁收 入、费用
广西华锡集团股份有 限公司	广西华锡矿业有限公司	办公场所租赁	105,439.16	166,066.67

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2021年4月30日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广西华锡集团股份有 限公司			367,272.49		642,730,210.89	
应收账款	广西航桂实业有限公司					44,672,997.11	
应收账款	来宾华锡冶炼有限公司					10,535,537.63	
其他应收款	河池五吉有限责任公司			60,000.00		890,000.00	
应收账款	河池五吉箭猪坡矿业有 限公司			1,320,500.00			
应收账款	南丹县南方有色金属有 限公司			732,363.69		968,821.57	
应收账款	柳州华锡铟锡材料有限 公司			37,885.58			
合计				2,518,021.76		699,797,567.20	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2021年4月30 日	2020年12月31 日	2019年12月31 日
其他应付款	广西华锡集团股份有 限公司		2,074,456.64	
其他应付款	广西北部湾国际港务集团有 限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	
应付账款	广西华锡集团股份有 限公司 铜坑矿		151,553.81	
应付账款	来宾华锡冶炼有限公司	6,873,305.55	75,274.40	
应付账款	广西华锡集团股份有 限公司 水电后勤服务分公司	3,262.00		
预收账款	广西华锡集团股份有 限公司 水电后勤服务分公司	18,763.00	285,461.06	
预收账款	河池五吉有限责任公司	993,348.44		
预收账款	梧州华锡冶炼有限公司	204,822.14		
其他应付款	梧州华锡冶炼有限公司	200,000.00		
合计		10,293,501.13	4,586,745.91	

八、 承诺及或有事项

截止 2021 年 4 月 30 日，本公司无应披露的承诺及或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截止 2021 年 7 月 9 日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截止 2021 年 7 月 9 日，本公司无应披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	2021 年 4 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	67,577,708.85	100.00	239,087.43	0.35
其中：账龄组合	67,577,708.85	100.00	239,087.43	0.35
合计	67,577,708.85	100.00	239,087.43	0.35

类 别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	24,062,033.48	100.00		
其中：账龄组合	24,062,033.48	100.00		
合计	24,062,033.48	100.00		

类 别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	7,466,383.57	100.00		
其中：账龄组合	7,466,383.57	100.00		
合计	7,466,383.57	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	2021年4月30日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-3个月	62,795,960.25					
4-12个月	4,781,748.60		239,087.43	24,062,033.48		
合计	67,577,708.85		239,087.43	24,062,033.48		

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	7,466,383.57		
合计	7,466,383.57		

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广西南丹县三鑫环境治理有限公司	25,717,683.81	38.06	239,087.43
广西河池市华昌矿冶机械设备有限公司	19,881,032.57	29.42	
广西南丹县顺源矿业有限责任公司	10,187,331.28	15.07	
南丹县周上贵矿业有限责任公司	3,655,746.99	5.41	
南丹县圆阳矿业有限公司	2,048,300.01	3.03	
合计	61,490,094.66	90.99	239,087.43

(二) 其他应收款

类别	2021年4月30日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	40,014,113.13	32,541,584.18	659,913,798.37
减：坏账准备	7,244.37	15,244.95	14,683.20
合计	40,006,868.76	32,526,339.23	659,899,115.17

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021年4月30日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
往来款	36,877,099.85	30,430,531.95	657,954,632.03
备用金	1,202,920.35	504,032.73	273,318.76
保证金	197,942.00	197,942.00	
押金	1,242,071.05	1,259,422.41	1,515,829.58
其他	494,079.88	149,655.09	170,018.00
减：坏账准备	7,244.37	15,244.95	14,683.20
合计	40,006,868.76	32,526,339.23	659,899,115.17

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2021年4月30日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
0-3个月	38,429,212.60	96.04	30,983,212.33	95.21	658,305,644.32	99.76
4-12个月	144,887.48	0.36	180,826.43	0.56	224,818.59	0.03
1至2年	200,000.00	0.50	53,195.37	0.16	70,985.26	0.01
2至3年			28,271.83	0.09	147,856.98	0.02
3年以上	1,240,013.05	3.10	1,296,078.22	3.98	1,164,493.22	0.18
合计	40,014,113.13	100	32,541,584.18	100	659,913,798.37	100

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	15,244.95			15,244.95
期初余额在本期重新评估后	15,244.95			15,244.95
本期计提	-8,000.58			-8,000.58
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,244.37			7,244.37

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
柳州华锡有色设计研究院有限责任公司	往来款	29,173,453.45	1年以内	72.91	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
南丹县医疗保障局	保证金	436,554.59	1年以内	1.09	
南丹县自然资源局--安全生产风险抵押金	押金	400,000.00	5年以上	1.00	
南丹县应急管理局	保证金	200,000.00	1年以内	0.50	
南丹县城乡建设局--农民工工资保证金	保证金	197,942.00	3-4年, 5年以上	0.49	
合计		30,407,950.04		75.99	

(三) 长期股权投资

项目	2021年4月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	330,431,589.14		330,431,589.14
合计	330,431,589.14		330,431,589.14

(续)

项目	2020年12月31日余额			2019年12月31日余额		
	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	330,431,589.14		330,431,589.14	326,230,067.20		326,230,067.20
合计	330,431,589.14		330,431,589.14	326,230,067.20		326,230,067.20

1. 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日余额	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日余额	2020年计提减值准备	减值准备2020年12月31日余额
河池华锡物资供应有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
柳州华锡有色设计研究院有限责任公司	4,131,395.20			4,131,395.20		
广西高峰矿业有限责任公司	290,800,000.00		5,774,084.33	285,025,915.67		
广西二一五地质队有限公司	26,298,672.00	10,000,000.00	24,393.73	36,274,278.27		
合计	326,230,067.20	10,000,000.00	5,798,478.06	330,431,589.14		

(续)

被投资单位	2020年12月31日余额	2021年增加	2021年减少	2021年4月30日余额	2021年计提减值准备	减值准备2021年4月30日余额
河池华锡物资供应有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
柳州华锡有色设计研究院有限责任公司	4,131,395.20			4,131,395.20		
广西高峰矿业有限公司	285,025,915.67			285,025,915.67		
广西二一五地质队有限公司	36,274,278.27			36,274,278.27		
合计	330,431,589.14			330,431,589.14		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2021年1-4月发生额		2020年发生额		2019年发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	299,628,712.75	191,306,406.54	729,462,170.22	440,107,607.05	748,756,073.83	488,522,340.06
锡精矿	199,512,480.87	127,890,909.14	475,093,650.54	286,437,211.72	520,806,406.03	348,461,685.87
锌精矿	71,863,231.39	47,064,023.10	201,031,135.13	117,189,344.78	191,769,241.80	102,596,400.77
铅梯精矿	26,296,624.19	13,287,710.56	48,886,442.81	28,353,077.85	31,591,932.68	29,844,823.09
硫铁精矿	1,956,376.30	3,063,763.74	4,450,941.74	8,127,972.70	4,588,493.32	7,619,430.33
二、其他业务小计	44,256,977.80	32,082,520.55	120,214,202.72	107,338,943.92	123,899,132.55	103,561,425.27
水电收入	19,869,368.81	16,204,480.86	61,923,356.85	49,431,471.92	78,898,578.10	67,332,397.97
材料销售	788,927.45	92,000.42	1,865,740.04	330,406.39	2,003,087.91	342,603.46
租赁收入	2,108,654.90	2,152,105.03	5,885,957.97	7,962,186.10	5,453,970.87	6,712,542.53
尾矿处理收入	21,482,591.36	13,454,601.32	48,464,991.41	49,411,194.03	34,148,966.49	28,834,545.56
其他	7,435.28	179,332.92	2,074,156.45	203,685.48	3,394,529.18	339,335.75
合计	343,885,690.55	223,388,927.09	849,676,372.94	547,446,550.97	872,655,206.38	592,083,765.33

十二、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2021年1-4月金额	2020年金额	2019年金额	备注
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,018,438.77	-10,164,146.45	-2,318,535.73	
2. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		9,761,267.89	5,719,629.21	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		115,044.27	19,932,194.62	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,559,359.02	-2,423,819.87	-91,091.93	
5. 所得税影响额	81,138.04	204,982.35	-3,649,481.94	
6. 少数股东影响额	636,844.93	-1,106,063.82	-8,424,585.65	
合计	177,062.72	-3,612,735.63	11,168,128.58	


 广西华锡矿业有限公司
 二〇二〇年七月九日

第 11 页至第 74 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人



签名: _____

日期: 2021.7.9

主管会计工作负责人



签名: _____

日期: 2021.7.9

会计机构负责人



签名: _____

日期: 2021.7.9

营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码
91110108590611484C



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行合伙人 胡咏华,吴卫星

成立日期 2012年03月06日
合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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



登记机关
2021年04月28日



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

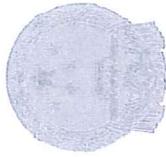
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014492

说明

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



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制





姓名	宁光美
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1980-02-25
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合
Working unit	通合伙)-广西分所
身份证号码	450721198002250047
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001693673
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 始发 2007 年 06 月 28 日
Date of Issuance
换发 2019 年 05 月 05 日





姓名	何健
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1982-01-19
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普
Working unit	通合伙) 广西分所
身份证号码	452226198201190012
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate 110101410887

批准注册协会:
Authorized Institute of CAs 广西壮族自治区注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2020 年 12 月 01 日

年 月 日
/ /