

# 盛和资源控股股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
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	13-139

## 审计报告

XYZH/2024BJAA20B0124  
盛和资源控股股份有限公司

盛和资源控股股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

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

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

1. 商誉减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
如后附的财务报表附注五、17“商誉”所述，因并购晨光稀土100%股权、科百瑞100%股权、海南钨钛100%股权和包头三隆65%股权、眉山银河90%股权产生的商誉为人民币81,500.43万元，截至2023年12月31日，上述商誉计提减值准备52,957.47	针对商誉减值，我们执行的主要审计程序包括：  (1) 了解、评价和测试管理层与商誉减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性。



<p>万元。盛和资源公司于年末结合与商誉相关的资产组进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，盛和资源公司需要恰当的预测相关资产组的未来现金流，合理的确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率。上述可收回金额的确定涉及管理层运用重大会计估计和复杂、重大的判断，同时考虑此项商誉对于财务报表整体的重要性，因此我们将其识别为关键审计事项。相关会计政策披露详见财务报表附注三、18“长期资产减值”。</p>	<p>(2) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性。</p> <p>(3) 与外部估值专家沟通，了解其在商誉减值测试时所采用的评估方法、重要假设、选取的关键参数等，分析管理层对商誉所属资产组认定的合理性。</p> <p>(4) 评价了外部评估专家估值时使用的评估方法的适当性，重要假设、折现率等关键参数的合理性。</p> <p>(5) 获取并复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表，比较商誉所述资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况。</p> <p>(6) 检查和评价商誉减值列报和披露是否准确和恰当。</p>
--	--

**2. 存货跌价准备事项**

关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”10及“五、财务报表项目注释”8。</p> <p>截止2023年12月31日，盛和资源公司合并财务报表中存货账面余额为人民币501,279.09万元，占年末资产总额32.71%，已计提的存货跌价准备为人民币12,713.16万元。</p> <p>在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值的确定需要管理层综合各种因素做出重大判断和假设，且存货跌价准备金额对财务报</p>	<p>针对存货跌价准备，我们执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解、评价和测试管理层与存货跌价准备相关内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 了解并评价盛和资源公司存货跌价准备计提政策的合理性；</p> <p>(3) 评估管理层存货跌价准备测试方法的适当性，检查管理层进行测试时使用的假设和数据的合理性，并复核存货跌价准备金额；</p> <p>(4) 对存货实施监盘，检查存货的</p>



<p>表的影响较为重大。因此，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。</p>	<p>实际状况：  (5) 检查存货跌价准备在财务报表中的列报与披露。</p>
--	---

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 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，管理层负责评估盛和资源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算盛和资源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盛和资源公司的财务报告过程。

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

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

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

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

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

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。



（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

姜斌

（项目合伙人）



中国注册会计师：

高照进



中国 北京

二〇二四年四月二十五日



### 合并资产负债表

2023年12月31日

单位：人民币元

编制单位：皖和资源控股股份有限公司

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,333,940,380.80	2,620,389,377.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	50,000,000.00	50,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	21,747,064.99	27,684,499.99
应收账款	五、4	968,962,909.63	929,568,382.28
应收款项融资	五、5	439,011,567.75	807,079,696.33
预付款项	五、7	449,659,137.96	566,211,211.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	90,437,583.19	180,142,416.48
其中：应收利息	五、6		
应收股利	五、6	5,670,516.29	22,601,357.81
买入返售金融资产			
存货	五、8	4,885,659,309.38	4,730,975,919.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	3,048,842.96	543,169.45
其他流动资产	五、10	487,581,006.67	224,183,614.74
流动资产合计		9,730,047,863.33	10,196,778,288.06
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			
长期股权投资	五、12	657,600,689.61	587,148,756.32
其他权益工具投资	五、11	2,226,658,536.68	2,595,382,100.63
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、13	971,744,240.66	742,143,273.63
在建工程	五、14	664,424,215.30	243,438,437.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	6,955,698.54	6,694,005.91
无形资产	五、16	313,572,512.66	338,123,253.02
开发支出			
商誉	五、17	285,429,611.57	285,263,770.08
长期待摊费用	五、18	0,155,505.07	4,320,191.12
递延所得税资产	五、19	159,214,441.14	159,397,943.10
其他非流动资产	五、20	304,901,625.19	383,271,165.95
非流动资产合计		5,595,717,076.32	5,344,182,896.37
资产总计		15,325,764,939.65	15,540,961,184.43

法定代表人：

颜世涛

主管会计工作负责人：

刘晓明

会计机构负责人：

李抗



合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:			
短期借款	五、22	2,591,625,768.30	2,071,538,281.92
拆入资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应付票据	五、23	345,393,177.89	103,568,272.00
应付账款	五、24	698,701,773.40	551,002,241.79
预收款项			
合同负债	五、26	245,480,301.48	465,697,774.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、27	185,908,386.08	250,639,089.13
应交税费	五、28	217,363,615.56	350,107,292.86
其他应付款	五、25	184,176,286.23	152,864,040.46
其中: 应付利息			
应付股利	五、25	38,419,081.79	38,419,681.79
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、29	479,074,268.74	621,758,892.34
其他流动负债	五、30	31,912,439.19	406,524,347.50
<b>流动负债合计</b>		<b>4,979,636,006.87</b>	<b>4,974,300,232.99</b>
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、31	498,412,076.33	450,488,333.33
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、32	4,463,938.57	4,959,497.85
长期应付款	五、33	22,488,480.00	44,976,960.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、34	36,244,594.72	17,741,197.65
递延所得税负债	五、19	22,120,937.70	31,158,678.75
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>583,730,027.32</b>	<b>549,324,667.58</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,563,366,034.19</b>	<b>5,523,624,900.57</b>
股东权益:			
股本	五、35	1,752,826,570.00	1,752,826,570.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、36	2,087,542,595.01	2,079,209,827.54
减: 库存股			
其他综合收益	五、37	901,928,377.78	1,287,971,872.95
专项储备	五、38	8,639,323.21	8,325,136.36
盈余公积	五、39	103,328,433.49	53,225,125.13
一般风险准备			
未分配利润	五、40	4,164,514,089.23	4,064,346,108.50
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>9,018,779,388.72</b>	<b>9,245,904,640.48</b>
少数股东权益		743,619,516.74	771,431,643.38
<b>股东权益合计</b>		<b>9,762,398,905.46</b>	<b>10,017,336,283.86</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>15,325,764,939.65</b>	<b>15,540,961,184.43</b>

法定代表人:

颜世涛

主管会计工作负责人:

姚晓晖

会计机构负责人:

李凯





母公司资产负债表

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		228,687,700.82	253,877,670.14
交易性金融资产		50,000,000.00	50,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		21,747,064.99	19,901,227.99
应收账款	十六、1	15,688,775.00	
应收款项融资			
预付款项		201,219.46	17,620,737.11
其他应收款	十六、2	555,796,555.07	296,566,200.07
其中：应收利息			
应收股利		206,174,169.63	158,146,111.63
存货			101,716,814.56
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		16,702.51	13,510,059.96
流动资产合计		872,138,017.85	753,192,709.83
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	十六、3	5,990,004,151.53	5,947,976,194.26
其他权益工具投资		23,000,000.00	33,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		777,321.51	1,497,209.16
在建工程		34,320,092.16	19,723,075.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		69,385,956.77	71,334,131.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		43,819,065.25	280,000.00
非流动资产合计		6,161,286,587.22	6,073,810,610.75
资产总计		7,033,424,605.07	6,827,003,320.58

法定代表人：

颜世涛

主管会计工作负责人：

姚峰

会计机构负责人：

李振



母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

单位: 人民币元

编制单位: 晋和资源控股股份有限公司

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:			
短期借款		70,077,305.56	100,123,138.89
交易性金融资产			-
衍生金融资产			-
应付账款		14,542,298.90	116,134,451.10
预收款项			-
合同负债			-
应付职工薪酬		24,780,545.93	15,608,867.36
应交税费		6,782,734.79	8,691,096.00
其他应付款		441,522.55	541,959.90
其中: 应付利息			-
应付股利			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债		354,672,038.88	297,849,975.60
其他流动负债			-
流动负债合计		471,296,446.61	538,039,491.94
非流动负债:			
长期借款		295,000,000.00	350,391,111.11
应付债券			-
其中: 优先股			-
永续债			-
租赁负债			-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计		295,000,000.00	350,391,111.11
负债合计		766,296,446.61	888,430,603.05
股东权益:			
股本		1,752,826,570.00	1,752,826,570.00
其他权益工具			-
其中: 优先股			-
永续债			-
资本公积		3,923,445,569.10	3,920,394,245.43
减: 库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		130,244,462.95	80,141,154.59
未分配利润		460,611,556.41	179,210,747.51
股东权益合计		6,267,128,158.46	5,938,572,717.53
负债和股东权益总计		7,033,424,605.07	6,827,003,320.58

法定代表人:

颜世涛

主管会计工作负责人:

刘晓明

会计机构负责人:

李振



合并利润表  
2023年度

单位：人民币元

	附注	2023年度	2022年度
营业收入		17,877,416,725.09	16,757,927,013.46
其中：主营业务收入	五、41	17,877,416,725.09	16,757,927,013.46
其他业务收入			
手续费及佣金收入			
营业总成本		17,416,757,320.37	14,936,426,173.13
其中：营业成本	五、41	17,100,528,697.36	14,465,682,918.71
税金及附加			
销售费用			
管理费用			
研发费用			
财务费用			
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、47	121,407,092.55	55,522,379.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、49	65,607,929.71	95,552,361.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、49	63,524,751.54	94,994,902.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、48	-298,001.00	-1,734,043.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-56,312,386.71	-24,910,267.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-109,426,737.29	-31,368,012.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	232,931.15	-2,244,166.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		451,900,233.13	1,912,318,101.39
加：营业外收入	五、53	13,880,669.14	17,430,859.63
减：营业外支出	五、54	7,087,428.25	6,665,452.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		458,693,474.02	1,923,084,508.18
减：所得税费用	五、55	62,123,217.86	278,136,113.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		396,570,256.16	1,644,948,394.55
（一）按经营持续性分类		396,570,256.16	1,644,948,394.55
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		396,570,256.16	1,644,948,394.55
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		396,570,256.16	1,644,948,394.55
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		332,737,733.12	1,593,477,779.58
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		63,832,523.01	51,470,614.97
六、其他综合收益的税后净额		-437,877,103.98	-1,759,015,081.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、56	-386,043,495.17	-1,539,125,682.49
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	五、56	-415,018,210.75	-1,812,177,290.03
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	五、56	-415,018,210.75	-1,812,177,290.03
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	五、56	29,004,716.58	273,051,607.54
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	五、56	29,004,716.58	273,051,607.54
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-51,833,608.81	-219,919,399.22
七、综合收益总额		-41,306,847.82	-114,066,687.16
归属于母公司股东的综合收益总额		-53,305,762.05	54,352,007.09
归属于少数股东的综合收益总额		11,998,914.23	-168,448,784.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.91
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.91

法定代表人：

颜世平

主管会计工作负责人：

少峰

会计机构负责人：

李松





母公司利润表  
2023年度

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
营业收入	十六、4	252,165,030.36	41,257,672.02
减：营业成本	十六、4	216,412,761.71	
税金及附加		334,805.51	760,244.60
销售费用			
管理费用		47,850,388.23	66,149,822.50
研发费用			
财务费用		23,414,509.16	26,008,317.08
其中：利息费用		25,991,434.73	31,314,759.08
利息收入		2,582,840.21	4,506,281.68
加：其他收益		509,554.95	195,680.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	537,660,899.09	442,383,407.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-777,057.07	3,475,020.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-298,001.00	-1,734,043.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,156,067.11	1,886,362.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-14,071.41	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		501,145,177.27	390,470,665.06
加：营业外收入			4,102,712.16
减：营业外支出		112,093.68	1,916,754.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		501,033,083.59	392,656,622.72
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		501,033,083.59	392,656,622.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		501,033,083.59	392,656,622.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资减值准备			
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		501,033,083.59	392,656,622.72
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：

顾兴海

主管会计工作负责人：

刘晓明

会计机构负责人：

李悦





合并现金流量表  
2023年度

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,839,425,399.33	18,677,268,578.52
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		49,203,611.97	64,960,609.34
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	393,675,106.06	207,944,011.88
经营活动现金流入小计		20,282,304,117.36	18,950,193,199.74
购买商品、接受劳务支付的现金		18,915,645,314.00	16,937,370,484.04
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		359,983,019.98	396,426,062.88
支付的各项税费		451,076,318.26	672,112,478.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	164,762,696.95	433,645,774.91
经营活动现金流出小计		19,891,447,349.19	18,439,554,800.58
经营活动产生的现金流量净额		390,856,768.17	510,638,399.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,648,749.85	21,339,392.00
取得投资收益收到的现金		59,788,570.94	18,501,598.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		501,131.04	5,278,218.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,500,000.00	10,800,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、57		163,254,563.47
投资活动现金流入小计		74,438,451.83	219,173,771.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		616,527,717.89	371,604,110.89
投资支付的现金		225,136,174.00	431,513,439.12
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		23,657,943.53	116,594,534.86
支付其他与投资活动有关的现金			17,151.95
投资活动现金流出小计		865,321,835.42	919,729,236.82
投资活动产生的现金流量净额		-790,883,383.59	-700,555,465.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			265,910,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		3,771,923,030.47	2,952,068,682.07
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57	556,518,221.58	511,936,740.16
筹资活动现金流入小计		4,328,441,252.05	3,729,916,222.23
偿还债务所支付的现金		3,348,452,000.45	2,375,213,763.36
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		288,684,469.65	209,984,847.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	928,455,230.80	595,813,625.23
筹资活动现金流出小计		4,565,591,720.90	3,271,012,235.90
筹资活动产生的现金流量净额		-237,350,468.85	458,903,986.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,237,024.98	19,450,809.11
五、现金及现金等价物净增加额	五、58	-628,140,059.29	288,437,729.46
加：期初现金及现金等价物余额	五、58	2,170,505,061.12	1,882,067,331.66
六、期末现金及现金等价物余额	五、58	1,542,365,001.83	2,170,505,061.12

法定代表人： 颜世涛

主管会计工作负责人： 刘晓明

会计机构负责人： 李振





母公司现金流量表  
2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		240,207,723.59	39,973,310.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,631,101.82	16,344,773.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>247,838,825.41</b>	<b>56,318,084.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		230,555,163.87	37,732,256.96
支付给职工以及为职工支付的现金		25,236,482.82	52,570,001.58
支付的各项税费		2,961,779.46	1,503,252.79
支付其他与经营活动有关的现金		11,094,454.01	34,834,354.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>269,847,880.16</b>	<b>126,639,865.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,009,054.75</b>	<b>-70,321,781.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,648,749.85	20,339,392.00
取得投资收益收到的现金		490,548,239.52	337,488,427.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		253,120.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,933,888.86	333,799,931.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>505,383,998.23</b>	<b>691,627,750.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,396,168.51	22,777,609.50
投资支付的现金		63,629,747.00	420,271,918.26
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		200,000,000.00	54,017,151.95
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>279,025,915.51</b>	<b>497,066,679.71</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>226,358,082.72</b>	<b>194,561,070.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		370,000,000.00	450,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>370,000,000.00</b>	<b>450,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		398,500,000.00	650,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		201,038,997.29	206,909,082.75
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>599,538,997.29</b>	<b>856,909,082.75</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-229,538,997.29</b>	<b>-406,909,082.75</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>4.74</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-25,189,969.32</b>	<b>-282,669,788.36</b>
加：期初现金及现金等价物余额		253,877,670.14	536,547,458.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>228,687,700.82</b>	<b>253,877,670.14</b>

法定代表人：程世强

主管会计工作负责人：刘晓明

会计机构负责人：李振



合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积									
一、上年年末余额	1,752,825,573.00	-	2,073,256,427.51	-	-	8,225,126.28	4,064,294,168.50	-	9,235,954,446.48	-	771,431,043.24	20,017,329,282.86
二、本年年初余额	1,752,825,573.00	-	2,073,256,427.51	-	-	8,225,126.28	4,064,294,168.50	-	9,235,954,446.48	-	771,431,043.24	20,017,329,282.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东分配现金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,752,825,573.00	-	2,067,542,596.41	-	-	8,529,252.21	3,164,514,869.23	-	6,018,779,989.74	-	743,013,518.74	9,762,394,962.46

法定代表人：张明

主管会计工作负责人：李松

会计机构负责人：李松



合并股东权益变动表 (续)

2022年度

单位:人民币元

	2022年度										少数股东权益	合计	少数股东权益	合计
	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	其他综合收益	专项储备	未分配利润	外币报表折算差额	其他	合计				
一、上年年末余额	1,752,167,887.00	-	2,698,195,800.25	21,522,977.43	2,827,697,225.41	4,145,514.14	12,925,922.80	-	-	-	5,365,841,205.92	-	622,513,022.88	5,988,354,228.80
二、本年增减变动金额	1,752,167,887.00	-	2,698,195,800.25	21,522,977.43	2,827,697,225.41	4,145,514.14	12,925,922.80	-	-	-	5,365,841,205.92	-	622,513,022.88	5,988,354,228.80
(一) 综合收益总额	-2,291,487.00	-	-18,315,972.71	-21,322,977.43	-1,828,125,682.49	4,128,026.28	20,245,822.27	-	-	-	-1,270,925,144.86	-	-148,948,744.25	-1,419,873,889.11
(二) 其他综合收益	-2,291,487.00	-	-18,315,972.71	-21,322,977.43	-1,828,125,682.49	4,128,026.28	20,245,822.27	-	-	-	-1,270,925,144.86	-	-148,948,744.25	-1,419,873,889.11
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	1,752,167,887.00	-	2,698,195,800.25	21,522,977.43	2,827,697,225.41	4,145,514.14	12,925,922.80	-	-	-	5,365,841,205.92	-	622,513,022.88	5,988,354,228.80
(一) 股本	1,752,167,887.00	-	2,698,195,800.25	21,522,977.43	2,827,697,225.41	4,145,514.14	12,925,922.80	-	-	-	5,365,841,205.92	-	622,513,022.88	5,988,354,228.80
(二) 其他权益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 资本公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 未分配利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七、所有者权益合计	1,752,167,887.00	-	2,698,195,800.25	21,522,977.43	2,827,697,225.41	4,145,514.14	12,925,922.80	-	-	-	5,365,841,205.92	-	622,513,022.88	5,988,354,228.80

李斌

会计机构负责人:

李斌

主管会计工作负责人:

李斌

法定代表人:





母公司股东权益变动表  
2023年度

单位：人民币元

	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	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,752,826,570.00	-	-	-	3,926,394,245.43	-	-	-	80,141,154.59	179,210,747.51	-	5,938,572,717.53
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,752,826,570.00	-	-	-	3,926,394,245.43	-	-	-	80,141,154.59	179,210,747.51	-	5,938,572,717.53
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-2,948,676.33	-	-	-	50,103,308.36	281,400,808.90	-	328,555,440.93
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-2,948,676.33	-	-	-	-	50,103,308.36	-	50,103,308.99
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,753,696.67	-	2,805,014.34
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-2,948,676.33	-	-	-	50,103,308.36	-25,385,965.36	-	-175,282,657.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	50,103,308.36	-50,103,308.36	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-175,282,657.00	-	-175,282,657.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,752,826,570.00	-	-	-	3,923,445,569.10	-	-	-	130,244,682.95	460,611,556.41	-	6,267,129,159.46



李航

刘晓明

段世涛

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



母公司股东权益变动表（续）  
2023年度

单位：人民币元

	2022年度						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
	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						
一、上年年末余额	1,755,167,067.00	-	4,016,666,119.25	21,502,977.43	-	-	-	40,875,492.32	1,102,444.06	-	-	5,792,304,145.20
二、本年年初余额	1,755,167,067.00	-	4,016,666,119.25	21,502,977.43	-	-	-	40,875,492.32	1,102,444.06	-	-	5,792,304,145.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,340,497.00	-	-90,271,873.82	-21,502,977.43	-	-	-	39,265,662.27	179,108,303.45	-	-	146,264,572.33
（一）综合收益总额	-2,340,497.00	-	-90,271,873.82	-21,502,977.43	-	-	-	392,656,822.72	-	-	-	392,656,822.72
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	39,265,662.27	-214,548,319.27	-	-	-175,282,657.00
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	39,265,662.27	-39,265,662.27	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-175,282,657.00	-	-	-175,282,657.00
（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	1,752,826,570.00	-	3,926,394,245.43	-	-	-	-	80,141,154.59	179,210,747.51	-	-	5,938,572,717.53



法定代表人：李斌

主管会计工作负责人：李斌

会计机构负责人：李斌



**盛和资源控股股份有限公司**  
**2023年度财务报表附注**  
(除特别说明外,金额单位为人民币元)

## 一、公司的基本情况

盛和资源控股股份有限公司(以下简称“盛和资源”、“本公司”或“公司”)原名太原理工天成科技股份有限公司(以下简称“太工天成”),2013年1月26日,根据本公司2013年第一次临时股东大会决议,太工天成更名为盛和资源控股股份有限公司。

太工天成前身系山西太工天成科技实业有限公司。2000年经山西省人民政府晋政函[2000]166号文批准改制为股份有限公司。2003年5月在上海证券交易所上市,上市后公司的总股本为7,200万股。经股权分置改革及历年分红送股及转股后,截止2011年12月31日,公司总股本增为15,660万股。经公司2012年7月29日召开的第四届董事会第十八次会议和2012年10月8日召开的2012年第一次临时股东大会审议通过,并经2012年12月28日收到的中国证券监督管理委员会《关于核准太原理工天成科技股份有限公司重大资产重组及向中国地质科学院矿产综合利用研究所等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2012]1747号)核准,公司于2012年12月31日前完成了向山西省焦炭集团有限责任公司(以下简称“山西焦炭集团”)出售全部资产和负债、向乐山盛和稀土股份有限公司股东发行股份购买乐山盛和稀土股份有限公司(现更名为:乐山盛和稀土有限公司)99.9999%股权的重大资产重组的实施方案。分别向中国地质科学院矿产综合利用研究所发行75,809,913股股份、向王全根发行44,990,615股股份、向四川巨星企业集团有限公司发行34,445,823股股份、向四川省地质(矿产)集团有限公司发行21,981,597股股份、向苏州华东有色股权投资合伙企业(有限合伙)发行13,738,498股股份、向崔宇红发行13,541,323股股份、向武汉荣盛投资有限公司发行5,495,399股股份、向蔺尚举发行3,925,034股股份、向戚涛发行3,267,564股股份、向朱云先发行2,619,987股股份购买相关资产,本次重组完成后的总股本为37,641.5753万元。2013年3月6日公司变更经营范围和单位名称,领取山西省工商行政管理局新核发的《企业法人营业执照》。

公司2015年8月23日召开的第五届董事会第二十七次会议和2015年9月10日召开的2015年度第三次临时股东大会审议通过,以公司2015年6月30日总股本376,415,753股为基数,向全体股东每10股转增15股,合计转增

564,623,630股,转增完成后公司总股本增加至941,039,383股。2015年10月8日,瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)对本次增资进行了验证,并出具瑞华验字[2015]01570006号《验资报告》。公司于2015年11月5日取得了山西省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

2015年11月9日,公司召开第五届董事会第三十次会议,审议通过《关于<发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案>的议案》等相关议案。2016年5月5日,公司第六届董事会第三次会议审议通过《关于<公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书(草案)>及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案。2016年6月27日,财政部出具《财政部关于批复同意盛和资源控股股份有限公司非公开发行股票》(财建函[2016]26号),批准了本次重组。2016年7月28日,公司2016年度第一次临时股东大会审议通过了本次重组相关议案。2016年7月29日,公司第六届董事会第五次会议审议通过《关于调整发行股份及支付现金募集配套资金金额及用途的议案》等相关议案。

本次重组方案为盛和资源向红石创投等6名机构及自然人黄平发行股份及支付现金购买其合计持有的赣州晨光稀土新材料股份有限公司(以下简称“晨光稀土”现已更名为赣州晨光稀土新材料有限公司)100.00%股权,其中通过发行股份购买黄平和红石创投等5名机构合计持有的晨光稀土86.76%股权,通过支付现金购买晨光投资持有的晨光稀土13.24%股权;向王晓晖等2名自然人发行股份及支付现金购买其合计持有的四川省乐山市科百瑞新材料有限公司(以下简称“科百瑞”)71.43%股权,其中通过发行股份购买王晓晖、王金镛合计持有的科百瑞53.43%股权,通过支付现金购买罗应春持有的科百瑞18.00%股权;向文盛投资等9名机构及王丽荣等14名自然人发行股份购买其合计持有的海南文盛新材料科技股份有限公司(以下简称“文盛新材”现已更名为盛和锆钛(海南)有限公司)100.00%股权。

本次非公开发行股票业经中国证券监督管理委员会《关于核准盛和资源控股股份有限公司向黄平等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可【2017】186号)批复,并于2017年2月10日向三十一名特定投资者定向发行了人民币普通股股票331,109,130股,每股面值1元,经公司股东大会审议,本次非公开发行股票价格为8.5349元/股。

截至2017年2月10日,公司已收到三十一名特定投资者认购资金合计人民币2,825,983,457.86元,新增注册资本(股本)合计人民币331,109,130.00元。

截至2017年3月31日止,本公司通过非公开发行人民币普通股(A股)77,980,000股(每股面值1元),发行价格为人民币8.5349元/股,募集资金

合计人民币 665,551,502.00 元,扣除根据合同约定应付本次增发验资费 20,000.00 元(含税),实际募集资金人民币 647,531,502.00 元,其中:增加股本 77,980,000.00 股,增加资本公积 569,551,502.00 元。

盛和资源控股股份有限公司(以下简称“公司”)于2018年5月3日召开了2017年年度股东大会,会议审议通过了《关于2017年度利润分配预案的议案》,本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本1,350,128,513股为基数,向全体股东每股派发现金0.03元(含税),以资本公积金向全体股东每股转增0.3股,共计派发现金40,503,855.39元,转增405,038,554股,本次转增完成后公司总股本增加至1,755,167,067股。公司已于2018年7月2日实施完成该项分配方案。公司董事会根据股东大会的授权对《公司章程》的相应条款进行了修订,并办理了工商变更登记等相关手续。公司原注册资本由“人民币135,012.8513万元”变更为“人民币175,516.7067万元”。

公司2019年1月7日召开的第六届董事会第二十七次(临时)会议和2019年1月24日召开的2019年第一次临时股东大会,审议通过了《关于拟变更公司注册地址的议案》《关于修改〈公司章程〉的议案》,根据公司实际经营情况变更了公司注册地址、修改了公司经营范围和部分章程条款。公司于2019年1月25日取得成都市双流区市场和质量监督管理局换发的《企业法人营业执照》,并完成了相关章程备案等手续。

注册号/统一社会信用代码: 91140000701012581E;

公司住所: 中国(四川)自由贸易试验区成都市双流区西航港街道成新大件路 289 号 1001 室;

公司法定代表人: 颜世强;

注册资本: 公司于 2022 年 2 月 11 日、2022 年 3 月 1 日分别召开了第七届董事会第二十二次会议、2022 年第二次临时股东大会,会议审议通过了《关于拟注销回购股份暨减少注册资本的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》等相关议案,根据《公司法》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——回购股份》等相关规定拟注销存放于公司回购专用证券账户的 2,340,497 股回购股份,占公司目前总股本的 0.13%。本次注销完成后,公司注册资本由 1,755,167,067 元变更为 1,752,826,570 元。

本公司属稀土行业,主要从事稀有稀土、锆、钛等金属系列产品的销售、综合应用及深加工;主要产品包括稀土精矿、稀土氧化物、稀土化合物、稀土金属、稀土冶金材料、锆英砂、钛精矿、金红石等。

本财务报表于 2024 年 4 月 25 日由本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本公司在编制财务报表时按照三、8所述方法折算为人民币。

### 4. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、4	单项金额超过1000万元的

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的非全资子公司	八、1	单一主体净利润占纳入合并范围的该类主体相关项目的10%以上的。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

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

本公司作为合并方,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(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

本公司作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

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

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

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

表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司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。

## 7. 现金及现金等价物

本公司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。

## 8. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

### (2) 外币财务报表的折算

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

## 9. 金融工具



### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

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

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本公司仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

本公司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。

只有能够消除或显著减少会计错配时,本公司才将金融资产在初始计量时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。按照上述条件,本公司指定的这类金融资产主要包括本公司持有交易性金融资产组合,其资金来源为本公司自有资金,为显著减少与其他权益工具所产生的会计错配,本公司在初始确认时将上述金融资产均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和金融负债。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### (4) 金融工具减值

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

#### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备,依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加,而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

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

本公司评价承兑人为信用风险较小的银行具有较低的信用风险,因此不确认预期信用损失。

##### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法,依据

其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄分析法组合	除已经单独计量损失准备的应收账款外,本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础,考虑前瞻性信息,确定损失准备。	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,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
关联方组合	合并报表范围内主体之间的应收账款。	本公司将其评定为无风险的应收账款,不存在预期信用损失,不计提坏账准备

### ③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	除已经单独计量损失准备的其他应收款外,本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期信用损失为基础,考虑前瞻性信息,确定损失准备。
政府组合	县级以上政府机构
合并范围内关联方组合	合并报表范围内主体之间的其他应收款。

### 不同组合计提坏账准备的计提方法

项目	计提坏账准备的方法
账龄分析法组合	依据账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方组合	本公司将其评定为无风险的应收账款,不存在预期信用损失,不计提坏账准备
政府组合	本公司将其评定为无风险的应收账款,不存在预期信用损失,不计提坏账准备

## 10. 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款,自取得起期限在一年内(含一年)的部分,列示为应收款项融资;自取得起期限在一年以上的,列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、9“金融工具”及附注三、9“金融资产减值”。

## 11. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

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

本公司原材料/库存商品/在产品按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 12. 合同资产与合同负债

### (1) 合同资产

合同资产,是指本公司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。如本公司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,本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、9金融资产减值相关内容。

### (2) 合同负债

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

## 13. 与合同成本有关的资产

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(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;该成本增加了本公司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,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年,本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、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

本公司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

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

### 14. 长期股权投资

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

#### (1) 重大影响、共同控制的判断

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

资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等（或综合考虑以上多种事实和情况），本公司认为对被投资单位具有重大影响。）

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

## （2）会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

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

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

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司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构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全



额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。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在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,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,按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后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。

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。

本公司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。

## 15. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2000元的有形资产。

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	5.00-25.00	3.00-5.00	19.40-3.80
2	机器设备	5.00-15.00	3.00-5.00	19.40-6.33
3	电子设备	5.00	3.00-5.00	19.40-19.00
4	运输设备	5.00-6.00	3.00-5.00	19.40-15.83
5	其他设备	5.00-14.00	3.00-5.00	19.40-6.78

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

#### 16. 在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用时
机器设备	达到设计要求并完成试生产
运输工具	获得车辆行驶证
其他设备	实际开始使用时

#### 17. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中

发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

## 18. 无形资产

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

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

### 2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本公司评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本公司带来经济利益;本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

## 19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

#### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

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

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

#### (2) 商誉减值

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

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注五、17。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费以及一些零星的维修工程。本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费以及一些零星的维修工程的摊销年限为5年。

## 21. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 22. 预计负债

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

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

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

### 23. 收入确认原则和计量方法

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

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、贸易收入。

#### (1) 销售商品收入

本公司销售商品收入分为内销和外销两种模式。①内销商品收入,根据合同或协议约定由本公司负责送货的,在购买方验收完毕后确认收入;购买方自行提货的,商品在交付购买方后确认收入。②外销商品收入,在报关手续办理完毕、按合同或协议约定取得收款权利时确认收入。

#### (2) 贸易收入

本公司从事的贸易业务主要是自国外进口稀土精矿取得商品控制权后再转让给国内客户,在交易过程中承担向客户转让商品的主要责任、承担存货风险,并能有权自主决定所交易的商品的价格,所以本公司在该交易中的身份是主要责任人,按合同约定的本公司预期有权收取的对价总额确认贸易收入。本公司于发出商品并由客户签收确认后确认销售商品收入。因为本公司承诺安排他人提供特定商品,在向客户提供特定商品前,本公司对特定商品并无控制权,所以本公司在该交易中的身份是代理人,按照因为安排他人向客户提供特定商品而有权收入的佣金或手续费金额确认收入。

### 24. 政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收

到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助)调整资产账面价值;属于其他情况的,直接计入当期损益。

## 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣

亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 26. 租赁

### （1）租赁的识别

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

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

### （2）本公司作为承租人

#### 1) 租赁确认

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

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资



产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

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

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

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

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

## 2) 租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司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,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响,本公司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(低于40,000.00人民币)的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司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) 本公司为出租人

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

##### 1) 融资租赁

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

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

##### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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

## 27. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

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

本公司根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本公司估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

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

## 28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”)，解释16号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初因适用解释16号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，计算了该政策变更对列报前期累积影响金额为93,357.15元，累计影响金额较小，不予追溯调整。

(2) 财政部发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号,以下简称“解释15号”),解释15号“关于研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”。本公司根据《企业会计准则解释第15号》和《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行了调整,具体如下:

该调整导致本公司2023年度的研发费用减少276,002,675.88元、主营业务成本增加276,002,675.88元,导致本公司2022年度的研发费用减少486,888,465.02元、主营业务成本增加486,888,465.02元,对报表其他项目无影响。

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%-25%详见下表。

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
盛和资源控股股份有限公司	25%
乐山盛和稀土有限公司	15%
盛和资源(德昌)有限公司	25%
德昌盛和新材料科技有限公司	25%
盛康宁(上海)矿业投资有限公司	25%
米易盛泰矿业有限责任公司	25%
SHENGHERESOURCES(SINGAPORE)PTE.LTD	17%
VietnamRareEarthCompanyLimited	22%
SHENGHERESOURCES(SINGAPORE)INTERNATIONALTRADINGPTE.LTD.	17%
盛和资源四川有限公司	25%
盛和锆钛(海南)有限公司	15%
海南海拓矿业有限公司	15%
广西盛和新材料科技有限公司	25%
文盛新材(香港)有限公司	16.50%
赣州晨光稀土新材料有限公司	25%

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
赣州步莱铽新资源有限公司	15%
全南县新资源稀土有限责任公司	15%
赣州晨光贸易有限公司	25%
赣州奥利斯特有色金属回收有限公司	按照收入的0.5%加每个月定额税额征收
四川省乐山市科百瑞新材料有限公司	15%
宁波瑞显新材料有限公司	25%
盛和资源(连云港)新材料科技有限公司	25%
盛和资源(海南)国际贸易有限公司	15%
盛和资源(海南)有限公司	15%
盛和资源(江苏)稀土有限公司	25%
赣州盛和新材料有限公司	25%
盛和(全南)新材料有限公司	25%
包头市三隆稀有金属材料有限责任公司	15%
包头市三隆新材料有限责任公司	15%
VREX HOLDCO Pte. Ltd.	17%
眉山市银河稀土萃取有限公司	25%
丰城盛和城市再生资源有限公司	25%
乐山盛和新材料科技有限公司	25%

## 2. 税收优惠

乐山盛和稀土有限公司于2021年10月9日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分局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202151000277，有效期为三年。

赣州步莱铽新资源有限公司于2023年11月22日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202336001248，有效期为三年。

全南县新资源稀土有限责任公司于2022年11月4日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202236000777，有效期为三年。

赣州奥利斯特有色金属有限公司所得税采取税务局核定征收的方式，按收入总额的0.5%加每月定额税额计算缴纳所得税。

四川省乐山市科百瑞新材料有限公司于2023年10月16日获得经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准的《高新技术企业证书》，证书编号GR202351002577，有效期三年。

海南海拓矿业有限公司于2022年10月18日获得经海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局批准的《高新技术企业证书》，证书编号GR202246000290，有效期三年。

盛和资源(海南)国际贸易有限公司注册地在海南自由贸易港，根据2020年6月23日财税(2020)31号文件，为支持海南自由贸易港建设，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。

盛和资源(海南)有限公司注册地在海南自由贸易港，根据2020年6月23日财税(2020)31号文件，为支持海南自由贸易港建设，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。

盛和锆钛(海南)有限公司注册地在海南自由贸易港，根据2020年6月23日财税(2020)31号文件，为支持海南自由贸易港建设，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。

包头市三隆稀有金属材料有限责任公司、包头市三隆新材料有限责任公司适用于为贯彻落实党中央、国务院关于新时代推进西部大开发形成新格局有关精神，自2021年1月1日至2030年12月31日对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

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

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	124,781.69	46,244.39
银行存款	1,522,417,513.75	2,158,466,229.63
其他货币资金	811,398,085.36	461,876,903.81
合计	2,333,940,380.80	2,620,389,377.83
其中：存放在境外的款项总额	231,601,456.67	241,801,404.76

### 2. 交易性金融资产

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00
其中: 债务工具投资		
权益工具投资	50,000,000.00	50,000,000.00
衍生金融工具		
其他		
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		
其中: 债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

注: 年末为了避免造成会计错配, 本公司将账面价值为 5000 万元的金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3. 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	21,747,064.99	27,684,499.99
商业承兑汇票		
合计	21,747,064.99	27,684,499.99

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中:					
银行承兑汇票	21,747,064.99				21,747,064.99
商业承兑汇票					
合计	21,747,064.99				21,747,064.99

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中:					
银行承兑汇票	27,684,499.99				27,684,499.99
商业承兑汇票					
合计	27,684,499.99				27,684,499.99

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	21,747,064.99		
合计	21,747,064.99		—

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	738,727,151.59	711,521,621.83
1-2年	113,277,902.22	241,318,821.55
2-3年	235,101,167.74	56,086,079.31
3-4年	16,408,789.34	29,331,924.53
4-5年	25,687,924.53	23,959,544.08
5年以上	45,086,750.98	47,279,074.26
合计	1,174,289,686.40	1,109,497,065.56
减: 坏账准备	205,326,716.77	179,928,683.28
合计	968,962,969.63	929,568,382.28

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示



盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	53,568,627.35	4.56	53,568,627.35	100.00	
按组合计提坏账准备	1,120,721,059.05	95.44	151,758,089.42	13.54	968,962,969.63
其中:以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	1,120,721,059.05	95.44	151,758,089.42	13.54	968,962,969.63
合计	1,174,289,686.40	100.00	205,326,716.77	—	968,962,969.63

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	50,821,708.07	4.58	50,821,708.07	100.00	
按组合计提坏账准备	1,058,675,357.49	95.42	129,106,975.21	12.20	929,568,382.28
其中:以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	1,058,675,357.49	95.42	129,106,975.21	12.20	929,568,382.28
合计	1,109,497,065.56	100.00	179,928,683.28	—	929,568,382.28

1) 应收账款按单项计提坏账准备

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
赣州三友稀土新材料有限公司	2,504,561.49	2,504,561.49	100.00	经核实无法收回
赣州晋泰正业贸易有限公司	5,330,934.98	5,330,934.98	100.00	经核实无法收回
冕宁县飞天实业有限责任公司	19,785,542.90	19,785,542.90	100.00	经核实无法收回
邯郸市金缕焊接材料有限公司	87,600.00	87,600.00	100.00	经核实无法收回
衡阳中盐天友化工有限公司	405,860.00	405,860.00	100.00	经核实无法收回
漯河兴茂钛业股份有限公司	7,928,225.89	7,928,225.89	100.00	经核实无法收回
内蒙古弘丰铝业股份有限公司	6,688,865.49	6,688,865.49	100.00	经核实无法收回
宜兴市明腾耐火材料有限公司	503,870.00	503,870.00	100.00	经核实无法收回
淄博广成化工有限公司	616,000.00	616,000.00	100.00	经核实无法收回
江苏柯普斯磁业有限公司	560,000.00	560,000.00	100.00	经核实无法收回
江苏广晟健发再生资源股份有限公司	9,157,166.60	9,157,166.60	100.00	经核实无法收回
合计	53,568,627.35	53,568,627.35	—	—

续

应收账款 (按单位)	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
邯郸市金缕焊接材料有限公司	87,600.00	87,600.00	100.00	经核实无法收回
衡阳中盐天友化工有限公司	405,860.00	405,860.00	100.00	经核实无法收回
漯河兴茂钛业股份有限公司	7,928,225.89	7,928,225.89	100.00	经核实无法收回
内蒙古弘丰铝业股份有限公司	6,688,865.49	6,688,865.49	100.00	经核实无法收回
赣州三友稀土新材料有限公司	2,979,275.00	2,979,275.00	100.00	经核实无法收回
赣州晋泰正业贸易有限公司	5,330,934.98	5,330,934.98	100.00	经核实无法收回
江苏柯普斯磁业有限公司	560,000.00	560,000.00	100.00	经核实无法收回
冕宁县飞天实业有限责任公司	19,842,819.21	19,842,819.21	100.00	经核实无法收回
焦作科力达新材料股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	经核实无法收回
宜兴市明腾耐火材料有限公司	503,870.00	503,870.00	100.00	经核实无法收回
淄博广成化工有限公司	616,000.00	616,000.00	100.00	经核实无法收回

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收账款(按单位)	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
德清利源化工贸易有限公司	5,778,257.50	5,778,257.50	100.00	经核实无法收回
合计	50,821,708.07	50,821,708.07	—	—

## 2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	798,538,751.59	39,926,937.60	5.00
1至2年	53,466,302.22	5,346,630.22	10.00
2至3年	215,315,624.84	64,594,687.45	30.00
3至4年	16,408,789.34	8,204,394.67	50.00
4至5年	16,530,757.93	13,224,606.35	80.00
5年以上	20,460,833.13	20,460,833.13	100.00
合计	1,120,721,059.05	151,758,089.42	—

## (3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
以账龄特征为基础的预期信用损失组合	129,106,975.21	22,644,088.25			7,025.96	151,758,089.42
单项计提	50,821,708.07	9,157,166.60	-6,410,247.32			53,568,627.35
合计	179,928,683.28	31,801,254.85	-6,410,247.32		7,025.96	205,326,716.77

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
单位1	159,789,072.77		159,789,072.77	13.61	47,936,721.83

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
单位 2	102,592,904.29		102,592,904.29	8.74	21,364,600.84
单位 3	78,880,447.40		78,880,447.40	6.72	3,944,022.37
单位 4	61,316,500.00		61,316,500.00	5.22	3,065,825.00
单位 5	42,550,000.00		42,550,000.00	3.62	2,127,500.00
合计	445,128,924.46		445,128,924.46	37.91	78,438,670.04

## 5. 应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	439,011,567.75	867,079,696.33
合计	439,011,567.75	867,079,696.33

### (2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	439,011,567.75	100.00			439,011,567.75
其中: 应收票据	439,011,567.75	100.00			439,011,567.75
合计	439,011,567.75	100.00			439,011,567.75

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	867,079,696.33				867,079,696.33
其中: 应收票据	867,079,696.33				867,079,696.33

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	867,079,696.33				867,079,696.33

1) 应收款项融资按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	439,011,567.75		
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	439,011,567.75		—

(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款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,044,983,938.12	
合计	3,044,983,938.12	

(4) 年末已质押的应收款项融资

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	159,129,128.00
合计	159,129,128.00

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	5,670,516.29	22,601,357.81
其他应收款	84,767,066.90	157,541,058.67
合计	90,437,583.19	180,142,416.48

6.1 应收股利

(1) 应收股利分类

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
润和催化剂股份有限公司	11,341,032.58	16,409,082.58
衡阳市谷道新材料科技有限公司		11,700,000.00
小计	11,341,032.58	28,109,082.58
减:坏账准备	5,670,516.29	5,507,724.77
合计	5,670,516.29	22,601,357.81

(2) 应收股利按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,341,032.58	100.00	5,670,516.29	50.00	5,670,516.29
其中:以账龄特征为基础的预期信用损失组合	11,341,032.58	100.00	5,670,516.29	50.00	5,670,516.29
合计	11,341,032.58	100.00	5,670,516.29	—	5,670,516.29

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,109,082.58	100.00	5,507,724.77	19.59	22,601,357.81
其中:以账龄特征为基础的预期信用损失组合	28,109,082.58	100.00	5,507,724.77	19.59	22,601,357.81
合计	28,109,082.58	100.00	5,507,724.77	—	22,601,357.81

组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收股利

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			5.00
1至2年			10.00

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年			30.00
3至4年	11,341,032.58	5,670,516.29	50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	11,341,032.58	5,670,516.29	——

(3) 应收股利坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,507,724.77			5,507,724.77
2023年1月1日应收股利账面余额在本年				
—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	162,791.52			162,791.52
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	5,670,516.29			5,670,516.29

(4) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
润和催化剂股份有限公司	11,341,032.58	3-4年	对方业务发展期	按计划回款

6.2 其他应收款

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	182,159,438.08	164,177,391.76
股权转让款		4,500,000.00
托管收益	22,600,413.01	34,297,276.87
保证金、备用金及押金	31,859,461.14	73,236,985.62
代扣代缴款项	1,034,321.52	879,250.86
代垫费用		1,238,507.64
其他	162,994.53	1,534,565.43
小计	237,816,628.28	279,863,978.18
减: 坏账准备	153,049,561.38	122,322,919.51
合计	84,767,066.90	157,541,058.67

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	42,877,691.04	62,852,561.39
1-2年	9,485,963.88	11,779,330.01
2-3年	2,592,990.26	66,357,646.19
3-4年	33,741,696.09	37,172,870.88
4-5年	46,663,722.13	26,841,132.80
5年以上	102,454,564.88	74,860,436.91
小计	237,816,628.28	279,863,978.18
减: 坏账准备	153,049,561.38	122,322,919.51
合计	84,767,066.90	157,541,058.67

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	19,518,798.70	8.21	19,518,798.70	100.00	
按组合计提坏账准备	218,297,829.58	91.79	133,530,762.68	55.68	



盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:以账龄特征为基础的预期信用损失组合的其他应收款	195,537,062.67	82.22	133,530,762.68	61.52	62,006,299.99
政府组合	22,760,766.91	9.57			22,760,766.91
合计	237,816,628.28	100	153,049,561.38	—	84,767,066.90

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	33,132.74	0.01	33,132.74	100.00	
按组合计提坏账准备	279,830,845.44	99.99	127,797,511.54	45.67	157,541,058.67
其中:以账龄特征为基础的预期信用损失组合的其他应收款	246,135,078.53	87.95	122,289,786.77	49.68	123,845,291.76
政府组合	33,695,766.91	12.04			33,695,766.91
合计	279,863,978.18	100.00	122,322,919.51	—	157,541,058.67

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏广晟健发再生资源有限公司			7,818,798.70	7,818,798.70	100.00	经核实无法收回
丹东中裕稀土科技有限公司			11,700,000.00	11,700,000.00	100.00	经核实无法收回
冕宁县飞天实业有限责任公司	33,132.74	33,132.74			100.00	对方经营困难
合计	33,132.74	33,132.74	19,518,798.70	19,518,798.70	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	41,815,497.88	2,090,774.89	5.00
1-2年	4,832,390.13	483,239.03	10.00
2-3年	2,592,990.26	777,897.09	30.00
3-4年	16,696,696.09	8,348,348.05	50.00
4-5年	38,844,923.43	31,075,938.74	80.00
5年以上	90,754,564.88	90,754,564.88	100.00
合计	195,537,062.67	133,530,762.68	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	111,017,245.58		11,305,673.93	122,322,919.51
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段	11,305,673.93		-11,305,673.93	
本年计提	11,242,162.86		19,518,798.70	30,760,961.56
本年转回				
本年转销				
本年核销	33,132.74			33,132.74
其他变动	-1,186.95			-1,186.95
2023年12月31日余额	133,530,762.68		19,518,798.70	153,049,561.38

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
以账龄特征为基础的预期信用损失组合的其他应收款	122,289,786.77	11,242,162.86			-1,186.95	133,530,762.68
单项计提	33,132.74	19,518,798.70		-33,132.74		19,518,798.70
合计	122,322,919.51	30,760,961.56		-33,132.74	-1,186.95	153,049,561.38

(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	33,132.74

注：对方单位经营出现困难，无法收回

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
MELIOR RESOURCES INC	往来款	35,413,500.00	4-5年、5年以上	13.66	31,444,050.00
四川和地矿业发展有限公司	托管收益	22,600,413.01	1年以内、1-2年	8.72	1,231,986.54
冕宁县飞天实业有限责任公司	往来款	21,105,526.91	5年以上	8.14	21,105,526.91
CV. KURNIA ALAM SEJATI	往来款	17,812,970.95	5年以上	6.87	17,812,970.95
成都市双流区财政局	押金及保证金	17,045,000.00	3-4年	6.57	
合计		113,977,410.87		43.96	71,594,534.40

## 7. 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	438,876,481.95	97.60	563,543,351.63	99.53
1-2年	10,553,286.81	2.35	934,648.94	0.16
2-3年	157,231.97	0.03	1,629,002.21	0.29
3年以上	72,137.23	0.02	104,209.17	0.02
合计	449,659,137.96	100.00	566,211,211.95	100.00

### (2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
单位 1	178,036,210.72	1年以内	39.59
单位 2	97,500,000.00	1年以内	21.68
单位 3	17,600,000.00	1年以内	3.91
单位 4	16,879,600.00	1年以内	3.75
单位 5	14,356,800.00	1年以内	3.19

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
合计	324,372,610.72		72.12

## 8. 存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,328,282,188.66	46,678,527.99	2,281,603,660.67
在产品	983,080,919.83	3,144,562.59	979,936,357.24
库存商品	1,582,110,121.16	60,141,355.56	1,521,968,765.60
周转材料	166,670.20		166,670.20
委托加工物资	78,720,156.52	7,192,429.60	71,527,726.92
发出商品	40,430,850.18	9,974,721.43	30,456,128.75
合计	5,012,790,906.55	127,131,597.17	4,885,659,309.38

续

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,773,031,637.66	8,507,716.84	1,764,523,920.82
在产品	1,102,441,663.88	30,135,782.34	1,072,305,881.54
库存商品	1,721,637,176.05	22,756,297.57	1,698,880,878.48
周转材料	243,982.94		243,982.94
委托加工物资	168,069,255.85	1,128,093.58	166,941,162.27
发出商品	31,472,331.36	3,392,238.40	28,080,092.96
合计	4,796,896,047.74	65,920,128.73	4,730,975,919.01

### (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	8,507,716.84	38,211,937.83		47,366.21	-6,239.53	46,678,527.99
在产品	30,135,782.34	-26,991,219.75				3,144,562.59
库存商品	22,756,297.57	85,330,943.02		47,945,885.03		60,141,355.56

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料						
委托加工物资	1,128,093.58	6,064,336.02				7,192,429.60
发出商品	3,392,238.40	6,582,483.03				9,974,721.43
合计	65,920,128.73	109,198,480.15		47,993,251.24	-6,239.53	127,131,597.17

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
待处理财产损益	3,048,842.96	543,169.45
合计	3,048,842.96	543,169.45

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵进项税	171,982,934.34	161,760,755.78
待认证进项税额	81,346,899.20	44,894,704.38
暂估增值税进项税	38,280,715.58	13,146,984.21
大额定期存单	180,000,000.00	
预缴税费	15,970,457.55	4,381,170.37
合计	487,581,006.67	224,183,614.74

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他
MP Materials Corp	2,319,430,994.35				428,179,730.26	37,143,543.31
Peak Rare Earths	84,131,750.10	27,286,168.32			23,943,380.85	1,443,715.07
WIM Resource (盈拓)	86,143,077.34	9,115,533.04		503,903.18		2,243,194.13
Vital Metals Limited		28,412,588.60			9,947,432.90	94,334.31

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

赣州银行股份有限公司	33,868,202.36				
格陵兰矿物能源有限公司	36,531,950.00			12,896,000.00	
中稀(山东)稀土开发有限公司	20,000,000.00				
湖南中核金原新材料有限责任公司	10,000,000.00				
雄安稀土功能材料创新中心有限公司	3,000,000.00				
全南农村信用合作社	1,876,126.48				
峨边县农村信用合作联社	400,000.00				
合计	2,595,382,100.63	64,814,289.96		503,903.18	474,966,544.01

续

项目	年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
MP Materials Corp	1,928,394,807.40		1,150,496,841.11		
Peak Rare Earths	88,918,252.64			186,244,086.93	
WIM Resource (盈拓)	98,005,707.69		1,233,482.55		
Vital Metals Limited	18,559,490.01			9,947,432.90	
赣州银行股份有限公司	33,868,202.36	375,598.08			
格陵兰矿物能源有限公司	23,635,950.00			155,050.00	
中稀(山东)稀土开发有限公司	20,000,000.00				
湖南中核金原新材料有限责任公司	10,000,000.00				
雄安稀土功能材料创新中心有限公司	3,000,000.00	75,037.52			
全南农村信用合作社	1,876,126.48	40,707.56			
峨边县农村信用合作联社	400,000.00	64,759.70			
合计	2,226,658,536.58	556,102.86	1,151,730,323.66	196,346,569.83	

注：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

## 12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
宁夏丰华实业有限公司	37,924,222.25			232,028.45		
冕宁县冕里稀土选矿有限责任公司	47,952,572.81			-2,827,354.02		
宁夏丰华生物科技有限公司	22,697,824.71			332,632.44		
巨星新材料有限公司	81,369,426.44			-1,050,897.86		7,051,323.67
中稀（四川）稀土有限公司	27,079,262.88			295,530.72		
苏州天索企业管理有限公司	5,753,690.67			2,241,003.20		
润和催化剂股份有限公司	59,976,015.90			1,761,069.47		
冕宁县新盛源新材料科技有限公司	20,540,029.21			1,408,597.85		
四川盛同稀土伴生物处置有限公司	26,351,096.59			-98,993.19		
广西域满西骏稀土功能材料有限公司	77,650,212.81			22,059,347.45		1,281,443.80
衡阳市谷道新材料科技有限公司	32,623,390.46	46,800,000.00		30,349,734.62		
中核华盛矿产有限公司	141,624,881.47			8,822,052.41		
小计	581,542,626.20	46,800,000.00		63,524,751.54		8,332,767.47
合计	581,542,626.20	46,800,000.00		63,524,751.54		8,332,767.47

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
宁夏丰华实业有限公司				38,156,250.70	
冕宁县冕里稀土选矿有限责任公司				45,125,218.79	



盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
宁夏丰华生物科技有限公司				23,030,457.15	
巨星新材料有限公司				87,369,852.25	
中稀(四川)稀土有限公司				27,374,793.60	
苏州天索企业管理有限公司				7,994,693.87	
润和催化剂股份有限公司	3,269,455.60			58,467,629.77	
冕宁县新盛源新材料科技有限公司				21,948,627.06	
四川盛同稀土伴生物处置有限公司				26,252,103.40	
广西域满西骏稀土功能材料有限公司				100,991,004.06	
衡阳市谷道新材料科技有限公司	16,770,000.00			93,003,125.08	
中核华盛矿产有限公司	22,500,000.00			127,946,933.88	
小计	42,539,455.60			657,660,689.61	
合计	42,539,455.60			657,660,689.61	

### 13. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	971,744,240.66	742,143,273.53
固定资产清理		
合计	971,744,240.66	742,143,273.53

#### 13.1 固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	610,082,848.66	449,463,792.62	59,318,241.68	29,425,953.45	1,148,290,836.41
2、本年增加金额	144,763,948.87	178,952,303.32	737,262.78	5,440,923.73	329,894,438.70
(1) 购置	13,047,608.96	64,707,661.51	737,262.78	2,467,784.22	80,960,317.47
(2) 在建工程转入	130,347,568.73	113,120,049.87		2,935,925.81	246,403,544.41
(3) 外币报表折算差异	1,368,771.18	1,124,591.94		37,213.70	2,530,576.82
3、本年减少金额	12,097,452.25	30,946,997.39	3,150,494.47	1,309,444.69	47,504,388.80
(1) 处置或报废	10,350,827.26	27,582,591.65	3,150,494.47	1,309,444.69	42,393,358.07

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 在建转出	1,746,624.99	3,364,405.74			5,111,030.73
(3) 外币报表折算差异					
4、年末余额	742,749,345.28	597,469,098.55	56,905,009.99	33,557,432.49	1,430,680,886.31
二、累计折旧					
1、年初余额	134,463,116.52	195,317,032.48	32,012,715.68	19,477,790.28	381,270,654.96
2、本年增加金额	31,148,062.67	46,466,806.00	6,083,432.15	2,425,485.34	86,123,786.16
(1) 计提	30,653,850.57	46,377,560.32	6,068,825.77	2,393,587.01	85,493,823.67
(2) 转入					
(3) 外币报表折算差异	494,212.10	89,245.68	14,606.38	31,898.33	629,962.49
3、本年减少金额	3,588,895.28	21,784,853.01	2,982,275.37	1,034,134.47	29,390,158.13
(1) 处置或报废	2,971,312.52	20,289,385.96	2,982,275.37	1,034,134.47	27,277,108.32
(2) 在建转出	617,582.76	1,495,467.05			2,113,049.81
(3) 外币报表折算差异					
4、年末余额	162,022,283.91	219,998,985.47	35,113,872.46	20,869,141.15	438,004,282.99
三、减值准备					
1、年初余额	12,993,535.77	11,315,164.39		568,207.76	24,876,907.92
2、本年增加金额	74,105.99	289,023.13		3,184.25	366,313.37
(1) 计提		228,257.14			228,257.14
(2) 外币报表折算差异	74,105.99	60,765.99		3,184.25	138,056.23
3、本年减少金额	10,480.28	4,250,090.39		50,287.96	4,310,858.63
(1) 处置或报废	10,480.28	4,250,090.39		50,287.96	4,310,858.63
(2) 处置子公司					
(3) 外币报表折算差异					
4、年末余额	13,057,161.48	7,354,097.13		521,104.05	20,932,362.66
四、账面价值					
1、年末账面价值	567,669,899.89	370,116,015.95	21,791,137.53	12,167,187.29	971,744,240.66
2、年初账面价值	462,626,196.37	242,831,595.75	27,305,526.00	9,379,955.41	742,143,273.53

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
门卫室	39,267.31	待新厂区建好后,一起办理产权证
地磅房	54,365.74	待新厂区建好后,一起办理产权证

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

化验室	283,644.09	待新厂区建好后，一起办理产权证
自行车棚	58,478.21	待新厂区建好后，一起办理产权证
新配电房	105,700.00	待新厂区建好后，一起办理产权证
生产区休息室	31,500.00	待新厂区建好后，一起办理产权证
1.2万项目厂区1#车间	8,267,179.86	待新厂区建好后，一起办理产权证
新厂区研发、配套楼	15,504,022.92	待新厂区建好后，一起办理产权证

#### 14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	515,428,540.54	241,465,672.80
工程物资	148,995,674.76	1,972,764.91
合计	664,424,215.30	243,438,437.71

##### 14.1 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
研发中心及信息中心建设项目	33,572,498.48		33,572,498.48	18,975,482.28		18,975,482.28
连云港150万吨锆钛项目				7,556,421.16		7,556,421.16
晨光年产12000万吨稀土金属和合金智能化技改项目	28,249,402.37		28,249,402.37	17,715,443.98		17,715,443.98
全南晨新大厦项目				40,568,363.80		40,568,363.80
乐山生产车间升级改造	85,591,541.92		85,591,541.92	99,275,061.73		99,275,061.73
乐山科百瑞稀土金属深加工技术升级改造项目	993,330.48		993,330.48	37,988,209.37		37,988,209.37
年产3300吨稀土氧化物项目	230,619,057.74		230,619,057.74	1,027,393.26		1,027,393.26
年产3000吨氟新材料项目	52,634,870.39		52,634,870.39	653,247.15		653,247.15
稀土金属深加工项目	49,157,672.25		49,157,672.25	1,908,510.52		1,908,510.52
包头6000吨金属项目	20,933,981.82		20,933,981.82	3,231,992.03		3,231,992.03
其他	13,676,185.09		13,676,185.09	12,565,547.52		12,565,547.52
合计	515,428,540.54		515,428,540.54	241,465,672.80		241,465,672.80

###### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资 产	其他减少	
研发中心及信息中心建设项目	18,975,482.28	14,597,016.20			33,572,498.48
连云港150万吨锆钛项目	7,556,421.16	16,763,885.16	24,320,306.32		
晨光年产12000万吨稀土金属和合金智能化技改项目	17,715,443.98	41,019,773.64	30,485,815.25		28,249,402.37
全南晨新大厦项目	40,568,363.80	3,969,193.08	44,537,556.88		
乐山生产车间升级改造	99,275,061.73	61,361,955.85	75,045,475.66		85,591,541.92
乐山科百瑞稀土金属深加工技术升级改造项目	37,988,209.37	23,279,604.96	60,265,610.04	8,873.81	993,330.48
年产3300吨稀土氧化物项目	1,027,393.26	229,591,664.48			230,619,057.74
年产3000吨氟新材料项目	653,247.15	51,981,623.24			52,634,870.39
稀土金属深加工项目	1,908,510.52	47,249,161.73			49,157,672.25
包头6000吨金属项目	3,231,992.03	20,351,457.55	2,649,467.76		20,933,981.82
其他	12,565,547.52	10,209,950.07	9,099,312.50		13,676,185.09
合计	241,465,672.80	520,375,285.96	246,403,544.41	8,873.81	515,428,540.54

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
研发中心及信息中心建设项目	221,655,499.39	15.15					自筹
连云港150万吨锆钛项目	360,000,000.00	103.74	100.00				募投

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
晨光年产 12000 万吨稀土金属和合金智能化技改项目	250,000,000.00	29.38	100.00				自筹
企南晨新大厦项目	63,496,200.00	70.14	100.00				自筹
乐山生产车间升级改造	218,291,628.00	75.52	75.52				自筹
乐山科百瑞稀土金属深加工技术升级改造项目	179,999,000.00	35.59	100.00				自筹
年产 3300 吨稀土氧化物项目	495,982,500.00	46.50	46.50				自筹
年产 3000 吨氟新材料项目	74,997,500.00	70.18	71.00				自筹
德昌稀土金属深加工项目	96,411,000.00	50.99	50.99				自筹
包头 6000 吨金属项目	120,576,100.00	19.56	41.47				自筹
其他							
合计	1,910,369,599.39	—	—				—

#### 14.2 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
专用材料	142,814,272.99		142,814,272.99	1,315,771.57		1,315,771.57
专用设备	6,181,401.77		6,181,401.77	625,982.36		625,982.36

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
为生产准备的工具及器具				31,010.98		31,010.98
合计	148,995,674.76		148,995,674.76	1,972,764.91		1,972,764.91

15. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值:			
1. 期初金额	8,050,146.15		8,050,146.15
2. 本期增加金额	1,528,630.10	254,805.67	1,783,435.77
(1) 租入	1,528,630.10		1,528,630.10
(2) 租赁负债调整			
(3) 其他		254,805.67	254,805.67
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	9,578,776.25	254,805.67	9,833,581.92
二、累计折旧			
1. 期初金额	2,356,140.24		2,356,140.24
2. 本期增加金额	1,475,028.76	46,714.38	1,521,743.14
(1) 计提	1,475,028.76		1,475,028.76
(2) 其他		46,714.38	46,714.38
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,831,169.00	46,714.38	3,877,883.38
三、减值准备			
1. 期初金额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 合并增加			
(3) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,747,607.25	208,091.29	5,955,698.54
2. 期初账面价值	5,694,005.91		5,694,005.91

## 16. 无形资产

### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件以及其他	合计
----	-------	-----	--------	----

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、账面原值				
1. 期初余额	363,716,725.92	131,567,215.30	6,973,483.76	502,257,424.98
2. 本期增加金额	2,174,131.59		1,979,798.60	4,153,930.19
(1) 购置			1,979,903.78	1,979,903.78
(2) 企业合并增加	1,078,767.00			1,078,767.00
(3) 其他	1,095,364.59		-105.18	1,095,259.41
3. 本期减少金额	4,084,024.00			4,084,024.00
(1) 处置或报废	4,084,024.00			4,084,024.00
(2) 转出				
(3) 其他				
4. 期末余额	361,806,833.51	131,567,215.30	8,953,282.36	502,327,331.17
二、累计摊销				
1. 期初余额	49,022,132.17	111,181,649.36	3,930,390.43	164,134,171.96
2. 本期增加金额	9,390,064.23	15,152,964.80	874,002.59	25,417,031.62
(1) 计提	8,435,717.04	15,152,964.80	873,785.84	24,462,467.68
(2) 转入				
(3) 其他	954,347.19		216.75	954,563.94
3. 本期减少金额	796,385.07			796,385.07
(1) 处置或报废	796,385.07			796,385.07
(2) 转出				
(3) 其他				
4. 期末余额	57,615,811.33	126,334,614.16	4,804,393.02	188,754,818.51
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 合并增加				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并减少				
(3) 其他				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	304,191,022.18	5,232,601.14	4,148,889.34	313,572,512.66
2. 期初账面价值	314,694,593.75	20,385,565.94	3,043,093.33	338,123,253.02

## 17. 商誉

### (1) 商誉原值



盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	.....	处置	.....	
赣州晨光稀土新材料有限公司	161,939,525.10					161,939,525.10
四川省乐山市科百瑞新材料有限公司	126,330,842.30					126,330,842.30
盛和锆钛(海南)有限公司	437,704,764.51					437,704,764.51
包头市三隆稀有金属材料有限责任公司	88,863,312.87					88,863,312.87
眉山银河稀土萃取有限公司		165,841.49				165,841.49
合计	814,838,444.78	165,841.49				815,004,286.27

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	.....	处置	.....	
赣州晨光稀土新材料有限公司	23,136,773.74					23,136,773.74
四川省乐山市科百瑞新材料有限公司	68,733,136.45					68,733,136.45
盛和锆钛(海南)有限公司	437,704,764.51					437,704,764.51
包头市三隆稀有金属材料有限责任公司						
眉山银河稀土萃取有限公司						
合计	529,574,674.70					529,574,674.70

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
赣州晨光稀土新材料有限公司	主要由步莱钽、企南和赣州晨光构成,产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的,该资产组组合归属于江西分部	是
四川省乐山市科百瑞新材料有限公司	主要由乐山科百瑞构成,产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的,该资产组归属于四川分部	是
盛和锆钛(海南)有限公司	主要由海南海拓、盛和锆钛构成,产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的,该资产组归属于锆钛分部	是
包头市三隆稀有金属材料有限责任公司	主要由包头市三隆稀构成,产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的,该资产组归属于其他(海外)分部	是
眉山银河稀土萃取有限公司	主要由眉山银河构成,产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的,该资产组归属于四川分部	本年新增

(4) 可收回金额的具体确定方法

项目	账面价值 (万元)	可收回金额 (万元)	减值 金额	预测 期 的 年 限	预测期的关键参数	预测期的 关键参数 的确定依 据	稳定期的关 键参数	稳定期的 关键参数 的确定依 据
赣州晨光 稀土新材 有限公司	105,262.12	138,560.00		5 年	收入增长率分别为: -19%;0%;0%;0%;0%。 利润率分别为: 0.09%;2.61%;4.25% ;4.23%;4.18%	管理层批 准的财务 预算	收入增长率 为0,利润 率为4.18%	管理层批 准的财务 预算
四川省乐 山市科百 瑞新材 有限公司	13,498.11	18,580.00		5 年	收入增长率分别为: -18%;0%;0%;0%;0%。 利润率分别为	管理层批 准的财务 预算	收入增长率 为0,利润 率为3.95%	管理层批 准的财务 预算

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值 (万元)	可收回金额 (万元)	减值 金 额	预测 期 的 年 限	预测期的关键参数	预测期的 关键参数 的确定依 据	稳定期的关 键参数	稳定期的 关键参数 的确定依 据
					0.22%; 1.68%; 4.02%; 4.00%; 3.95%			
包头市三隆稀有金属材料有限责任公司	20,659.92	23,350.00		5 年	收入增长率分别为: -15%; 3%; 3%; 3%; 3%。 利润率分别为 4%; 4%; 4%; 4%; 4%	管理层批 准的财务 预算	收入增长率 为0, 利润 率为4%	管理层批 准的财务 预算
合计	139,420.15	180,490.00		—	—		—	—

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金 额	
	本年			上年			本年	上年
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺 业绩	实际业 绩	完成 率		
包头市三隆稀有金属材料有限责任公司	累计不低 于6,730万 元	累计完成 12,029.58 万元	178.75	不低 于 3,230 万元	累计完成 5,957.91 万元	184.46		
合计								

18. 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
零星维 修工程	2,211,513.25	4,492,775.04	2,267,454.03	-13,496.35	4,450,330.61
装修费	1,931,876.67	48,372.00	459,802.75		1,520,445.92
其他	176,801.20	41,243.97	33,316.63		184,728.54
合计	4,320,191.12	4,582,391.01	2,760,573.41	-13,496.35	6,155,505.07

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 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	460,512,251.82	81,324,966.48	365,904,926.29	78,121,313.71
递延收益	36,244,594.72	6,902,631.30	17,741,197.65	3,467,218.94
可抵扣亏损	288,203,762.08	65,937,005.65	18,962,243.80	4,740,560.95
应付职工薪酬	10,121,535.23	1,838,459.96		
内部未实现利润	17,916,409.05	2,401,534.14	325,443,577.17	73,068,849.50
租赁负债	5,130,143.56	786,586.11		
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	155,050.00	23,257.50		
合计	818,283,746.46	159,214,441.14	728,051,944.91	159,397,943.10

(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
固定资产一次性扣除	36,037,269.91	7,292,137.61	42,827,074.28	7,682,362.23
资产评估增值	97,220,536.03	10,845,969.94	114,953,307.79	19,552,510.53
内部未实现利润	3,640,656.27	546,098.44	7,368,762.21	1,842,190.56
应付职工薪酬			1,136,486.20	170,472.93
其他权益工具投资公允价值变动			12,740,950.00	1,911,142.50
使用权资产	22,770,586.13	3,436,731.71		
合计	159,669,048.34	22,120,937.70	179,026,580.48	31,158,678.75

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	581,173,177.15	562,226,112.62
可抵扣亏损	214,860,603.82	113,101,371.84
合计	796,033,780.97	675,327,484.46

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2023年		705,624.94	
2024年	877,938.59	877,938.59	
2025年	57,330,310.81	63,260,523.25	
2026年	15,380,564.98	15,380,564.98	
2027年	32,876,720.08	32,876,720.08	
2028年	108,395,069.36		
合计	214,860,603.82	113,101,371.84	—

## 20. 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
大额定期存单				180,000,000.00		180,000,000.00
铺底料液	253,843,248.30		253,843,248.30	200,064,437.27		200,064,437.27
预付土地出让金	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
预付工程款和设备款	25,596,576.89		25,596,576.89	1,706,728.68		1,706,728.68
预付投资款	23,961,800.00		23,961,800.00			
合计	304,901,625.19		304,901,625.19	383,271,165.95		383,271,165.95

## 21. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	799,205,554.99	799,205,554.99	其他	票据保证金
应收款项融资	159,129,128.00	159,129,128.00	质押	质押借款
固定资产	45,271,806.10	34,143,786.77	抵押	抵押借款
无形资产	33,722,712.41	26,573,187.78	抵押	抵押借款

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对海南海拓矿业有 限公司的股权质押	104,298,072.00	104,298,072.00	质押	质押借款
合计	1,141,627,273.50	1,123,349,729.54	—	—

续

项目	年初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
货币资金	449,884,316.71	449,884,316.71	其他	票据保证金
应收票据	187,283,272.00	187,283,272.00	质押	质押借款
其他非流动资 产	180,000,000.00	180,000,000.00	质押	质押借款
固定资产	5,973,609.29	5,973,609.29	抵押	抵押借款
无形资产	5,777,624.59	5,777,624.59	质押	质押借款
合计	828,918,822.59	828,918,822.59	—	—

## 22. 短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	327,356,277.79	100,123,138.89
抵押借款	30,010,645.85	20,000,000.00
保证借款	374,191,605.60	537,395,105.42
质押借款	1,860,067,229.06	1,414,020,037.61
合计	2,591,625,758.30	2,071,538,281.92

## 23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	345,393,177.89	103,568,272.00
商业承兑汇票		
合计	345,393,177.89	103,568,272.00

## 24. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
采购材料及商品	516,046,169.74	434,090,288.36

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应付设备及工程款	130,258,315.09	87,495,364.96
应付加工费	35,630,081.29	17,805,738.82
应付服务费	14,714,909.58	8,616,796.44
其他采购	2,052,297.70	3,594,053.21
合计	698,701,773.40	551,602,241.79

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中国原子能工业有限公司	19,985,333.78	尚未进行结算
中国二十冶集团有限公司	6,129,432.65	12月完成结算暂未支付
合计	26,114,766.43	—

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	38,419,681.79	38,419,681.79
其他应付款	145,756,604.44	114,444,358.67
合计	184,176,286.23	152,864,040.46

25.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	38,419,681.79	38,419,681.79
合计	38,419,681.79	38,419,681.79

注:超过一年未支付的应付股利为38,419,681.79元,原因为乐山盛和稀土有限公司、赣州晨光稀土新材料有限公司和全南县新资源稀土有限责任公司由于流动资金需求,一直未支付。

25.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
拆借款及利息	60,368,411.80	40,000,000.00
往来款	40,360,673.45	51,173,677.42
应付股权收购款	27,976,500.00	4,576,500.00
预提费用	6,002,533.32	1,856,770.51

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
代扣职工社保及公积金	222,039.98	204,294.00
押金、保证金	5,058,278.46	12,647,350.00
已报销未付款项	2,973,651.96	3,160,861.32
其他	2,794,515.47	824,905.42
合计	145,756,604.44	114,444,358.67

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
邹璐静	38,954,850.00	经营需要
合计	38,954,850.00	—

## 26. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	277,392,740.67	526,238,485.74
减: 计入其他流动负债(附注六、30)	31,912,439.19	60,540,710.75
合计	245,480,301.48	465,697,774.99

## 27. 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	250,639,089.13	282,980,140.03	347,710,843.08	185,908,386.08
离职后福利-设定提存计划		17,480,550.45	17,480,550.45	
辞退福利		1,018,182.00	1,018,182.00	
一年内到期的其他福利				
合计	250,639,089.13	301,478,872.48	366,209,575.53	185,908,386.08

### (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	226,353,977.81	244,667,703.50	309,527,588.66	161,494,092.65
职工福利费		10,247,580.61	10,247,580.61	
社会保险费		13,185,430.11	13,185,430.11	
其中: 医疗保险费		9,742,432.63	9,742,432.63	



盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费		2,679,036.14	2,679,036.14	
生育保险费		345,552.91	345,552.91	
其他		418,408.43	418,408.43	
住房公积金	332,552.58	5,815,836.95	5,815,836.95	332,552.58
工会经费和职工教育经费	19,972,558.74	9,021,832.39	4,912,650.28	24,081,740.85
短期利润分享计划	3,980,000.00		3,980,000.00	
其他短期薪酬		41,756.47	41,756.47	
合计	250,639,089.13	282,980,140.03	347,710,843.08	185,908,386.08

(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		16,914,285.78	16,914,285.78	
失业保险费		566,264.67	566,264.67	
企业年金缴费				
合计		17,480,550.45	17,480,550.45	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按政府机构规定的比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	21,889,262.13	48,315,409.64
企业所得税	175,456,879.94	285,544,768.75
代扣代缴个人所得税	5,293,090.60	1,165,759.12
土地增值税	6,052,557.47	6,052,557.47
城市维护建设税	1,155,224.29	2,271,542.10
教育费附加(含地方教育费附加)	1,016,048.30	2,042,571.78
房产税	981,024.31	341,065.98
土地使用税	560,819.70	490,301.88
印花税	4,651,466.28	3,558,092.27
其他	307,242.54	325,223.87
合计	217,363,615.56	350,107,292.86

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 29. 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	454,766,761.10	598,162,475.69
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	22,488,480.00	22,488,480.00
一年内到期的租赁负债	1,819,027.64	1,107,936.65
合计	479,074,268.74	621,758,892.34

### 30. 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
待转销项税额(附注六、26)	31,912,439.19	60,540,710.75
已背书未到期的银行承兑票据		345,983,636.75
合计	31,912,439.19	406,524,347.50

### 31. 长期借款

#### (1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	295,000,000.00	350,391,111.11
抵押借款	3,228,743.00	
保证借款	200,183,333.33	100,097,222.22
质押借款		
合计	498,412,076.33	450,488,333.33

### 32. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	6,282,966.21	6,067,434.50
减:一年内到期的租赁负债	1,819,027.64	1,107,936.65
合计	4,463,938.57	4,959,497.85

### 33. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
长期应付款	22,488,480.00	44,976,960.00
专项应付款		
合计	22,488,480.00	44,976,960.00

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 33.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付股权投资款	44,976,960.00	67,465,440.00
小计	44,976,960.00	67,465,440.00
减:一年内到期长期应付款	22,488,480.00	22,488,480.00
合计	22,488,480.00	44,976,960.00

### 34. 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	17,741,197.65	23,628,558.00	5,125,160.93	36,244,594.72	
合计	17,741,197.65	23,628,558.00	5,125,160.93	36,244,594.72	—

#### (2) 政府补助项目

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本期结转计入其他收益的金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
方形电极专利组合转化项目	110,000.00		30,000.00		80,000.00	与资产相关
车间及厂房改造	34,000.00		20,000.00		14,000.00	与资产相关
水池及车间基础建设	123,333.34		40,000.00		83,333.34	与资产相关
攀西资源补贴资金	149,600.00		36,000.00		113,600.00	与资产相关
氟碳铈矿伴生资源高效利用项目	12,400.00				12,400.00	与资产相关
稀土开发利用综合项目	1,393,760.28		696,879.96		696,880.32	与资产相关
稀土金属大电流低能耗电解槽成果转化及产业化项目	2,516,000.28		522,999.96		1,993,000.32	与资产相关

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本期结转计入其他收益的金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
年产 8000 吨稀土金属生产线含氟废气环保治理技术改造项目	219,000.00		18,000.00		201,000.00	与资产相关
拨高纯稀土金属靶材生产加工工艺技术产业项目	516,666.59		200,000.04		316,666.55	与资产相关
年产 12000 吨稀土金属及合金智能化技改项目(基础设施)	2,190,833.33	978,558.00	906,525.33		226,2866	与资产相关
年产 12000 吨稀土金属及合金智能化技改项目	1,232,258.22		110,000.04		1,122,258.18	与资产相关
100 平房米工业设计创新服务大楼	875,000.00		105,000.00		770,000.00	与资产相关
高性能单晶球状钪基稀土抛光粉项目	2,849,333.17		609,500.04		2,239,833.13	与资产相关
新能源汽车财政补贴	5,417.28		3,250.32		2,166.96	与资产相关
钕铁硼废料和荧光粉废料综合利用项目	5,348,595.16		512,005.24		4,836,589.92	与资产相关
2022 年攀西战略资源创新开发资金		8,070,000.00			8,070,000.00	与资产相关

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本期结转计入其他收益的金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
方形电极专利组合转化项目	40,000.00		40,000.00			与资产相关
车间及厂房改造	85,000.00		20,000.00		65,000.00	与资产相关
水池及车间基础建设	40,000.00		40,000.00			与资产相关
攀西资源补贴资金		14,580,000.00	1,215,000.00		13,365,000.00	与资产相关
合计	17,741,197.65	23,628,558.00	5,125,160.93		36,244,594.72	

### 35. 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	1,752,826,570.00						1,752,826,570.00

### 36. 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	4,217,365,642.90			4,217,365,642.90
其他资本公积	-2,138,155,815.36	8,332,767.47		-2,129,823,047.89
合计	2,079,209,827.54	8,332,767.47		2,087,542,595.01

### 37. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,217,366,790.06	-474,462,640.83			-1,934,400.00	-415,048,210.75	-57,480,030.08	802,318,579.31

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初 余额	本年所得税前发 生额	本年发生额					年末 余额
			减: 前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减: 前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减: 所得税留 用	税后归属于母公 司	税后归属于少数 股东	
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	1,217,366,790.06	-174,462,640.83			-1,934,400.00	-415,048,210.75	-57,480,030.08	802,318,579.31
企业自身 信用风险公 允价值变动								
二、将重分 类进损益的 其他综合收 益	70,605,082.89	34,654,324.36				29,004,715.58	5,649,608.78	99,609,798.47
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								
其他债权 投资信用减 值准备								

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初 余额	本年所得税前发 生额	本年发生额					年末 余额
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后归属于少数 股东	
现金流量 套期储备								
外币财务 报表折算差 额	70,605,082.89	34,654,324.36				29,004,715.58	5,649,608.78	90,600,798.47
其他综合收 益合计	1,287,971,872.95	-439,808,316.47			-1,934,400.00	-386,043,495.17	-51,830,421.30	901,928,377.78

### 38. 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	8,325,136.36	27,124,816.19	26,810,629.34	8,639,323.21
合计	8,325,136.36	27,124,816.19	26,810,629.34	8,639,323.21

### 39. 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	53,225,125.13	50,103,308.36		103,328,433.49
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	53,225,125.13	50,103,308.36		103,328,433.49

### 40. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	4,064,346,108.50	2,684,740,943.64
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	4,064,346,108.50	2,684,740,943.64
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	332,737,733.12	1,593,477,779.58
减: 提取法定盈余公积	50,103,308.36	39,265,662.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	175,282,657.00	175,282,657.00
转作股本的普通股股利		
其他	7,183,787.03	-675,704.55
本年年末余额	4,164,514,089.23	4,064,346,108.50

#### 41. 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	17,643,650,017.90	17,003,160,048.58	16,150,011,670.11	14,046,533,799.47
其他业务	233,796,707.19	97,368,648.78	607,915,343.35	409,149,149.24
合计	17,877,446,725.09	17,100,528,697.36	16,757,927,013.46	14,455,682,948.71

##### (2) 主营业务收入和主营业务成本情况

###### ① 主营业务分行业情况

分行业	营业收入	营业成本
工业	10,491,851,777.12	9,904,761,202.74
商业	7,004,159,699.75	7,008,396,273.19
加工服务	147,638,541.03	90,002,572.65

###### ② 主营业务分产品情况

分产品	营业收入	营业成本
稀土金属	8,626,540,198.71	8,617,920,730.81
稀土氧化物	6,169,369,964.56	5,928,365,533.66
稀土精矿(含独居石)	1,729,781,374.70	1,462,738,906.96
稀土盐类	184,517,681.95	172,624,157.86
锆英砂	343,494,752.11	340,939,682.20
钛精矿	147,010,095.48	143,550,111.55
金红石	35,257,613.00	28,339,262.52
其他	407,678,337.39	308,681,663.03



盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

③主营业务分地区情况

分地区	营业收入	营业成本
国内	17,058,977,004.64	16,484,846,388.75
国际	584,673,013.26	518,313,659.83

④主营业务分销售模式情况

销售模式	营业收入	营业成本
线上销售	17,643,650,017.90	17,003,160,048.58
线下销售		

(3) 与履约业务相关的信息

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	17,643,650,017.90	16,150,011,670.11
其中：某一时点转让	17,643,650,017.90	16,150,011,670.11
其他业务收入	233,796,707.19	607,915,343.35
其中：某一时点转让	233,796,707.19	607,915,343.35

42. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	9,817,566.18	18,230,300.87
教育费附加(包含地方教育费附加)	8,492,171.15	12,572,311.92
印花税	14,387,336.91	17,709,763.34
房产税	4,578,987.90	1,763,241.25
土地使用税	4,459,421.59	3,355,199.99
其他	904,680.48	3,626,189.91
合计	42,640,164.21	57,257,007.28

43. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,856,942.21	18,061,945.84
代理服务费	9,116,612.27	14,457,970.65
业务招待费	3,852,009.39	2,115,347.10
差旅费	1,792,837.96	595,866.40
仓储保管装卸费	473,862.79	151,564.13
保险费	418,098.01	463,276.70
商品检验费	247,155.88	265,413.30

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	68,691.10	789,378.62
合计	27,826,209.61	36,900,762.74

#### 44. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	121,148,933.11	256,530,636.09
折旧及摊销费	24,335,739.78	16,973,029.49
服务费用	14,075,229.47	10,845,426.52
业务招待费	12,156,976.11	8,223,772.57
中介机构费用	11,654,773.70	11,245,819.03
差旅费	5,988,052.17	4,127,140.97
办公费用	4,395,256.32	6,549,646.75
房屋租赁费及物业管理费	4,138,988.14	3,033,776.05
车辆运行费	3,439,012.67	2,754,043.17
维修费	1,865,419.41	2,991,763.84
其他	15,263,918.00	7,861,433.37
合计	218,462,298.88	331,136,487.85

#### 45. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	794,089.96	568,441.65
折旧费	178,133.38	154,727.79
技术服务费	97,087.38	
其他	22,742.50	22,173.45
合计	1,092,053.22	745,342.89

#### 46. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	102,165,583.64	102,917,154.08
减:利息收入	35,847,806.32	43,972,508.20
减:汇兑净损益	13,780,301.46	8,043,803.87
手续费及其他	3,670,421.23	3,802,781.65
合计	56,207,897.09	54,703,623.66

#### 47. 其他收益

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	78,009,737.50	54,979,011.05
增值税进项税加计抵减	41,524,981.47	93,009.71
代扣代缴个税手续费返还	1,872,373.58	233,183.01
其他		217,175.70
合计	121,407,092.55	55,522,379.47

#### 48. 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	-298,001.00	-1,734,043.00
其中: 衍生金融工具		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-298,001.00	-1,734,043.00

#### 49. 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	63,524,751.54	94,994,962.84
处置长期股权投资产生的投资收益	1,211,443.74	-14,601.77
交易性金融资产在持有期间的投资收益	800.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	169,858.64	-4,310.33
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	556,102.86	576,310.40
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		
其他	144,972.93	
合计	65,607,929.71	95,552,361.14

#### 50. 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		-2,250,000.00
应收账款坏账损失	25,391,007.53	-9,880,065.05

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	30,921,379.18	37,040,332.46
合计	56,312,386.71	24,910,267.41

#### 51. 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	109,198,480.15	31,368,012.17
合同资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	228,257.14	
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
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		
商誉减值损失		
其他		
合计	109,426,737.29	31,368,012.17

#### 52. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
持有待售处置组处置收益		
非流动资产处置收益	232,931.15	-2,244,156.97
合计	232,931.15	-2,244,156.97

#### 53. 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
非流动资产毁损报废利得	2,682,731.66	4,797,907.56	2,682,731.66
其中: 固定资产	2,682,731.66	4,797,907.56	2,682,731.66
无形资产			
接受捐赠			

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	3,545,966.00	716,850.08	3,545,966.00
其他	7,651,971.48	11,916,101.99	7,651,971.48
合计	13,880,669.14	17,430,859.63	13,880,669.14

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
23年科技人才政策奖励	12,000.00		与收益相关
收江西省科技基础条件平台中心大型科研仪器使用补贴	5,166.00		与收益相关
2022年“天马奖”奖金	3,000,000.00		与收益相关
政府补助高层次人才奖金	28,800.00		与收益相关
自治区发展专项资金工业设计中心补助	500,000.00		与收益相关
高校毕业生就业补贴		50,993.44	与收益相关
企业为脱贫劳动力缴纳社保款		361,756.64	与收益相关
留工补助		133,600.00	与收益相关
2022年第一批科技创新引导奖励资金		62,000.00	与收益相关
高新技术企业补贴资金		50,000.00	与收益相关
收到出口运费补贴		40,000.00	与收益相关
其他		18,500.00	与收益相关
合计	3,545,966.00	716,850.08	

54. 营业外支出

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,344,465.51	3,337,265.41	1,344,465.51
其中: 固定资产	1,344,465.51	3,337,265.41	1,344,465.51
对外捐赠支出及其他	5,742,962.74	2,311,390.78	5,742,962.74
罚款支出		718,427.42	
非常损失		298,369.23	
合计	7,087,428.25	6,665,452.84	7,087,428.25

## 55. 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	69,284,396.91	333,710,656.73
递延所得税费用	-7,161,179.05	-55,574,543.10
合计	62,123,217.86	278,136,113.63

### (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	458,693,474.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	114,673,368.52
子公司适用不同税率的影响	-69,192,629.42
调整以前期间所得税的影响	-30,085,874.47
非应税收入的影响	-9,470,507.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,037,436.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,664,321.42
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	43,695,296.10
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	14,677,541.04
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-2,733,493.85
其他	-813,598.22
所得税费用	62,123,217.86

## 56. 其他综合收益

详见本附注“六、37 其他综合收益”相关内容。

57. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	245,330,114.05	127,741,991.85
银行存款利息收入	43,972,508.20	43,538,891.93
收到相关的政府补助收入	97,507,047.57	26,315,414.52
除政府补助外的营业外收入	5,974,701.56	8,352,889.94
其他	890,734.68	1,994,823.64
合计	393,675,106.06	207,944,011.88

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
经营性费用支出	88,832,156.80	400,248,811.10
财务手续费支出	3,670,421.23	5,383,519.92
营业外支出	6,258,423.43	2,969,953.81
支付保证金	3,000,000.00	25,043,490.08
支付其他经营往来款	63,001,695.49	
合计	164,762,696.95	433,645,774.91

(2) 与投资活动有关的现金

1) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
衡阳谷道股权款	23,400,000.00	
海南矿业股权款		2,250,000.00
山东鑫方园股权款	97,500,000.00	
宁夏丰华实业有限公司股权款	23,961,800.00	
合计	144,861,800.00	2,250,000.00

2) 收到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
收回润和的借款以及利息		3,153,813.47
定期存单		160,100,750.00
合计		163,254,563.47

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3) 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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额为负数时		17,151.95
合计		17,151.95

### (3) 与筹资活动有关的现金

#### 1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到承兑汇票保证金	532,237,657.18	511,936,740.16
收到非金融机构借款	24,280,564.40	
合计	556,518,221.58	511,936,740.16

#### 2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
承兑汇票保证金	887,712,969.49	588,638,450.12
非金融机构借款及利息	40,742,261.31	7,175,175.11
合计	928,455,230.80	595,813,625.23

## 58. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	396,570,256.16	1,644,948,394.55
加: 资产减值准备	109,426,737.29	31,368,012.17
信用减值损失	56,312,386.71	24,910,267.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,493,823.67	45,380,765.02
使用权资产折旧	1,475,028.76	1,178,070.12
无形资产摊销	24,462,467.68	26,802,043.17
长期待摊费用摊销	2,760,573.41	1,884,244.38
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)	-232,931.15	2,212,505.94
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-1,338,266.15	-1,428,991.12
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	298,001.00	1,734,043.00



盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
财务费用(收益以“-”填列)	81,314,308.15	78,410,807.22
投资损失(收益以“-”填列)	-65,607,929.71	-95,552,361.14
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	206,759.46	-56,759,557.43
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-7,126,598.55	2,939,791.59
存货的减少(增加以“-”填列)	-260,908,929.44	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	2,568,673,927.28	1,075,131,495.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-2,591,956,081.19	286,863,315.64
其他	-8,966,765.21	-338,141,869.23
经营活动产生的现金流量净额	390,856,768.17	-70,979,586.80
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	1,542,365,001.83	2,170,505,061.12
减: 现金的年初余额	2,170,505,061.12	1,882,067,331.66
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	-628,140,059.29	288,437,729.46

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,177,058.40
其中: 眉山市银河稀土萃取有限公司	1,170,011.70
HOLDCO	7,046.70
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	548.17
其中: 眉山市银河稀土萃取有限公司	548.17
HOLDCO	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中:	
取得子公司支付的现金净额	1,176,510.23

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	1,542,365,001.83	2,170,505,061.12
其中: 库存现金	124,781.69	46,244.39
可随时用于支付的银行存款	1,522,418,061.92	2,158,466,224.40
可随时用于支付的其他货币资金	19,822,158.22	11,992,592.33
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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		
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	791,575,927.14	449,884,316.71	保证金
合计	791,575,927.14	449,884,316.71	—

## 59. 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			241,970,259.27
其中: 美元	33,793,821.70	7.0827	239,351,501.21
新加坡	407,180.79	5.3772	2,189,492.54
越南盾	609,665,471.00	0.0003	180,930.12
人民币(离岸)	250,000.00	0.9933	248,335.40
应收账款			277,247,894.42
其中: 美元	39,144,379.18	7.0827	277,247,894.42
新加坡			
越南盾			
其他应收款			497,277,233.52
其中: 美元	70,210,021.11	7.0827	497,276,516.52

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

新加坡			
越南盾	2,416,000.00	0.0003	717.00
应付账款			381,849,184.43
其中:美元	53,823,299.26	7.0827	381,214,281.67
新加坡	2,139,380,105.00	0.0003	634,902.76
越南盾			
其他应付款			487,529,240.31
其中:美元	68,747,008.10	7.0827	486,914,442.01
新加坡			
越南盾	2,071,635,732.00	0.0003	614,798.30
应付票据			79,326,240.00
其中:美元	11,200,000.00	7.0827	79,326,240.00

## 60. 租赁

### (1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	255,577.66	285,299.35
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	4,138,988.14	3,033,776.05
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中:售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	5,815,412.71	4,333,857.97
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

### (2) 本公司作为出租方

#### 1) 本公司作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
出租货柜	6,682,083.17	
合计	6,682,083.17	

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
稀土金属大电流低能耗电解槽产业化项目研究	27,686,228.04	15,593,512.13
8000A 液态下阴极电解稀土金属关键技术的研究(技术开发部)	23,260,434.52	
智能化电解制备稀土金属自动上料项目	18,935,852.85	
无皂化萃取分离 Ho/Er 的工艺研究	17,034,208.58	
提高氧化钽产品粒度分布一致性的工艺研究	14,759,230.34	
氟化稀土稀土火法分离的研究	13,320,580.98	
氟化稀土稀土湿法分离的研究	12,857,943.14	
低松装密度氧化镨的制备工艺研究	11,944,000.91	
萃取法降低高纯镨料液中放射性元素含量的工艺研究	11,899,352.73	
智能化电解制备稀土金属自动加料系统项目	11,834,129.84	
内烧型回转灼烧窑提高产量技改研制		35,483,348.70
影响熔盐电解稀土金属中碳含量因素的研究		21,454,246.45
一步法连续浸取工艺的研究 ZY2201		19,332,053.28
水冷型稀土金属电解设备工艺研究		18,649,424.98
阳极与炉体距离对电解效率的影响研究		17,920,552.51
硫脲在 C272+P507 协同萃取制备高纯镨过程中络合萃取作用的工艺研究		17,649,575.98
环烷酸萃取预平衡过程去除料液中有机杂质的工艺研究		16,509,477.26
外烧型熔盐渣碱转焙烧窑的研制		16,033,292.55
稀土氧化物电解自动上下料设备结构优化		15,907,007.84
稀土熔盐电解烟尘氟化锂的回收研究		13,639,597.54
其他项目费用	113,562,767.17	300,890,530.25
合计	277,094,729.10	509,062,619.47
其中: 费用化研发支出	277,094,729.10	509,062,619.47
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

#### (1) 本年发生的非同一控制下企业合并

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
							收入	净利润	现金流量
眉山市银河稀土萃取有限公司	2023.12.31	117万	90.00	购买	2023.12.31	工商变更日期			

### (2) 合并成本及商誉

项目	眉山市银河稀土萃取有限公司
现金	1,170,011.70
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	130,001.30
其他	
合并成本合计	1,300,013.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,134,171.51
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	165,841.49

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	眉山市银河稀土萃取有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	548.17	548.17
其他流动资产	8,518.87	8,518.87
固定资产	400,640.00	508,508.30
使用权资产	208,091.29	208,091.29
无形资产	1,173,300.00	94,533.00
负债：		

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	眉山市银河稀土萃取有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应付账款	150,500.00	150,500.00
应付职工薪酬	2,544.00	2,544.00
其他应付款	5,693.00	5,693.00
租赁负债	255,465.14	255,465.14
递延所得税负债	242,724.68	
净资产	1,134,171.51	405,997.49
减:少数股东权益		
取得的净资产	1,134,171.51	405,997.49

注:可辨认资产、负债公允价值为评估机构进行的估值。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
眉山市银河稀	2017.8.29	10.00	0.00	认缴	0.00	13.00万元	13.00万元	按照本次的估	0.00

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被 购 买 方 名 称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
土 萃 取 有 限 公 司								值 进 行 估 算	

## 2. 其他原因的合并范围变动

①本公司下属孙公司盛和资源（新加坡）有限公司于2023年4月12日在新加坡ACRA注册成立了境外子公司VREX HOLDCO Pte. Ltd.。该公司注册资本1000美元，公司主要从事贸易活动。公司代码：202313921N。

②本公司下属子公司赣州晨光稀土新材料有限公司于2023年7月将其下属子公司赣州晨光贸易有限公司进行了注销。

③本公司下属孙公司赣州步莱铽新资源有限公司于2023年4月27日在江西省宜春市成立了丰城盛和城市再生资源有限公司，公司注册资本2000万元，实缴注册资本190万元，注册地位于江西省宜春市丰城市循环经济园区三期纬二路北侧, 经二路东侧地块，法定代表人为张虎军。经营范围：再生资源回收（除生产性废旧金属），生产性废旧金属回收，再生资源加工，再生资源销售，有色金属合金销售，稀土功能材料销售，金属矿石销售。

④本公司下属子公司盛和铅钛（海南）有限公司于2023年5月12日将其下属子公司文盛新材（香港）有限公司进行了注销。

⑤本公司下属子公司乐山盛和稀土有限公司于2023年6月7日在四川省乐山市五通桥区金粟镇庙儿山村三组90号成立了子公司乐山盛和新材料科技有限公司,注册资本5000万元,取得统一社会信用代码91511112MACKQFHWX3,公司的主要从事经营活动为金属材料、金属矿石、新型金属功能材料、稀土功能材料、高纯元素及化合物销售。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	公司级次	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
乐山盛和稀土有限公司	2	乐山	8000万	乐山	生产制造	100.00		非同一控制下企业合并
德昌盛和新材料科技有限公司	3	德昌县	5000万	德昌县	贸易		100.00	投资设立
盛和资源(新加坡)有限公司	3	新加坡	1382.35 万美元	新加坡	贸易		100.00	投资设立
越南稀土有限公司	5	越南	3,486.3 3亿越南盾	越南	生产制造		100.00	非同一控制下企业合并
盛和资源(新加坡)国际贸易有限公司	3	新加坡	150万 美元	新加坡	贸易		70.00	投资设立
宁波瑞昱新材料有限公司	3	宁波	3000万	宁波	贸易		70.00	投资设立
盛和资源四川有限公司	2	乐山	5000万	乐山	贸易	100.00		投资设立
盛和资源(德昌)有限公司	2	德昌县	5000万	德昌县	生产制造	100.00		投资设立
盛康宁(上海)矿业投资有限公司	2	成都	4500万	成都	咨询行业	100.00		投资设立
米易盛泰矿业有限责任公司	2	攀枝花	2100万	攀枝花	生产制造	51.43		投资设立
赣州晨光稀土新材料有限公司	2	赣州	36000 万	赣州	生产制造	100.00		非同一控制下企业合并
赣州步莱钽新资源有限公司	3	赣州	3000万	赣州	生产制造		100.00	非同一控制下企业合并
全南县新资源稀土有限责任公司	3	全南	2041万	全南	生产制造		99.00	非同一控制下企业合并
赣州奥利斯特有色金属有限公司	3	赣州	50万	赣州	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
赣州盛和新材料有限公司	3	赣州	1000万	赣州	生产制造		100.00	投资设立
盛和(全南)新材料有限公司	4	赣州	2000万	赣州	生产制造		100.00	投资设立
盛和钨钛(海南)有限公司	2	海口	28125 万	海口	生产制造	100.00		非同一控制下企业合并
海南海拓矿业有限公司	3	文昌	10249.8 072万	文昌	生产制造		100.00	非同一控制下企业合并
广西盛和新材料科技有限公司	3	钦州	5000万	钦州	生产制造		45.00	非同一控制下企业合并



盛和资源控股股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四川省乐山市科百瑞新材料有限公司	3	峨边县	1400万	峨边县	生产制造		100.00	非同一控制下企业合并
盛和资源(连云港)新材料科技有限公司	2	连云港市	65777.7万	连云港市	生产制造	60.00		投资设立
盛和资源(海南)国际贸易有限公司	3	海口市	1000万	海口市	贸易		70.00	投资设立
盛和资源(江苏)稀土有限公司	3	连云港市	15000万	连云港市	生产制造		100.00	投资设立
盛和资源(海南)有限公司	2	海口市	12000万	海口市	贸易	100.00		投资设立
盛和(海南)矿业投资有限公司	3	海口市	5000万	海口市	贸易		45.00	投资设立
包头市三隆稀有金属材料有限责任公司	3	包头市	1800万	包头市	生产制造		65.00	非同一控制下企业合并
包头市三隆新材料有限责任公司	4	包头市	3500万	包头市	生产制造		65.00	非同一控制下企业合并
VREX HOLDCO Pte. Ltd.	4	新加坡	1000美元	新加坡	贸易		100.00	投资设立
眉山市银河稀土萃取有限公司	3	眉山	777.77万	眉山	生产制造		100.00	非同一控制下企业合并
丰城盛和城市再生资源有限公司	4	宜春	2000万	宜春	生产制造		100.00	投资设立
乐山盛和新材料科技有限公司	3	乐山	5000万	乐山	贸易		100.00	投资设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:根据盛和(海南)矿业投资有限公司章程规定,盛和(海南)矿业设董事会,董事会是公司经营决策机构,董事会成员5人,其中由盛和资源(海南)有限公司提名3人,占董事会成员多数,对该公司具有控制权。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
全南县新资源稀土有限责任公司	1.00	1,107,269.19		11,477,605.37
盛和资源(新加坡)国际贸易有限公司	30.00	24,592,032.84		40,398,254.83

(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					
	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
全南县新资源稀土有限责任公司	1,021,309,003.98	191,564,901.93	1,212,873,905.91	649,351,144.87	5,734,621.55	655,085,766.42

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年末余额					
	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
盛和资源(新加坡)国际贸易有限公司	463,199,008.95	472,672.43	463,671,681.38	329,010,831.95		329,010,831.95

(续)

子公司名称	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
全南县新资源稀土有限责任公司	1,559,807,862.36	172,093,017.18	1,731,900,879.54	878,843,830.11	5,818,083.25	884,661,913.36
盛和资源(新加坡)国际贸易有限公司	863,330,850.86	16,987.20	863,347,838.06	810,660,431.44		810,660,431.44

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
全南县新资源稀土有限责任公司	1,933,171,251.01	110,726,918.73		185,511,984.76
盛和资源(新加坡)国际贸易有限公司	2,453,011,776.75	81,973,442.81		-77,480,302.47

(续)

子公司名称	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
全南县新资源稀土有限责任公司	2,762,110,902.09	313,445,571.98		122,448,958.02
盛和资源(新加坡)国际贸易有限公司	3,022,943,407.95	10,767,299.32		-115,593,445.39

## 2. 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

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合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	
广西域潇西骏稀土功能材料有限公司	岑溪市	岑溪市	生产制造		20.00	权益法
衡阳市谷道新材料科技有限公司	衡阳市	衡阳市	生产制造		39.00	权益法
中核华盛矿产有限公司	海口	海口	生产制造		45.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额		
	广西域潇西骏稀土功能材料有限公司	衡阳市谷道新材料科技有限公司	中核华盛矿产有限公司
流动资产	605,678,785.53	35,155,158.81	485,981,447.71
其中: 现金和现金等价物	47,126,129.19	22,841,850.79	237,825,367.63
非流动资产	475,586,448.09	37,072,942.61	1,611,015.48
资产合计	1,081,265,233.62	72,228,101.42	487,592,463.19
流动负债	581,176,627.49	7,950,149.53	203,041,619.23
非流动负债			224,324.22
负债合计	581,176,627.49	7,950,149.53	203,265,943.45
净资产合计	500,088,606.13	64,277,951.89	284,326,519.74
其中: 少数股东权益			
归属于母公司股东权益	500,088,606.13	64,277,951.89	284,326,519.74
按持股比例计算的净资产份额	100,017,721.23	25,068,401.24	127,946,933.88
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润	-14,971.63		
--其他	988,254.46	67,934,723.84	
对联营企业权益投资的账面价值	100,991,004.06	93,003,125.08	127,946,933.88
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	1,733,631,087.58	168,741,454.82	663,452,263.48

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额		
	广西域满西骏稀 土功能材料有限 公司	衡阳市谷道新 材料科技有限 公司	中核华盛矿产 有限公司
财务费用	3,640,057.20	-21,610.28	2,034,964.85
所得税费用	16,634,138.00	12,974,842.17	5,228,889.31
净利润	90,218,087.37	70,585,662.70	19,604,560.92
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	90,218,087.37	70,585,662.70	19,604,560.92
本年度收到的来自联营企业的股利		16,770,000.00	22,500,000.00

(续)

项目	年初余额 / 上年发生额		
	广西域满西骏稀 土功能材料有限公 司	衡阳市谷道新 材料科技有限公 司	中核华盛矿产有 限公司
流动资产	482,718,265.40	43,296,854.22	411,185,554.04
其中: 现金和现金等价物	18,333,694.46	33,565,199.54	45,121,483.57
非流动资产	462,298,342.08	37,467,060.94	830,572.77
资产合计	945,016,607.48	80,763,915.16	412,016,126.81
流动负债	541,553,307.73	44,071,625.97	4,749,592.27
非流动负债			92,544,575.72
负债合计	541,553,307.73	44,071,625.97	97,294,167.99
净资产合计	403,463,299.75	36,692,289.19	314,721,958.82
其中: 少数股东权益			
归属于母公司股东权益	403,463,299.75	36,692,289.19	314,721,958.82
按持股比例计算的净资产份额	80,692,659.95	14,309,992.78	141,624,881.47
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润	-2,875,200.10	-2,821,326.17	
--其他	988,254.47	21,134,723.85	
对联营企业权益投资的账面价值	78,805,714.32	32,623,390.46	141,624,881.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额 / 上年发生额		
	广西域潇西骏稀 土功能材料有限公司	衡阳市谷道新 材料科技有限公司	中核华盛矿产有 限公司
营业收入	1,505,074,896.11	155,991,647.32	883,809,685.90
财务费用	9,633,768.93	-36,214.20	797,747.04
所得税费用	13,322,949.25	19,982,120.72	35,782,327.06
净利润	76,825,620.63	69,238,486.67	107,738,526.14
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	76,825,620.63	69,238,486.67	107,738,526.14
本年度收到的来自联营企业的股利		11,700,000.00	

### (3) 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
<b>合营企业</b>	—	—
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		
<b>联营企业</b>	—	—
投资账面价值合计	335,719,626.59	328,488,639.95
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	2,293,617.06	9,308,738.14
—其他综合收益		
—综合收益总额		

## 九、政府补助

### 1. 涉及政府补助的负债项目

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	17,741,197.65	23,628,558.00	5,125,160.93		36,244,594.72	与资产相关

## 2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
营业外收入	3,545,966.00	716,850.08
其他收益	119,534,718.97	55,281,786.39

## 十、与金融工具相关风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险(如汇率风险、利率风险和商品价格风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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

本公司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,将风险对本公司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,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、越南盾、新加坡元有关,除本公司的几个下属子公司以美元、越南盾、新加坡元进行采购和销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元、越南盾和新加坡元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
现金及现金等价物	239,370,908.37	254,985,151.03
应收账款	277,247,894.42	22,594,745.88
其他应收款	497,277,233.52	54,613,509.69
应付账款	381,849,184.43	182,625,697.18
其他应付款	487,529,240.31	45,931,170.53
应付票据	79,326,240.00	

## 2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。于2023年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为29,900.00万元(2022年12月31日:0元),及人民币计价的固定利率合同,金额为140,122.87万元(2022年12月31日:176,050.00万元)

本公司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,本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司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。本公司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

本公司以市场价格销售稀有稀土、锆、钛等金属系列产品,其上下游均受到市场价格波动的影响。

### (2) 信用风险

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

为降低信用风险,本公司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,本公司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,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

本公司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。除应收账款及合同资产金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款中,前五名金额合计:445,128,924.46元,占本公司应收账款总额的37.91%。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

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

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日/资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时对应相同期限的违约概率上升超过5%,或者以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

### 2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

### (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司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。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2023年12月31日,本公司尚未使用的银行借款额度为134,048.24万元,(2022年12月31日:120,702.38万元)



盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币134,048.24万元(2022年12月31日:120,702.38万元)。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	2,333,940,380.80				2,333,940,380.80
交易性金融资产			50,000,000.00		50,000,000.00
应收票据	401,749,391.72				401,749,391.72
应收账款	968,962,969.63				968,962,969.63
应收款项融资	232,595,491.82				232,595,491.82
其他应收款	111,943,780.74				111,943,780.74
<b>金融负债</b>					
短期借款	2,642,388,345.55				2,642,388,345.55
应付票据	345,393,177.89				345,393,177.89
应付账款	698,701,773.40				698,701,773.40
其他应付款	205,682,483.78				205,682,483.78
应付职工薪酬	185,908,386.08				185,908,386.08
一年内到期的非流动负债	475,074,268.74				475,074,268.74
长期借款	502,412,076.33				502,412,076.33
长期应付款	22,488,480.00				22,488,480.00

## 2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	汇率变动	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	3,388,954.66	3,388,954.66	5,181,826.91	5,181,826.91
所有外币	对人民币贬值 5%	-3,388,954.66	-3,388,954.66	-5,181,826.91	-5,181,826.91

## (2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

由于本公司取得的借款主要为固定利率,故本公司承担的因利率变动风险不重大。

## 3. 金融资产转移

### (1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	3,044,983,938.12	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		3,044,983,938.12		

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书/票据贴现	3,044,983,938.12	20,851,275.49
合计		3,044,983,938.12	20,851,275.49

## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层 次公允 价值计 量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具	2,059,508,500.05			2,059,508,500.05
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后 转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的 资产总额	2,059,508,500.05			2,059,508,500.05
持续以公允价值计量的 负债总额				
二、非持续的公允价	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产			50,000,000.00	50,000,000.00

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			合计
	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	
(二) 其他权益工具	133,750,036.53		33,400,000.00	167,150,036.53
非持续以公允价值计	133,750,036.53		83,400,000.00	217,150,036.53
非持续以公允价值计				

**1. 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**

持有的其他权益工具投资,公允价值依据为2023年12月31日上市公司的收盘价格和估值机构提供的估值净价。

**2. 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**

无。

**3. 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**

本公司持有的交易性金融资产和其他权益工具投资因为缺乏市场性,采用的是重置成本法。

**4. 持续的第三层次公允价值计量项目,年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

无。

**5. 持续的公允价值计量项目,本年内发生各层级之间的转换的,转换的原因及确定转换时点的政策**

无。

**6. 本年内发生的估值技术变更及变更原因**

无。

**7. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

本公司以账面成本计量的金融资产和金融负债主要包括:交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款等。

## 十二、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资 本	母公司 对本公 司的持 股比例 (%)	母公司 对本公 司的表 决权比 例(%)
中国地质科学院矿产综合利用研究所	四川省成都市二环路南三段	矿产资源综合利用、矿业工程研究、矿产品鉴定	3,321 万元	14.06	14.06

注：本公司的最终控制方是财政部。

#### (2) 本公司的子公司情况

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) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (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	与本公司的关系
中稀(四川)稀土有限公司	联营企业
宁夏丰华实业有限公司	联营企业
冕宁县冕里稀土选矿有限责任公司	联营企业
苏州天索企业管理有限公司	联营企业
中核华盛矿产有限公司	联营企业
润和催化剂股份有限公司	联营企业
广西域满西骏稀土功能材料有限公司	联营企业
衡阳市谷道新材料科技有限公司	联营企业
宁夏丰华生物科技有限公司	联营企业
巨星新材料有限公司	联营企业

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合营或联营企业名称	与本公司的关系
四川盛同稀土伴生物处置有限公司	联营企业
冕宁县新盛源新材料科技有限公司	联营企业

#### (4) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川省地质(矿产)集团有限公司	本公司股东
四川和地矿业发展有限公司	本公司股东四川省地质(矿产)集团有限公司全资子公司
北京金普稀土材料有限公司	本公司孙公司宁波瑞昱和海南贸易的股东
江苏东风建设工程有限公司	联营企业苏州天索投资有限公司投资的子公司
林钢	本公司孙公司全南县新资源的股东
邹璐静	新加坡国贸股东 guirenhe 公司的唯一股东
湖南中核金原新材料有限责任公司	子公司盛和资源(海南)有限公司持股 10%
中稀(凉山)稀土贸易有限公司	公司董事杨振海先生担任其母公司的关键管理人员
中稀(凉山)稀土有限公司。	公司董事杨振海先生担任该公司的关键管理人员

## 2. 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	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
四川和地矿业发展有限公司	采购商品	144,488,577.25	500,000,000.00	否	611,359,419.71
广西域潇西骏稀土功能材料有限公司	采购商品	446,513,959.39	550,000,000.00	否	596,844,827.87
广西域潇西骏稀土功能材料有限公司	加工费	17,526,456.39	25,000,000.00	否	14,741,816.26
湖南中核金原新材料有限责任公司	采购商品	342,947,866.72	400,000,000.00	否	386,144,417.42
冕宁县新盛源新材料科技有限公司	采购商品	157,048,760.61	-	是	120,308,355.62
中核华盛矿产有限公司	采购商品	78,196,628.42	100,000,000.00	否	108,538,867.25

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中核华盛矿产有限公司	代理费	498,741.51	-	是	
衡阳市谷道新材料科技有限公司	加工费	64,380,417.95	75,000,000.00	否	51,500,024.67
衡阳市谷道新材料科技有限公司	采购商品	31,401,703.53	300,000,000.00	否	15,581,827.76
江苏东风建设工程有限公司	工程施工费				4,403,929.19
中稀(四川)稀土有限公司	服务费				1,883,490.57
中稀(四川)稀土有限公司	采购商品	6,960,559.73	50,000,000.00	否	
冕宁县冕里稀土选矿有限责任公司	采购商品				843,977.43
润和催化剂股份有限公司	检测费				8,000.00
中国地质科学院矿产综合利用研究所	服务费	790,566.03		是	808,481.11
中国地质科学院矿产综合利用研究所	监理费				217,264.15
邹璐静	利息支出				1,728,941.27
北京金誉稀土材料有限公司	采购商品	7,163,716.81		是	
中稀(凉山)稀土贸易有限公司	采购商品	91,110,600.00	120,000,000.00	否	
合计		1,389,028,554.34	2,120,000,000.00		1,914,913,640.28

(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
广西域满西骏稀土功能材料有限公司	销售商品	66,152,019.77	345,630,692.39
中核华盛矿产有限公司	销售商品	157,500,108.80	260,507,319.62
中核华盛矿产有限公司	服务收入		2,462.26
中核华盛矿产有限公司	加工收入	24,392,320.01	13,956,713.47

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
冕宁县新盛源新材料科技有限公司	销售商品	41,593,558.31	120,294,386.73
冕宁县新盛源新材料科技有限公司	检测费		688.68
北京金誉稀土材料有限公司	销售商品	55,733.04	16,046,184.95
北京金誉稀土材料有限公司	加工收入		7,743.36
宁夏丰华实业有限公司	销售商品	370,775.20	614,914.17
中稀(四川)稀土有限公司	销售商品		6,789,890.25
中稀(凉山)稀土有限公司	销售商品	155,550,691.15	
中稀(凉山)稀土贸易有限公司	销售商品	53,194,100.00	
润和催化剂股份有限公司	利息收入		540,642.19
润和催化剂股份有限公司	销售商品	458,715.60	14,968.88
雄安稀土功能材料创新中心有限公司	销售商品	3,185.84	
合计		499,271,207.72	764,406,606.95

(3) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
中核华盛矿产有限公司	货柜	6,682,083.17	

(4) 关联担保情况

1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赣州步莱铽新资源有限公司	120,000,000.00	2022-3-10	2023-3-10	是
赣州步莱铽新资源有限公司	50,000,000.00	2023-3-29	2024-3-29	否
赣州步莱铽新资源有限公司	50,000,000.00	2023-12-26	2024-12-26	否
全南县新资源稀土有限责任公司	50,000,000.00	2023-12-26	2024-12-26	否
赣州晨光稀土新材料有限公司	295,000,000.00	2022-9-20	2023-9-19	是
赣州晨光稀土新材料有限公司	105,000,000.00	2023-11-21	2024-11-20	否



盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赣州晨光稀土新材料有限公司	200,000,000.00	2021-6-21	2023-6-20	是
赣州晨光稀土新材料有限公司	200,000,000.00	2023-6-21	2025-6-20	否
赣州晨光稀土新材料有限公司	100,000,000.00	2021-12-8	2023-12-7	是
赣州晨光稀土新材料有限公司	100,000,000.00	2023-12-14	2024-12-14	否
赣州晨光稀土新材料有限公司	100,000,000.00	2022-12-19	2024-12-18	否
赣州晨光稀土新材料有限公司	100,000,000.00	2020-6-4	2022-12-31	是
赣州晨光稀土新材料有限公司	100,000,000.00	2023-11-28	2025-11-28	否
赣州晨光稀土新材料有限公司	240,000,000.00	2022-12-30	2023-11-23	是
赣州晨光稀土新材料有限公司	170,000,000.00	2021-12-9	2024-12-8	否
赣州晨光稀土新材料有限公司	50,000,000.00	2022-10-28	2023-10-28	是
盛和锆钛(海南)有限公司	200,000,000.00	2022-9-13	2025-9-12	否
盛和锆钛(海南)有限公司	100,000,000.00	2023-1-6	2024-12-29	否
海南海拓矿业有限公司	60,000,000.00	2021-3-9	2024-3-8	否
乐山盛和稀土有限公司	40,000,000.00	2022-3-3	2023-3-2	是
乐山盛和稀土有限公司	25,000,000.00	2022-1-29	2023-1-26	是
乐山盛和稀土有限公司	70,000,000.00	2022-2-16	2023-2-15	是
乐山盛和稀土有限公司	65,000,000.00	2022-3-4	2023-3-2	是

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
乐山盛和稀土有限公司	100,000,000.00	2022-3-3	2023-3-1	是
乐山盛和稀土有限公司	120,000,000.00	2022-2-28	2023-2-27	是
乐山盛和稀土有限公司	50,000,000.00	2023-2-14	2024-2-3	否
乐山盛和稀土有限公司	100,000,000.00	2023-2-17	2024-2-17	否
乐山盛和稀土有限公司	100,000,000.00	2023-2-3	2024-2-14	否
乐山盛和稀土有限公司	70,000,000.00	2023-7-1	2024-6-7	否
乐山盛和稀土有限公司	60,000,000.00	2023-9-4	2024-9-3	否
四川省乐山市科百瑞新材料有限公司	30,000,000.00	2022-4-7	2023-4-6	是
四川省乐山市科百瑞新材料有限公司	50,000,000.00	2022-8-8	2023-8-7	是
四川省乐山市科百瑞新材料有限公司	120,000,000.00	2022-3-1	2023-1-20	是
四川省乐山市科百瑞新材料有限公司	30,000,000.00	2023-7-14	2024-6-7	否
盛和资源(连云港)新材料科技有限公司	100,000,000.00	2022-7-5	2023-7-4	是

2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
盛和资源控股股份有限公司、盛和锆钛(海南)有限公司、海南海拓矿业有限公司全部股权、土地及房产	60,000,000.00	2021-3-19	2025-3-18	否

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
包头市三隆稀有金属材料有限责任公司办公用房及土地使用权、侯长春、王东、刘雅君、包伟华	20,000,000.00	2021-7-2	2024-7-2	否
包头市三隆稀有金属材料有限责任公司专利权	8,000,000.00	2022-5-20	2023-6-18	是
包头市三隆稀有金属材料有限责任公司专利权	7,000,000.00	2023-6-19	2024-6-18	否
包头市三隆新材料有限责任公司土地使用权、盛和资源(海南)有限公司	50,000,000.00	2023-11-27	2028-5-10	否
侯长春、王东、刘雅君、包伟华	4,780,000.00	2023-7-29	2026-7-29	否
	5,220,000.00	2023-9-14	2026-9-14	否
	10,000,000.00	2023-8-16	2026-8-16	否

#### (5) 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				
邹璐静	5,500,000.00	2023-1-1	2023-12-31	为美元年利率4.36%
侯长春	30,000,000.00	2022-8-17	2023-8-16	
王东	10,000,000.00	2022-8-19	2023-8-18	
侯长春	12,000,000.00	2023-8-16	2024-8-15	
王东	9,000,000.00	2023-8-16	2024-8-15	

#### (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	1,161.55万元	1,463.45万元

### 3. 关联方应收应付余额

#### (1) 应收项目

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	
		账面余额	坏账准备
应收票据	润和催化剂股份有限公司	1,699,320.00	
应收票据	四川和地矿业发展有限公司		
合计		1,699,320.00	
应收账款	冕宁县新盛源新材料科技有限公司		
应收账款	广西域潇西骏稀土功能材料有限公司		
应收账款	北京金誉稀土材料有限公司		
应收账款	润和催化剂股份有限公司	93,320.00	4,666.00
应收账款	中核华盛矿产有限公司	1,385,238.64	69,261.94
应收账款	中稀(凉山)稀土有限公司	2,660,744.50	133,037.23
合计		4,139,303.14	206,965.17
预付账款	广西域潇西骏稀土功能材料有限公司		
预付账款	湖南中核金原新材料有限责任公司		
预付账款	四川和地矿业发展有限公司		
预付账款	中核华盛矿产有限公司	3,977,424.00	
预付账款	冕宁县新盛源新材料科技有限公司	16,879,600.00	
预付账款	中国地质科学院矿产综合利用研究所	3,100.00	
预付账款	中稀(凉山)稀土有限公司	1,124,013.77	
合计		21,984,137.77	
其他应收款	润和催化剂股份有限公司	12,796,108.90	9,125,468.22
其他应收款	四川和地矿业发展有限公司	22,600,413.01	1,231,986.54
合计		35,396,521.91	10,357,454.76
应收股利	衡阳市谷道新材料科技有限公司		
应收股利	润和催化剂股份有限公司	11,341,032.58	5,670,516.29
合计		11,341,032.58	5,670,516.29

(续)

项目名称	关联方	年初余额	
		账面余额	坏账准备
应收票据	润和催化剂股份有限公司	580,000.00	
应收票据	四川和地矿业发展有限公司	28,537,617.93	
合计		29,117,617.93	

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年初余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	冕宁县新盛源新材料科技有限公司	1,572,550.84	78,627.54
应收账款	广西域潇西骏稀土功能材料有限公司	494,508.55	24,725.43
应收账款	北京金誉稀土材料有限公司	102,340.00	5,117.00
应收账款	润和催化剂股份有限公司	16,316.08	815.80
应收账款	中核华盛矿产有限公司		
应收账款	中稀(凉山)稀土有限公司		
	合计	2,185,715.47	109,285.77
预付账款	广西域潇西骏稀土功能材料有限公司	18,662,000.00	
预付账款	湖南中核金原新材料有限责任公司	10,408,913.85	
预付账款	四川和地矿业发展有限公司	10,879,353.15	
预付账款	中核华盛矿产有限公司	17,604,415.15	
预付账款	冕宁县新盛源新材料科技有限公司		
预付账款	中国地质科学院矿产综合利用研究所		
预付账款	中稀(凉山)稀土有限公司		
	合计	57,554,682.15	
其他应收款	润和催化剂股份有限公司	12,602,020.00	5,625,548.78
其他应收款	四川和地矿业发展有限公司	34,297,276.87	1,714,863.84
	合计	46,899,296.87	7,340,412.62
应收股利	衡阳市谷道新材料科技有限公司	11,700,000.00	585,000.00
应收股利	润和催化剂股份有限公司	16,409,082.58	4,922,724.77
	合计	28,109,082.58	5,507,724.77

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	广西域潇西骏稀土功能材料有限公司	2,187,816.89	4,014,518.07
应付账款	衡阳市谷道新材料科技有限公司	9,335,768.75	1,787,493.75
应付账款	湖南中核金原新材料有限责任公司	26,601,110.87	
应付账款	江苏东风建设工程有限公司	803,192.68	1,479,529.19
应付账款	乐山巨星新材料有限公司	21,000.00	21,000.00

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	冕宁县新盛源新材料科技有限公司	17,562,890.90	
应付账款	润和催化剂股份有限公司	8,000.00	8,000.00
应付账款	四川和地矿业发展有限公司	5,655,611.88	38,620,029.26
应付账款	中核华盛矿产有限公司	4,265,987.51	794,690.26
	合计	66,441,379.48	46,725,260.53
应付票据	四川和地矿业发展有限公司		60,000,000.00
	合计		60,000,000.00
合同负债	广西域潇西骏稀土功能材料有限公司		679,623.89
合同负债	宁夏丰华实业有限公司	1,359.09	5,726.71
合同负债	中核华盛矿产有限公司	1,831,269.34	3,415,929.20
	合计	1,832,628.43	4,101,279.80
其他流动负债	广西域潇西骏稀土功能材料有限公司		88,351.11
其他流动负债	中核华盛矿产有限公司	238,065.01	
	合计	238,065.01	88,351.11
其他应付款	邹璐静	39,095,989.30	45,468,181.73
其他应付款	侯长春	12,155,670.00	30,000,000.00
其他应付款	王东	9,116,752.50	10,000,000.00
其他应付款	王晓东	15,758.77	
	合计	60,384,170.57	85,468,181.73
应付股利	林钢		3,200,000.00
应付股利	中国地质科学院矿产综合利用研究所	566.25	566.25
	合计	566.25	3,200,566.25
一年内到期的长期应付款	侯长春	12,849,571.50	12,849,571.50

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
一年内到期的长期应付款	王东	9,638,908.50	9,638,908.50
	合计	22,488,480.00	22,488,480.00
长期应付款	侯长春	12,849,571.50	24,311,340.00
长期应付款	王东	9,638,908.50	18,233,505.00
	合计	22,488,480.00	42,544,845.00

### 十三、承诺及或有事项

①赣州晨光稀土新材料有限公司与冕宁县飞天实业有限责任公司买卖合同纠纷案

2021年1月,赣州晨光稀土新材料有限公司(以下简称:晨光稀土)、赣州步莱铽新资源有限公司(以下简称:步莱铽)委托冕宁县飞天实业有限责任公司(以下简称:飞天实业)进行委托加工,并返还加工后产品。此后,飞天实业未能按照合同约定足额及时交付加工后产品。晨光稀土、步莱铽于2022年2月向上犹县人民法院提起诉讼,要求飞天实业赔偿未交付货物货值与违约金;并要求冕宁县万凯丰稀土矿业有限公司(以下简称:万凯丰)承担连带责任。2022年9月10日上犹县人民法院一审判决:飞天实业向晨光稀土、步莱铽支付54,243,069元,万凯丰被告对飞天实业的前述债务不能清偿部分的二分之一承担还款责任;违约金2,386,835元。飞天实业不服一审判决结果,其上诉至赣州市中级人民法院,二审判决结果维持一审判决,该案已进入执行程序(2023)赣0724执474号,已执行金额57,276.31元,未履行金额53,507,435.00。2023年8月8日,冕宁法院作出(2023)川3433破申1号民事裁定裁定受万凯丰申请对飞天实业进行破产重整。2024年3月,冕宁县人民法院裁定受理飞天实业破产重整申请(2024)川3433破申3号。2024年4月1日,冕宁法院作出(2024)川3433破3号公告,通知债权人申报债权。截止2023年12月31日,赣州晨光已经对飞天实业的应收债权计提了全额坏账准备。

②晨光稀土与宁波雷利磁业有限公司(“宁波雷利”)、江苏广晟健发再生资源股份有限公司买卖合同纠纷案

2020年9月1日,晨光稀土因买卖合同纠纷起诉被告宁波雷利磁业有限公司(“宁波雷利”)、江苏广晟健发再生资源股份有限公司(“广晟健发”),该案由赣州市中级人民法院受理。2021年2月24日,各方当事人在法院主持下

达成调解，根据《民事调解书》（（2020）赣07民初170号），调解协议内容如下：（1）截至2021年2月9日，宁波雷利尚欠晨光稀土货款共计7,825,000元。该款由宁波雷利分期支付，具体为2021年3月23日前支付1,000,000元、2021年4月23日前支付800,000元、2021年5月23日前支付1,000,000元、2021年6月23日前支付800,000元、2021年7月23日前支付1,000,000元、2021年8月23日前支付800,000元、2021年9月23日前支付1,000,000元、2021年10月23日前支付800,000元、2021年11月23日前支付625,000元；（2）截至2021年1月22日，宁波雷利应向晨光稀土支付的违约金共1,146,612.5元，自2021年1月23日起，尚欠货款为7,825,000元，违约金按日万分之五计算违约金（基数为尚欠货款）；（3）案件受理费（原告预缴）减半收取后供40,940.5元、保全费5,000元、诉讼保全责任险保费9,860元，合计55,800.5元，由宁波雷利承担；（4）晨光稀土的律师费120,000元由宁波雷利承担；（5）宁波雷利应当2021年11月23日前履行完毕上述2至4项义务；（6）广晟健发对前述宁波雷利的债务承担连带责任；（7）宁波雷利、江苏广晟任一期未按照协议支付的，晨光稀土有权就本协议未清偿部分向法院申请强制执行；（8）晨光稀土放弃其他诉讼请求。达成调解协议以来，磁业有限公司已陆续支付货款。截至本报告出具日，累计支付货款20万元，尚欠205万元货款、违约金、律师费、案件受理费及保全费。

### ③德昌盛和新材料科技有限公司与江苏广晟健发再生资源股份有限公司加工合同纠纷案

2021年10月20日，德昌盛和新材料科技有限公司（以下简称：德昌盛和）就碳酸稀土加工问题起诉江苏广晟健发再生资源股份有限公司（以下简称：江苏广晟），要求被告交付43.28吨氧化镨钕（或等值货物价值2,683.16万元）。2022年9月29日，连云港市赣榆区人民法院已判决，江苏广晟健发再生资源股份有限公司返还德昌盛和新材料科技有限公司12,479,593.27元，及赔偿违约金2,495,918.60元。根据（2023）苏0707执2087号文件，已申请强制执行，申请执行金额15,087,165.00元。

### ④盛和资源四川有限公司与江苏广晟健发再生资源股份有限公司加工合同纠纷案

盛和资源四川有限公司（原名“乐山盛和新材料科技有限公司”，简称“盛和资源四川”）因买卖合同纠纷起诉被告2022年4月6日，盛和资源四川有限公司就碳酸稀土加工问题起诉江苏广晟健发再生资源股份有限公司，要求被告交付37.06吨氧化镨钕（或等值货物价值2297.72万元）。2022年10月17日，连云港市赣榆区人民法院已判决。江苏广晟健发再生资源股份有限公司返



还盛和资源四川有限公司 9,404,252.22 元,及赔偿违约金 1,880,850.51 元。根据(2023)苏0707执2086号文件,已申请强制执行,申请执行金额 11,374,613.00 元。

⑤盛和资源四川有限公司与江苏昇昌科技有限公司加工合同纠纷案

2019年盛和资源四川有限公司(以下简称:盛和四川)与江苏昇昌科技有限公司(以下简称:江苏昇昌)签订委托加工合同,江苏昇昌未能按照合同约定足额及时交付加工后产品。因此盛和四川诉至灌云县法院,请求判令:江苏昇昌交付欠付货物或赔偿等值货款,并支付资金占用损失。2021年12月30日,法院出具调解书,约定双方以继续交易方式解决争议。2023年盛和四川向灌云县法院申请强制执行,根据(2023)苏0723执2990号、(2024)苏0723执恢130号,执行标的:10,004,100.00元。

⑥乐山盛和稀土有限公司与丹东中裕稀土科技有限公司合同纠纷案

2018年乐山盛和稀土有限公司(以下简称:乐山盛和)与丹东中裕稀土科技有限公司(以下简称:丹东中裕)签订《购销合同》,向丹东中裕出售货物,总金额 19,900,000 元,乐山盛和履行了全部交货义务后丹东中裕公司只履行了部分付款义务。因此,乐山盛和诉至五通桥区法院,请求判令:丹东中裕支付剩余货款及资金占用损失。2023年12月21日,五通桥区人民法院判决丹东中裕支付乐山盛和货款 4,350,000 元及逾期付款损失(以 4,350,000 元为基数,从 2020 年 12 月 1 日起按年利率 3.85%加计 50%计算至付清之日止)。截止审计报告出具日,尚未进行执行程序。

⑦德昌盛和新材料科技有限公司与丹东中裕稀土科技有限公司合同纠纷案

2016年德昌盛和新材料科技有限公司(以下简称:德昌盛和)与丹东中裕稀土科技有限公司(以下简称:丹东中裕)签订《采购合同》,向丹东中裕采购货物。德昌盛和按合同约定向支付了货款但丹东中裕未能按照约定交货。其后经与被告协商,丹东中裕承诺全额退还货款,并于 2018 年进行了部分退款,但剩余部分经多次催告仍未退还。因此德昌盛和诉至凤城市法院,请求判令:丹东中裕返还剩余货款并支付资金占用损失。2023年10月31日,凤城市法院判决丹东中裕返还德昌盛和货款 11,700,000.00 元,支付资金占用损失,按 11,700,000.00 元为基数,按照一年期贷款市场报价利率的 1.3 倍计算,自 2020 年 11 月 1 日起至还清全部欠款为止。截止审计报告出具日,尚未进行执行程序。

⑧盛和铅钨(海南)有限公司与漯河兴茂钛业股份有限公司破产诉讼案

漯河兴茂钛业股份有限公司(简称“漯河兴茂钛业”)拖欠盛和铅钨(海南)有限公司货款 7,982,255.89 元。2019年7月3日,河南省漯河市中级人民法院根据债权人的申请裁定漯河兴茂钛业破产清算。经漯河兴茂钛业股东申请,

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

漯河市中级人民法院于2021年4月8日作出《民事裁定书》((2019)豫11破7号之二),裁定漯河兴茂钛业自2021年4月8日起进行重整。盛和锆钛(海南)有限公司申报债权贷款本金及利息共计8,591,525.16元,申报债权经复审被确认为8,307,591.5元。目前本案处于破产清算阶段,盛和锆钛(海南)有限公司债权将难以得到清偿,该笔债权已全额计提坏账准备。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### 1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	0.05元/股
经审议批准宣告发放的利润或股利	

#### 十五、其他重要事项

##### 1. 分部信息

###### 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为4个经营分部,本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了4个报告分部,分别为江西分部、锆钛分部和四川分部(含海外)。这些报告分部是以南北稀土的不同为基础确定的,他们分别为南方重离子稀土冶炼分离产品的研发、生产及销售和四川境内的氟碳铈稀土冶炼分离产品的研发、生产及销售以及以进口锆钛进行生产销售锆钛产品的锆钛分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。说明报告分部的具体确定依据、分部会计政策。

项目	江西分部	四川分部	锆钛分部	其他	抵销	合计
主营业务收入	10,840,519,825.81	5,509,427,653.26	1,357,571,153.47	5,109,337,603.38	-4,939,409,510.83	17,877,446,725.09

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	江西分部	四川分部	锆钛分部	其他	抵销	合计
主营业务成本	10,758,110,735.31	5,209,058,063.19	1,261,740,700.10	4,823,109,980.99	-4,951,490,782.23	17,100,528,697.36
资产总额	5,940,671,504.81	4,924,016,415.49	2,286,284,771.54	8,600,804,990.65	-6,426,012,742.84	15,325,764,939.65
负债总额	3,554,212,471.42	1,009,851,064.46	376,883,214.23	1,434,541,528.30	-812,122,244.22	5,563,366,034.19

## 2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### ①与江苏连云经济开发区管理委员会的税收承诺

2020年1月8日盛和资源控股股份有限公司(以下简称“乙方”)与江苏连云经济开发区管理委员会(以下简称:“甲方”)签订了《项目合作协议书》,协议约定甲方以4000万元的价格转让位于连云区板桥工业园内横二路南侧272637.12M<sup>2</sup>的土地使用权以及包含该土地上的两栋办公楼/宿舍楼地上工业厂房(均无产权证)给乙方,乙方作为锆钛选矿等项目用地(以下简称“项目土地”),对于甲方低于评估价转出本块项目用地带来的差额,由乙方成立的项目公司(以下简称“丙方”)在该项目未来税收地方留成中逐年给予补足。

因疫情原因,丙方的项目迟迟未能建成投产,因此甲乙双方于2021年8月10日签订了补充协议,协议规定乙方承诺《项目合作协议书》项下项目2022年度累计纳税总额不低于8000万元,截止到2023年度的累计纳税总额不低于12000万元,截止到2024年度的累计纳税总额不低于16000万元,截止到2025年度的累计纳税总额不低于20000万元。如有任一年度未达到当年的最低累计纳税总额,则在该年度汇算清缴结束后30日内,乙方需以现金方式按差额部分的30%向丙方补足税收补差款,补足款项后视同完成当年的最低累计纳税总额。如截止到2025年度的累计纳税总额达到或超过2亿元,对在之前以现金方式补足的税收补差款(如有),丙方应自2025年度的汇算清缴结束后30日内无息退还至乙方指定账户。

项目公司于2022年12月底开始正式建成并投产,截止到2023年12月31日项目公司已缴纳1,515.06万元税费,未完成税收10,484.94万元,按照补充协议规定需要向甲方缴纳3,145.48万元作为补偿。因双方对协议存在一定的争议以及整个项目合作承诺为5年的累计协议,因此项目公司对此尚未进行账务处理。截止2023年12月31日,项目公司缴纳了1,000万元暂存款给甲方挂在其他应收款中进行核算。

②盛和资源(新加坡)国际贸易有限公司与MP公司的包销协议

2024年1月,MP公司与公司的控股子公司盛和资源(新加坡)国际贸易有限公司签订了新的包销协议,新加坡国贸为MP公司在中国的独家经销商。协议期限2年,到期后可延长1年。包销产品除稀土精矿外,还有其他稀土产品。新加坡国贸按比例收取佣金。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	16,514,500.00	
1-2年		
2-3年		
3年以上		
其中:3-4年		
4-5年		
5年以上		
合计	16,514,500.00	-

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,514,500.00	100.00	825,725.00	5.00	15,688,775.00
其中:	16,514,500.00	100.00	825,725.00	5.00	15,688,775.00
合计	16,514,500.00	100.00	825,725.00	5.00	15,688,775.00

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中:					
合计	-	-	-	-	-

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,514,500.00	825,725.00	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	16,514,500.00	825,725.00	5.00

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	-	825,725.00				825,725.00
合计	-	825,725.00				825,725.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 16,514,500.00 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 100%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 825,725.00 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	206,174,169.63	158,146,111.63

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	349,622,385.44	138,420,088.44
合计	555,796,555.07	296,566,200.07

## 2.1 应收股利

### (1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
赣州晨光稀土新材料有限公司	183,915,705.84	35,887,647.84
乐山盛和稀土股份有限公司	20,166,982.57	20,166,982.57
四川乐山市科百瑞新材料有限公司	2,091,481.22	2,091,481.22
盛和锆钛(海南)有限公司		100,000,000.00
合计	206,174,169.63	158,146,111.63

## 2.2 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
押金及保证金	21,809,435.51	33,804,035.51
备用金		3,251.60
代扣代缴款项	95,984.04	79,578.60
代垫款	5,844,156.53	1,110,902.00
往来款	82,500.00	82,500.00
合并范围内关联方款项	322,270,192.79	103,489,362.05
合计	350,102,268.87	138,569,629.76

### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	234,200,013.54	25,789,033.18
1-2年	10,625,565.73	84,042,724.98
2-3年	83,843,818.00	24,350,000.00
3年以上	21,432,871.60	4,387,871.60
其中:3-4年	17,045,000.00	
4-5年		101,371.60
5年以上	4,387,871.60	4,286,500.00

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
合计	350,102,268.87	138,569,629.76

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	350,102,268.87	100.00	479,883.43		349,622,385.44
其中：账龄组合	6,141,309.17	1.75	479,883.43	7.81	5,661,425.74
关联方组合	322,270,192.79	92.05			322,270,192.79
政府组合	21,690,766.91	6.20			21,690,766.91
合计	350,102,268.87	100.00	479,883.43	-	349,622,385.44

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	1,384,500.80	1.00	149,541.32	10.80	1,234,959.48
关联方组合	103,489,362.05	74.68			103,489,362.05
政府组合	33,695,766.91	24.32			33,695,766.91
合计	138,569,629.76	100.00	149,541.32	-	138,420,088.44

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

①账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,839,638.57	241,981.93	5
1至2年	1,117,799.00	111,779.90	10
2至3年	82,500.00	24,750.00	30
3至4年			50
4至5年			80
5年以上	101,371.60	101,371.60	100
合计	6,141,309.17	479,883.43	—

②关联方组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	229,060,374.97		
1至2年	5,161,999.82		
2至3年	83,761,318.00		
3至4年			
4至5年			
5年以上	4,286,500.00		
合计	322,270,192.79	—	—

③政府组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	300,000.00	-	-
1至2年	4,345,766.91		
2至3年			
3至4年	17,045,000.00		
4至5年			
5年以上			
合计	21,690,766.91	—	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备



盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023年1月1日 余额	149,541.32			149,541.32
2023年1月1日 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	330,342.11			330,342.11
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31 日余额	479,883.43	—	—	479,883.43

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
账龄组合	149,541.32	330,342.11				479,883.43
合计	149,541.32	330,342.11				479,883.43

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
赣州晨光稀土新材料有限公司	合并范围内关联方款项	224,978,958.33	1年以内	64.26	
德昌盛和新材料科技有限公司	合并范围内关联方款项	91,973,327.46	1年以内、1-2年、2-3年	26.27	
成都市双流区财政局	押金及保证金	17,045,000.00	3-4年	4.87	
核工业西南勘察设计研究院有限公司	代垫款	4,734,156.53	1年以内、1-2年	1.35	236,752.93
成都市双流区住房和城乡建设局	押金及保证金	4,345,766.91	1-2年	1.24	
合计	—	343,077,209.23	—	97.99	236,752.93

### 3. 长期股权投资

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,760,952,885.17		5,760,952,885.17
对联营、合营企业投资	229,051,266.36		229,051,266.36
合计	5,990,004,151.53		5,990,004,151.53

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,730,952,885.17		5,730,952,885.17
对联营、合营企业投资	217,023,309.09		217,023,309.09
合计	5,947,976,194.26		5,947,976,194.26

#### (1) 对子公司投资

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
乐山盛和稀土有限公司	2,200,362,122.53		30,000,000.00				2,230,362,122.53	
盛和资源德昌有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
盛康宁上海矿业投资有限公司	45,000,000.00						45,000,000.00	
米易盛泰矿业有限责任公司	10,800,000.00						10,800,000.00	
赣州晨光稀土新材料有限公司	1,328,908,469.60						1,328,908,469.60	
盛和锆钛(海南)有限公司	1,531,216,093.04						1,531,216,093.04	
盛和资源四川有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
盛和资源(海南)有限公司	120,000,000.00						120,000,000.00	
盛和资源(连云港)新材料科技有限公司	394,666,200.00						394,666,200.00	
合计	5,730,952,885.17		30,000,000.00				5,760,952,885.17	

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				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	
一、合营企业							
小计							
二、联营企业							
宁夏丰华实业有限公司	37,924,222.25				232,028.45		
冕宁县冕里稀土选矿有限责任公司	47,952,572.81				-2,827,354.02		
宁夏丰华生物科技有限公司	22,697,824.71				332,632.44		
巨星新材料有限公司	81,369,426.44				-1,050,897.86		
中稀(四川)稀土有限公司	27,079,262.88				295,530.72		
苏州天索企业管理有限公司			5,753,690.67		2,241,003.20		
小计	217,023,309.09		5,753,690.67		-777,057.07		
合计	217,023,309.09		5,753,690.67		-777,057.07		

(续)

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
宁夏丰华实业有限 公司				38,156,250.70	
冕宁县冕里稀土选 矿有限责任公司				45,125,218.79	
宁夏丰华生物科技 有限公司				23,030,457.15	
巨星新材料有限公 司	7,051,323.67			87,369,852.25	
中稀(四川)稀土 有限公司				27,374,793.60	
苏州天索企业管 理有限公司				7,994,693.87	
小计	7,051,323.67			229,051,266.36	
合计	7,051,323.67			229,051,266.36	

#### 4. 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	216,601,327.45	216,412,761.71		
其他业务	35,553,702.91		41,257,672.02	
合计	252,155,030.36	216,412,761.71	41,257,672.02	-

#### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	538,501,260.00	437,263,140.00
权益法核算的长期股权投资收益	-777,057.07	3,475,028.17
处置长期股权投资产生的投资收益		1,649,549.18

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	800.00	-4,310.33
处置交易性金融资产取得的投资收益	169,858.64	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	75,037.52	
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		
债务重组收益		
合计	537,969,899.09	442,383,407.02

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	1,571,197.30	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	77,550,167.02	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-298,001.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,909,008.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,872,373.58	
小计	82,604,745.64	
减: 所得税影响额	15,695,358.83	
少数股东权益影响额(税后)	3,889,229.71	
合计	63,020,157.10	—

注: 非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

2、对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目(包括计入当期损益的政府补助),如下:

项目	涉及金额	原因
受托经营取得的托管收入	102,672,611.37	见注释1
增值税即征即退	3,505,536.48	见注释2
进项税加计扣除	41,524,981.47	见注释3

注1: 截止2022年,本公司与四川和地矿业发展有限公司的托管经营业务已经结束,本期确认的受托经营取得的托管收入为托管期间形成的内部未实现利润在本期转回。在托管期间,四川和地矿业发展有限公司所产生主要产品销售给本公司进行继续生产,且对四川和地矿业发展有限公司的托管在整个托管期间持续发生,四川和地矿业发展有限公司与本公司的正常经营业务密切相关,因此我们将其界定为经常性损益。

注2: 根据财税(2015)78号的规定,自2015年7月1日起,纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务(以下称销售综合利用产品和劳务),可享受增值税即征即退政策。根据文件中资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录,本公司下属子公司赣州步莱铽新资源有限公司属于目录中3.6利用稀土产品加工废料,废弃稀土产品及拆解物生产稀土金属及稀土氧化物,按照所缴纳的增值税的30%进行退税。享受的该部分退税与本公司的正常



盛和资源控股股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助因此将其界定为经常性损益。

注3:根据财政部、税务总局公告2023年第43号的规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。根据文件中的规定,本公司部分下属子公司属于规定中的先进制造企业,享受该优惠政策。享受的该部分进项税加计扣除与本公司的正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照享受的政府补助因此将其界定为经常性损益。

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于母公司普通股股东的净利润	3.56	0.1898	0.1898
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.89	0.1539	0.1539

盛和资源控股股份有限公司  
二〇二四年四月二十五日

证书序号: 0014624



# 说明

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

会计师事务所

# 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 谭小青  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010136  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号  
 批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码了解更多  
信息、政策、许可、  
监管信息、并提  
更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 经营范围 李晓英, 宋朝学, 曹永春



出资额 6000万元  
 成立日期 2012年03月02日  
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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

登记机关



2024年01月26日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2017年3月4日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2016年3月18日



姓 名 高进  
Full name Gao Jintao  
性 别 男  
Sex Male  
出生日期 1978-09-03  
Date of birth 1978-09-03  
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所  
Working unit Ruihua Accounting Firm (Special General Partnership) Heilongjiang Branch  
身份证号码 232128197809033834  
Identity card No. 232128197809033834



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师协会  
Accountants Association

2017年5月16日

注册会计师协会  
Accountants Association

2016年6月3日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师协会  
Accountants Association

2016年9月27日

注册会计师协会  
Accountants Association

2016年9月27日



2017年注册，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 高进  
注册编号: 370100010018

370100010018

注册会计师协会  
Accountants Association of CPAs

2007年12月07日  
注册日期: 2007年12月07日  
发证地点: 黑龙江省注册会计师协会

2016年6月10日