

盛屯矿业集团股份有限公司
2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
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	13-155

审计报告

XYZH/2022XAAA20042

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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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	
关键审计事项	审计中的应对
参见财务报表附注六、（四十八）。 盛屯矿业 2021 年度营业收入 45,236,733,111.23 元，较 2020 年营业收入 39,236,191,435.28 元增加了 15.29%。 由于营业收入是盛屯矿业的关键业绩	(1) 了解和评估盛屯矿业管理层对营业收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性； (2) 检查营业收入确认的会计政策是否发生重大变化，分析收入增长的原因，检

指标之一，我们将收入确认和计量的真实性及准确性作为关键审计事项。	查营业收入确认是否符合相关会计政策； (3) 向主要客户函证 本年度的销售金额及期末应收账款余额情况，对未回函的客户实施替代审计程序； (4) 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； (5) 获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，检查相关销售合同或订单、销售发票、出库单、货运单、验收结算单、货权转移通知书、银行回单等支持性文件； (6) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。
2. 无形资产减值	
关键审计事项	审计中的应对
参见财务报表附注六、（十九）。 截止 2021 年 12 月 31 日，盛屯矿业合并财务报表中无形资产的账面价值为 3,593,031,216.39 元，当期计提的无形资产减值损失金额为 112,922,601.08 元。 在减值测试过程中，盛屯矿业管理层（以下简称管理层）聘请了第三方评估机构对相关资产可收回金额进行评估，减值测试涉及的关键假设包括折现率等评估参数以及销售增长率、毛利率等未来经营情况的预计。由于相关资产账面价值对财务报表影响重大，且减值测试过程中涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将该事项确定为关键审计事项。	(1) 了解并测试公司与无形资产计提减值准备相关内部控制，评价其设计和运行的有效性； (2) 实地勘察无形资产，并实施监盘程序； (3) 评价管理层运用的资产减值方法的合理性，复核管理层减值测试所使用重要参数； (4) 评价第三方评估机构及其人员的专业胜任能力、客观性及独立性，查阅评估报告的评估方法、评估假设、折现率等重要评估参数，复核计算评估数据合理性； (5) 利用内部评估专家的工作，以评估管理层测试中所采用的估值模型的恰当性。 (6) 检查无形资产减值是否按照企业会计准则要求在财务报表中作出恰当的列报和披露。
3. 应收款项及长期应收款减值	
关键审计事项	审计中的应对

参见财务报表附注六、（五），附注六（八），附注六、（十一）。 截止 2021 年 12 月 31 日，盛屯矿业合并财务报表中应收账款、其他应收款、长期应收款的账面价值分别为 1,691,275,842.46 元、656,215,148.36 元、204,492,496.48 元。当期计提应收账款、其他应收款、长期应收款的信用减值损失金额为 397,193,026.47 元。 管理层根据各项应收款项的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。涉及的关键假设包括过去事项、当前状况以及未来经济状况预测等信息，据此确定应计提的坏账准备。 由于应收款项及长期应收款金额重大，且应收款项减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款及长期应收款的减值确定为关键审计事项。	(1) 对信用政策及应收款项管理、坏账准备相关的关键内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试； (2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性； (3) 复核管理层有关坏账准备的会计政策，检查所采用的坏账准备计提会计政策的合理性；检查对于按照单项和按照信用风险组合确认坏账准备的区分标准是否适当； (4) 通过分析应收款项的账龄和客户信誉情况，并执行应收款项函证程序及检查期后回款情况，评价应收款项坏账准备计提的合理性，复核管理层对于坏账准备的计算； (5) 评估了坏账准备相关的会计估计的合理性，如检查应收账款及长期应收账款账龄和历史还款记录，通过向盛屯矿业业务部门了解收款进展判断其是否减值； (6) 取得管理层预期信用损失率计算模型，根据历史损失数据以及所处行业的经济环境，评估了模型分析法中使用的关键假设，包括类似的信用风险、历史的损失率等的合理性。 (7) 检查与应收账款及长期应收款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
--	--

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 2021 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。

盛屯矿业治理层（以下简称治理层）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公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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

二〇二二年四月二十四日

合并资产负债表

2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	2,185,811,361.40	1,356,839,026.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	1,210,670,569.55	815,281,376.44
衍生金融资产	六、（三）	32,133,551.03	49,385,256.05
应收票据	六、（四）	492,879,937.14	
应收账款	六、（五）	1,691,275,842.46	795,280,935.18
应收款项融资	六、（六）	6,555,442.91	476,430,507.72
预付款项	六、（七）	1,288,455,433.35	2,246,751,279.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（八）	656,215,148.36	337,048,742.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（九）	5,417,361,267.03	3,478,680,136.09
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	六、（十）	1,398,309,144.01	1,224,856,616.88
流动资产合计		14,379,667,697.24	10,780,553,877.06
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	六、（十一）	204,492,496.48	297,303,833.60
长期股权投资	六、（十二）	360,538,191.06	340,653,987.15
其他权益工具投资	六、（十三）	82,701,960.86	83,248,541.52
其他非流动金融资产	六、（十四）		55,000,000.00
投资性房地产	六、（十五）	48,092,833.63	41,388,277.66
固定资产	六、（十六）	5,636,607,497.51	5,541,122,648.18
在建工程	六、（十七）	917,645,796.08	287,017,510.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十八）	26,839,197.54	
无形资产	六、（十九）	3,593,031,216.39	3,783,799,717.65
开发支出			
商誉	六、（二十）	1,114,225,616.69	1,133,865,144.26
长期待摊费用	六、（二十一）	159,920,760.68	152,897,186.98
递延所得税资产	六、（二十二）	478,400,816.38	355,939,170.23
其他非流动资产	六、（二十三）	343,598,424.80	380,543,052.54
非流动资产合计		12,966,094,808.10	12,452,779,070.49
资产总计		27,345,762,505.34	23,233,332,947.55

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）

2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、（二十四）	4,608,535,996.45	2,918,103,910.51
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	六、（二十五）	169,882,934.73	171,906,394.67
应付票据	六、（二十六）	2,007,777,628.69	1,999,465,382.34
应付账款	六、（二十七）	2,111,049,349.03	2,019,180,190.45
预收款项			
合同负债	六、（二十八）	816,375,891.49	1,641,090,561.23
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	六、（二十九）	75,640,624.69	45,736,098.73
应交税费	六、（三十）	207,995,965.91	67,155,531.33
其他应付款	六、（三十一）	991,380,337.01	459,519,226.85
其中：应付利息	六、（三十一）	39,059,153.21	27,689,824.34
应付股利	六、（三十一）		
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	六、（三十二）	272,461,973.01	182,101,679.56
其他流动负债	六、（三十三）	83,829,977.56	199,884,143.31
流动负债合计		11,344,930,678.57	9,704,143,118.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、（三十四）	332,577,816.77	270,165,715.53
应付债券	六、（三十五）	363,610,978.16	699,242,735.06
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（三十六）	14,714,904.11	
长期应付款	六、（三十七）	726,909,700.89	655,595,755.31
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、（三十八）	63,259,768.56	61,246,948.85
递延收益	六、（三十九）	6,376,007.90	7,220,531.06
递延所得税负债	六、（二十二）	720,461,490.08	626,871,109.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,227,910,666.47	2,320,342,795.00
负 债 合 计		13,572,841,345.04	12,024,485,913.98
股东权益：			
股本	六、（四十）	2,747,143,184.00	2,639,491,826.00
其他权益工具	六、（四十一）	43,839,390.13	87,908,806.27
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（四十二）	6,745,372,562.86	6,262,569,299.14
减：库存股	六、（四十三）	152,902,516.42	
其他综合收益	六、（四十四）	-41,409,694.29	-23,283,875.23
专项储备	六、（四十五）	29,360,241.88	47,057,123.24
盈余公积	六、（四十六）	146,303,780.13	120,156,373.90
一般风险准备			
未分配利润	六、（四十七）	2,412,157,919.80	1,545,659,372.82
归属于母公司股东权益合计		11,929,864,868.09	10,679,558,926.14
少数股东权益		1,843,056,292.21	529,288,107.43
股东权益合计		13,772,921,160.30	11,208,847,033.57
负债和股东权益总计		27,345,762,505.34	23,233,332,947.55

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

2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		739,305,241.01	669,286,889.37
交易性金融资产		754,877,732.18	186,398,395.13
衍生金融资产		404,576.42	40,024,510.72
应收票据		190,500,000.00	
应收账款	十七、（一）	295,852,712.51	168,612,032.14
应收款项融资			87,943,389.75
预付款项		150,933,142.33	197,214,682.04
其他应收款	十七、（二）	5,256,115,814.03	4,734,215,005.05
其中：应收利息			
应收股利			
存货		28,356,363.28	75,541,182.01
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		369,634,182.65	266,355,573.53
流动资产合计		7,785,979,764.41	6,425,591,659.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、（三）	9,411,309,667.13	9,358,865,472.61
其他权益工具投资		43,403,106.79	42,268,061.23
其他非流动金融资产			55,000,000.00
投资性房地产		48,092,833.63	41,388,277.66
固定资产		38,142,599.10	47,011,453.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,757,027.73	
无形资产		650,244.08	867,891.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,513,222.45	5,582,931.31
递延所得税资产		306,259,189.51	238,398,896.42
其他非流动资产		230,500,000.00	204,500,000.00
非流动资产合计		10,087,627,890.42	9,993,882,984.26
资 产 总 计		17,873,607,654.83	16,419,474,644.00

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）

2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,497,222,112.87	1,693,712,856.27
交易性金融负债			
衍生金融负债		46,361,818.64	13,014,086.81
应付票据		1,833,139,787.87	1,124,961,079.76
应付账款		164,011,546.92	127,421,109.59
预收款项			
合同负债		209,699,311.10	202,653,314.44
应付职工薪酬		8,046,769.84	1,752,346.75
应交税费		1,164,425.30	1,301,842.53
其他应付款		1,526,009,105.54	1,021,476,367.61
其中：应付利息		2,205,217.40	4,856,584.01
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		51,081,683.66	45,316,056.43
其他流动负债		27,260,910.44	26,344,930.88
流动负债合计		5,363,997,472.18	4,257,953,991.07
非流动负债：			
长期借款		256,577,816.77	270,165,715.53
应付债券		363,610,978.16	699,242,735.06
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,689,928.55	
长期应付款		27,153,320.47	61,148,515.90
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		139,303,143.69	24,915,253.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		789,335,187.64	1,055,472,220.04
负 债 合 计		6,153,332,659.82	5,313,426,211.11
股东权益：			
股本		2,747,143,184.00	2,639,491,826.00
其他权益工具		43,839,390.13	87,908,806.27
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,021,314,288.54	7,544,570,104.44
减：库存股		152,902,516.42	
其他综合收益		-9,038,300.82	-889,585.00
专项储备			
盈余公积		146,303,780.13	120,156,373.90
未分配利润		923,615,169.45	714,810,907.28
股东权益合计		11,720,274,995.01	11,106,048,432.89
负债和股东权益总计		17,873,607,654.83	16,419,474,644.00

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

2021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	2021年度	2020年度
一、营业总收入		45,236,733,111.23	39,236,191,435.28
其中：营业收入	六、（四十八）	45,236,733,111.23	39,236,191,435.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,218,465,810.35	38,710,753,547.54
其中：营业成本	六、（四十八）	40,844,782,569.52	37,609,232,570.78
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	六、（四十九）	303,142,632.15	120,675,749.46
销售费用	六、（五十）	35,954,093.87	28,795,565.63
管理费用	六、（五十一）	517,125,380.98	439,881,113.96
研发费用	六、（五十二）	49,730,145.35	39,120,727.01
财务费用	六、（五十三）	467,730,988.48	473,047,820.70
其中：利息费用	六、（五十三）	361,037,708.85	286,870,035.32
利息收入	六、（五十三）	68,368,919.97	37,809,690.91
加：其他收益	六、（五十四）	24,105,489.47	55,061,508.61
投资收益（损失以“－”号填列）	六、（五十五）	-4,366,997.84	-253,981,867.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-36,392,614.15	65,100,833.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-17,805,002.36	-43,936,411.67
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）	六、（五十六）	450,490,886.20	28,758,182.77
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、（五十七）	-394,852,035.12	-229,916,423.00
资产减值损失（损失以“－”号填列）	六、（五十八）	-362,911,823.81	-96,882,132.71
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、（五十九）	-197,236.04	362,582.88
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,730,535,583.74	28,839,738.36
加：营业外收入	六、（六十）	4,307,595.49	90,187,978.72
减：营业外支出	六、（六十一）	25,359,752.84	5,613,722.12
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,709,483,426.39	113,413,994.96
减：所得税费用	六、（六十二）	177,761,437.06	-100,175,261.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,531,721,989.33	213,589,256.73
（一）按经营持续性分类		2,531,721,989.33	213,589,256.73
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		2,531,721,989.33	213,589,256.73
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类		2,531,721,989.33	213,589,256.73
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”号填列）		1,031,454,101.89	59,088,000.35
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		1,500,267,887.44	154,501,256.38
六、其他综合收益的税后净额	六、（六十三）	-34,665,442.84	-41,708,116.07
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-18,125,819.06	-23,925,212.31
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-9,410,980.16	-2,881,097.43
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		-9,410,980.16	-2,881,097.43
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		-8,714,838.90	-21,044,114.88
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		-8,714,838.90	-21,044,114.88
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-16,539,623.78	-17,782,903.76
七、综合收益总额		2,497,056,546.49	171,881,140.66
归属于母公司股东的综合收益总额		1,013,328,282.83	35,162,788.04
归属于少数股东的综合收益总额		1,483,728,263.66	136,718,352.62
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3833	0.0255
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3752	0.0255

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_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

5

会计机构负责人：

母公司利润表

2021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	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、（四）	15,938,802,913.30	13,749,914,469.86
减：营业成本	十七、（四）	15,832,782,682.96	13,624,791,625.03
税金及附加		4,070,137.92	3,831,044.94
销售费用		2,335,308.94	4,445,961.95
管理费用		78,624,347.85	44,630,574.86
研发费用			
财务费用		265,211,204.90	315,298,446.78
其中：利息费用		222,847,017.79	212,325,410.31
利息收入		23,503,956.63	22,022,075.99
加：其他收益		6,893,293.90	23,806,445.18
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、（五）	427,027,509.58	149,827,183.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,669,126.02	100,667,298.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-4,818,756.65	-12,185,748.22
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）		471,871,285.99	77,626,800.67
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-43,871,296.50	-50,682,163.11
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-306,736,500.67	-52,458,240.75
资产处置收益（损失以“－”号填列）			846.15
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		310,963,523.03	-94,962,312.54
加：营业外收入		1,374,506.22	85,924,461.83
减：营业外支出		1,620,131.27	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		310,717,897.98	-9,037,850.71
减：所得税费用		49,243,835.67	-78,065,317.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		261,474,062.31	69,027,466.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		261,474,062.31	69,027,466.50
（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		-8,148,715.82	-889,585.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-8,148,715.82	-889,585.00
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		-8,148,715.82	-889,585.00
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		253,325,346.49	68,137,881.50
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

2021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	2021年度	2020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	六、（六十四）	60,277,488,141.56	48,764,665,721.12
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	六、（六十四）	4,072,915.09	9,262,149.95
收到其他与经营活动有关的现金	六、（六十四）	2,412,104,170.27	2,859,832,050.45
经营活动现金流入小计		62,693,665,226.92	51,633,759,921.52
购买商品、接受劳务支付的现金	六、（六十四）	57,642,691,556.96	47,760,315,827.01
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	六、（六十四）	567,269,470.58	397,650,229.45
支付的各项税费	六、（六十四）	501,799,740.10	352,181,890.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、（六十四）	2,247,401,793.99	2,072,074,948.11
经营活动现金流出小计		60,959,162,561.63	50,582,222,894.88
经营活动产生的现金流量净额		1,734,502,665.29	1,051,537,026.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	六、（六十四）	2,196,734,145.59	1,642,103,790.53
取得投资收益收到的现金	六、（六十四）	84,638,871.75	120,217,931.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	六、（六十四）	7,147,010.46	218,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、（六十四）	100,959,036.33	31,030,977.78
收到其他与投资活动有关的现金	六、（六十四）	1,471,697.21	15,908,002.41
投资活动现金流入小计		2,390,950,761.34	1,809,478,702.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	六、（六十四）	1,566,847,733.01	1,600,110,368.36
投资支付的现金	六、（六十四）	2,339,577,879.06	2,372,225,645.25
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	六、（六十四）	50,000.00	510,511,376.78
支付其他与投资活动有关的现金	六、（六十四）		11,697,653.94
投资活动现金流出小计		3,906,475,612.07	4,494,545,044.33
投资活动产生的现金流量净额		-1,515,524,850.73	-2,685,066,342.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	六、（六十四）	110,701,350.00	24,110,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			24,110,100.00
取得借款所收到的现金	六、（六十四）	3,494,982,512.18	7,721,268,809.43
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（六十四）	4,034,187,626.08	1,751,596,881.15
筹资活动现金流入小计		7,639,871,488.26	9,496,975,790.58
偿还债务所支付的现金	六、（六十四）	3,217,414,778.82	4,568,270,231.59
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	六、（六十四）	468,301,025.42	351,247,830.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		158,446,400.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（六十四）	3,461,148,286.63	2,788,009,994.81
筹资活动现金流出小计		7,146,864,090.87	7,707,528,056.51
筹资活动产生的现金流量净额		493,007,397.39	1,789,447,734.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-26,096,733.48	-30,378,619.57
五、现金及现金等价物净增加额		685,888,478.47	125,539,798.96
加：期初现金及现金等价物余额	六、（六十四）	598,786,375.61	473,246,576.65
六、期末现金及现金等价物余额		1,284,674,854.08	598,786,375.61

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

2021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	2021年度	2020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		22,788,052,262.68	16,804,441,521.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,330,861,766.83	6,385,027,270.65
经营活动现金流入小计		25,118,914,029.51	23,189,468,792.61
购买商品、接受劳务支付的现金		21,459,210,021.27	16,492,787,956.65
支付给职工以及为职工支付的现金		31,988,251.46	22,951,549.85
支付的各项税费		5,850,288.25	4,780,654.23
支付其他与经营活动有关的现金		2,466,714,115.00	8,399,764,115.58
经营活动现金流出小计		23,963,762,675.98	24,920,284,276.31
经营活动产生的现金流量净额		1,155,151,353.53	-1,730,815,483.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,618,260,319.96	835,580,953.82
取得投资收益收到的现金		282,605,430.89	317,231,111.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		1,329,864,687.45	
投资活动现金流入小计		3,230,730,438.30	1,152,812,064.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		529,251.80	4,115,298.77
投资支付的现金		1,770,855,935.09	1,365,354,378.25
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,370,073,402.66	
投资活动现金流出小计		3,141,458,589.55	1,369,469,677.02
投资活动产生的现金流量净额		89,271,848.75	-216,657,612.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		110,701,350.00	
取得借款收到的现金		1,633,129,678.42	5,286,956,541.46
收到其他与筹资活动有关的现金		7,539,774,503.99	1,215,814,601.12
筹资活动现金流入小计		9,283,605,532.41	6,502,771,142.58
偿还债务支付的现金		2,078,329,215.90	2,770,117,083.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		163,955,436.59	214,711,161.38
支付其他与筹资活动有关的现金		8,178,912,334.44	1,467,499,115.59
筹资活动现金流出小计		10,421,196,986.93	4,452,327,360.76
筹资活动产生的现金流量净额		-1,137,591,454.52	2,050,443,781.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,124,167.45	178,487.24
五、现金及现金等价物净增加额		105,707,580.31	103,149,173.27
加：期初现金及现金等价物余额		215,875,066.36	112,725,893.09
六、期末现金及现金等价物余额		321,582,646.67	215,875,066.36

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

2021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	2021年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配 利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	2,639,491,826.00			87,908,806.27	6,262,569,299.14		-23,283,875.23	47,057,123.24	120,156,373.90		1,545,659,372.82		10,679,558,926.14	529,288,107.43	11,208,847,033.57
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	2,639,491,826.00			87,908,806.27	6,262,569,299.14		-23,283,875.23	47,057,123.24	120,156,373.90		1,545,659,372.82		10,679,558,926.14	529,288,107.43	11,208,847,033.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	107,651,358.00			-44,069,416.14	482,803,263.72	152,902,516.42	-18,125,819.06	-17,696,881.36	26,147,406.23		866,498,546.98		1,250,305,941.95	1,313,768,184.78	2,564,074,126.73
（一）综合收益总额							-18,125,819.06				1,031,454,101.89		1,013,328,282.83	1,483,728,263.65	2,497,056,546.48
（二）股东投入和减少资本	107,651,358.00			-44,069,416.14	482,803,263.72	152,902,516.42							393,482,689.16	-11,513,678.87	381,969,010.29
1. 股东投入的普通股	79,046,358.00			-44,069,416.14	406,280,532.65								441,257,474.51	-11,513,678.87	429,743,795.64
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	28,605,000.00				29,935,132.50	152,902,516.42							-94,362,383.92		-94,362,383.92
4. 其他					46,587,598.57								46,587,598.57		46,587,598.57
（三）利润分配									26,147,406.23		-164,955,554.91		-138,808,148.68	-158,446,400.00	-297,254,548.68
1. 提取盈余公积									26,147,406.23		-26,147,406.23				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-26,938,011.47		-26,938,011.47	-158,446,400.00	-185,384,411.47
4. 其他											-111,870,137.21		-111,870,137.21		-111,870,137.21
（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								-17,696,881.36					-17,696,881.36		-17,696,881.36
1. 本年提取								29,786,619.82					29,786,619.82		29,786,619.82
2. 本年使用								47,483,501.18					47,483,501.18		47,483,501.18
（六）其他															
四、本年年末余额	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

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）

2021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	2020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	2,308,034,195.00				4,935,396,474.84		641,337.08	37,503,382.21	113,253,627.25		1,630,140,462.03		9,024,969,478.41	146,873,665.01	9,171,843,143.42	
加：会计政策变更																
前期差错更正											-39,728,906.72		-39,728,906.72	-259,061.39	-39,987,968.11	
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	2,308,034,195.00				4,935,396,474.84		641,337.08	37,503,382.21	113,253,627.25		1,590,411,555.31		8,985,240,571.69	146,614,603.62	9,131,855,175.31	
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	331,457,631.00			87,908,806.27	1,327,172,824.30		-23,925,212.31	9,553,741.03	6,902,746.65		-44,752,182.49		1,694,318,354.45	382,673,503.81	2,076,991,858.26	
（一）综合收益总额							-23,925,212.31				59,088,000.35		35,162,788.04	136,718,352.62	171,881,140.66	
（二）股东投入和减少资本	331,457,631.00			272,836,454.82	1,327,172,824.30								1,931,466,910.12	245,955,151.19	2,177,422,061.31	
1. 股东投入的普通股	331,457,631.00			272,836,454.82	1,327,172,824.30								1,931,466,910.12	24,554,145.00	1,956,021,055.12	
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他														221,401,006.19	221,401,006.19	
（三）利润分配									6,902,746.65		-103,840,182.84		-96,937,436.19		-96,937,436.19	
1. 提取盈余公积									6,902,746.65		-6,902,746.65					
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配											-96,937,436.19		-96,937,436.19		-96,937,436.19	
4. 其他																
（四）股东权益内部结转				-184,927,648.55									-184,927,648.55		-184,927,648.55	
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				-184,927,648.55									-184,927,648.55		-184,927,648.55	
（五）专项储备								9,553,741.03					9,553,741.03		9,553,741.03	
1. 本年提取								32,817,331.25					32,817,331.25		32,817,331.25	
2. 本年使用								23,263,590.22					23,263,590.22		23,263,590.22	
（六）其他																
四、本年年末余额	2,639,491,826.00			87,908,806.27	6,262,569,299.14		-23,283,875.23	47,057,123.24	120,156,373.90		1,545,659,372.82		10,679,558,926.14	529,288,107.43	11,208,847,033.57	

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

2021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	2021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	2,639,491,826.00			87,908,806.27	7,544,570,104.44		-889,585.00		120,156,373.90	714,810,907.28		11,106,048,432.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,639,491,826.00			87,908,806.27	7,544,570,104.44		-889,585.00		120,156,373.90	714,810,907.28		11,106,048,432.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	107,651,358.00			-44,069,416.14	476,744,184.10	152,902,516.42	-8,148,715.82		26,147,406.23	208,804,262.17		614,226,562.12
（一）综合收益总额							-8,148,715.82			261,474,062.31		253,325,346.49
（二）股东投入和减少资本	107,651,358.00			-44,069,416.14	476,744,184.10	152,902,516.42						387,423,609.54
1. 股东投入的普通股	79,046,358.00			-44,069,416.14	404,607,886.18							439,584,828.04
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	28,605,000.00				29,935,132.50	152,902,516.42						-94,362,383.92
4. 其他					42,201,165.42							42,201,165.42
（三）利润分配									26,147,406.23	-52,669,800.14		-26,522,393.91
1. 提取盈余公积									26,147,406.23	-26,147,406.23		
2. 对股东的分配										-26,938,011.47		-26,938,011.47
3. 其他										415,617.56		415,617.56
（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	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

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）

2021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	2020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	2,308,034,195.00				6,217,397,280.14				113,253,627.25	749,623,623.62		9,388,308,726.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,308,034,195.00				6,217,397,280.14				113,253,627.25	749,623,623.62		9,388,308,726.01
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	331,457,631.00			87,908,806.27	1,327,172,824.30		-889,585.00		6,902,746.65	-34,812,716.34		1,717,739,706.88
（一）综合收益总额							-889,585.00			69,027,466.50		68,137,881.50
（二）股东投入和减少资本	331,457,631.00			272,836,454.82	1,327,172,824.30							1,931,466,910.12
1. 股东投入的普通股	331,457,631.00				1,327,172,824.30							1,658,630,455.30
2. 其他权益工具持有者投入资本				272,836,454.82								272,836,454.82
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									6,902,746.65	-103,840,182.84		-96,937,436.19
1. 提取盈余公积									6,902,746.65	-6,902,746.65		
2. 对股东的分配										-96,937,436.19		-96,937,436.19
3. 其他												
（四）股东权益内部结转				-184,927,648.55								-184,927,648.55
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				-184,927,648.55								-184,927,648.55
（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	2,639,491,826.00			87,908,806.27	7,544,570,104.44		-889,585.00		120,156,373.90	714,810,907.28		11,106,048,432.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

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、公司或盛屯矿业,在包含子公司时统称本集团)1992 年经厦门市经济体制改革委员会以厦体改[1992]008 号文及中国人民银行厦门分行人银[92]179 号文同意,并经中国证券监督管理委员会(简称“中国证监会”)证委发[1993]20 号文确认,在厦门市电气设备厂(该厂于 1975 年由厦门几家企业合并而成)改制的基础上,于 1992 年 9 月以社会募集方式组建股份有限公司(名称为厦门市龙舟实业股份有限公司),发行股票 1300 万股(其中 700 万股由厦门市电气设备厂净资产折股而成,600 万社会公众股以出售认购权方式发售),股票每股面值人民币 1 元,发售价每股人民币 1.70 元,公司的股本为人民币 1300 万元。

1993 年 8 月 7 日,厦门市体改委厦体改[1993]045 号文同意公司增资扩股 3730 万股,公司股本变更为人民币 5030 万元。1995 年元月,公司更名为厦门市龙舟实业(集团)股份有限公司。

经中国证监会监发审字[1996]第 048 号文审核批准和国务院证券委员会[1993]20 号文确认,公司发行的 A 股股票于 1996 年 5 月 31 日在上海证券交易所上市。

经 1996 年度股东大会决议批准,公司向全体股东每 10 股送 2 股并派发现金红利人民币 1.00 元(含税),至此公司股本增加至人民币 6036 万元。

1998 年度,中国宝安集团股份有限公司将其持有的公司 39.76%的股份转让给深圳市雄震投资有限公司,1999 年公司更名为厦门雄震集团股份有限公司。

公司股权分置改革方案已经 2007 年 1 月 8 日召开的公司 2007 年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过。股权分置改革方案为用公司资本公积金向全体流通股股东定向转增股本,流通股股东每持有 10 股股份将获得 5 股的转增股份,即公司向全体流通股股东单方面定向转增 7,560,000 股。股权分置改革方案实施股权登记日为 2007 年 1 月 18 日,公司股票复牌日为 2007 年 1 月 22 日,至此公司股本增加至人民币 6792 万元。根据 2007 年第七次临时股东大会暨相关股东会议决议,公司以 2007 年 6 月 30 日股本 67,920,000.00 股为基数,用资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体股东转增股本,股东每持有 10 股流通股将获得 1.7 股的转增股份。公司增加股本 11,546,400.00 元,全部由资本公积转增。转增后股本增加至人民币 79,466,400.00 元。

2008 年 10 月 20 日,经厦门市工商行政管理局核准,公司名称由“厦门雄震集团股份有限公司”变更为“厦门雄震矿业集团股份有限公司”。

根据 2009 年 8 月 26 日召开的 2009 年第三次临时股东大会表决通过的非公开发行股票的议案,公司以 2009 年 8 月 9 日董事会六届第十五次会议决议确定的发行价格 10.17 元/股非公开发行 1,868.24 万股新股,该方案获中国证监会证监许可[2009]1487 号文核准。定向增发后公司股本增加至人民币 9,814.88 万元。2010 年 2 月 4 日公司收到有限售条件股股东以货币缴纳的认股款。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

根据 2010 年 3 月 28 日召开的第六届董事会第二十次会议以及 2010 年 5 月 16 日召开的第六届董事会第二十二次会议决议通过的非公开发行股票的议案。公司以发行价格 10.22 元/股发行 65,068,500.00 股新股,该非公开发行方案获中国证监会证监许可[2010]1867 号文核准。2010 年 12 月 24 日公司收到有限售条件股股东以货币缴纳的认股款。

2011 年 6 月 30 日,经厦门市工商行政管理局核准,公司名称由“厦门雄震矿业集团股份有限公司”变更为“盛屯矿业集团股份有限公司”。

根据公司 2012 年 8 月 10 日召开的第四次临时股东大会会议及 2012 年 10 月 12 日召开的第五次临时股东大会会议,决定按每 10 股转增 8 股的比例以资本公积向全体股东转增股本。公司增加股本 130,573,840.00 元,全部由资本公积转增。转增后公司股本增加至人民币 293,791,140.00 元。

2012 年 12 月公司收到中国证监会《关于核准盛屯矿业集团股份有限公司向深圳盛屯集团有限公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可〔2012〕1765 号),核准公司向深圳盛屯集团有限公司发行 71,888,689 股股份收购其持有的深圳源兴华 100%股权,向刘全恕发行 87,819,093 股股份收购其持有的埃玛矿业 55%股权。非公开发行后公司股本增加至 453,498,922.00 元。

2014 年 4 月 18 日公司收到中国证监会《关于核准盛屯矿业非公开发行股票的批复》(证监许可〔2014〕429 号),核准公司向特定对象非公开发行不超过 16,277 万股股票,收购盛屯投资 85.71%股权及贵州华金 3%股权、增资贵州华金开展勘探项目、增加对银鑫矿业技改项目和补充公司流动资金;本次发行于 2014 年 6 月 16 日完毕,实际发行股票数 14,532.20 万股,非公开发行后公司股本增加至 598,820,922.00 元。

根据公司 2014 年 8 月 14 日召开第三次临时股东大会会议通过《关于公司 2014 年中期利润分配预案的议案》,决定以 2014 年 6 月 30 日的总股本 598,820,922.00 股为基数,向全体股东每 10 股派现金 0.5 元(含税),共派现金 29,941,046.10 元。按每 10 股转增 15 股的比例以资本公积向全体股东共计转增 898,231,383 股;转增后公司股本增加至人民币 1,497,052,305.00 元。

2018 年 1 月 29 日公司根据中国证监会《关于核准盛屯矿业非公开发行股份的批复》(证监许可【2017】1676 号),发行股票数量 179,646,277 股,价格 8.01 元/股;本次发行新增股份已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。公司注册资本变更为 1,676,698,582.00 元。

2018 年 8 月 22 日公司根据中国证监会出具的《关于核准盛屯矿业向林奋生等发行股份购买资产的批复》(证监许可【2018】1256 号),向林奋生发行 127,147,743 股股份,向珠海市科立泰贸易有限公司发行 23,815,030 股股份,向廖智敏发行 1,754,646 股股份,向珠海市金都金属化工有限公司发行 1,326,226 股股份,以购买珠海市科立鑫金属材料有限公司 100%股权,合计股数为 154,043,645 股。公司已在中国证券登记结算有限责任公司

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

上海分公司完成了发行股份项目的新发股份登记，公司的注册资本由原来的 1,676,698,582.00 元增加至 1,830,742,227.00 元。

2019 年 4 月 29 日公司根据中国证监会出具的《关于核准盛屯矿业集团股份有限公司向深圳盛屯集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2019】713 号），向深圳盛屯集团有限公司、刘强等 21 名交易对方发行合计 306,580,674 股，购买四环锌锗科技有限公司股权；2019 年 6 月 28 日公司根据中国证监会出具的《关于核准盛屯矿业集团股份有限公司向深圳盛屯集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2019】713 号），向山高（烟台）新能源基金管理中心（有限合伙）、厦门建发股份有限公司等 7 名投资人发行合计 170,711,294 股募集配套资金。公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了上述新发股份登记，公司的注册资本由原来的 1,830,742,227.00 元增加至 2,308,034,195.00 元。

2020 年 12 月 28 日，公司第十届董事会第七次会议审议通过《关于变更公司注册资本和修改〈公司章程〉的议案》。经中国证券监督管理委员会《关于核准盛屯矿业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]246 号）核准，盛屯矿业集团股份有限公司于 2020 年 3 月 2 日公开发行 2,386.456 万张可转换公司债券，每张面值人民币 100.00 元，发行总额人民币 238,645.60 万元，期限 6 年。截至 2020 年 12 月 25 日，因“盛屯转债”转股而形成的股份数量为 307,350,477 股，公司股份总数由 2,308,034,195 股增加至 2,615,384,672 股，公司将注册资本由 2,308,034,195.00 元变更为 2,615,384,672.00 元。

2020 年 12 月 26 日至 2020 年 12 月 31 日，因“盛屯转债”转股而形成的股份数量为 24,107,154 股。

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日，因“盛屯转债”转股而形成的股份数量为 79,016,802 股。

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》。同意授予 251 名激励对象 2,900 万股限制性股票，限制性股票的授予日为 2021 年 6 月 22 日。2021 年 8 月 30 日，公司本次授予的限制性股票登记手续已完成，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》，完成授予 230 名激励对象 28,605,000 股限制性股票。

2021 年 10 月 28 日，公司第十届董事会第三十四次会议审议通过《关于变更公司注册资本和修改〈公司章程〉的议案》。公司股份总数由 2,615,384,672 股增加至 2,747,113,628 股，公司将注册资本由 2,615,384,672.00 元变更为 2,747,113,628.00 元。

2021 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，因“盛屯转债”转股而形成的股份数量为 29,556 股。新增转股部分尚未完成工商变更。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

截至 2021 年 12 月 31 日,公司实收资本 2,747,143,184.00 元。注册资本 2,747,113,628.00 元。

公司企业法人营业执照注册号为 9135020015499727X1,注册资本为 2,747,113,628.00 元人民币,组织形式法人商事主体[其他股份有限公司(上市)];注册地址为厦门市翔安区莲亭路 836 号 3#楼 101 号 A 单元,法定代表人:陈东。

经营范围:1、对矿山、矿山工程建设业的投资与管理;2、批发零售矿产品、有色金属,黄金和白银现货销售;3、经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录),但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外;4、信息咨询;5、智能高新技术产品的销售、服务;6、接受委托经营管理资产和股权;7、投资管理(法律、法规另有规定除外)。

二、合并财务报表范围

2021 年公司合并范围内包含母公司和 70 家子公司,与上年相比,增加 6 个合并主体,其中设立新增天津盛屯金属有限公司、香港盛屯金属有限公司、汉源环通物流有限公司、厦门盛兴华源股权投资合伙企业(有限合伙)、厦门盛兴丰泰股权投资有限公司、盛屯能源金属化学(贵州)有限公司 6 家。

与上期相比,减少 6 个合并主体,其中因吸收合并注销减少 2 家主体,为四川比利弗环保科技有限公司、汉源比利弗环保科技有限公司。因转让全部股权减少 1 家主体,为北京盛屯天宇私募基金管理有限公司。因注销减少 3 家主体,为成都四环金属贸易有限公司、Kalongwe Holdings Ltd、Kalongwe Holdings No 2 Ltd。

与上年相比,合并范围公司变动情况如下:

序号	公司名称	变动原因
1	天津盛屯金属有限公司	设立
2	香港盛屯金属有限公司	设立
3	汉源环通物流有限公司	设立
4	厦门盛兴华源股权投资合伙企业(有限合伙)	设立
5	厦门盛兴丰泰股权投资有限公司	设立
6	盛屯能源金属化学(贵州)有限公司	设立
7	四川比利弗环保科技有限公司	同一控制下吸收合并注销
8	汉源比利弗环保科技有限公司	同一控制下吸收合并注销
9	北京盛屯天宇私募基金管理有限公司	处置
10	成都四环金属贸易有限公司	注销
11	Kalongwe Holdings Ltd	注销
12	Kalongwe Holdings No 2 Ltd	注销

本集团合并范围的子公司如下:

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

序号	公司名称	公司级次	持股比例(%)	公司简称
1	锡林郭勒盟银鑫矿业有限责任公司	2 级	100	银鑫矿业
2	大理三鑫矿业有限公司	2 级	65	大理三鑫
3	盛屯金属有限公司	2 级	100	盛屯金属
4	天津盛屯金属有限公司	3 级	100	天津盛屯金属
5	香港盛屯金属有限公司	3 级	100	香港盛屯金属
6	北京中天盛辉科技有限公司	3 级	100	北京中天
7	深圳市盛屯融资租赁有限公司	2 级	100	盛屯融资租赁
8	盛屯电子商务有限公司	2 级	100	盛屯电子商务
9	克什克腾旗风驰矿业有限责任公司	2 级	89.35	风驰矿业
10	云南鑫盛矿业开发有限公司	2 级	80	鑫盛矿业
11	深圳市盛屯金属有限公司	2 级	100	深圳盛屯金属
12	兴安埃玛矿业有限公司	2 级	100	埃玛矿业
13	厦门盛屯金属销售有限公司	3 级	100	盛屯金属销售
14	保山恒源鑫茂矿业有限公司	3 级	80	恒源鑫茂
15	盛屯金属贸易(上海)有限公司	2 级	100	盛屯金属贸易
16	上海振宇企业发展有限公司	2 级	100	上海振宇
17	西藏辰威贸易有限公司	3 级	100	西藏辰威
18	深圳市盛屯股权投资有限公司	2 级	100	深圳盛屯投资
19	贵州华金矿业有限公司	3 级	100	华金矿业
20	深圳市埃玛珠宝产业服务有限公司	3 级	100	埃玛产业
21	深圳市埃玛珠宝有限公司	3 级	100	埃玛珠宝
22	盛屯尚辉有限公司	3 级	100	盛屯尚辉
23	贵州贵力实业有限公司	4 级	100	贵州贵力
24	刚果(金)盛屯矿业有限公司	4 级	100	刚果盛屯
25	四川宏盛钴镍材料供应链有限公司	3 级	100	宏盛钴镍
26	珠海市宏盛新能源科技有限公司	4 级	100	宏盛新能源
27	阳江市科立鑫新能源材料有限公司	4 级	100	阳江科立鑫
28	深圳旭晨新能源有限公司	4 级	100	深圳旭晨
29	盛屯金属国际贸易有限公司	2 级	100	盛屯金属国际
30	厦门盛屯钴源贸易有限公司	2 级	51	钴源贸易
31	厦门市翔安区盛兴弘股权投资管理合伙企业(有限合伙)	2 级	100	厦门盛兴弘投资
32	珠海市科立鑫金属材料有限公司	2 级	100	珠海科立鑫
33	科立鑫(阳江)新能源有限公司	3 级	100	阳江新能源
34	阳春市联邦新能源材料有限公司	4 级	100	阳春新能源
35	香港科立鑫金属材料有限公司	3 级	100	香港科立鑫
36	科立鑫国际贸易有限公司	4 级	100	科立鑫贸易

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

序号	公司名称	公司级次	持股比例(%)	公司简称
37	大余科立鑫新能源科技有限公司	2 级	100	大余科立鑫
38	四川四环锌锗科技有限公司	2 级	100	四环锌锗
39	盛屯金属供应链(成都)有限公司	3 级	100	成都金属供应链
40	石棉环通物流有限公司	3 级	100	石棉环通物流
41	汉源四环锌锗科技有限公司	3 级	100	汉源四环
42	四川高锗再生资源有限公司	3 级	100	高锗再生
43	四环国际贸易有限公司	3 级	100	四环国贸
44	石棉四环锌锗合金材料有限公司	3 级	100	四环合金材料
45	西藏盛屯金属材料有限公司	3 级	100	西藏盛屯
46	四川百乾锌业有限公司	3 级	100	百乾锌业
47	汉源环通物流有限公司	3 级	100	汉源环通物流
48	成都盛威兴科新材料研究院合伙企业(有限合伙)	2 级	100	成都盛威兴科
49	宏盛国际资源有限公司	2 级	100	宏盛国际
50	华玮镍业有限公司	3 级	55	华玮镍业
51	友山镍业印尼有限公司	4 级	35.75	友山镍业
52	盛屯环球资源投资有限公司	2 级	51	环球资源
53	CHENG TUN CONGO RESSOURCES SARL. (刚果盛屯资源有限责任公司)	3 级	51	刚果资源
54	昭腾有限公司	3 级	51	昭腾公司
55	盛屯新材料有限公司	2 级	100	盛屯新材料
56	刚果盛屯新材料有限责任公司	3 级	100	刚果盛屯新材料
57	香港旭晨有限公司	2 级	100	香港旭晨
58	旭晨国际有限公司	3 级	100	旭晨国际
59	Nzuri Copper Limited(恩祖里铜矿有限公司)	4 级	100	恩祖里
60	Kalongwe Resources Pty Ltd	5 级	100	Kalongwe Resources Pty Ltd
61	Kalongwe Mining SA	6 级	95	Kalongwe Mining SA
62	Nzuri Exploration Holdings Ltd	5 级	90	Nzuri Exploration Holdings Ltd
63	Regal Exploration Drc SASU	6 级	90	Regal Exploration Drc SASU
64	Katanga Mining Consultants (pty) Ltd	5 级	100	Katanga Mining Consultants (pty) Ltd
65	Kalongwe Holdings No 3 Pty Ltd	5 级	100	Kalongwe Holdings No 3 Pty Ltd
66	Western Victoria Energy Pty Ltd	5 级	100	Western Victoria Energy Pty Ltd
67	Magma Oil Pty Ltd	5 级	100	Magma Oil Pty Ltd

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

序号	公司名称	公司级次	持股比例(%)	公司简称
68	厦门盛兴华源股权投资合伙企业(有限合伙)	2 级	100	盛兴华源
69	厦门盛兴丰泰股权投资有限公司	2 级	100	盛兴丰泰
70	盛屯能源金属化学(贵州)有限公司	2 级	100	贵州新材料

本集团本年度合并范围变化详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团在编制财务报表过程中,已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息,包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后,合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营,本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

四、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营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、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。

(四) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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。

(六) 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团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损益,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损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

(八) 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。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

(九) 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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人民币,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。

(2) 外币财务报表的折算

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,采用交易发生日的即期汇率折算。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。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

(十) 金融资产和金融负债

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。

1. 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,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。

本集团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管理该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团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管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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

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

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为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:

①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,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,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。这类权益工具投资包括:非上市公司的其他权益工具的投资。

4. 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。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

6. 金融工具的减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

组合一	银行承兑汇票
组合二	信用风险组合
组合三	关联方等组合
组合四	其他应收款项

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收款项融资、合同资产、租赁应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款客户信用风险与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合收益的债权投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

(十一) 应收票据

参见附注四、(十)6. 金融工具减值。

(十二) 应收账款

参见附注四、(十)6. 金融工具减值。

(十三) 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。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。

(十四) 其他应收款

参见附注四、(十)6. 金融工具减值。

(十五) 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。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品购进时按实际成本计价,领用时采用一次摊销法核算。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值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,其可变现净值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。

(十六) 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同资产的预期信用损失的确定方法,参见附注四、十(6).金融工具减值。

(十七) 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十八) 长期应收款

参见附注四、(十)6.金融工具减值。

(十九) 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本的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。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(财会[2017]7 号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(财会[2017]7 号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(二十) 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和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:

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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	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

(二十一) 固定资产

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

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

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	电子及其他设备	3-5	0-10	18.00-33.33
5	井巷资产	15-20	0-10	4.50-6.67

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。

(二十二) 在建工程

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。

(二十三) 借款费用

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

专门借款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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十四) 使用权资产

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。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项: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,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;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。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,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。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。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。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则: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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

(二十五) 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;勘探成本发生按发生额暂时先计入无形资

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产，勘探成本包括收购探矿权、地质及地理勘测、勘探训练、抽样及挖掘及与商业及技术上可行性研究有关的活动的成本。如能合理确定勘探资产可投入商业生产，资本化之勘探成本转入无形资产。如预计不能投入商业生产时，资本化之勘探成本一次计入当期损益；企业内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益，在开发阶段发生的支出，在满足相关条件时，作为无形资产成本入账；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，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

(二十六) 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、经营租赁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。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的,本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

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,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(二十七) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括已经支出但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。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。

(二十八) 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。

(二十九) 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与获得职工提供的服务相关的支出,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。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业金等,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。

辞退福利是由于职工离职产生,在职工离职日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(三十) 租赁负债

(1) 初始计量

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。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,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,该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;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。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

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。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

(三十一) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(三十二) 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。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

(三十三) 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入及让渡资产使用权收入。

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

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

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

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

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

主要营业收入的具体确认原则：

(1) 矿产品及金属产品销售收入：

公司已根据合同约定将产品交付给客户，且客户已接受该商品，公司已经取得了收款权利，在相关产品控制权转移时确认收入。

(2) 产业链增值服务收入：

①咨询服务收入，按照有关合同或协议的约定，属于在某一时段内的履约义务，按照履约进度确认收入；否则，在客户最终取得服务成果时一次性确认收入；

②保理业务收入，按照保理合同约定的利率及投放的保理本金，计算当期应确认的保理利息收入；

③黄金租赁业务收入，按照客户租赁公司标准黄金的时间和合同约定的租赁费计算确认租赁业务收入；

④代理业务收入：按照有关合同或协议的约定，在完成代理服务并得到客户确认后，计算确认代理业务收入。

(三十四) 政府补助

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。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

(三十五) 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的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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,确认递延所得税资产。

(三十六) 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同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。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“(十八)使用权资产”以及“(三十六)租赁负债”。

2) 租赁变更

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

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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,出租人将

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值;⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,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,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

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。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当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。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

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。

经营租赁的变更

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。

(三十七) 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为 3 个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

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

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

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(三十八) 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。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

(三十九) 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 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会(2018)35 号)(以下简称“新租赁准则”)。经本公司于 2021 年 4 月 26 日召开的第十届董事会第二十一次会议和第十届监事会第十次会议决议通过,本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则。对于首次执行日前已存在的合同,本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁,仅对原租赁准则下识别为租赁的合同采用新租赁准则衔接规定。本公司根据首次执行本准则的累积影响数,调整首次执行本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。对于首次执行日之前的融资租赁,本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;对于首次执行日之前的经营租赁,本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

相关报表项目的影响情况如下:

(1) 合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		13,979,911.47	13,979,911.47
一年内到期的非流动负债	182,101,679.56	186,345,099.58	4,243,420.02
租赁负债		9,736,491.45	9,736,491.45

(2) 母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		8,635,541.59	8,635,541.59
一年内到期的非流动负债	45,316,056.43	48,196,639.14	2,880,582.71
租赁负债		5,754,958.88	5,754,958.88

2. 重要会计估计变更

无。

3. 2021 年(首次)起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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) 合并资产负债表

单位: 元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,356,839,026.44	1,356,839,026.44	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	815,281,376.44	815,281,376.44	
衍生金融资产	49,385,256.05	49,385,256.05	
应收票据			
应收账款	795,280,935.18	795,280,935.18	
应收款项融资	476,430,507.72	476,430,507.72	
预付款项	2,246,751,279.78	2,246,751,279.78	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	337,048,742.48	337,048,742.48	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3,478,680,136.09	3,478,680,136.09	
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	1,224,856,616.88	1,224,856,616.88	
流动资产合计	10,780,553,877.06	10,780,553,877.06	
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	297,303,833.60	297,303,833.60	
长期股权投资	340,653,987.15	340,653,987.15	
其他权益工具投资	83,248,541.52	83,248,541.52	
其他非流动金融资产	55,000,000.00	55,000,000.00	
投资性房地产	41,388,277.66	41,388,277.66	
固定资产	5,541,122,648.18	5,541,122,648.18	

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
在建工程	287,017,510.72	287,017,510.72	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,979,911.47	13,979,911.47
无形资产	3,783,799,717.65	3,783,799,717.65	
开发支出			
商誉	1,133,865,144.26	1,133,865,144.26	
长期待摊费用	152,897,186.98	152,897,186.98	
递延所得税资产	355,939,170.23	355,939,170.23	
其他非流动资产	380,543,052.54	380,543,052.54	
非流动资产合计	12,452,779,070.49	12,466,758,981.96	13,979,911.47
资产总计	23,233,332,947.55	23,247,312,859.02	13,979,911.47
流动负债:			
短期借款	2,918,103,910.51	2,918,103,910.51	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	171,906,394.67	171,906,394.67	
应付票据	1,999,465,382.34	1,999,465,382.34	
应付账款	2,019,180,190.45	2,019,180,190.45	
预收款项			
合同负债	1,641,090,561.23	1,641,090,561.23	
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	45,736,098.73	45,736,098.73	
应交税费	67,155,531.33	67,155,531.33	
其他应付款	459,519,226.85	459,519,226.85	
其中: 应付利息	27,689,824.34	27,689,824.34	
应付股利			
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	182,101,679.56	186,345,099.58	4,243,420.02
其他流动负债	199,884,143.31	199,884,143.31	
流动负债合计	9,704,143,118.98	9,708,386,539.00	4,243,420.02

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	270,165,715.53	270,165,715.53	
应付债券	699,242,735.06	699,242,735.06	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,736,491.45	9,736,491.45
长期应付款	655,595,755.31	655,595,755.31	
长期应付职工薪酬			
预计负债	61,246,948.85	61,246,948.85	
递延收益	7,220,531.06	7,220,531.06	
递延所得税负债	626,871,109.19	626,871,109.19	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,320,342,795.00	2,330,079,286.45	9,736,491.45
负债合计	12,024,485,913.98	12,038,465,825.45	13,979,911.47
所有者权益：			
股本	2,639,491,826.00	2,639,491,826.00	
其他权益工具	87,908,806.27	87,908,806.27	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,262,569,299.14	6,262,569,299.14	
减：库存股			
其他综合收益	-23,283,875.23	-23,283,875.23	
专项储备	47,057,123.24	47,057,123.24	
盈余公积	120,156,373.90	120,156,373.90	
一般风险准备			
未分配利润	1,545,659,372.82	1,545,659,372.82	
归属于母公司股东权益合计	10,679,558,926.14	10,679,558,926.14	
少数股东权益	529,288,107.43	529,288,107.43	
股东权益合计	11,208,847,033.57	11,208,847,033.57	
负债和股东权益总计	23,233,332,947.55	23,247,312,859.02	13,979,911.47

合并资产负债表调整情况说明详见本附注四、（三十九）1.重要会计政策变更。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	669,286,889.37	669,286,889.37	
交易性金融资产	186,398,395.13	186,398,395.13	
衍生金融资产	40,024,510.72	40,024,510.72	
应收票据			
应收账款	168,612,032.14	168,612,032.14	
应收款项融资	87,943,389.75	87,943,389.75	
预付款项	197,214,682.04	197,214,682.04	
其他应收款	4,734,215,005.05	4,734,215,005.05	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	75,541,182.01	75,541,182.01	
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	266,355,573.53	266,355,573.53	
流动资产合计	6,425,591,659.74	6,425,591,659.74	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	9,358,865,472.61	9,358,865,472.61	
其他权益工具投资	42,268,061.23	42,268,061.23	
其他非流动金融资产	55,000,000.00	55,000,000.00	
投资性房地产	41,388,277.66	41,388,277.66	
固定资产	47,011,453.59	47,011,453.59	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,635,541.59	8,635,541.59
无形资产	867,891.44	867,891.44	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,582,931.31	5,582,931.31	

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	238,398,896.42	238,398,896.42	
其他非流动资产	204,500,000.00	204,500,000.00	
非流动资产合计	9,993,882,984.26	10,002,518,525.85	8,635,541.59
资产总计	16,419,474,644.00	16,428,110,185.59	8,635,541.59
流动负债:			
短期借款	1,693,712,856.27	1,693,712,856.27	
交易性金融负债			
衍生金融负债	13,014,086.81	13,014,086.81	
应付票据	1,124,961,079.76	1,124,961,079.76	
应付账款	127,421,109.59	127,421,109.59	
预收款项			
合同负债	202,653,314.44	202,653,314.44	
应付职工薪酬	1,752,346.75	1,752,346.75	
应交税费	1,301,842.53	1,301,842.53	
其他应付款	1,021,476,367.61	1,021,476,367.61	
其中: 应付利息	4,856,584.01	4,856,584.01	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	45,316,056.43	48,196,639.14	2,880,582.71
其他流动负债	26,344,930.88	26,344,930.88	
流动负债合计	4,257,953,991.07	4,260,834,573.78	2,880,582.71
非流动负债:			
长期借款	270,165,715.53	270,165,715.53	
应付债券	699,242,735.06	699,242,735.06	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		5,754,958.88	5,754,958.88
长期应付款	61,148,515.90	61,148,515.90	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	24,915,253.55	24,915,253.55	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,055,472,220.04	1,061,227,178.92	5,754,958.88
负债合计	5,313,426,211.11	5,322,061,752.70	8,635,541.59
所有者权益:			
股本	2,639,491,826.00	2,639,491,826.00	

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其他权益工具	87,908,806.27	87,908,806.27	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,544,570,104.44	7,544,570,104.44	
减：库存股			
其他综合收益	-889,585.00	-889,585.00	
专项储备			
盈余公积	120,156,373.90	120,156,373.90	
未分配利润	714,810,907.28	714,810,907.28	
股东权益合计	11,106,048,432.89	11,106,048,432.89	
负债和股东权益总计	16,419,474,644.00	16,428,110,185.59	8,635,541.59

母公司资产负债表调整情况说明详见本附注四、（三十九）1. 重要会计政策变更。

五、税项

1. 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%、13%
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、西藏盛屯	15%
珠海科立鑫	15%
阳江新能源	15%
四环锌锗	15%
汉源四环	15%
高铭再生	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%
恩祖里、刚果资源、刚果盛屯新材料、刚果盛屯、Kalongwe Mining SA、REGAL EXPLORATION DRC SASU	30%

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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
其他境外公司	适用于其注册地的税率

2. 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，同意银鑫矿业暂按 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、西藏盛屯为在西藏自治区设立的公司，根据《西藏自治区招商引资若干规定》（藏政发[2018]25 号）的第四、五条规定，西藏自治区企业所得税税率为 15%，另自 2018 年 4 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止，暂免征收西藏自治区内企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的企业所得税 40%部分。

子公司珠海科立鑫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，2021 年减按 15%的税率征收企业所得税。

子公司阳江新能源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，2021 年减按 15%的税率征收企业所得税。

子公司四环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，四环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。

子公司汉源四环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，汉源四环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。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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 GR201951000257。公司 2019 年、2020 年、2021 年享受优惠税率，税率为 15%。

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。

六、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 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2020 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	18,262,670.81	6,512,780.73
银行存款	1,266,412,183.27	592,273,594.88
其他货币资金	901,136,507.32	758,052,650.83
合计	2,185,811,361.40	1,356,839,026.44
其中：存放在境外的款项总额	601,411,483.75	182,379,301.90

其他货币资金组成明细：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	382,853,156.39	330,297,052.64
信用证保证金	265,914,360.11	104,639,608.12
期货交易保证金	219,105,808.41	269,640,612.42
中非盛屯刚果金项目保证金账户	13,406,300.00	14,849,694.42
流贷保证金	10,000,000.00	
环境治理保证金	7,454,527.16	7,931,633.03
银行黄金融资业务保证金		30,000,000.00
其他	2,402,355.25	694,050.20
合计	901,136,507.32	758,052,650.83

注：其他货币资金全部为使用受限的资产。受限货币资金主要为票据保证金、借款保证金、土地复垦保证金、证券账户保证金等。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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) 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	1,076,722,189.40	566,173,892.98
其中: 债务工具投资		
权益工具投资	716,722,189.40	296,173,892.98
其他	360,000,000.00	270,000,000.00
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	133,948,380.15	249,107,483.46
其中: 债务工具投资		
混合工具投资		
其他	133,948,380.15	249,107,483.46
合计	1,210,670,569.55	815,281,376.44

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本集团购买的结构性存款。

(三) 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
商品期货合约	31,728,974.61	19,637,333.54
远期外汇合约	404,576.42	28,507,177.18
远期合同		1,240,745.33
合计	32,133,551.03	49,385,256.05

(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	231,988,823.15	
商业承兑汇票		
信用证(国内证、国际证)	260,891,113.99	
合计	492,879,937.14	

2. 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	97,791,911.11
商业承兑汇票	
信用证(国内证、国际证)	245,966,301.11
合计	343,758,212.22

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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. 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	728,315,636.88	172,360,517.92
商业承兑汇票		
信用证（国内证、国际证）		245,966,301.11
合计	728,315,636.88	418,326,819.03

(五) 应收账款

1. 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	172,328,535.85	8.83	168,937,128.87	98.03	3,391,406.98
按组合计提坏账准备	1,779,230,490.06	91.17	91,346,054.58	5.13	1,687,884,435.48
组合 1: 账龄组合	1,779,230,490.06	91.17	91,346,054.58	5.13	1,687,884,435.48
组合 2: 关联方等组合					
合计	1,951,559,025.91	100.00	260,283,183.45	13.34	1,691,275,842.46

(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	104,741,649.19	10.89	79,808,787.76	76.20	24,932,861.43
按组合计提坏账准备	856,836,039.09	89.11	86,487,965.34	10.09	770,348,073.75
组合 1: 账龄组合	856,836,039.09	89.11	86,487,965.34	10.09	770,348,073.75
组合 2: 关联方等组合					
合计	961,577,688.28	100.00	166,296,753.10	17.29	795,280,935.18

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	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	100.00	对方无法正常履约,预计款项无法收回
凉山州兴新盛矿业有限公司	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
郴州市康元金属制品有限公司	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	100.00	对方无法正常履约,预计款项无法收回
广西田阳中金金业有限公司	12,856,745.61	12,856,745.61	100.00	对方无法正常履约,预计款项无法收回
方彪	2,930,798.69	322,387.86	11.00	对方无法正常履约,收回风险较大
叶文珍	2,093,882.50	2,093,882.50	100.00	对方无法正常履约,预计款项无法收回
翁建山	1,597,951.32	814,955.17	51.00	对方无法正常履约,收回风险较大
佛山市高明区海帝陶瓷原料有限公司	389,000.00	389,000.00	100.00	对方无法正常履约,预计款项无法收回
新昌县欧森化工有限公司	37,671.57	37,671.57	100.00	对方无法正常履约,预计款项无法收回
合计	172,328,535.85	168,937,128.87	—	—

(2) 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)	1,623,700,751.26	48,711,022.60	3.00
1-2 年	27,184,200.11	2,718,420.01	10.00
2-3 年	97,740,052.74	19,548,010.54	20.00
3-4 年	12,946,841.22	6,473,420.61	50.00
4-5 年	12,544,879.70	8,781,415.79	70.00
5 年以上	5,113,765.03	5,113,765.03	100.00
合计	1,779,230,490.06	91,346,054.58	—

注:确定该组合的依据详见本附注四、(十二)。

2. 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,623,700,751.26
1-2 年	31,750,621.69

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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
2-3 年	98,129,052.74
3 年以上	197,978,600.22
3-4 年	28,744,360.19
4-5 年	151,263,729.39
5 年以上	17,970,510.64
合计	1,951,559,025.91

3. 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	166,296,753.10	94,109,298.60	122,868.25			260,283,183.45
合计	166,296,753.10	94,109,298.60	122,868.25			260,283,183.45

注:2020 年,法院执行裁定书显示,叶文珍已无可执行财产。因此,公司对叶文珍的应收账款单项全额计提减值准备。2021 年,法院对叶文珍的财产再次执行,将执行收到的款项扣除执行费后支付给本公司,金额为 122,868.25 元。

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	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
客户 1	247,245,509.57	1 年以内	12.67	7,417,365.29
客户 2	218,938,887.30	1 年以内	11.22	6,568,166.62
客户 3	130,900,000.00	1 年以内	6.71	3,927,000.00
客户 4	118,683,359.80	1 年以内	6.08	3,560,500.80
客户 5	115,557,885.82	1 年以内	5.92	3,466,736.57
合计	831,325,642.49		42.60	24,939,769.28

(六) 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,555,442.91	457,430,507.72
商业承兑汇票		19,000,000.00
合计	6,555,442.91	476,430,507.72

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

(七) 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	1,201,894,165.78	93.01	2,010,027,163.18	89.22
1—2 年	60,496,049.66	4.68	167,100,799.27	7.42
2—3 年	12,382,215.33	0.96	64,916,266.50	2.88
3 年以上	17,486,107.39	1.35	10,851,146.99	0.48
合计	1,292,258,538.16	100.00	2,252,895,375.94	100.00
减值准备	3,803,104.81		6,144,096.16	
账面价值	1,288,455,433.35		2,246,751,279.78	

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	材料采购	25,000,000.00	合同执行中
供应商 2	材料采购	16,312,678.64	合同执行中
供应商 3	材料采购	8,209,173.11	合同执行中
供应商 4	材料采购	7,000,000.00	合同执行中
供应商 5	材料采购	5,724,648.58	合同执行中
合计	—	62,246,500.33	—

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	款项性质	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	材料采购	91,688,375.54	7.1
供应商 2	材料采购	82,129,674.15	6.36
供应商 3	材料采购	76,610,252.22	5.93
供应商 4	材料采购	59,900,396.11	4.64
供应商 5	材料采购	46,756,104.66	3.62
合计	—	357,084,802.68	27.65

(八) 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	656,215,148.36	337,048,742.48
合计	656,215,148.36	337,048,742.48

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

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
往来款及借款	994,723,436.23	373,890,037.60
保证金	88,001,081.02	41,199,468.37
备用金	6,300,990.30	6,112,948.70
代收代付款项	5,206,822.90	6,997,866.85
业绩补偿款项	415,617.56	85,906,639.45
合计	1,094,647,948.01	514,106,960.97

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	23,957,170.56	88,259,473.00	64,841,574.93	177,058,218.49
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
——转入第二阶段	-5,172,871.88	5,172,871.88		
——转入第三阶段	-662,982.20	-88,259,473.00	88,922,455.20	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	52,491,335.69	48,304,654.40	161,300,606.03	262,096,596.12
本年转回				
本年转销				
本年核销			409,478.74	409,478.74
其他变动	-312,536.22			-312,536.22
2021 年 12 月 31 日余额	70,300,115.95	53,477,526.28	314,655,157.42	438,432,799.65

注: 1. 本年其他变动系: 本期丧失对北京盛屯天宇私募基金管理有限公司的控制权, 形成的合并范围减少的影响数-312,536.22 元。详见本附注七、(四)。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内(含 1 年)	557,766,809.56
1-2 年	118,614,002.37
2-3 年	148,362,203.49
3 年以上	269,904,932.59
3-4 年	124,000,282.01

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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
4-5 年	30,724,251.12
5 年以上	115,180,399.46
合计	1,094,647,948.01

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	177,058,218.49	262,096,596.12		409,478.74	- 312,536.22	438,432,799.65
合计	177,058,218.49	262,096,596.12		409,478.74	- 312,536.22	438,432,799.65

(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	409,478.74

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
LIKUNDE BAMELA TSHITSHAN	押金及保证金	323,390.91	年限已久,无法联系到对方	公司内部总经理审批	否
Kalongwe Holdings No 2 Ltd	往来款及借款	43,692.51	对方公司注销	公司内部总经理审批	是[注]
Kalongwe Holdings Ltd	往来款及借款	42,395.32	对方公司注销	公司内部总经理审批	是[注]
合计	—	409,478.74	—	—	—

注: Kalongwe Holdings No 2 Ltd、Kalongwe Holdings Ltd 为本公司的子公司,本期前述两家子公司注销,因此核销恩祖里以前年度对两家子公司形成的债权。

(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	往来款及借款	236,638,724.06	1 年以内	21.62	7,099,161.72
往来单位 2	往来款及借款	103,754,160.29	1 年以内	9.48	7,574,053.70
往来单位 3	往来款及借款	103,332,753.41	3-4 年、5 年以上	9.44	103,332,753.41
往来单位 4	往来款及借款	98,319,640.94	1-2 年、2-3 年	8.98	19,869,096.36

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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 5	往来款及借款	55,773,280.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	5.10	27,886,640.00
合计	—	597,818,558.70	—	54.62	165,761,705.19

(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	2,100,462,912.66	105,661.57	2,100,357,251.09	783,197,671.49	1,693,980.83	781,503,690.66
半成品	1,393,219,937.05		1,393,219,937.05	1,099,244,467.34		1,099,244,467.34
在产品	313,779,816.74		313,779,816.74	129,485,724.85		129,485,724.85
库存商品	493,048,114.98	5,797.97	493,042,317.01	508,721,841.85	3,918,104.44	504,803,737.41
发出商品	658,794,805.06		658,794,805.06	793,563,502.99	2,132,869.47	791,430,633.52
在途物资	174,337,215.99		174,337,215.99	40,083,650.97		40,083,650.97
周转材料	52,051,688.64		52,051,688.64	30,031,869.44	32,882.64	29,998,986.80
委托加工物资	231,778,235.45		231,778,235.45	102,129,244.54		102,129,244.54
合计	5,417,472,726.57	111,459.54	5,417,361,267.03	3,486,457,973.47	7,777,837.38	3,478,680,136.09

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,693,980.83			1,588,319.26		105,661.57
半成品						
在产品						
库存商品	3,918,104.44	-1,920,353.98		1,991,952.49		5,797.97
发出商品	2,132,869.47			2,132,869.47		
在途物资						
周转材料	32,882.64			32,882.64		
委托加工物资						
合计	7,777,837.38	-1,920,353.98		5,746,023.86		111,459.54

注：1. 本年转销系本年库存商品销售从而减少对应的减值准备。

2. 使用权受到限制的存货详见本附注六、（六十六）。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

(十) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
已租出标准黄金	373,806,359.53	554,269,467.95
黄金出租一般风险准备金	-125,972,303.24	-56,352,560.12
可抵扣增值税	389,409,421.10	241,015,263.64
预缴税费	10,970,766.91	6,488,396.18
其他	750,094,899.71	479,436,049.23
合计	1,398,309,144.01	1,224,856,616.88

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. 本期实际核销的其他流动资产

单位	款项	数量	核销金额	核销原因	核销程序	是否由关联交易产生
江苏万福珠宝有限公司(翁建太)	出租黄金	25 KG	9,436,654.34	已判决,无法收回	公司内部总经理审批	否
叶文珍	出租黄金	15 KG	5,827,352.98	已判决,无法收回	公司内部总经理审批	否
深圳市状元珠宝有限公司(李小亮)	出租黄金	10 KG	3,888,104.41	已判决,无法收回	公司内部总经理审批	否
合计			19,152,111.73			

(十一) 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	260,092,496.48	55,600,000.00	204,492,496.48	311,793,833.60	14,490,000.00	297,303,833.60	4.75%
合计	260,092,496.48	55,600,000.00	204,492,496.48	311,793,833.60	14,490,000.00	297,303,833.60	—

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, 将对郴州市康元金属制品有限公司的债权 240,000,000.00 元转让给湖南源特矿产品贸易有限公司。期末根据客户的信用风险特征计提减值准备。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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. 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)	
2021年1月1日余额	14,490,000.00			14,490,000.00
2021年1月1日长期应收款账面余额在本年	—	—	—	—
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本年计提	41,110,000.00			41,110,000.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	55,600,000.00			55,600,000.00

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

(十二) 长期股权投资

被投资单位	年初 余额（账面 价值）	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											
珠海市迈兰德基金 管理有限公司	114,941,319.00		50,000,000.00	10,966,156.57						75,907,475.57	
小计	114,941,319.00		50,000,000.00	10,966,156.57						75,907,475.57	
二、联营企业											
尤溪县三富矿业有 限公司	29,034,001.52			-154,516.12				17,325,172.07		11,554,313.33	27,068,414.97
呼伦贝尔盛屯矿业 投资有限公司	23,088,453.74			-5,653,022.27						17,435,431.47	
英国联合镍业有限 公司	136,457,333.63	19,612,800.00		-43,490,301.58		4,600,292.64		13,136,984.82		104,043,139.87	13,136,984.82
联合矿业投资有限 公司	37,082,555.50			-3,220,025.08		-167,508.05				33,695,022.37	
玮山国际有限公司	50,323.76	21,041.80		3,833,745.97		-46,351.44				3,858,760.09	
印尼万向镍业有 限公司		63,718,700.00		-185,159.48						63,533,540.52	
厦门国贸盛屯贸 易有限公司		49,000,000.00		1,510,507.84						50,510,507.84	
小计	225,712,668.15	132,352,541.80		-47,358,770.72		4,386,433.15		30,462,156.89		284,630,715.49	40,205,399.79
合计	340,653,987.15	132,352,541.80	50,000,000.00	-36,392,614.15		4,386,433.15		30,462,156.89		360,538,191.06	40,205,399.79

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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）

注：1. 2021 年 12 月 3 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：公司注册资本由 11,500.00 万元变更为 1,500.00 万元，减少注册资本 10,000.00 万元。其中股东盛屯矿业减少人民币出资 5,000.00 万元、北京阳光盛和投资管理有限公司减少人民币出资 2,500.00 万元、上海迈兰德实业发展有限公司减少人民币出资 2,500.00 万元。本次减资后，盛屯矿业对珠海迈兰德的持股比例不变。

2. 2021 年 3 月，子公司宏盛国际与英国联合镍业有限公司（以下简称“英国联合镍业”）签订了替代贷款协议，协议约定以宏盛国际向英国联合镍业 5,016,344.40 美元借款中的 300.00 万美元作为转股本金，换取联合镍业 324,809,432 股 D 类股份和 529,873,745 股 E 类股份。通过此次债转股，宏盛国际累计持有联合镍业总股数为 977,588,155 股，持股比例由期初 41.29%变更为 49.71%。

3. 2021 年 11 月 25 日，宏盛国际与 VANSUN GROUP PTE. LTD 签订《投资协议》，协议约定：VANSUN GROUP PTE. LTD 将其持有的印尼万向镍业有限公司（以下简称“万向镍业”）10%股权转让给宏盛国际，转让价款为 1,000.00 万美元，折合人民币 63,718,700.00 元。本次股权转让后，宏盛国际持有万向镍业 10%的股权。

4. 2021 年，福建启润贸易有限公司与盛屯矿业签订《合资经营协议书》，协议约定：双方一致同意合资成立经营企业。双方均以货币形式出资，福建启润贸易有限公司出资人民币 5,100.00 万元，占厦门国贸盛屯贸易有限公司（以下简称“国贸盛屯”）出资额 51%；盛屯矿业出资人民币 4,900.00 万元，占国贸盛屯出资额 49%。

5. 香港旭晨本期支付对玮山国际有限公司的投资款 3,250.00 美元，折合人民币 21,041.80 元。

6. 期末，公司对尤溪县三富矿业有限公司、英国联合镍业有限公司的长期股权投资存在减值迹象，公司对前述长期股权投资进行减值测试，依据测试的可收回金额与账面价值之间的差额计提减值准备，本期合计计提减值金额为 30,462,156.89 元。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

(十三) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
厦门市兴景翔投资管理有限公司		3,903,323.88
四川攀西碛铋产业技术研究院有限责任公司	48,000.00	48,000.00
湖南辉宏科技有限公司	29,826,053.74	38,227,202.71
厦门维融股权投资合伙企业(有限合伙)	19,545,046.08	7,782,975.18
新疆彩棉投资有限公司	33,282,861.04	33,287,039.75
合计	82,701,960.86	83,248,541.52

2. 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
厦门市兴景翔投资管理有限公司			4,000,000.00		注	
湖南辉宏科技有限公司			11,606,946.26		注	
厦门维融股权投资合伙企业(有限合伙)			454,953.92		注	
新疆彩棉投资有限公司			1,824,638.96		注	
合计			17,886,539.14		—	—

注:公司对上述投资基于战略目的将长期持有,故将上述投资作为非交易性权益工具投资进行管理。

(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	110,000,000.00	110,000,000.00
其他股权投资减值准备	-110,000,000.00	-55,000,000.00
合计		55,000,000.00

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

(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	46,973,449.14	46,973,449.14
2. 本年增加金额	8,119,512.54	8,119,512.54
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	8,119,512.54	8,119,512.54
(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	5,585,171.48	5,585,171.48
2. 本年增加金额	1,414,956.57	1,414,956.57
(1) 计提或摊销	1,006,839.71	1,006,839.71
(2) 存货/固定资产/在建工程转入	408,116.86	408,116.86
(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	7,000,128.05	7,000,128.05
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	48,092,833.63	48,092,833.63
2. 年初账面价值	41,388,277.66	41,388,277.66

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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	1,778,299.01	历史原因无法办理
鑫明大厦八、九层	1,875,103.25	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	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	5,636,607,497.51	5,541,122,648.18
固定资产清理		
合计	5,636,607,497.51	5,541,122,648.18

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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	2,502,791,319.88	3,053,466,240.06	262,263,275.00	71,058,435.33	706,182,754.51	6,595,762,024.78
2. 本年增加金额	358,532,637.28	224,795,487.04	23,736,408.08	6,455,667.20	28,531,743.47	642,051,943.07
(1) 购置	14,183,642.43	48,160,315.01	23,724,947.31	6,378,469.72	95,079.85	92,542,454.32
(2) 在建工程转入	344,348,994.85	176,635,172.03	11,460.77	77,197.48	28,436,663.62	549,509,488.75
(3) 企业合并增加						
3. 本年减少金额	10,274,238.01	20,369,535.40	7,395,372.95	4,948,599.28		42,987,745.64
(1) 处置或报废	2,154,725.47	20,369,535.40	7,395,372.95	4,910,999.28		34,830,633.10
(2) 丧失控制权转出				37,600.00		37,600.00
(3) 转入投资性房地产	8,119,512.54					8,119,512.54
(4) 其他						
4. 汇率变动对固定资产原值影响	-33,089,705.41	-45,438,929.23	-5,025,515.83	-509,503.99		-84,063,654.46
5. 年末余额	2,817,960,013.74	3,212,453,262.47	273,578,794.30	72,055,999.26	734,714,497.98	7,110,762,567.75
二、累计折旧						
1. 年初余额	327,032,656.01	426,113,223.24	76,311,948.27	40,594,508.15	184,587,040.93	1,054,639,376.60
2. 本年增加金额	134,717,336.05	229,313,418.49	25,151,634.95	8,836,515.04	33,661,759.30	431,680,663.83
(1) 计提	134,717,336.05	229,313,418.49	25,151,634.95	8,836,515.04	33,661,759.30	431,680,663.83
(2) 企业合并增加						
3. 本年减少金额	1,535,703.56	15,790,691.49	6,399,800.45	4,379,383.11		28,105,578.61
(1) 处置或报废	1,127,586.70	15,790,691.49	6,399,800.45	4,351,701.16		27,669,779.80

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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
(2) 丧失控制权转出				27,681.95		27,681.95
(3) 转入投资性房地产	408,116.86					408,116.86
(4) 其他						
4. 汇率变动对固定资产原值影响	-1,919,922.85	-2,625,921.11	-1,134,972.47	-187,947.16		-5,868,763.59
5. 年末余额	458,294,365.65	637,010,029.13	93,928,810.30	44,863,692.92	218,248,800.23	1,452,345,698.23
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额	3,555,008.36	1,222,587.40	87,399.94	43,430.12	16,900,946.19	21,809,372.01
(1) 计提	3,555,008.36	1,222,587.40	87,399.94	43,430.12	16,900,946.19	21,809,372.01
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额	3,555,008.36	1,222,587.40	87,399.94	43,430.12	16,900,946.19	21,809,372.01
四、账面价值						
1. 年末账面价值	2,356,110,639.73	2,574,220,645.94	179,562,584.06	27,148,876.22	499,564,751.56	5,636,607,497.51
2. 年初账面价值	2,175,758,663.87	2,627,353,016.82	185,951,326.73	30,463,927.18	521,595,713.58	5,541,122,648.18

注：1. 使用权受到限制的固定资产详见本附注六、（六十六）。

2. 报告期内计入当期损益的折旧金额为 429,880,990.87 元，计入在建工程的折旧金额为 713,736.22 元，计入专项储备的折旧金额为 1,085,936.74 元。

3. 本期减少的固定资产中，处置资产的原值为 17,335,491.69 元，累计折旧为 13,193,395.07 元，减值准备 0.00 元，处置收入为 2,086,404.52 元，处置资产净损失为 2,055,692.10 元。报废资产的原值为 17,495,141.41 元，累计折旧为 14,476,384.73 元，减值准备为 0.00 元，处置报废资产收入为 64,651.96 元，报废固定资产净损失为 2,954,104.72 元。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4. 本期固定资产转入投资性房地产中，盛屯矿业固定资产-翔安区莲亭路 842 号地下一层专用车库 1 对外出租，产权证编号为闽(2019)厦门市不动产权第 0080499 号，资产原值 4,551,094.52 元，累计折旧 245,457.45 元，资产净值 4,305,637.07 元；盛屯矿业固定资产-翔安区莲亭路 842 号地下一层专用车库 2 对外出租，产权证编号为闽(2019)厦门市不动产权第 0081456 号，资产原值 3,568,418.02 元，累计折旧 162,659.41 元，资产净值 3,405,758.61 元。

5. “丧失控制权转出”系因本年丧失对北京盛屯天宇私募基金管理有限公司的控制权，形成合并范围减少的影响。详见本附注七、（四）。

6. 本期部分固定资产存在减值迹象，期末依据可收回金额与账面价值之间的差额计提资产减值准备，其中风驰矿业的井巷资产计提资产减值准备 12,732,231.03 元，华金矿业的井巷资产、房屋建筑物等资产计提资产减值准备 7,385,288.55 元，珠海科立鑫的房屋建筑物、机器设备等资产计提资产减值准备 802,426.09 元，埃玛矿业的房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等资产计提资产减值准备 889,426.34 元。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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	56,440,759.26	3,060,211.73		53,380,547.53	
机器设备					
运输设备					
电子及其他设备					
井巷资产					
合计	56,440,759.26	3,060,211.73		53,380,547.53	

注：本年闲置资产主要为本公司及子公司北京中天闲置的房产。

(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
四环锌锗-建筑物	104,058,840.44	建筑物房产证正在办理中
珠海科立鑫-仓库	1,267,117.66	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	853,705,551.21	211,659,022.12
工程物资	63,940,244.87	75,358,488.60
合计	917,645,796.08	287,017,510.72

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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
银鑫井巷	97,135.88		97,135.88	12,566,644.61		12,566,644.61
埃玛井巷	18,000.00		18,000.00			
三鑫工程建设	750,611.30		750,611.30			
华金井巷工程	1,581,557.67		1,581,557.67			
保山工程前期建设	29,583,288.85	24,844,992.84	4,738,296.01	34,651,919.84		34,651,919.84
刚果工程	1,408,680.25		1,408,680.25	11,243,518.20		11,243,518.20
印尼工程				89,380,955.40		89,380,955.40
科立鑫一期厂房	10,634,996.18	10,634,996.18		10,532,790.10		10,532,790.10
四环工程	577,523,426.38		577,523,426.38	48,829,207.10		48,829,207.10
盛屯新材料厂区工程	160,477,188.02		160,477,188.02			
贵州工程	27,113,948.05		27,113,948.05			
卡隆威工程	76,437,059.10		76,437,059.10			
其他	5,242,533.73	1,682,885.18	3,559,648.55	5,390,195.68	936,208.81	4,453,986.87
合计	890,868,425.41	37,162,874.20	853,705,551.21	212,595,230.93	936,208.81	211,659,022.12

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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) 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	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
			转入固定资产	其他减少								
银鑫井巷	12,566,644.61	13,566,339.25	26,035,847.98		97,135.88	39,051,600.37	111.76	已完工				自有资金
埃玛井巷		7,989,449.49	7,971,449.49		18,000.00	7,989,449.49	100.00	已完工				自有资金
三鑫工程建设		2,655,981.76	1,905,370.46		750,611.30	271,891,700.00	1.10	正在实施				自有资金
华金矿业井巷		3,839,350.33	2,257,792.66		1,581,557.67	5,435,354.42	70.64	正在实施				自有资金
保山工程前期建设	34,651,919.84		5,068,630.99		29,583,288.85	917,989,300.00	3.77	正在实施	1,119,406.10			自有资金、股东借款
刚果工程	11,243,518.20	13,460,778.49	23,295,616.44		1,408,680.25	1,291,254,073.87	64.00	正在实施				自有资金
印尼工程	89,380,955.40	10,319,707.35	99,700,662.75			2,585,556,969.64	110.46	已完工	67,518,062.50			自有资金、股东借款
科立鑫一期厂房	10,532,790.10	102,206.08			10,634,996.18	1,000,000,000.00	1.06	工程停工终止				自有资金

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	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
			转入固定资产	其他减少								
四环技改工程	48,829,207.10	619,194,686.73	90,500,467.45		577,523,426.38	984,670,000.00	89.48	正在实施	4,268,415.25	4,268,415.25	5.95%	自有资金、金融机构借款
盛屯新材料厂区工程		428,949,720.02	268,472,532.00		160,477,188.02	1,700,000,000.00	41.11	正在实施				自有资金、募集资金
贵州工程		27,113,948.05			27,113,948.05	3,000,000,000.00	0.90	正在实施				自有资金
卡隆威工程		76,437,059.10			76,437,059.10	1,600,000,000.00	4.78	正在实施				自有资金
其他	5,390,195.68	24,153,456.58	24,301,118.53		5,242,533.73	152,000,000.00	16.10	正在实施				自有资金
合计	212,595,230.93	1,227,782,683.23	549,509,488.75		890,868,425.41	—	—	—	72,905,883.85	4,268,415.25	—	—

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
保山工程前期建设	24,844,992.84	注
科立鑫一期厂房	10,634,996.18	注
鑫盛矿业的矿山基建项目	746,676.37	可收回金额低于账面价值
合计	36,226,665.39	—

注:保山工程前期建设项目进展缓慢,子公司恒源鑫茂期末依据测算的可收回金额与账面价值之间的差额计提减值准备 24,844,992.84 元。

科立鑫一期厂房系子公司大余科立鑫一期厂房项目所占土地本期被政府收回,预计工程无法继续进行,本年全额计提减值准备 10,634,996.18 元。

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	23,951,186.18		23,951,186.18	26,241,903.14		26,241,903.14
工程材料	39,989,058.69		39,989,058.69	49,170,512.61	53,927.15	49,116,585.46
合计	63,940,244.87		63,940,244.87	75,412,415.75	53,927.15	75,358,488.60

(十八) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	13,979,911.47	13,979,911.47
2. 本年增加金额	21,762,173.55	21,762,173.55
(1) 租入	21,762,173.55	21,762,173.55
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 汇率变动影响	-17,582.58	-17,582.58
5. 年末余额	35,724,502.44	35,724,502.44
二、累计折旧		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	8,885,304.90	8,885,304.90
(1) 计提	8,885,304.90	8,885,304.90
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 汇率变动影响		

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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
5. 年末余额	8,885,304.90	8,885,304.90
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 汇率变动影响		
5. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	26,839,197.54	26,839,197.54
2. 年初账面价值	13,979,911.47	13,979,911.47

注：年初数与上年年末数(2020 年 12 月 31 日)差异详见本附注四、(三十九)。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

(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, 520, 665, 336. 01	713, 967, 045. 84	148, 584, 639. 18	83, 054, 188. 25	3, 827, 982. 14	4, 470, 099, 191. 42
2. 本年增加金额	3, 265, 326. 88	7, 060, 874. 38	12, 768, 675. 03		789, 773. 52	23, 884, 649. 81
(1) 购置	3, 265, 326. 88	7, 060, 874. 38	12, 768, 675. 03		789, 773. 52	23, 884, 649. 81
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本年减少金额			7, 665, 457. 40			7, 665, 457. 40
(1) 处置			7, 665, 457. 40			7, 665, 457. 40
(2) 其他						
4. 汇率变动	-5, 450, 622. 11		-95, 791. 80		-16, 573. 03	-5, 562, 986. 94
5. 年末余额	3, 518, 480, 040. 78	721, 027, 920. 22	153, 592, 065. 01	83, 054, 188. 25	4, 601, 182. 63	4, 480, 755, 396. 89
二、累计摊销						
1. 年初余额	623, 909, 896. 02		17, 726, 893. 90	33, 119, 321. 59	1, 139, 239. 02	675, 895, 350. 53
2. 本年增加金额	71, 783, 959. 29	318, 785. 00	3, 772, 074. 34	12, 691, 857. 41	511, 359. 52	89, 078, 035. 56
(1) 计提	71, 783, 959. 29	318, 785. 00	3, 772, 074. 34	12, 691, 857. 41	511, 359. 52	89, 078, 035. 56
(2) 企业合并增加						
3. 本年减少金额			562, 133. 46			562, 133. 46
(1) 处置			562, 133. 46			562, 133. 46
4. 汇率变动	-8, 428. 35		-3, 727. 90		-1, 640. 20	-13, 796. 45
5. 年末余额	695, 685, 426. 96	318, 785. 00	20, 933, 106. 88	45, 811, 179. 00	1, 648, 958. 34	764, 397, 456. 18

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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
三、减值准备						
1. 年初余额		10,404,123.24				10,404,123.24
2. 本年增加金额	47,303,695.95	65,618,905.13				112,922,601.08
(1) 计提	47,303,695.95	65,618,905.13				112,922,601.08
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
4. 汇率变动						
5. 年末余额	47,303,695.95	76,023,028.37				123,326,724.32
四、账面价值						
1. 年末账面价值	2,775,490,917.87	644,686,106.85	132,658,958.13	37,243,009.25	2,952,224.29	3,593,031,216.39
2. 年初账面价值	2,896,755,439.99	703,562,922.60	130,857,745.28	49,934,866.66	2,688,743.12	3,783,799,717.65

注：1. 使用权受到限制的无形资产见本附注六、（六十六）。

2. 本期计提无形资产摊销金额 89,078,035.56 元，其中计入当期损益 88,958,938.52 元，计入在建工程 102,206.08 元，计入专项储备 16,890.96 元。

3. 本期处置无形资产原值 7,665,457.40 元，累计摊销 562,133.46 元，处置无形资产收到款项 8,961,780.00 元，处置无形资产净收益 1,858,456.06 元。本年无形资产处置为大余科立鑫无形资产土地使用权被大余县政府收回，处置收到的款项为政府给予土地补偿款。

4. 风驰矿业采矿权资产减值测试参考内蒙古兴鼎资产评估有限责任公司 2022 年 2 月出具的（内兴鼎矿评字[2022]第 005 号）评估报告，计提资产减值准备 16,692,574.16 元。

鑫盛矿业采矿权资产减值测试参考贵州筑源矿业评估有限责任公司 2022 年 2 月出具的（筑矿评字[2022]第 03 号）评估报告，计提资产减值准备 30,611,121.79 元。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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）

风驰矿业所持探矿权于 2021 年 5 月到期, 未形成探矿成果, 公司预计探矿区域内可探明储量的可能性相对较小, 未来该探矿权很可能无法为公司带来经济利益, 因此公司本期放弃该探矿权, 全额计提资产减值准备 65,618,905.13 元。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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) 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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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
上海振宇企业发展有限公司	3,678,857.29					3,678,857.29
珠海市科立鑫金属材料有限公司	652,672,468.56					652,672,468.56
汉源四环锌锗科技有限公司	13,279,961.03					13,279,961.03
四川高锗再生资源有限公司	2,062,690.31					2,062,690.31
合计	1,260,915,075.29					1,260,915,075.29

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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. 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	其他	处置	其他	
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	21,527,172.21	221,804.66				21,748,976.87
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	9,683,614.44	8,994,231.38				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	22,649,868.73	7,616,739.97				30,266,608.70
保山恒源鑫茂矿业有限公司						
大理三鑫矿业有限公司						
上海振宇企业发展有限公司						
珠海市科立鑫金属材料有限公司	39,493,635.07	2,806,751.56				42,300,386.63
汉源四环锌锗科技有限公司						
四川高铭再生资源有限公司						
合计	127,049,931.03	19,639,527.57				146,689,458.60

注：1. 对于因确认递延所得税负债而形成的商誉，我们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. 珠海科立鑫的商誉分为两部分，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，我们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六、（二十）3、4。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

所属公司	商誉账面价值	资产组或资产组组合要构成	资产组账面价值	确定方法	本期是否发生变动
上海振宇企业发展有限公司	3,678,857.29	非流动资产、商誉	4,711,686.91	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	否
珠海市科立鑫金属材料有限公司	610,372,081.93	非流动资产、商誉	826,851,464.30	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	否
汉源四环锌锗科技有限公司	13,279,961.03	非流动资产、商誉	513,317,711.18	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	否
四川高锗再生资源有限公司	2,062,690.31	非流动资产、商誉	44,381,030.48	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	否
合计	629,393,590.56		1,389,261,892.87	—	—

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法。

所属公司	商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
上海振宇企业发展有限公司	3,678,857.29	收益法	除测试基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外, 对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等, 上述假设基于上海振宇以前年度的经营业绩、行业价格水平以及管理层对市场发展的预期。	包含商誉的资产组的可收回金额是依据管理层批准的预算(预算期为 5 年), 采用预计未来现金流量折现方法计算。超过预算期的未来现金流量采用估计的永续年增长率作出推算。现金流量预测采用了毛利率和销售数量作为关键假设, 管理层确定预算毛利率是根据以前期间所实现的毛利率, 并结合管理
珠海市科立鑫金属材料有限公司	610,372,081.93	收益法	除测试基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外, 对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等, 上述假设基于科立鑫现有生产能力、以前年度的经营业绩、行业价格水平以及管理层对市场发展的预期。	

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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）

所属公司	商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
汉源四环锌锗科技有限公司	13,279,961.03	收益法	除测试基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于汉源四环现有生产能力、以前年度的经营业绩、行业价格水平以及管理层对市场发展的预期。	层对未来产品价格趋势的预期。销售数量是根据生产能力和/或以前期间的销售数量确定。
四川高锗再生资源有限公司	2,062,690.31	收益法	除测试基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于高锗资源现有生产能力、以前年度的经营业绩、行业价格水平以及管理层对市场发展的预期。	
合计	629,393,590.56	—	—	—

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

5. 商誉减值测试的影响

珠海科立鑫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 2022 年 3 月 25 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珠海市科立鑫金属材料有限公司 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（2022）第 5007 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 82,685.15 万元，上述资产组预计净现金流现值 87,070.00 万元。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
办公楼装修	3,791,848.69	3,698,050.32	1,984,112.21		5,505,786.80
草场土地补偿费	278,294.85		127,011.18		151,283.67
土地补偿费	1,005,036.25	1,015,528.60	95,609.15		1,924,955.70
土地复垦费	51,981.83	306,499.00	36,780.73		321,700.10
矿岩剥离工程支出	2,577,425.00	763,970.61	660,585.33		2,680,810.28
融资租赁咨询费	5,045,807.07	6,555,765.94	5,505,480.78		6,096,092.23
厂房装修费	2,842,368.19	10,461,410.43	7,538,240.35		5,765,538.27
阴阳极板	134,922,605.38	67,201,524.67	41,432,698.47	29,289,346.84	131,402,084.74
其他	2,381,819.72	6,207,233.50	2,516,544.33		6,072,508.89
合计	152,897,186.98	96,209,983.07	59,897,062.53	29,289,346.84	159,920,760.68

注: 其他减少系子公司四环锌锗的废阴阳极板销售导致的减少。

(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	1,075,696,003.65	266,156,185.06	569,322,719.96	141,535,583.85
内部交易未实现利润	79,811,777.92	18,556,467.63	11,627,319.36	2,375,399.16
可抵扣亏损	66,3571,212.46	160,232,234.67	789,606,726.07	198,044,158.83
金融工具变动计入当期损益的公允价值变动	105,938,109.65	23,416,821.24	24,565,601.39	5,374,056.22
非同一控制企业合并资产评估减值	1,892,935.24	473,233.81	1,892,935.24	473,233.81
递延收益递延所得税资产	5,785,980.03	867,897.00	2,849,120.02	427,368.00
股权激励	26,157,267.51	5,912,725.02		
合计	1,958,853,286.46	475,615,564.43	1,399,864,422.04	348,229,799.87

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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	2,332,677,092.15	574,109,086.89	2,418,811,126.74	593,772,365.64
金融工具变动计入当期损益的公允价值变动	557,798,475.06	139,449,618.77	132,394,974.20	33,098,743.55
其他流动资产公允价值变动	27,611,137.67	6,902,784.42		
合计	2,918,086,704.88	720,461,490.08	2,551,206,100.94	626,871,109.19

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产-弃置费用	2,844,010.32	2,640,610.79	7,602,366.84	7,709,370.36
递延所得税资产-使用权资产、租赁负债	2,300,225.41	144,641.16		
递延所得税负债				

注：公司依据经批复的《矿山地质环境保护与恢复治理方案》，将矿山地质环境恢复治理费用用途属于固定资产弃置费用的部分，估计总支出按可以反映当前市场对货币时间价值及负债特定风险的折现率折现，确定预计弃置费用，计入相关资产的入账成本，并确认相关的预计负债。相关资产和负债按照抵消后的净额列示递延所得税资产。

4. 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	287,700,675.96	61,984,178.42
内部交易未实现利润		
可抵扣亏损	111,559,314.22	43,718,958.06
金融工具变动计入当期损益的公允价值变动	36,560,312.47	178,439,211.63
递延收益	590,027.87	4,371,411.04
预计负债	26,695,627.88	
股权激励	1,632,540.00	
使用权资产、租赁负债	121,935.65	
合计	464,860,434.05	288,513,759.15

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 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
2022 年	9,001,396.19	9,001,396.19	
2023 年	11,081,130.94	11,081,130.94	
2024 年	11,020,425.29	9,018,412.07	
2025 年	28,787,808.54	14,618,018.86	
2026 年	51,668,553.26		
合计	111,559,314.22	43,718,958.06	—

(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
联合镍业可转换公司债券认购款				29,362,050.00		29,362,050.00
与工程、设备等形成长期资产相关的预付款	113,098,424.80		113,098,424.80	80,368,752.54		80,368,752.54
股权转让预付款				4,500,000.00		4,500,000.00
其他	230,500,000.00		230,500,000.00	266,312,250.00		266,312,250.00
合计	343,598,424.80		343,598,424.80	380,543,052.54		380,543,052.54

注: 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。

(二十四) 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	35,454,000.44	85,498,180.44
抵押借款	1,054,584,602.90	1,102,738,569.94
保证借款	1,683,280,024.91	1,112,954,550.82
信用借款	113,400,000.00	345,000,000.00
票据贴现借款	1,716,564,388.58	271,912,609.31
短期借款-应付利息	5,252,979.62	
合计	4,608,535,996.45	2,918,103,910.51

(二十五) 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
商品期货合约	88,064,889.67	45,924,237.34

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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
远期贵金属合约		
远期外汇合约	3,503,045.06	491,040.56
远期锁价合约	78,315,000.00	125,491,116.77
合计	169,882,934.73	171,906,394.67

(二十六) 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,703,147,257.87	1,475,071,849.41
商业承兑汇票	56,204,140.82	40,000,000.00
国内信用证	110,000,000.00	389,844,580.00
国际信用证	138,426,230.00	94,548,952.93
合 计	2,007,777,628.69	1,999,465,382.34

(二十七) 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	1,709,545,221.30	1,445,837,791.04
1 年至 2 年	348,596,203.63	536,461,520.25
2 年至 3 年	30,159,098.18	23,157,960.35
3 年以上	22,748,825.92	13,722,918.81
合计	2,111,049,349.03	2,019,180,190.45

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	194,552,504.19	合同执行中
供应商 2	139,768,745.72	合同执行中
供应商 3	4,236,478.85	合同执行中
供应商 4	2,694,683.48	合同执行中
供应商 5	1,210,815.82	合同执行中
合计	342,463,228.06	—

(二十八) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
合同负债	816,375,891.49	1,641,090,561.23
合计	816,375,891.49	1,641,090,561.23

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

(二十九) 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	45,236,200.67	572,548,913.00	542,196,331.50	75,588,782.17
离职后福利-设定提存计划	499,898.06	29,950,664.41	30,398,719.95	51,842.52
辞退福利		826,306.94	826,306.94	
一年内到期的其他福利				
合计	45,736,098.73	603,325,884.35	573,421,358.39	75,640,624.69

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	43,945,965.83	516,800,724.82	486,474,671.23	74,272,019.42
职工福利费	646,647.70	25,777,437.53	26,422,610.72	1,474.51
社会保险费	81,382.83	21,131,251.68	20,885,188.56	327,445.95
其中:医疗保险费	80,214.44	18,283,513.18	18,037,737.98	325,989.64
工伤保险费	1,168.39	2,081,701.28	2,081,413.36	1,456.31
生育保险费		766,037.22	766,037.22	
住房公积金	33,515.00	6,213,115.35	6,242,325.35	4,305.00
工会经费和职工教育经费	528,689.31	2,626,383.62	2,171,535.64	983,537.29
合计	45,236,200.67	572,548,913.00	542,196,331.50	75,588,782.17

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	492,709.54	29,034,434.90	29,484,228.77	42,915.67
失业保险费	7,188.52	916,229.51	914,491.18	8,926.85
企业年金缴费				
合计	499,898.06	29,950,664.41	30,398,719.95	51,842.52

4. 辞退福利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
应付内退福利(一年内到期的部分)		826,306.94	826,306.94	
合计		826,306.94	826,306.94	

(三十) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	19,965,716.28	2,485,707.07
企业所得税	169,571,846.64	53,270,085.28
个人所得税	1,827,659.19	773,164.64

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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
城市维护建设税	1,040,874.27	306,956.82
教育费附加	573,635.92	153,210.30
房产税	328,594.77	276,825.50
土地使用税	78,776.22	153,457.72
印花税	8,886,111.31	6,091,736.19
地方教育费附加	382,423.95	91,883.92
资源税	2,567,125.54	1,806,264.62
水资源税	224,006.90	134,302.28
环境保护税	152,612.23	102,258.89
其他	2,396,582.69	1,509,678.10
合计	207,995,965.91	67,155,531.33

注:期末应交企业所得税余额主要为境外子公司的未交所得税 94,225,389.96 元。

(三十一) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	39,059,153.21	27,689,824.34
应付股利		
其他应付款	952,321,183.80	431,829,402.51
合计	991,380,337.01	459,519,226.85

1. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		414,407.33
企业债券利息	2,205,217.40	2,563,079.97
短期借款应付利息		4,248,752.11
公司间借款利息	36,853,935.81	20,463,584.93
合计	39,059,153.21	27,689,824.34

2. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款及借款	797,036,390.09	245,587,057.02
限制性股票回购义务	110,701,350.00	
资源税滞纳金	16,541,092.68	
应付股权款	13,845,000.00	13,845,000.00

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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
保证金	10,837,202.24	81,701,009.00
应付备用金报销款	2,063,909.53	1,780,492.46
代收代付款项	1,296,238.26	6,173,149.59
应付融资租赁款		67,742,694.44
万国矿业股票交割款		15,000,000.00
四环锌锗业绩补偿	1.00	
合计	952,321,183.80	431,829,402.51

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
往来单位 1	54,257,207.00	借款合同正在执行
往来单位 2	41,442,050.00	借款合同正在执行
往来单位 3	20,841,708.11	借款合同正在执行
往来单位 4	13,845,000.00	应付股权款尚未支付
往来单位 5	3,603,000.00	押金保证金
合计	133,988,965.11	—

(三十二) 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	25,777,332.27	13,587,899.16
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	233,501,847.92	168,513,780.40
一年内到期的租赁负债	12,824,793.66	4,243,420.02
一年内到期的长期借款-应付利息	357,999.16	
合计	272,461,973.01	186,345,099.58

注:年初数与上年年末数(2020 年 12 月 31 日)差异详见本附注四、(三十九)。

(三十三) 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	83,829,977.56	199,623,799.79
预提费用		260,343.52
合计	83,829,977.56	199,884,143.31

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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) 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		
抵押借款	256,577,816.77	270,165,715.53
保证借款	76,000,000.00	
信用借款		
长期借款-应付利息		
合计	332,577,816.77	270,165,715.53

(三十五) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
公司债券	363,610,978.16	699,242,735.06
合计	363,610,978.16	699,242,735.06

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	本年转股	年末余额
盛屯转债	2,386,456,000.00	2020 年 3 月 2 日	6 年	2,386,456,000.00	699,242,735.06		2,845,403.33	46,990,839.77		385,468,000.00	363,610,978.16
合计	—	—	—	2,386,456,000.00	699,242,735.06		2,845,403.33	46,990,839.77		385,468,000.00	363,610,978.16

注：“盛屯转债”（债券代码 110066）根据证监会许可【2020】246 号文核准，核准公司向社会公开发行面值总额 2,386,456,000.00 元可转换公司债券，期限 6 年。票面利率设定为：第一年 0.40%、第二年 0.60%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%。每年付息一次，本期债券为 6 年期，附赎回选择权、投资者回售选择权，到期一次还本。

截止 2021 年 12 月 31 日，公司剩余可转换公司债券金额为 383,456,000.00 元，累计已转股 2,003,000,000.00 元，累计转股数量 410,503,989.00 股。2021 年度合计转股数量 79,046,358.00 股，转股形成资本公积 322,511,536.18 元。

3. 可转换公司债券

转股期限：本次发行的可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日（2020 年 3 月 6 日，即募集资金划至发行人账户之日）起满 6 个月后的第 1 个交易日起至可转换公司债券到期日止，即 2020 年 9 月 6 日至 2026 年 3 月 1 日止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。

4. 划分为金融负债的其他金融工具

无。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

(三十六) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	14,714,904.11	9,736,491.45
合计	14,714,904.11	9,736,491.45

注:年初数与上年年末数(2020 年 12 月 31 日)差异详见本附注四、(三十九)。

(三十七) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	726,909,700.89	655,595,755.31
专项应付款		
合计	726,909,700.89	655,595,755.31

1. 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
境外非银行金融机构借款	575,916,981.00	476,065,777.26
信托借款		
固定资产售后回租应付租赁款	150,992,719.89	179,529,978.05
合计	726,909,700.89	655,595,755.31

(三十八) 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
矿山弃置费用	63,259,768.56	61,246,948.85	矿山弃置费用
合计	63,259,768.56	61,246,948.85	—

(三十九) 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	7,220,531.06	3,502,100.00	4,346,623.16	6,376,007.90	政府补助
合计	7,220,531.06	3,502,100.00	4,346,623.16	6,376,007.90	—

2. 政府补助项目

政府补助项目	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	633,550.00			60,300.00			573,250.00	与资产相关
科立鑫补助项目	2,849,120.02	2,254,100.00		565,239.99			4,537,980.03	与资产相关

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

政府补助项目	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
阳江联邦企业技术改造	78,461.04			61,683.17			16,777.87	与资产相关
大余科立鑫项目基础设施建设奖励	3,659,400.00					-3,659,400.00		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
合计	7,220,531.06	3,502,100.00		687,223.16		-3,659,400.00	6,376,007.90	

注:其他变动为:根据 2021 年 8 月大余县人民政府办公室“余府办复字[2021]254 号”文件,同意收回大余科立鑫宗地,按照市价标准确定补偿宗地款,同时扣回大余科立鑫奖励用于基础设施资金 365.94 万元。

(四十) 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	2,639,491,826.00				107,651,358.00	107,651,358.00	2,747,143,184.00

注: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》。同意授予 251 名激励对象 2,900 万股限制性股票,限制性股票的授予日为 2021 年 6 月 22 日。2021 年 8 月 30 日,公司本次授予的限制性股票登记手续已完成,中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》,完成授予 230 名激励对象 28,605,000.00 股限制性股票。

2021 年度,因“盛屯转债”转股而形成的股份数量为 79,046,358.00 股。

(四十一) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
盛屯转债	7,689,240.00	87,908,806.27			3,854,680.00	44,069,416.14	3,834,560.00	43,839,390.13
合计	7,689,240.00	87,908,806.27			3,854,680.00	44,069,416.14	3,834,560.00	43,839,390.13

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

注:经中国证券监督管理委员会《关于核准盛屯矿业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2020]246号)核准,盛屯矿业于2020年3月2日公开发行2,386.456万张可转换公司债券,每张面值人民币100元,发行总额人民币238,645.60万元,期限6年。

(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	6,139,319,383.97	404,607,886.18		6,543,927,270.15
其他资本公积	123,249,915.17	78,195,377.54		201,445,292.71
合计	6,262,569,299.14	482,803,263.72		6,745,372,562.86

注:1.2021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》。2021年8月30日,完成授予230名激励对象28,605,000股限制性股票,同时增加资本公积-资本溢价82,096,350.00元。

2.2021年度,因“盛屯转债”转股而形成的资本公积322,511,536.18元。

3.2021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》。锁定期后若达到计划规定的解锁条件,激励对象可申请解锁。第一个解除限售期:2021年净利润值不低于65,000万元。公司2021年净利润为693,738,707.19元,满足结算条件,2021年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29,935,132.50元。

4.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影响额4,386,433.15元。

5.盛屯矿业收购上海振宇少数股权权益形成资本公积增加额1,672,646.47元。

6.2022年4月,本公司与深圳盛屯集团有限公司签订《发行股份及支付现金购买资产之业绩承诺补偿协议之补充协议》,协议约定盛屯集团按照四环锌锗2018年至2021年累计经审计的净利润(净利润以扣除非经常性损益后为准)与承诺数之间的差额16,969,291.24元对本公司进行补偿。根据应补偿金额42,201,165.42元,对应的应退回股份数量为7,992,646.00股;另外,应退回的历年分红415,617.56元。该事项增加库存股42,201,165.42元,增加资本公积42,201,165.42元,增加未分配利润415,617.56元。

(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		152,902,516.42		152,902,516.42
合计		152,902,516.42		152,902,516.42

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

注: 1. 2021 年 8 月 30 日, 公司本次授予的限制性股票登记手续已完成, 中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》, 完成授予 230 名激励对象 28,605,000 股限制性股票, 增加资本公积-资本溢价 82,096,350.00 元, 同时增加库存股和其他应付款 110,701,350.00 元。

2. 四环锌锗业绩承诺补偿事项增加库存股 42,201,166.42 元。具体说明详见本附注六、(四十二)注 6。

(四十四) 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,881,097.43	-12,547,973.55			-3,136,993.39	-9,410,980.16		-12,292,077.59
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	-2,881,097.43	-12,547,973.55			-3,136,993.39	-9,410,980.16		-12,292,077.59
企业自身信用风险公允价值变动								
其他								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-20,402,777.80	-25,254,462.68				-8,714,838.90	-16,539,623.78	-29,117,616.70
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益								
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								

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-20,402,777.80	-25,254,462.68				-8,714,838.90	-16,539,623.78	-29,117,616.70
其他								
其他综合收益合计	-23,283,875.23	-37,802,436.23			-3,136,993.39	-18,125,819.06	-16,539,623.78	-41,409,694.29

(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	47,057,123.24	29,786,619.82	47,483,501.18	29,360,241.88
合计	47,057,123.24	29,786,619.82	47,483,501.18	29,360,241.88

注: 专项储备的增加系本公司依据(财企[2012]16 号)《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》计提的安全生产费。

(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	120,156,373.90	26,147,406.23		146,303,780.13
任意盈余公积				
合计	120,156,373.90	26,147,406.23		146,303,780.13

注: 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程, 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
上年年末余额	1,545,659,372.82	1,630,140,462.03
加: 年初未分配利润调整数		-39,728,906.72
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		-39,728,906.72
同一控制合并范围变更		

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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	上年
其他调整因素		
本年年初余额	1,545,659,372.82	1,590,411,555.31
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	1,031,454,101.89	59,088,000.35
减: 提取法定盈余公积	26,147,406.23	6,902,746.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	26,938,011.47	96,937,436.19
转作股本的普通股股利		
其他	111,870,137.21	
本年年末余额	2,412,157,919.80	1,545,659,372.82

注: 1. 2021 年 5 月 18 日, 公司召开 2020 年度股东大会, 会议通过了《公司 2020 年度利润分配方案》, 以公司现有总股本 2,690,111,036 股为基数, 向全体股东每 10 股派 0.1 元人民币现金, 共计分配现金股利人民币 26,938,011.47 元。

2. “其他”系 1) 2021 年 4 月子公司 KALONGWE RESOURCES PTY LTD 收购其子公司 KALONGWE MINING SA 的 10% 少数股权, 收购价款超过收购时点账面净资产的部分冲减留存收益 112,285,754.77 元。2) 四环锌锗业绩承诺补偿事项增加未分配利润 415,617.56 元。具体说明详见本附注六、(四十二) 注 6。

(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	44,870,925,246.26	40,574,100,974.82	39,098,488,942.01	37,553,877,808.60
其他业务	365,807,864.97	270,681,594.70	137,702,493.27	55,354,762.18
合计	45,236,733,111.23	40,844,782,569.52	39,236,191,435.28	37,609,232,570.78

(四十九) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
资源税	190,825,833.69	64,760,233.16
出口关税	72,767,372.52	24,105,305.70
印花税	19,656,628.45	17,485,772.51
城市维护建设税	5,327,631.51	3,474,803.17
教育费附加	3,281,565.07	2,227,249.74
地方教育费附加	2,187,710.07	1,473,982.76
房产税	1,515,504.20	1,323,105.11

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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
土地使用税	628,536.11	696,947.19
车辆使用税	92,149.08	61,461.26
其他	6,859,701.45	5,066,888.86
合计	303,142,632.15	120,675,749.46

(五十) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,284,457.78	9,164,519.68
检测费	8,684,806.68	6,125,588.10
业务招待费	6,628,255.45	1,493,489.61
差旅费	3,055,765.85	2,707,854.30
港杂、代理费	1,761,867.98	3,720,720.98
仓储费	1,437,916.66	2,831,236.82
运输费	639,438.89	139,404.24
办公费	518,305.60	351,565.95
交通费	82,368.41	385,402.05
折旧费	49,809.14	53,969.11
修理费	9,880.00	37,730.28
广告费		1,688.00
其他	1,801,221.43	1,782,396.51
合计	35,954,093.87	28,795,565.63

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	212,937,905.62	153,350,412.75
折旧及摊销	116,828,675.07	126,630,296.67
专业服务及咨询费用	40,731,572.01	69,918,919.92
停工损失	32,517,899.89	
股权激励摊销	26,015,989.99	
业务招待费	19,475,885.12	17,243,960.34
办公费	13,263,860.71	8,667,802.32
租赁费	9,803,914.30	21,619,207.97
车辆及交通费用	8,928,594.43	7,126,379.93
差旅费	8,495,523.30	7,345,741.12

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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
保险费用	4,378,187.30	4,605,861.94
能源、水电费	3,018,059.59	4,061,541.83
信息披露费、广告费	1,136,009.53	245,748.02
环保费用	960,569.84	1,404,766.07
物料消耗	859,977.65	497,538.47
会议培训费	612,323.38	513,135.94
矿产资源补偿费	262,820.00	603,278.00
其他	16,897,613.25	16,046,522.67
合计	517,125,380.98	439,881,113.96

注：1. 其他主要系人员出入境费用、维修检测费、劳动保护费、与境外政府往来涉及的手续费和会费及其他零星支出。

2. 停工损失系银鑫矿业因事故停工而产生的相关折旧、人工等。

(五十二) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	32,803,130.13	21,846,047.38
人员人工	14,242,383.06	15,628,103.90
折旧与长期待摊费用	2,156,403.56	1,374,039.96
其他	528,228.60	272,535.77
合计	49,730,145.35	39,120,727.01

(五十三) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	361,037,708.85	286,870,035.32
减：利息收入	68,368,919.97	37,809,690.91
减：财政贴息	127,480.00	
加：汇兑损失	116,134,768.24	189,742,995.10
金融机构手续费	56,650,549.76	33,289,264.81
其他	2,404,361.60	955,216.38
合计	467,730,988.48	473,047,820.70

注：其他主要系新租赁准则下租赁负债的利息支出及弃置费用的融资费用。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（五十四）其他收益

1. 其他收益明细

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
经常性政府补助	24,105,489.47	55,061,508.61
合计	24,105,489.47	55,061,508.61

2. 政府补助明细

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
线上批零企业保存量政府补助	10,422,460.00	厦翔政〔2019〕125 号《翔安区鼓励商贸业发展暂行办法》	与收益相关
石棉就业局就业补贴	3,233,773.02	川人社发〔2018〕43 号《四川省人力资源和社会保障厅四川省财政厅关于进一步加大就业扶贫政策支持力度助力脱贫攻坚的通知》	与收益相关
成都市武侯区人民政府晋阳街道办事处经济贡献返还	2,283,000.00	成武府发【2020】1 号成都市武侯区人民政府关于印发《成都市武侯区促进经济高质量发展若干政策的意见》的通知	与收益相关
拉萨开发区扶持资金	1,639,203.07	拉经开经发【2021】14 号关于开展 2020 年拉萨经开区转型升级创新发展产业扶持专项资金考核工作的通知	与收益相关
厦门市商务局年度对外投资合作	1,500,000.00	厦商务规〔2021〕6 号 厦门市商务局 厦门市财政局关于印发《厦门市 2021-2023 年度中央外经贸发展专项资金（中小企业开拓国际市场项目）管理办法》的通知	与收益相关
电力公司开红字发票富余电量补贴	921,085.16	川经信电力〔2018〕29 号《四川省 2018 年省内电力市场化交易实施方案》、川发改价格【2019】254 号《关于明确 2019 年富余电量输配电价有关问题的通知（川发改价格〔2019〕254 号）》、川经信电力函【2018】38 号《关于藏区留存电量和电能替代输配电价有关问题的通知》、雅经信电【2019】3 号《四川省人民政府办公厅转发四川省水电消纳产业示范区建设实施方案的通知》	与收益相关
建档立卡及退役军人减免增值税	688,200.00	财税〔2019〕21 号《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》、财税〔2019〕22 号《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》	与收益相关
专项资金补助	565,239.99	递延收入转入（科立鑫补助项目）	与资产相关

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
大宗商品进口奖励	391,479.00	厦翔政〔2018〕207 号《翔安区扶持商贸服务业发展暂行办法补充办法》	与收益相关
厦门市商务局补贴	348,113.21	厦翔政〔2018〕207 号《翔安区扶持商贸服务业发展暂行办法补充办法》	与收益相关
三代手续费返还	346,769.30	财行〔2019〕11 号《财政部 税务总局 人民银行 关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》	与收益相关
稳岗补贴	344,874.75	人社部发〔2021〕29 号《人力资源社会保障部国家发展改革委教育部财政部中央军委国防动员部关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》	与收益相关
石棉县经信局企业发展鼓励政策（鼓励企业轻型发展）	260,000.00	石府办发〔2019〕12 号关于印发石棉县促进投资建设加快产业发展激励政策的通知	与收益相关
经济信息和科技局工业企业激励资金	160,000.00	雅经信综合〔2021〕82 号《雅安市经济和信息化局 关于拨付支持企业应对疫情共度难关十二条措施中推动复工复产工业企业激励资金的通知》	与收益相关
石棉县经济信息和科技局市级科技成果转化项目经费	150,000.00	雅科资〔2021〕5 号《雅安市科学技术局关于下达 2021 年度市级科技成果转化项目经费的通知》	与收益相关
安商育商财政补助	134,000.00	浦财扶曹路【2018】第 00289 号浦东新区财政扶持资格通知书	与收益相关
高企补助	100,000.00	珠金府办〔2018〕22 号《金湾区加强科技创新促进实体经济高质量发展扶持奖励办法》	与收益相关
成都市双流区商务局补贴	100,000.00	成都市双流区商务局文件告知函	与收益相关
汉源县经科局 2019 第二批省级工业发展资金	71,000.00	雅财建〔2019〕62 号雅安市财政局、雅安市经济和信息化局关于下达 2019 年第二批省级工业发展基金的通知	与收益相关
专项资金补助	60,300.00	递延收入转入（华金采选厂改扩建）	与资产相关
汉源县经科局洪灾应急资金	50,000.00	汉源县经济信息和科技局发放洪灾应急基金的通知	与收益相关
石棉经科局工业项目奖励	50,000.00	雅经信综合〔2021〕57 号《雅安市经济和信息化局 关于拨付《雅安市全面促进工业企业稳产满产若干措施》部分政策兑现资金的通知》	与收益相关
2019 年度研发投入后补助	43,500.00	《黔西南州科技局 2020 年关于激励企业 R&D 经费投入的实施方案》《黔西南州科技局 2020 年关于激励企业 R&D 经费投入的实施方案》	与收益相关

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
加工贸易创新发展专项资金	40,640.00	珠商〔2020〕117 号 关于印发《珠海市内外经贸发展专项资金（加工贸易创新发展事项）实施细则》的通知	与收益相关
安全生产技术服务补贴	36,000.00	珠海高栏港经济区安全生产委员会关于印发《珠海高栏港经济区引入安全生产第三方技术服务方案（修订稿）》的通知	与收益相关
科技研发补助资金	31,683.17	递延收入转入（阳江联邦企业技术改造项目）	与资产相关
废旧电池回收项目编号 2016053 专项资金	30,000.00	递延收入转入（阳江联邦企业技术改造项目）	与资产相关
四川省科学技术厅科技进步奖奖金	30,000.00	川府发〔2021〕4 号《四川省人民政府 关于 2020 年度四川省科学技术奖励的决定》	与收益相关
高新技术企业补助	20,000.00	阳春市科学技术局-关于下达 2021 年度阳春市科技专项资金资助资金的通知	与收益相关
石棉县水利局石棉县节水示范单位创建奖励	20,000.00	石水发【2021】2 号石棉县水利局关于节水示范单位创建奖励的通知	与收益相关
汉源经科局规上工业增加值前 10 企业正向激励	20,000.00	雅经信综合〔2021〕57 号《雅安市经济和信息化局 关于拨付《雅安市全面促进工业企业稳产满产若干措施》部分政策兑现资金的通知》	与收益相关
汉源县经科局 2016 年四上企业扶持资金	9,000.00	雅安市经济和信息化委员会关于划拨 2016 年“四上”企业中工业企业扶持资金补助的通知	与收益相关
特种作业技能补贴	5,168.80	《关于印发内蒙古自治区高危行业领域安全技能提升提升行动实施方案的通知》（内应急字〔2020〕13 号）和《关于立即开展 2020 年安全技能提升行动补贴性培训工作的通知》（内应急字〔2020〕67 号）兴安盟应急管理局	与收益相关
合计	24,105,489.47	—	—

（五十五）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	-36,392,614.15	65,100,833.45
处置长期股权投资产生的投资收益	94,890.41	1,895,550.22
交易性金融资产在持有期间的投资收益	793,220.55	6,652,402.26
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	-9,332,369.40	-283,694,242.19
处置交易性金融资产取得的投资收益	58,274,877.11	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合并日前持有的股权按照合并日公允价值计量确认的投资收益或损失		
归还借入黄金确认的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产资产终止确认收益	-17,805,002.36	-43,936,411.67
合计	-4,366,997.84	-253,981,867.93

注: 1. 处置长期股权投资产生的投资收益为子公司 Kalongwe Holdings Ltd 和 Kalongwe Holdings No 2 Ltd 注销形成投资收益 94,890.41 元。

2. 交易性金融资产在持有期间的投资收益为子公司盛屯电子商务收到安泰科信息技术股份有限公司分红款 793,220.55 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-9,332,369.40 元。

4. 处置交易性金融资产取得的投资收益为子公司盛屯尚辉处置对万国国际矿业集团有限公司的股权投资形成投资收益 17,487,588.58 元; 本公司处置委托四川国轩商贸有限公司投资华友钴业股票取得的投资收益 40,787,288.53 元。

5. 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。

(五十六) 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	448,467,426.26	188,820,314.70
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-65,529,518.26	200,238,961.17
交易性金融负债	2,023,459.94	-160,062,131.93
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,023,459.94	-160,062,131.93
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	450,490,886.20	28,758,182.77

(五十七) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失		
预付款项坏账损失	2,340,991.35	-6,144,096.16
应收账款坏账损失	-93,986,430.35	-124,699,781.46
其他应收款坏账损失	-262,096,596.12	-84,582,545.38

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	-41,110,000.00	-14,490,000.00
合计	-394,852,035.12	-229,916,423.00

(五十八) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,920,353.98	-4,055,098.35
合同资产减值损失		
长期股权投资减值损失	-30,462,156.89	
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	-21,809,372.01	
工程物资减值损失		-53,927.15
在建工程减值损失	-36,226,665.39	-936,208.81
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失	-112,922,601.08	-1,004,040.00
商誉减值损失	-19,639,527.57	-20,103,844.78
其他流动资产减值损失	-88,771,854.85	-35,803,535.73
其他非流动金融资产减值损失	-55,000,000.00	-34,925,477.89
使用权资产减值损失		
其他		
合计	-362,911,823.81	-96,882,132.71

(五十九) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-197,236.04	362,582.88	-197,236.04
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-197,236.04	362,582.88	-197,236.04
其中:固定资产处置收益	-2,055,692.10	362,582.88	-2,055,692.10
无形资产处置收益	1,858,456.06		1,858,456.06
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计	-197,236.04	362,582.88	-197,236.04

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(六十) 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	27,716.66		27,716.66
政府补助		2,191,816.77	
违约金、滞纳金利得	1,374,506.22	1,651,363.54	1,374,506.22
业绩补偿		85,906,639.45	
保险赔偿收入	2,434,049.50		2,434,049.50
其他利得	471,323.11	438,158.96	471,323.11
合计	4,307,595.49	90,187,978.72	4,307,595.49

注: 1. 违约金系林奋生延期支付业绩补偿款的违约利息 1,374,506.22 元。

2. 保险赔偿收入主要系子公司友山镍业 2020 年发生山洪造成的设备、材料等财产的损失获得的保险赔偿。

3. 其他利得主要为废旧物品销售和无需支付的款项。

2. 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
防疫补贴款		30,000.00	深圳市罗湖区工业和信息化局	与收益相关
企业落户补助		1,200,000.00	深圳市罗湖区财政局国库支付中心	与收益相关
宁远县商务局监测培育奖金		3,500.00	永州市商务局《关于下达 2018 年省级市场监测和限额以上商贸流通企业培育资金的函》	与收益相关
石棉县就业创业促进中心新型学徒制预支		380,000.00	雅人社办〔2019〕163 号《雅安市人力资源和社会保障局雅安市财政局关于在全市推行企业新型学徒制的通知》	与收益相关
中国共产党射洪委员会组织部飞地补贴款		100,000.00	《遂宁市人才工作领导小组关于印发〈遂宁市深入推进人才强市战略新十条措施〉的通知》	与收益相关
现金流补助		478,316.77	临时现金流补助将在与 COVID-19 相关的经济衰退期间向中小企业和非营利组织提供支持 (Boosting cash flow for employers)	与收益相关
合计		2,191,816.77	——	——

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(六十一) 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	2,981,821.38	2,980,326.30	2,981,821.38
对外捐赠	3,548,772.90	578,647.13	3,548,772.90
滞纳金、罚款、违约金损失	18,644,778.54	1,939,772.81	18,644,778.54
其他损失	184,380.02	114,975.88	184,380.02
合计	25,359,752.84	5,613,722.12	25,359,752.84

注:捐赠支出主要为:盛屯矿业为疫情防控工作捐赠给厦门红十字会 100.00 万元,以及捐赠的防疫物资 50.00 万元。子公司刚果资源为进一步提高周边社区居民的生活医疗水平,捐赠 138.25 万元用于修建社区医院。

2.滞纳金、罚款、违约金损失中主要系子公司埃玛矿业于 2021 年度补缴资源税滞纳金 1,654.11 万元。

3.其他损失主要系材料报废损失等。

(六十二) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	204,001,940.73	59,350,362.38
递延所得税费用	-26,240,503.67	-159,525,624.15
合计	177,761,437.06	-100,175,261.77

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	2,709,483,426.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	677,370,856.60
子公司适用不同税率的影响	-178,944,813.03
调整以前期间所得税的影响	3,026,653.76
非应税收入的影响	-170,923,684.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-10,112,253.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-323,313.71
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	89,724,374.23
本期转回前期可抵扣亏损形成的递延所得税资产的影响	23,308,740.31
加计扣除的影响	-3,460,422.66
本期确认以前年度未确认递延所得税资产的影响	-5,990,625.26
其他	-245,914,075.71
所得税费用	177,761,437.06

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

注: 1. “非应税收入的影响”主要系(1)在香港注册的子公司取得的收入为离岸收入无需缴纳企业所得税。(2)本公司取得的长期股权投资收益。

2. 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“六、(四十四)其他综合收益”相关内容。

(六十四) 现金流量表项目

1. 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

(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
往来款	1,357,183,268.42	1,486,993,036.38
采购退款	719,983,549.23	1,115,968,068.48
押金保证金	90,265,587.26	69,722,357.34
业绩补偿款	85,906,639.45	
债权转让款	63,799,261.66	20,000,000.00
政府补助	26,102,778.46	53,794,367.32
代收代付款	6,627,063.81	62,813,820.68
其他	62,236,021.98	50,540,400.25
合计	2,412,104,170.27	2,859,832,050.45

(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
往来款	1,393,979,922.85	1,230,955,315.28
销售退款	416,863,382.14	572,113,860.11
支付保证金	182,966,900.10	58,228,114.50
黄金租赁差价结算	82,491,307.48	4,100,660.00
各类付现费用	65,405,211.77	114,598,612.09
手续费	45,861,190.49	32,226,054.21
代收代付款	29,604,068.31	33,482,697.70
备用金借款	9,470,232.10	5,161,010.44
违约金、滞纳金、捐赠支出等	5,490,211.77	3,061,657.96
其他	15,269,366.98	18,146,965.82
合计	2,247,401,793.99	2,072,074,948.11

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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
基金份额	1,471,697.21	
购买日华玮镍业账面货币资金		15,745,002.41
看涨期权		163,000.00
合计	1,471,697.21	15,908,002.41

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
对盛屯置业丧失控制权日支付的现金净额		10,927,854.89
看涨期权		163,000.00
证券账户保证金		606,799.05
合计		11,697,653.94

(5) 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
票据融资	1,716,564,388.58	
票据保证金	1,323,781,610.23	1,532,845,263.70
非金融机构借款	728,387,827.27	217,508,920.00
售后回租款项	259,853,800.00	
借款保证金	5,600,000.00	
其他		1,242,697.45
合计	4,034,187,626.08	1,751,596,881.15

(6) 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	2,647,819,090.20	2,393,518,368.81
票据融资	320,981,527.34	
售后回租款项	301,904,932.98	
非金融机构借款	118,861,569.20	344,008,920.00
借款保证金	52,000,000.00	35,600,000.00
租赁负债款	6,611,166.91	
其他	12,970,000.00	14,882,706.00
合计	3,461,148,286.63	2,788,009,994.81

2. 合并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	2,531,721,989.33	213,589,256.73

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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
加: 资产减值准备	362,911,823.81	96,882,132.71
信用减值损失	394,852,035.12	229,916,423.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	430,887,830.58	282,162,930.53
使用权资产折旧	8,885,304.90	
无形资产摊销	88,958,938.52	91,250,940.69
长期待摊费用摊销	89,186,409.37	62,439,928.20
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)	197,236.04	-362,582.88
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	2,954,104.72	2,980,326.30
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-450,490,886.20	-28,758,182.77
财务费用(收益以“-”填列)	386,454,915.92	301,752,741.32
投资损失(收益以“-”填列)	4,366,997.84	253,981,867.93
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-119,830,884.56	-147,249,133.23
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	93,590,380.89	-12,276,490.92
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,931,014,753.10	365,983,601.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-635,231,350.57	-289,139,308.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	476,102,572.68	-371,617,423.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,734,502,665.29	1,051,537,026.64
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	1,284,674,854.08	598,786,375.61
减: 现金的年初余额	598,786,375.61	473,246,576.65
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	685,888,478.47	125,539,798.96

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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. 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	汉源比利弗
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	50,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	50,000.00

4. 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	北京天宇
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	101,154,730.99
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	195,694.66
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	100,959,036.33

5. 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,284,674,854.08	598,786,375.61
其中: 库存现金	18,262,670.81	6,512,780.73
可随时用于支付的银行存款	1,266,412,183.27	592,273,594.88
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,284,674,854.08	598,786,375.61
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	62,323,473.65	33,845,912.60

(六十五) 股东权益变动表项目

所有者权益内部变动详见本附注六、(四十)、六、(四十一)、六、(四十二)、六、(四十三)、六、(四十四)、六、(四十五)、六、(四十六)、六、(四十七)。

(六十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	901,136,507.32	详见本附注六、(一)
存货	41,259,402.00	借款抵押
投资性房地产	44,439,431.37	借款抵押
固定资产	1,356,723,961.88	借款抵押
无形资产	445,680,253.41	借款抵押
其他流动资产	746,998,857.87	票据保证金

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
交易性金融资产	360,000,000.00	票据保证金
长期待摊费用	84,068,218.08	借款抵押
其他非流动资产	230,500,000.00	票据保证金
应收票据	343,758,212.22	应收票据贴现未到期
长期股权投资	352,110,198.68	借款质押
合计	4,906,675,042.83	—

(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	130,745,815.62	6.3757	833,596,096.65
港币	3,399,519.33	0.8176	2,779,447.00
欧元	3,833.60	7.2197	27,677.44
印尼盾	70,969,564,540.37	0.00044661	31,695,717.22
澳元	162,671.59	4.622	751,868.09
刚果法郎	1,214,421,753.04	0.003196	3,881,291.92
新加坡元	9,169.80	4.9314	45,219.95
应收票据-国际证	—	—	—
其中：美元	40,919,603.18	6.3757	260,891,113.99
应收账款	—	—	—
其中：美元	156,112,512.64	6.3757	995,326,546.84
其他应收款	—	—	—
其中：美元	43,378,384.19	6.3757	276,567,564.08
港币	1,690,491.51	0.8176	1,382,145.86
印尼盾	70,927,799,990.00	0.00044661	31,677,064.75
短期借款	—	—	—
其中：美元	118,919,224.11	6.3757	758,193,297.16
短期借款利息	—	—	—
其中：美元	178,920.43	6.3757	1,140,742.99
应付票据-国际证	—	—	—
其中：美元	21,711,534.42	6.3757	138,426,230.00
应付账款	—	—	—
其中：美元	189,442,421.87	6.3757	1,207,828,049.12
印尼盾	128,918,016,094.81	0.00044661	57,576,075.17
应付利息	—	—	—
其中：美元	5,780,374.83	6.3757	36,853,935.80

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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
其他应付款	—	—	—
其中:美元	120,653,599.51	6.3757	769,251,154.40
印尼盾	691,083,867.00	0.00044661	308,644.97
一年内到期的非流动负债	—	—	—
其中:美元	29,660.69	6.3757	189,107.66
新加坡元	94,719.10	4.9314	467,097.77
印尼盾	371,601,271.50	0.00044661	165,960.84
租赁负债	—	—	—
其中:美元	31,108.29	6.3757	198,337.12
新加坡元	99,338.99	4.9314	489,880.30
印尼盾	389,737,398.37	0.00044661	174,060.62
长期应付款	—	—	—
其中:美元	90,359,660.69	6.3757	576,106,088.66

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
盛屯金属国际	中国上海	人民币	当地货币
盛屯尚辉	中国厦门	人民币	当地货币
刚果盛屯	刚果(金)	美元	当地主要货币
环球资源	中国香港	人民币	当地主要货币
刚果资源	刚果(金)	美元	当地主要货币
刚果盛屯新材料	刚果(金)	美元	当地主要货币
宏盛国际	中国香港	人民币	当地主要货币
华玮镍业	中国香港	美元	当地主要货币
友山镍业	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
Regal Exploration Drc SASU	刚果(金)	美元	当地主要货币

(六十八) 套期

无。

(六十九) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	3,502,100.00	递延收益	
与资产相关的政府补助	687,223.16	其他收益	687,223.16
与收益相关的政府补助	23,418,266.31	其他收益	23,418,266.31

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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）

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	127,480.00	财务费用	127,480.00
与收益相关的政府补助		营业外收入	

2. 政府补助退回情况

项目	金额	原因
大余科立鑫项目基础设施建设奖励	3,659,400.00	项目终止，补助收回

（七十）其他

无。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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）

七、合并范围的变化

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向收购

无。

（四）处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控 制权的 时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与 处置投资对 应的合并财 务报表层面 享有该子公 司净资产份 额的差额	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 比例	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 账面 价值	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 公允 价值	按照公 允价值 重新计 量剩余 股权产 生的利 得或损 失	丧失控 制权之 日剩余 股权公 允价值 的确定 方法及 主要假 设	与原子公 司股权投 资相关的 其他综合 收益转入 投资损益 的金额
北京盛屯天 宇私募基金 管理有限公司	101,154,730.99	100.00	转让	2021 年 2 月 4 日	工商变更 登记手续 完成之日							

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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）

注：2021 年 1 月，公司第十届董事会第九次会议审议通过了《关于公司与深圳盛屯集团有限公司签订<股权转让协议>的议案》，将持有的北京盛屯天宇私募基金管理有限公司的 100%股权以 101,154,730.99 元人民币（以净资产按持股比例计算）的价格转让给深圳盛屯集团有限公司。北京盛屯天宇私募基金管理有限公司于 2021 年 2 月 4 日完成工商变更。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(五) 其他原因的合并范围变动

本年通过设立新增天津盛屯金属有限公司、香港盛屯金属有限公司、汉源环通物流有限公司、厦门盛兴华源股权投资合伙企业(有限合伙)、厦门盛兴丰泰股权投资有限公司、盛屯能源金属化学(贵州)有限公司 6 家。

本期因注销减少 3 家主体，为成都四环金属贸易有限公司、Kalongwe Holdings Ltd、Kalongwe Holdings No 2 Ltd。

本期同一控制下吸收合并减少 2 家主体，为四川比利弗环保科技有限公司、汉源比利弗环保科技有限公司。

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	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	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
大理三鑫矿业有限公司	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	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	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	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	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
深圳市盛屯融资租赁有限公司	广东省深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	租赁业	70	30	设立
盛屯电子商务有限公司	广东省深圳市	深圳市福田区华富路 1018 号中航中心 32 楼	信息技术开发、咨询	95	5	设立
克什克腾旗风驰矿业有限责任公司	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	矿业	89.35		购买
云南鑫盛矿业开发有限公司	云南省玉溪市	元阳县南沙镇沙湾金地 B 幢 308 号	矿业	80		购买

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市盛屯金属有限公司	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	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	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	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
盛屯金属贸易(上海)有限公司	上海市	中国(上海)自由贸易试验区花园石桥路 33 号 1612 室	保理服务	95	5	设立
上海振宇企业发展有限公司	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	西藏自治区拉萨市	拉萨经济技术开发区金珠西路 158 号世通阳光新城 12 栋 5 号	矿产品贸易		100	设立
深圳市盛屯股权投资有限公司	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
贵州华金矿业有限公司	贵州省黔东南布依族苗族自治州	贵州省黔东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
深圳市埃玛珠宝产业服务有限公司	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	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
盛屯尚辉有限公司	福建省厦门市	VistraCorporateServices Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	其他		100	购买
贵州贵力实业有限公司	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	刚果(金)	05 AVENUE MAMAYEMO, QUARTIER MAKUTANO, COMMUNE LIKASI, LIKASI, REPDEMCONGO	矿勘探、探测、开采		100	设立
四川宏盛钴镍材料供应链有限公司	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
珠海市宏盛新能源科技有限公司	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

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
阳江市科立鑫新能源材料有限公司	广东省阳江市	阳春市马水镇锡山岭脚(住所申报)	贵金属、稀有金属生产销售		100	设立
深圳旭晨新能源有限公司	广东省深圳市	深圳市福田区华强北街道华航社区华富路 1018 号中航中心 3202	新能源的投资		100	设立
盛屯金属国际贸易有限公司	上海市	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	福建省厦门市	中国(福建)自由贸易试验区厦门片区象屿路 97 号厦门国际航运中心 D 栋 8 层 03 单元 F	非金属矿及制品批发、金属及金属矿批发、经营各类商品和技术的进出口等	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)	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
珠海市科立鑫金属材料有限公司	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	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
阳春市联邦新能源材料有限公司	广东省阳江市	阳春市马水镇锡山岭脚(办公室)6 号	贵金属、稀有金属生产销售		100	购买
大余科立鑫新能源科技有限公司	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
科立鑫国际贸易有限公司	香港	Room1006, 10/F., PoYip Building, 23HingYipStreet, Kowloon, HongKong	其他		100	设立
香港科立鑫金属材料有限公司	香港	Room1006, 10/F., PoYip Building, 23HingYipStreet, Kowloon, HongKong	其他		100	购买

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川四环锌锗科技有限公司	四川省雅安市	四川省雅安市石棉县回隆乡竹马工业园区	锌锗冶炼	100		购买
盛屯金属供应链(成都)有限公司	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	其他		100	设立
石棉环通物流有限公司	四川省雅安市	四川省雅安市石棉县建设路 32 号 2 幢 4 号(限于通讯联络、行政办公)	运输		100	购买
汉源四环锌锗科技有限公司	四川省雅安市	汉源县万里乡建坪村三组	铅锌冶炼		100	设立
四川高锗再生资源有限公司	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	设立
四环国际贸易有限公司	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	四川省雅安市	四川省雅安市石棉县	有色金属矿采选业		100	设立
西藏盛屯金属材料有限公司	西藏自治区拉萨市	拉萨拉萨经济技术开发区拉萨市金珠西路 158 号世通阳光新城 12 栋 5 号	金属及金属供应链管理		100	设立
成都盛威兴科新材料研究院合伙企业(有限合伙)	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
四川百乾锌业有限公司	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	四川省雅安市	四川省雅安市汉源县富林镇富林大道二段 165 号 2 幢 6 层 12 号	道路运输业		100	设立
宏盛国际资源有限公司	香港	Unit1, 28/F Singa commercial centre 144-151 Connaught Road West, Hongkong.	其他	100		设立
华玮镍业有限公司	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	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
盛屯环球资源投资有限公司	香港	RMA12/FKIUFUCOMMEBLDG30 OLOCKHART ROAD WANCHAI HK	资源投资、设备进出口、大宗商品贸易	51		设立

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
CHENG TUN CONGO RESSOURCES SARL. (刚果盛屯资源有限责任公司)	刚果(金)	刚果民主共和国 LUALABA 省克鲁维奇市	铜钴冶炼		51	设立
昭腾有限公司	福建省厦门市	英属维尔京群岛	金属销售		51	设立
盛屯新材料有限公司	香港	RMA12/FKIUFUCOMMEBLDG30 OLOCKHARTROADWANCHAIHK	金属贸易	100		设立
刚果盛屯新材料有限责任公司	刚果(金)	ROUTENZILO, VILLAGEKAMBI MBI, TERRITOIREDEMUTSHAT SHA, PROVINCEDELUALABAEN REPDEMCONGO	勘探、采矿、加工、金属销售	100		设立
香港旭晨有限公司	香港	FLAT/RMA12/FKIUFUCOMMBL DG300LOCKHARTRDWANCHAEHK	其他	100		设立
旭晨国际有限公司	福建省厦门市	OMCChambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	其他		100	设立
Nzuri Copper Limited	澳大利亚	NZURICOPPERLIMITED, Anthony Begovich, Unit 13100 Railway Road, Daglish Western Australia 6008	矿业		100	购买
Kalongwe Resources Pty Ltd	澳大利亚	HANNAHCLAIREHUDSON, 294H AMERSLEYROAD, SUBIACOWA 6008	其他		100	购买
Kalongwe Mining SA	刚果(金)	1' 13, av. DU30JUIIN, C/Manika, V/Kolwezi, P/Katanga	矿业		95	购买
Nzuri Exploration Holdings Ltd	澳大利亚	HANNAHCLAIREHUDSON, 294H AMERSLEYROAD, SUBIACOWA 6008	其他		90	购买
REGAL EXPLORATION DRC SASU	刚果(金)	1021, av. LUMUMBA, Q/INDUSTRIEL, C/Manika, V/Kolwezi, P/Katanga	矿业		90	购买
Katanga Mining Consultants (pty) Ltd	南非	1100 WILDGOOSE STREET, MARLOTH PARK, MPUMALANGA,	其他		100	购买
Kalongwe Holdings No 3 Pty Ltd	澳大利亚	HANNAHCLAIREHUDSON, 294H AMERSLEYROAD, SUBIACOWA 6008	其他		100	购买
Western Victoria Energy Pty Ltd	澳大利亚	HANNAHCLAIREHUDSON, 294H AMERSLEYROAD, SUBIACOWA 6008	其他		100	购买

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Magma Oil Pty Ltd	澳大利亚	HANNAHCLAIREHUDSON, 294H AMERSLEYROAD, SUBIACOWA6 008	其他		100	购买
厦门盛兴华源股权投资合伙企业(有限合伙)	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	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	贵州省福泉市	贵州省黔南州福泉市牛场镇双龙工业园区	冶炼	100		设立

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
大理三鑫矿业有限公司	35.00	-3,564,659.83		52,326,333.81
保山恒源鑫茂矿业有限公司	20.00	-8,776,119.76		35,769,039.25
Kalongwe Mining SA	5.00	-551,994.77		-495,947.31
华玮镍业有限公司	45.00	-17,030,182.86		-31,644,192.98
友山镍业印尼有限公司	64.25	974,671,866.14		1,357,726,777.26
盛屯环球资源投资有限公司	49.00	581,447,227.12	158,446,400.00	601,526,842.61
刚果盛屯资源有限责任公司	49.00	-12,963,192.42		11,059,738.03

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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
大理三鑫矿业有限公司	5,251,981.68	257,219,702.67	262,471,684.35	70,322,790.08	42,645,083.37	112,967,873.45	3,753,060.41	251,131,642.45	254,884,702.86	52,551,066.23	42,645,083.37	95,196,149.60
保山恒源鑫茂矿业有限公司	6,332,665.23	36,182,852.49	42,515,517.72	184,965,157.45	38,705,164.00	223,670,321.45	6,736,337.80	425,047,755.91	431,784,093.71	170,353,134.66	38,705,164.00	209,058,298.66
KalongweMiningSA	114,610,622.95	254,227,763.13	368,838,386.08	197,354,582.46	181,402,749.87	378,757,332.33	6,673,877.71	174,179,232.88	180,853,110.59	2,944,692.41	176,893,463.46	179,838,155.87
华玮镍业有限公司	1,032,684,178.88	373,198,115.05	1,405,882,293.93	1,476,060,697.18	142,025.60	1,476,202,722.78	1,678,674,106.47	381,706,650.00	2,060,380,756.47	2,094,089,579.30		2,094,089,579.30
友山镍业印尼有限公司	1,217,320,967.39	2,555,231,792.46	3,812,552,759.85	564,181,050.41	1,135,178,281.80	1,699,359,332.21	493,760,976.17	2,877,839,759.78	3,371,600,735.95	1,009,749,853.89	1,733,535,432.00	2,743,285,285.89
盛屯环球资源投资有限公司	1,852,440,272.34	13,215,200.00	1,865,655,472.34	319,264,671.09	318,785,000.00	638,049,671.09	1,079,146,754.56	13,215,200.00	1,092,361,954.56	401,778,147.44	326,245,000.00	728,023,147.44
刚果盛屯资源有限责任公司	1,523,386,288.06	465,657,735.04	1,989,044,023.10	1,966,473,109.17		1,966,473,109.17	634,357,075.12	730,612,307.08	1,364,969,382.20	1,317,130,240.57		1,317,130,240.57
上海振宇企业发展有限公司							980,000,605.86	9,354,154.72	989,354,760.58	732,577,266.11	1,314,312.50	733,891,578.61

(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
大理三鑫矿业有限公司		-10,184,742.36	-10,184,742.36	-5,305,800.99		-2,308,597.08	-2,308,597.08	-2,212,913.23
保山恒源鑫茂矿业有限公司		-43,880,598.78	-43,880,598.78	-2,379,236.61		-3,139,665.14	-3,139,665.14	-2,952,566.56
KalongweMiningSA		-11,039,895.41	-10,933,900.97	96,989,750.83		-305,582.43	-402,065.28	-2,858,951.09

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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	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
华玮镍业有限公司	7,894,720.51	-37,844,850.81	-36,631,606.02	5,405.00		-82,361,308.41	-81,285,063.57	1,124,642,015.34
友山镍业印尼有限公司	3,977,943,405.32	1,516,999,013.44	1,484,877,977.58	1,230,685,658.44	250,510,877.20	38,522,006.04	-7,292,138.21	-52,303,085.22
盛屯环球资源投资有限公司	1,295,586,696.37	1,186,626,994.13	1,186,626,994.13	598,883,930.33	470,183,360.01	338,662,302.70	338,662,302.70	17,448,838.12
刚果盛屯资源有限责任公司	2,893,179,327.58	-26,455,494.74	-27,256,597.70	-79,075,431.57	1,210,224,161.23	7,570,750.65	4,100,984.82	100,347,129.92
上海振宇企业发展有限公司					5,082,270,690.88	-1,013,088.69	-1,013,088.69	230,963,095.21

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 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对权益的影响

项目	上海振宇	Kalongwe Mining SA
现金	9,760,000.00	129,344,000.00
非现金资产的公允价值		-17,017,729.03
购买成本对价合计	9,760,000.00	112,326,270.97
减: 按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	11,432,646.47	40,516.20
差额	-1,672,646.47	112,285,754.77
其中: 调整资本公积	1,672,646.47	
调整盈余公积		
调整未分配利润		-112,285,754.77

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

(1) 2021 年 6 月 23 日, 盛屯矿业与西藏联士创业投资管理有限公司(以下简称“西藏联士”)签订《股权转让协议》, 协议约定: 西藏联士将所持有的上海振宇 3.57143%的股权(认缴注册资本 600 万元)转让给盛屯矿业, 转让价格为 976.00 万元。本次股权转让后, 盛屯矿业持有上海振宇 100.00%的股权。

(2) 2021 年 4 月 KALONGWE RESOURCES PTY LTD(以下简称“卡隆威资源”)与 LA GENERALE INDUSTRIELLE ET COMMERCIALE AU CONGO(以下简称“GICC”)签订股权转让协议, 卡隆威资源收购 GICC 持有的 KALONGWE MINING SA(以下简称“KMSA”)10%的股权, 收购价款为 1,740.00 万美元。本次股权转让后收购后, 卡隆威资源持有 KMSA 95.00%的股权。

(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	
珠海市迈兰德基金管理有限公司	广东省深圳市	珠海市横琴新区环岛东路 1889 号 17 栋 201 室-145 号(集中办公区)	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
玮山国际有限公司	香港	UNIT2LG1 MIRRORTOWER61MODYRDTSTKLNHONGKONG	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

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合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	
WANXIANG NICKEL INDONESIA PT (印尼万向镍业有限公司)	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
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

2. 重要的合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
	珠海市迈兰德基金管理有限公司	珠海市迈兰德基金管理有限公司
流动资产	72,892,643.81	56,874,942.15
其中：现金和现金等价物	9,872,940.76	6,845,761.98
非流动资产	1,626.46	114,404,683.36
资产合计	72,894,270.27	171,279,625.51
流动负债	5,636,837.99	25,954,506.37
非流动负债		
负债合计	5,636,837.99	25,954,506.37
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	67,257,432.28	145,325,119.14
按持股比例计算的净资产份额	33,628,716.14	72,662,559.57
调整事项	42,278,759.43	42,278,759.43
--商誉		

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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
	珠海市迈兰德基金管理有限公司	珠海市迈兰德基金管理有限公司
一内部交易未实现利润		
一其他	42,278,759.43	42,278,759.43
对合营企业权益投资的账面价值	75,907,475.57	114,941,319.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,717,355.34	3,714,147.86
财务费用	-15,670.78	146,564.45
所得税费用	7,802,993.13	86,894,682.43
净利润	21,932,313.14	260,649,242.34
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	21,932,313.14	260,649,242.34
本年度收到的来自合营企业的股利		110,337,427.07

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	联合矿业投资有限公司	印尼万向镍业有限公司	厦门国贸盛屯贸易有限公司	英国联合镍业有限公司	联合矿业投资有限公司
流动资产	98,305,011.06	600,907.45	86,382,351.00	226,562,628.87	78,293,351.71	45,955,806.33
其中: 现金和现金等价物	7,665,074.62	-42,369.31	15,917,813.34	4,196,337.70	850,892.63	62,766.67
非流动资产	214,013,021.37	29,722,503.63	979,430,513.30		239,295,833.40	-141,243.22
资产合计	312,318,032.43	30,323,411.08	1,065,812,864.30	226,562,628.87	317,589,185.11	45,814,563.11
流动负债	227,772,251.49	4,216,335.60	642,939,973.17	123,479,959.80	257,034,178.59	7,060,681.59

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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	联合矿业投资有限公司	印尼万向镍业有限公司	厦门国贸盛屯贸易有限公司	英国联合镍业有限公司	联合矿业投资有限公司
非流动负债	126,669,490.71	1,555,400.25	401,510.01		147,267,815.14	453,405.30
负债合计	354,441,742.20	5,771,735.85	643,341,483.18	123,479,959.80	404,301,993.73	7,514,086.89
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	-42,123,709.77	24,551,675.23	422,471,381.12	103,082,669.07	-86,712,808.62	38,300,476.22
按持股比例计算的净资产份额	-20,939,696.13	5,681,257.65	42,247,138.11	50,510,507.84	-35,803,718.68	9,575,119.05
调整事项	138,119,820.82	28,013,764.72	21,286,402.41		172,261,052.31	27,507,436.45
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他	138,119,820.82	28,013,764.72	21,286,402.41		172,261,052.31	27,507,436.45
对联营企业权益投资的账面价值	117,180,124.69	33,695,022.37	63,533,540.52	50,510,507.84	136,457,333.63	37,082,555.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	345,169,712.77	401,553.76		1,082,296,699.75	211,076,746.29	1,386,109.17
财务费用	67,450,859.91	40,031.94	-1,045,695.72	8,040,239.27	16,953,189.31	7,271.36
所得税费用				1,027,556.36		
净利润	-14,560,759.01	-13,151,103.15	-1,851,594.81	3,082,669.07	-93,479,811.38	8,052,307.96
终止经营的净利润						
其他综合收益	9,151,459.91	-768,132.88				
综合收益总额	-5,409,299.10	-13,919,236.03	-1,851,594.81	3,082,669.07	-93,479,811.38	8,052,307.96
本年度收到的来自联营企业的股利						

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 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		
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业	—	—
投资账面价值合计	31,860,048.01	52,172,779.02
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-1,973,792.42	-108,868.79
--其他综合收益	-46,351.44	
--综合收益总额	-2,020,143.86	-108,868.79

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

本集团无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。

1. 各类风险管理目标和政策

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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

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 2021 年 12 月 31 日,除本附注“六、(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,详见本附注六、(五十六)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。2021 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 1,376,081,716.17 元,固定利率合同金额为 4,545,967,998.51 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

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

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

于 2021 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,具体包括:

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

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它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。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:831,325,642.49 元。

(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。

十、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

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	1,242,804,120.58			1,242,804,120.58
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,108,855,740.43			1,108,855,740.43
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	716,722,189.40			716,722,189.40
(3) 衍生金融资产	32,133,551.03			32,133,551.03
(4) 其他	360,000,000.00			360,000,000.00
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	133,948,380.15			133,948,380.15
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他	133,948,380.15			133,948,380.15
(二) 应收款项融资		6,555,442.91		6,555,442.91
(三) 其他权益工具投资			82,701,960.86	82,701,960.86
(四) 其他				
1. 其他流动资产				
2. 其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,242,804,120.58	6,555,442.91	82,701,960.86	1,332,061,524.35
(五) 交易性金融负债	169,882,934.73			169,882,934.73
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	169,882,934.73			169,882,934.73
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	169,882,934.73			169,882,934.73
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				
持续以公允价值计量的负债总额	169,882,934.73			169,882,934.73
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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
(一) 持有待售资产				
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。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	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	19.02	19.02

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
深圳盛屯集团有限公司	2,700,000,000.00			2,700,000,000.00

注：公司实际控制人为姚雄杰。截至 2021 年 12 月 31 日，姚雄杰持有深圳市泽琰实业发展有限公司（以下简称“泽琰实业”）70%股权；泽琰实业持有深圳盛屯集团有限公司 100%股权。

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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）

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
深圳盛屯集团有限公司	522,487,543.00	528,552,794.00	19.02	20.02

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

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。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	与本公司关系
珠海市迈兰德基金管理有限公司（简称“珠海迈兰德”）	合营企业
尤溪县三富矿业有限公司（简称“三富矿业”）	联营企业
呼伦贝尔盛屯矿业投资有限公司（简称“呼伦贝尔盛屯矿业”）	联营企业
英国联合镍业有限公司（简称“英国联合镍业”）	联营企业
联合矿业投资有限公司（简称“联合矿业”）	联营企业
玮山国际有限公司（简称“玮山国际”）	联营企业
WANXIANG NICKEL INDONESIA PT（简称“万向镍业”）	联营企业
厦门国贸盛屯贸易有限公司（简称“国贸盛屯”）	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
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
金川奥伊诺矿业有限公司	控股股东控制的企业
北京盛屯天宇私募基金管理有限公司	控股股东控制的企业
Mabiza Resources Ltd.	联营企业子公司
恒通亚洲科技有限公司	子公司少数股东
华友控股（香港）有限公司	子公司少数股东
浙江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. WEDA BAY NICKEL	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
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
PT. YASHI INDONESIA INVESTMENT	与子公司少数股东为同一最终控制方
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

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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	与本公司关系
金港国际有限公司	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
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
景祥国际有限公司	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT. PERKASA METAL INDUSTRY	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT. DEXIN STEEL INDONESIA	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT. ANDALAN METAL INDUSTRY	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT. LIPE METAL INDUSTRY	与子公司少数股东为同一最终控制方
刘强	子公司高管

(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	采购商品	450,704,656.99	46,875,433.27
玮山国际有限公司	采购商品	182,431,424.42	20,659,857.20
PT. INDONESIA TSINGSHAN STAINLESS STEEL	采购商品	68,965,121.39	
PT. INDONESIA WEDA BAY INDUSTRIAL PARK	接受劳务	63,814,870.55	14,602,268.56
浙江华友控股集团有限公司	采购商品	26,645,597.80	129,710,333.42
PT. WEDA BAY ENERGI	接受劳务	22,658,842.64	52,594,056.43
金港国际有限公司	采购商品	18,184,155.11	
Mabiza Resources Ltd.	接受劳务	624,200.12	
PT. YASHI INDONESIA INVESTMENT	接受劳务	92,055.16	
华友控股(香港)有限公司	接受劳务		31,877,759.83
湖南辉宏科技有限公司	采购商品		1,156,861.26
合计		834,120,924.18	297,476,569.97

(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
金港国际有限公司	销售商品	1,266,123,166.40	
ETERNAL TSINGSHAN GROUP LIMITED	销售商品	936,242,510.97	127,276,582.22
香港瑞浦有限公司	销售商品	865,142,438.57	
RUBY MINING HONGKONG LIMITED	销售商品	697,620,154.10	
厦门国贸盛屯贸易有限公司	销售商品	586,384,465.82	

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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
景祥国际有限公司	销售商品	199,313,698.33	
PT. PERKASA METAL INDUSTRY	提供劳务	17,562,374.19	
PT. DEXIN STEEL INDONESIA	销售商品	14,718,901.48	
Mabiza Resources Ltd.	提供劳务	1,267,411.50	
PT. ANDALAN METAL INDUSTRY	提供劳务	911,889.64	
英国联合镍业有限公司	提供劳务	847,664.98	919,021.63
PT. WEDA BAY NICKEL	提供劳务	206,242.03	
PT. LIPE METAL INDUSTRY	提供劳务	197,507.42	
PT. YASHI INDONESIA INVESTMENT	提供劳务	127,714.21	
金川奥伊诺矿业有限公司	销售商品	34,562.83	
华友控股(香港)有限公司	销售商品		32,755,036.45
湖南辉宏科技有限公司	销售商品		11,582,328.07
珠海市迈兰德基金管理有限公司	提供劳务		3,696,133.51
合计		4,586,700,702.47	176,229,101.88

2. 关联租赁情况

无。

3. 关联担保情况

(1) 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
深圳盛屯集团有限公司	222,379,492.51	2021-4-22	2021-12-31	否
刘强、张英	27,550,065.20	2021-12-29	2022-4-26	否
刘强、张英	25,595,160.60	2021-12-29	2022-2-25	否
刘强、张英	17,955,209.85	2019-9-12	2022-9-11	否

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
珠海市迈兰德基金管理有限公司	50,000,000.00	2021-10-15	2021-12-22	其他应付款
刘强	8,000,000.00	2021-2-18	2021-3-8	其他应付款
刘强	5,000,000.00	2021-11-29	2021-12-1	其他应付款
拆出				
英国联合镍业有限公司	12,855,606.99	2021-3-18	2022-3-17	其他应收款
WANXIANG NICKEL INDONESIA PT	95,635,500.00	2021-12-16	2026-12-15	其他应收款
WANXIANG NICKEL INDONESIA PT	109,124,724.06	2021-12-22	2026-12-21	其他应收款

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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	拆借金额	起始日	到期日	备注
WANXIANG NICKEL INDONESIA PT	31,878,500.00	2021-12-9	2026-12-8	其他应收款

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳盛屯集团有限公司	债权转让		111,397,784.98
深圳盛屯集团有限公司	基金份额转让	1,471,697.21	
深圳盛屯集团有限公司	北京天宇股权转让	101,154,730.99	

注:2021 年 1 月 19 日,公司第十届董事会第九次会议审议通过了《关于公司与深圳盛屯集团有限公司签订<股权转让协议>的议案》,将持有的盛屯天宇 1 号私募股权投资基金 50%的基金份额以 1,471,697.21 元的价格转让给深圳盛屯集团有限公司。

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	13,782,500.00	10,828,000.00

(三) 关联方往来余额

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	金港国际有限公司	115,557,885.82	3,466,736.57		
应收账款	华友控股(香港)有限公司	728,540.72	72,854.07	745,589.56	22,367.69
应收账款	湖南辉宏科技有限公司			13,347,081.72	400,412.45
应收账款	珠海市迈兰德基金管理有限公司			1,413,125.00	42,393.75
应收账款	Mabiza Resources Ltd.	239,836.17	7,195.09		
应收账款	英国联合镍业有限公司	837,832.46	25,134.98		
应收账款	ETERNAL TSINGSHAN GROUP LIMITED	118,683,359.80	3,560,500.80	86,414,467.23	2,592,433.99
预付账款	玮山国际有限公司	20,189,062.09		395,296.06	
其他应收款	湖南辉宏科技有限公司			49,939,585.67	5,172,087.75
其他应收款	尤溪县三富矿业有限公司	15,893,522.44	15,893,522.44	15,816,522.44	15,816,522.44
其他应收款	PT. WEDA BAY NICKEL	31,612,642.92			

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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
其他应 收款	WANXIANG NICKEL INDONESIA PT	236,638,724.06	7,099,161.72		
其他应 收款	英国联合镍业有 限公司	12,855,606.99	1,285,560.70		
其他应 收款	深圳盛屯集团有限 公司	415,617.56			
长期应 收款	深圳盛屯集团有限 公司	63,019,520.04		92,476,653.92	
其他非 流动资 产	英国联合镍业有限 公司			29,362,050.00	
其他非 流动资 产	石棉县盛屯置业 有限公司	14,763,043.30		14,763,043.30	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	恒通亚洲科技有限公司		53,830,425.00
其他应付款	华友控股（香港）有限公司	62,099,318.00	63,552,526.00
其他应付款	成都电冶有限责任公司	30,873.45	
应付账款	湖南辉宏科技有限公司		1,156,861.26
应付账款	浙江华友控股集团有限公司	139,768,745.72	441,454,937.45
应付账款	PT. INDONESIA TSINGSHAN STAINLESS STEEL	24,768,571.39	11,971,832.69
应付账款	PT. INDONESIA WEDA BAY INDUSTRIAL PARK	4,370,755.23	330,354,755.51
应付账款	青山控股集团有限公司	194,552,504.19	
应付账款	PT. WEDA BAY ENERGI		37,644,584.37
合同负债、其他流动负债	厦门国贸盛屯贸易有限公司	222,379,492.51	
合同负债、其他流动负债	湖南辉宏科技有限公司		2,298,051.00
长期应付款	华友控股（香港）有限公司	225,253,481.00	100,026,717.00
长期应付款	PT. INDONESIA WEDA BAY INDUSTRIAL PARK	31,878,500.00	32,624,500.00
应付利息	恒通亚洲科技有限公司	1,367,056.36	546,732.27
应付利息	华友控股（香港）有限公司	13,351,101.72	4,877,951.62
应付利息	PT. INDONESIA WEDA BAY INDUSTRIAL PARK	723,468.60	38,462.26

(四) 关联方承诺

本集团无关联方承诺事项。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(五) 其他

无。

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	28,605,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的限制性股票首次授予价格为 3.87 元/股。限制性股票激励计划首次授予部分为三期解锁。计划有效期为自限制性股票首次授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止,最长不超过 60 个月。
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
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
对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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	29,935,132.50
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	29,935,132.50

3. 以现金结算的股份支付情况

项目	情况
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
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	无
本年以现金结算的股份支付而确认的费用总额	无

4. 股份支付的终止或修改情况

无。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

十三、或有事项

(一) 银行承兑汇票贴现或背书转让

期末公司及子公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的承兑汇票和国内信用证 728,315,636.88 元,因背书或贴现上述金额期末已终止确认,但仍然存在出票人不履行债务,票据权利人向公司进行追索的或有事项。

(二) 其他

截至 2021 年 12 月 31 日,本集团无需要披露的其他或有事项

十四、承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日,本集团无需要披露的承诺事项。

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	101,292,046.46	—
长期股权投资	注 2	15,000,000.00	—

注 1: 2021 年 1 月 19 日,公司第十届董事会第九次会议审议通过了《关于注销部分子公司的议案》。子公司盛屯金属贸易(上海)有限公司、深圳市盛屯融资租赁有限公司正在注销。

2. 2022 年 1 月 17 日,珠海迈兰德召开股东会决议,会议审议通过以下事项:珠海迈兰德以法定盈余公积金转增股本,注册资本由 1,500.00 万元变更为 4,500.00 万元,增加注册资本 3,000.00 万元。其中股东盛屯矿业集团股份有限公司增加人民币出资 1,500.00 万元、北京阳光盛和投资管理有限公司增加人民币出资 750.00 万元、上海迈兰德实业发展有限公司增加人民币出资 750.00 万元。

(二) 利润分配情况

2022 年 4 月 24 日,经本公司第十届董事会第四十四次会议决议,通过了 2021 年度利润分配预案:每 10 股派发现金红利 0.38 元(含税)。本次利润分配以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数,具体日期将在权益分派实施公告中明确。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的,拟维持每股分配比例不变,相应调整分配总额。上述利润分配方案尚需提交公司股东大会审议。

(三) 2022 年 2 月 21 日,公司召开第十届董事会第四十次会议,决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部未转股的可转换公司债券。本次赎回对象为 2022 年 3 月 17 日收市后在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的“盛屯转债”的全部

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

持有人。赎回价格为 100.044 元/张(面值加当期应计利息)。赎回款发放日为 2022 年 3 月 18 日。

(四)除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

(一)前期差错更正和影响

无。

(二)分部信息

本集团本年度无报告分部。

(三)其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2020 年 10 月 11 日,子公司银鑫矿业采矿系统发生一起冒顶事故,内蒙古自治区应急管理厅下发《关于对锡林郭勒盟银鑫矿业有限责任公司采矿系统停产整顿有关事宜的通知》,责令银鑫矿业采矿系统全面停产整顿。待银鑫矿业停产整顿结束后,经组织验收合格,报内蒙古自治区应急管理厅同意后,方可恢复生产。截止至 2021 年 12 月 31 日,银鑫矿业尚未恢复生产。银鑫矿业于 2022 年 4 月 19 日取得西乌珠穆沁旗应急管理局出具的【西应急发[2022]93 号】文件,银鑫矿业的选矿厂、尾矿库具备复工复产的条件。

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	3,691,833.82	1.21	2,908,837.67	78.79	782,996.15
按组合计提坏账准备	302,325,419.23	98.79	7,255,702.87	2.40	295,069,716.36
组合 1：账龄组合	67,687,963.41	22.12	7,255,702.87	10.72	60,432,260.54
组合 2：合并范围内往来款	234,637,455.82	76.67			234,637,455.82
合计	306,017,253.05	100.00	10,164,540.54	3.32	295,852,712.51

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,216,750.75	1.25	2,216,750.75	100.00	
按组合计提坏账准备	175,054,013.24	98.75	6,441,981.10	3.68	168,612,032.14
组合 1：账龄组合	72,698,006.98	41.01	6,441,981.10	8.86	66,256,025.88
组合 2：合并范围内往来款	102,356,006.26	57.74			102,356,006.26
合计	177,270,763.99	100.00	8,658,731.85	4.88	168,612,032.14

(1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
叶文珍	2,093,882.50	2,093,882.50	100.00	对方已无可执行财产, 预计款项无法全额收回。
翁建山	1,597,951.32	814,955.17	51.00	黄金归还已经逾期, 按照黄金逾期比例 51%计提
合计	3,691,833.82	2,908,837.67	—	—

(2) 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)	34,926,833.06	1,047,804.99	3.00
1 年至 2 年	5,620,781.96	562,078.20	10.00
2 年至 3 年	26,722,848.39	5,344,569.68	20.00
3 年至 4 年			
4 年至 5 年	387,500.00	271,250.00	70.00
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	67,687,963.41	7,255,702.87	—

2. 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内(含 1 年)	168,943,716.56
1-2 年	87,161,705.11
2-3 年	47,400,448.88
3 年以上	2,511,382.50
3-4 年	

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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
4-5 年	2,481,382.50
5 年以上	30,000.00
合计	306,017,253.05

3. 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	8,658,731.85	1,628,676.94	122,868.25			10,164,540.54
合计	8,658,731.85	1,628,676.94	122,868.25			10,164,540.54

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	年末余额	账龄	占应收账款年末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备年末 余额
客户 1	105,470,404.51	1 年以内, 1-2 年	34.47	
客户 2	43,509,837.29	1 年以内, 1-2 年	14.22	
客户 3	34,926,833.06	1 年以内	11.41	1,047,804.99
客户 4	30,178,908.78	1 年以内, 1-2 年	9.86	
客户 5	26,722,848.39	2-3 年	8.73	5,344,569.68
合计	240,808,832.03		78.69	6,392,374.67

(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	5,256,115,814.03	4,734,215,005.05
合计	5,256,115,814.03	4,734,215,005.05

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	3,146,095.16	3,469,556.37
备用金	69,263.95	94,718.61
代收代付款项	94,149.32	73,610.95
业绩补偿	415,617.56	85,906,639.45
往来款及借款	5,396,964,006.21	4,746,878,310.03

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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	年末账面余额	年初账面余额
合计	5,400,689,132.20	4,836,422,835.41

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	13,479,081.58	42,395,559.68	46,333,189.10	102,207,830.36
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	-4,834,407.75	4,834,407.75		
—转入第三阶段		-42,395,559.68	42,395,559.68	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	16,737,667.47	10,765,592.25	14,862,228.09	42,365,487.81
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	25,382,341.30	15,600,000.00	103,590,976.87	144,573,318.17

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内(含 1 年)	2,765,492,800.47
1-2 年	1,965,833,186.88
2-3 年	381,140,098.09
3 年以上	288,223,046.76
3-4 年	64,971,352.77
4-5 年	129,939,713.61
5 年以上	93,311,980.38
合计	5,400,689,132.20

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	102,207,830.36	42,365,487.81				144,573,318.17
合计	102,207,830.36	42,365,487.81				144,573,318.17

(5) 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	往来款及借款	434,151,174.55	1 年以内, 1-5 年	8.04	
往来单位 2	往来款及借款	766,831,764.00	1 年以内, 1-2 年	14.20	
往来单位 3	往来款及借款	1,097,260,070.00	1-3 年	20.32	
往来单位 4	往来款及借款	318,785,000.00	1-2 年	5.90	
往来单位 5	往来款及借款	483,855,658.75	1 年以内	8.96	
合计	—	3,100,883,667.30	—	57.42	

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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

1. 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,570,601,935.42	314,699,996.50	9,255,901,938.92	9,298,747,784.60	106,946,086.25	9,191,801,698.35
对联营、合营企业投资	182,476,143.18	27,068,414.97	155,407,728.21	176,807,017.16	9,743,242.90	167,063,774.26
合计	9,753,078,078.60	341,768,411.47	9,411,309,667.13	9,475,554,801.76	116,689,329.15	9,358,865,472.61

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	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					580,758,811.62	20,544,688.38
盛屯电子商务有限公司	47,500,000.00					47,500,000.00	
云南鑫盛矿业开发有限公司	34,126,811.43			32,684,149.87		1,442,661.56	38,201,508.44
盛屯金属有限公司	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00	
克什克腾风驰矿业有限责任公司	168,566,717.99			81,297,204.52		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	190,000,000.00			93,772,555.86		96,227,444.14	93,772,555.86
北京盛屯天宇私募基金管理有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00				
深圳市盛屯股权投资有限公司	727,237,826.22					727,237,826.22	16,018,873.78
上海振宇企业发展有限公司	164,100,000.00	9,760,000.00				173,860,000.00	

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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）	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		
深圳市盛屯融资租赁有限公司	56,000,000.00					56,000,000.00	
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	
湖南盛福供应链有限公司							
珠海市科立鑫金属材料有限公司	1,163,313,116.49					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	
四川四环锌锗科技有限公司	2,645,005,958.72					2,645,005,958.72	
香港旭晨有限公司	8,672.20	3,906,932.97				3,915,605.17	
盛屯新材料有限公司		323,505,860.35				323,505,860.35	
股权激励		13,871,357.50				13,871,357.50	
宏盛国际资源有限公司							
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		10,910,000.00				10,910,000.00	
成都盛威兴科新材料研究院合伙企业（有限合伙）		9,900,000.00				9,900,000.00	
合计	9,191,801,698.35	371,854,150.82	100,000,000.00	207,753,910.25		9,255,901,938.92	314,699,996.50

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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）

注 1. 2021 年 1 月，公司第十届董事会第九次会议审议通过了《关于公司与深圳盛屯集团有限公司签订<股权转让协议>的议案》，将持有的北京盛屯天宇私募基金管理有限公司的 100%股权以 101,154,730.99 元人民币（以净资产按持股比例计算）的价格转让给深圳盛屯集团有限公司。

2. 2021 年 6 月，盛屯矿业与西藏联士创业投资管理有限公司（以下简称“西藏联士”）签订《股权转让协议》，协议约定：西藏联士将所持有的上海振宇 3.57143%的股权（认缴注册资本 600.00 万元）转让给盛屯矿业，转让价格为 976.00 万元。本次股权转让后，盛屯矿业持有上海振宇 100.00%的股权。

3. 2021 年 7 月，盛屯矿业第三届投资委员会 2021 年第十次会议审议通过对香港旭晨有限公司进行增资，香港旭晨增资后的注册资本为 1 亿美元。本期增加对香港旭晨的投资额 3,906,932.97 元。

4. 盛屯矿业本期增加对子公司盛屯新材料的投资款 50,000,000.00 美元，折合人民币 323,505,860.35 元。

5. 2021 年 9 月，盛屯矿业与四环锌锗签订股权转让协议，协议约定：四环锌锗将持有的贵州新材料 100%的股权（认缴注册资本 3 亿元，实缴注册资本 1,091.00 万元）以 1,091.00 万元的价格转让给盛屯矿业。贵州新材料于 2021 年 10 月 15 完成工商变更。

6. 2021 年 12 月，盛屯矿业与高锗再生签订股权转让协议，协议约定，高锗再生将所持有的盛威兴科 480.00 万元的财产份额以货币方式转让给盛屯矿业。2021 年 12 月，盛屯矿业与四环锌锗签订股权转让协议，协议约定，四环锌锗将所持有的盛威兴科 510.00 万元的财产份额以货币方式转让给盛屯矿业。本次股权转让后，盛屯矿业持有盛威兴科的股权比例为 99.00%。盛威兴科已于 2021 年 12 月 23 日完成工商变更。

7. 股权激励事项详见本附注六、（四十）。

8. 本期，长期股权投资中对鑫盛矿业、风驰矿业、盛屯金属贸易的投资资产存在减值迹象，公司管理层进行了减值测试，依据可收回金额与账面价值之间的差额，合计计提资产减值准备 207,753,910.25 元。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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. 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 余额 (账面价值)	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 基金管理有限 公司	114,941,319.00		50,000,000.00	10,966,156.57						75,907,475.57	
小计	114,941,319.00		50,000,000.00	10,966,156.57						75,907,475.57	
二、联营企业											
尤溪县三富矿 业有限公司	29,034,001.52			-154,516.12				17,325,172.07		11,554,313.33	27,068,414.97
呼伦贝尔盛屯 矿业投资有限 公司	23,088,453.74			-5,653,022.27						17,435,431.47	
厦门国贸盛屯 贸易有限公司		49,000,000.00		1,510,507.84						50,510,507.84	
小计	52,122,455.26	49,000,000.00		-4,297,030.55				17,325,172.07		79,500,252.64	27,068,414.97
合计	167,063,774.26	49,000,000.00	50,000,000.00	6,669,126.02				17,325,172.07		155,407,728.21	27,068,414.97

注：1. 2021 年 12 月，珠海迈兰德召开股东会决议，会议审议通过以下事项：公司注册资本由 11,500.00 万元变更为 1,500.00 万元，减少注册资本 10,000.00 万元。其中股东盛屯矿业减少人民币出资 5,000.00 万元、北京阳光盛和投资管理有限公司减少人民币出资 2,500.00 万元、上海迈兰德实业发展有限公司减少人民币出资 2,500.00 万元。本次减资后，各股东持股比例不变。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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. 2021 年，福建启润贸易有限公司与盛屯矿业签订《合资经营协议书》设立厦门国贸盛屯贸易有限公司（以下简称“国贸盛屯”），协议约定：双方一致同意合资成立经营企业。双方均以货币形式出资，福建启润贸易有限公司出资人民币 5,100.00 万元，占国贸盛屯出资额 51%；盛屯矿业出资人民币 4,900.00 万元，占国贸盛屯出资额 49%。

3. 本期，对尤溪县三富矿业有限公司的长期股权投资存在资产减值迹象，公司管理层进行了减值测试，依据可收回金额与账面价值之间的差额，计提资产减值准备 17,325,172.07 元。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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) 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	15,936,198,890.07	15,830,634,928.13	13,747,986,386.14	13,623,997,736.63
其他业务	2,604,023.23	2,147,754.83	1,928,083.72	793,888.40
合计	15,938,802,913.30	15,832,782,682.96	13,749,914,469.86	13,624,791,625.03

营业收入具体情况

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	15,938,802,913.30	13,749,914,469.86
减：与主营业务无关的业务收入	2,604,023.23	1,928,083.72
不具备商业实质的收入		
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	15,936,198,890.07	13,747,986,386.14

(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	230,258,420.00	170,689,640.00
权益法核算的长期股权投资收益	6,669,126.02	100,667,298.82
处置长期股权投资产生的投资收益	1,154,730.99	-6,852,678.71
交易性金融资产在持有期间的投资收益		6,204,044.04
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	152,976,700.69	-107,011,547.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	40,787,288.53	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-1,683,825.44
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
以摊余成本计量的金融资产资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-4,818,756.65	-12,185,748.22
合计	427,027,509.58	149,827,183.02

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，其中上海振宇 20,000,000.00 元，埃玛矿业 15,344,820.00 元，环球资源 164,913,600.00 元，珠海科立鑫 30,000,000.00 元。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 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. 处置长期股权投资产生的投资收益为本公司处置对北京天宇的股权形成投资收益。

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期货交易形成的投资收益。

4. 处置交易性金融资产取得的投资收益系本公司处置委托四川国轩商贸有限公司投资华友钴业股票取得的投资收益 40,787,288.53 元。

5. 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益系公司应收票据贴现终止确认收益。

(六)其他

无。

十八、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 4 月 24 日由本公司董事会批准报出。

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表补充资料

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

十九、财务报表补充资料

(一) 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-3,151,340.76	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
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)	23,758,720.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,566,871.76	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	40,787,288.53	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	458,740,995.79	主要为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的投资收益和持仓公允价值变动损益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	122,868.25	
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-18,098,052.63	主要为埃玛矿业的资源税滞纳金 1,654.11 万元。具体说明性详见本附注六、(六十一)
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	507,727,351.11	

盛屯矿业集团股份有限公司财务报表补充资料

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
减：所得税影响额	145,012,417.94	
少数股东权益影响额（税后）	-17,673,689.52	
合计	380,388,622.69	—

(二) 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	9.14	0.3833	0.3752
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	5.77	0.2419	0.2392

(三) 其他

无。

盛屯矿业集团股份有限公司

二〇二二年四月二十四日