（上接D39版）

报告期各期末，公司固定资产账面价值情况如下表所示：

单位：万元、%

项目	2023-12-31		2022-12-31		2021-12-31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
房屋及建筑物	137,608.26	42.30	138,559.95	42.04	119,753.79	39.27
机器设备	151,294.96	46.50	154,116.57	46.76	151,389.82	49.64
运输工具	520.67	0.16	555.75	0.17	400.82	0.13
电仪设备	35,910.72	11.04	36,343.44	11.03	33,416.35	10.96
账面价值合计	325,334.62	100.00	329,575.71	100.00	304,960.78	100.00

报告期内，公司固定资产主要为与生产经营密切有关的房屋建筑物、机器设备，二者合计占固定资产账面价值比例均超过85%。报告期内，公司固定资产账面金额不存在重大变化。

①固定资产变动情况

2023年12月31日，公司固定资产变动情况如下表所示：

单位：万元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电仪设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	181,208.61	270,200.23	1,341.31	75,762.59	528,512.74
2. 本期增加金额	5,261.63	14,132.26	104.73	5,162.62	24,661.23
（1）购置	990.31	6,105.40	104.73	1,987.56	9,188.00
（2）在建工程转入	4,271.32	8,026.86	–	3,175.06	15,473.23
3. 本期减少金额	914.49	11,929.22	132.91	1,519.89	14,496.52
（1）处置或报废	914.49	11,925.65	89.73	1,430.53	14,360.41
（2）其他	–	3.58	43.18	89.36	136.11
4. 期末余额	185,555.74	272,403.26	1,313.14	79,405.31	538,677.46
二、累计折旧					
1. 期初余额	40,480.31	113,840.26	785.53	39,112.42	194,218.51
2. 本期增加金额	5,749.48	15,560.26	133.26	5,509.46	26,952.46
（1）计提	5,749.48	15,560.26	133.26	5,509.46	26,952.46
3. 本期减少金额	451.04	9,666.77	126.35	1,346.20	11,590.36
（1）处置或报废	451.04	9,663.19	91.40	1,260.15	11,465.79
（2）其他	–	3.58	34.95	86.05	124.58
4. 期末余额	45,778.75	119,733.75	792.44	43,275.68	209,580.61
三、减值准备					
1. 期初余额	2,168.35	2,242.05	0.04	308.08	4,718.52
2. 本期增加金额	4.99	484.06	–	–	489.06
（1）计提	4.99	484.06	–	–	489.06
3. 本期减少金额	4.61	1,351.57	–	89.16	1,445.35
（1）处置或报废	4.61	1,351.57	–	89.16	1,445.35
（2）其他	–	–	–	–	–
4. 期末余额	2,168.73	1,374.55	0.04	218.91	3,762.23
四、账面价值					
1. 期末账面价值	137,608.26	151,294.96	520.67	35,910.72	325,334.62
2. 期初账面价值	138,559.95	154,117.92	555.75	36,342.09	329,575.71

2022年12月31日，公司固定资产变动情况如下表所示：

单位：万元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电仪设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	157,822.55	255,799.16	1,195.34	68,580.94	483,397.99
2. 本期增加金额	24,477.88	18,814.02	268.42	7,924.95	51,485.27
（1）购置	1,135.39	7,699.51	268.42	464.87	9,568.19
（2）在建工程转入	23,342.49	11,114.50	–	7,460.09	41,917.08
3. 本期减少金额	1,100.57	4,405.54	122.44	741.95	6,370.51
（1）处置或报废	1,100.57	4,405.54	122.44	741.95	6,370.51
（2）其他					
4. 期末余额	181,208.61	270,198.88	1,341.31	75,763.94	528,512.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	35,901.12	102,773.71	794.48	34,960.84	174,430.14
2. 本期增加金额	5,137.14	14,735.25	87.71	4,843.84	24,803.94
（1）计提	5,137.14	14,735.25	87.71	4,843.84	24,803.94
3. 本期减少金额	557.98	3,668.68	96.66	692.25	5,015.57
（1）处置或报废	557.98	3,668.68	96.66	692.25	5,015.57
（2）其他					
4. 期末余额	40,480.31	113,840.26	785.53	39,112.42	194,218.51
三、减值准备					
1. 期初余额	2,167.65	1,635.63	0.04	203.75	4,007.06
2. 本期增加金额	123.21	719.79	–	116.93	959.93
（1）计提	123.21	719.79	–	116.93	959.93
3. 本期减少金额	122.50	113.37	–	12.60	248.47
（1）处置或报废	122.50	113.37	–	12.60	248.47
（2）其他					
4. 期末余额	2,168.35	2,242.05	0.04	308.08	4,718.52
四、账面价值					
1. 期末账面价值	138,559.95	154,116.57	555.75	36,343.44	329,575.71
2. 期初账面价值	119,753.79	151,389.82	400.82	33,416.35	304,960.78

2021年12月31日，公司固定资产变动情况如下表所示：

单位：万元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电仪设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	155,781.21	247,229.88	1,227.59	67,248.61	471,487.29
2. 本期增加金额	2,370.21	10,098.87	119.90	1,357.68	13,946.65
（1）购置	1,418.09	5,225.69	119.90	339.33	7,103.00
（2）在建工程转入	952.12	4,873.18	–	1,018.36	6,843.65
3. 本期减少金额	328.86	1,529.59	152.15	25.36	2,035.96
（1）处置或报废	328.86	1,529.59	137.37	18.67	2,014.49
（2）其他	–	–	14.78	6.69	21.47
4. 期末余额	157,822.55	255,799.16	1,195.34	68,580.94	483,397.99
二、累计折旧					
1. 期初余额	31,167.03	89,793.75	837.92	30,247.47	152,046.17
2. 本期增加金额	4,915.84	14,138.65	83.58	4,732.84	23,870.91
（1）计提	4,915.84	14,138.65	83.58	4,732.84	23,870.91
3. 本期减少金额	181.74	1,158.69	127.02	19.48	1,486.94
（1）处置或报废	181.74	1,158.69	123.05	17.73	1,481.21
（2）其他	–	–	3.98	1.75	5.73
4. 期末余额	35,901.12	102,773.71	794.48	34,960.84	174,430.14
三、减值准备					
1. 期初余额	2,259.74	1,872.62	0.04	203.75	4,336.15
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额	92.09	237.00	–	–	329.09
（1）处置或报废	92.09	237.00	–	–	329.09
（2）其他	–	–	–	–	–
4. 期末余额	2,167.65	1,635.63	0.04	203.75	4,007.06
四、账面价值					
1. 期末账面价值	119,753.79	151,389.82	400.82	33,416.35	304,960.78
2. 期初账面价值	122,354.45	155,563.50	389.64	36,797.39	315,104.98

②固定资产折旧情况

报告期内，公司各类固定资产折旧方法和折旧年限，以及与同行业可比上市公司对比如下：

公司名称	房屋及建筑物	机器设备	电仪设备	运输设备
株冶集团	10–40年	10–18年	5年	5–10年
锌业股份	18–40年	9–20年	5–10年	5–10年
北方铜业	10–35年	10–12年	5年	8年
恒邦股份	20–30年	10年	5年	10年
白银有色	10–35年	5–30年	4年	4–16年
豫光金铅	20–30年	10–15年	5–12年	5–8年

公司固定资产折旧政策处于行业中等水平，与同行业可比公司相比不存在重大差异，折旧政策谨慎。

③固定资产减值准备

报告期内，公司存在部分固定资产闲置情形，具体原因如下：（1）公司个别机器设备因改造更新、工艺改进等原因导致处于闲置状态，存在减值迹象。（2）由于2020年公司再生铅资源循环利用及高效清洁生产技改工程项目逐渐转固，原生产线部分老旧房产和设备开始停产并处于闲置状态。公司对这些闲置的房产、机器设备在该设备闲置之日按该固定资产账面价值与预计净残值的差额全额计提减值准备。

报告期内，除上述闲置的固定资产外，公司其他固定资产均正常使用，不存在减值迹象，主要原因如下：

A、报告期内，公司不断对使用年限较长、维护成本高的陈旧设备进行技改升级。截至2023年末，公司固定资产的成新率为61.09%，成新率较高，设备运转正常。截至2023年12月31日，公司固定资产成新率情况如下：

单位：万元

项目	账面原值	累计折旧	成新率
房屋建筑物	185,555.74	45,778.75	75.33%
机器设备	272,403.26	119,733.75	56.05%
运输设备	1,313.14	792.44	39.65%
电仪设备	79,405.31	43,275.68	45.50%
合计	538,677.46	209,580.61	61.09%

注：成新率=（固定资产账面原值-累计折旧）/固定资产账面原值*100%。

B、除已足额计提减值准备的个别闲置资产外，公司不存在其他将被闲置、终止使用或者计划提前处置的固定资产；

C、报告期内，公司所属行业所处的经济环境及法律环境在近期未发生重大不利变化；

D、公司生产经营正常，生产稳定，盈利状况较好，经营环境未发生重大不利变化，产品生产技术及工艺未发生重大变化。

综上，报告期内，公司固定资产减值准备计提充分。

（5）在建工程

报告期各期末，公司在建工程金额为26,523.04万元、26,200.94万元和37,645.66万元，占公司非流动资产的比例分别为6.93%、6.47%和9.07%。公司在建工程余额及占非流动资产的比例波动较大，主要受公司在建工程进度及转固时点的影响。报告期内，公司在建工程项目列示如下表所示：

单位：万元

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
在建工程	37,645.66	26,200.94	26,212.20
工程物资			310.84
合计	37,645.66	26,200.94	26,523.04

报告期内，公司将利息资本化计入在建工程的情况如下：

项目	利息资本化金额（万元）		
	2023年	2022年	2021年
再生铅资源循环利用及高效清洁生产技改工程项目	0.00	0.00	992.51
合计	0.00	0.00	992.51

2020年，公司向国家开发银行申请贷款40,000.00万元，专项用于再生铅资源循环利用及高效清洁生产技改工程项目。2021年度，该笔专项借款利息费用资本化金额为992.51万元。

除上述专项借款外，报告期内，公司不存在其他在建工程专项项目贷款，相关项目在建设过程中，使用资金时未严格区分该等资金来源于一般借款还是自有资金。基于谨慎性原则，公司对一般借款利息全部予以费用化。因此，报告期内公司不存在除上述专项借款外的其他利息资本化的情形。

（6）无形资产

报告期各期末，公司无形资产金额为28,120.21万元、27,435.94万元和27,802.74万元，占非流动资产总额分别为7.34%、6.77%和6.70%。公司无形资产主要为土地使用权，土地使用权账面价值占公司无形资产账面价值的比例分别为98.29%、98.25%和96.98%。

报告期各期末，公司无形资产情况如下：

单位：万元、%

项目	2023-12-31		2022-12-31		2021-12-31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
土地使用权	26,963.25	96.98	26,955.67	98.25	27,638.08	98.29
非专利技术	100.00	0.36	120.00	0.44	140.00	0.50
软件	238.80	0.86	248.41	0.91	268.13	0.95
其他	140.68	0.51	111.85	0.41	73.99	0.26
合计	27,802.73	100.00	27,435.94	100.00	28,120.21	100.00

报告期内，土地使用权账面价值不存在大幅波动的情形，其变动主要为公司每年正常进行摊销引起。

（7）长期待摊费用

报告期各期末，公司长期待摊费用分别为253.33万元、214.86万元和570.62万元，主要由装修费构成。公司报告期各期末的长期待摊费用金额较小、对公司财务状况影响较小。

报告期各期末，公司长期待摊费用具体情况如下表所示：

单位：万元

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
装修费及其他	570.62	214.86	253.33
合计	570.62	214.86	253.33

2023年末，公司长期待摊费用较2022年末较大幅度增长，其主要原因为公司子公司上海豫光金铅国际贸易有限公司办公地址搬迁产生的装修费用增加。

（8）递延所得税资产/递延所得税负债

①未经抵销的递延所得税资产

报告期各期末，公司递延所得税资产账面价值分别为6,360.12万元、8,418.61万元和8,885.16万元。公司可抵扣暂时性差异主要由资产减值准备、公允价值变动损益、递延收益等事项构成。

单位：万元

项目	2023-12-31		2022-12-31		2021-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	8,979.37	2,221.40	8,056.97	1,990.66	6,592.25	1,629.25
存货跌价准备	4,927.06	1,231.76	2,483.58	620.89	3,420.60	855.15
固定资产减值准备及折旧	3,075.59	768.90	4,309.56	1,077.39	4,646.43	1,161.61
衍生金融资产公允价值变动	1,163.56	290.89	1,523.53	380.88	466.18	116.54
交易性金融负债公允价值变动	3,773.40	943.35	3,839.86	959.96		
衍生金融负债公允价值变动	6,574.06	1,643.51	6,481.70	1,620.43	3,160.73	790.18
其他权益工具公允价值变动	194.11	48.53	242.66	60.66	227.09	56.77
递延收益	5,572.20	1,393.05	6,204.44	1,551.11	6,836.68	1,709.17
抵销未实现内部销售利润	72.89	18.22	104.58	26.28	10.46	2.62
租赁费用与税法差异	1,335.38	325.54	492.73	105.35	–	–
其他	–	–	100.00	25.00	155.30	38.82
合计	35,667.61	8,885.16	33,847.41	8,418.61	25,515.72	6,360.12

②未经抵销的递延所得税负债

报告期各期末，公司递延所得税负债账面价值分别为69.05万元、1,142.50万元和1,965.08万元。公司应纳税暂时性差异主要是公司衍生金融资产、交易性金融负债、被套期项目的公允价值变动构成。

单位：万元

	2023-12-31		2022-12-31		2021-12-31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融资产公允价值变动	6,209.89	1,552.47	4,016.93	1,004.23	145.27	36.32
交易性金融负债公允价值变动	--	–	–	–	130.93	32.73
其他权益工具公允价值变动	273.84	68.46	118.63	29.66	–	–
使用权资产	1,327.35	321.97	517.34	108.60	–	–
抵销未实现内部销售损失	88.71	22.18	–	–	–	–
合计	7,899.79	1,965.08	4,652.91	1,142.50	276.20	69.05

2022年末和2023年末，公司递延所得税负债的增长主要由于公司开展套期保值业务过程中相关期货、远期合约、延迟定价等衍生金融资产的公允价值变动损益大幅度增加。

（二）负债项目

报告期各期末，公司负债总额分别为933,497.24万元、945,545.38万元和998,260.61万元，资产负债率分别为69.66%、68.45%和67.43%。

单位：万元、%

项目	2023-12-31		2022-12-31		2021-12-31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
流动负债	768,702.96	77.00	813,264.55	86.01	748,897.32	80.22
非流动负债	229,557.65	23.00	132,280.83	13.99	184,599.91	19.78
负债总计	998,260.61	100.00	945,545.38	100.00	933,497.24	100.00

报告期内，公司负债规模逐年有所增加，主要是由于公司为了应对营运资金需求的增加，进一步扩大了短期借款和长期借款规模。

1、流动负债分析

报告期各期末，公司流动负债分别为748,897.32万元、813,264.55万元和768,702.96万元，占负债比例分别为80.22%、86.01%和77.00%，为公司负债的主要组成部分。公司流动负债主要为短期借款、交易性金融负债、应付账款、预收款项和合同负债、一年内到期非流动负债等。

报告期各期末，公司流动负债情况如下：

单位：万元、%

项目	2023-12-31		2022-12-31		2021-12-31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
短期借款	486,476.13	63.29	458,696.10	56.40	473,423.97	63.22
交易性金融负债	55,400.08	7.21	68,227.70	8.39	94,591.26	12.63
衍生金融负债	7,870.31	1.02	8,846.15	1.09	4,487.15	0.60
应付票据	–	–	10,103.00	1.24	5,779.06	0.77
应付账款	102,947.05	13.39	92,067.79	11.32	75,802.29	10.12
合同负债	8,898.51	1.16	14,754.50	1.81	9,189.07	1.23
应付职工薪酬	8,700.10	1.13	8,440.55	1.04	7,894.71	1.05
应交税费	6,359.04	0.83	5,506.67	0.68	23,289.96	3.11
其他应付款	4,889.53	0.64	3,676.44	0.45	4,070.76	0.54
一年内到期的非流动负债	74,964.28	9.75	125,339.32	15.41	49,193.22	6.57
其他流动负债	12,197.93	1.59	17,606.35	2.16	1,175.87	0.16
流动负债合计	768,702.96	100.00	813,264.55	100.00	748,897.32	100.00

（1）短期借款

报告期各期末，公司短期借款分别为473,423.97万元、458,696.10万元和486,476.13万元，占流动负债比例分别为63.22%、56.40%和63.29%。报告期各期末，公司短期借款规模较为稳定。

报告期各期末，公司短期借款情况如下：

单位：万元

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
质押借款	12,916.78	800.00	3,000.00
抵押借款	–	–	3,000.00
保证借款	212,846.64	264,951.48	251,786.48
信用借款	148,112.71	86,344.62	81,737.49
其他借款	112,600.00	106,600.00	133,900.00
合计	486,476.13	458,696.10	473,423.97

报告期内，公司的短期借款以保证借款、信用借款和其他借款为主。公司的质押借款主要是公司子公司以银行承兑汇票、专利权等进行质押取得。2021年末，公司的抵押借款主要系公司子公司江西源丰有色金属有限公司使用土地使用权及房屋建筑物提供抵押取得。

2023年末，公司质押借款规模较2022年末大幅增加，其主要原因为公司将7000.00万元人民币存单和542.15万元英镑存单质押取得12,116.78万元借款。

（2）衍生金融负债

单位：万元

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
指定套期关系的衍生金融负债	–	–	–
套期工具	–	–	–
未指定套期关系的衍生金融负债	–	–	–
商品期货合约、远期商品合约及延期交易等	7,870.31	8,709.26	2,616.01
远期结售汇	–	136.89	1,871.14
合计	7,870.31	8,846.15	4,487.15

公司衍生金融负债主要为尚未平仓或交割的期货合约、远期协议、延期交易等公允价值变动及尚未交割的远期结售汇合约公允价值变动。

（3）交易性金融负债

报告期各期末，交易性金融负债账面价值分别为94,591.26万元、68,227.70万元和55,400.08万元，占公司流动负债的比例分别为12.63%、8.39%和7.21%。

单位：万元

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
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（黄金租赁）	55,400.08	68,227.70	94,591.26
合计	55,400.08	68,227.70	94,591.26

报告期内，公司的交易性金融负债全部为公司通过黄金租赁业务取得黄金的成本和公允价值变动。黄金租赁业务是指公司从银行租入黄金、到期归还并交付黄金租赁费，公司拥有黄金在租赁期间的处置权并按照合同约定支付租赁费用。公司各期末交易性金融负债规模的变化主要与黄金租赁业务租赁费费率、公司自身资金需求以及租入黄金的市场价格变动有关。

报告期各期末，公司租入黄金的数量、市场价格变动情况如下表所示：

单位：万元

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
租入数量（kg）	1,154	1,666	2,538
期末市场价格（元/kg）	480.07	409,530	372,700
公允价值变动	3,773.41	3,839.86	-130.93

为了锁定公司租入黄金的价格波动风险，公司在租入黄金的同时购买相应头寸的黄金远期合约。公司购买的远期合约与交易性金融负债公允价值变动呈相反方向变动，黄金租赁业务产生的公允价值变动损益对公司当期利润影响较小。

结合上述黄金租赁业务开展情况，报告期内，公司开展黄金租赁业务的主要目的系为了进行融资。公司通过黄金租赁进行融资的主要原因包括：

①公司通过黄金租赁业务进行融资的成本较低

报告期各期，公司通过黄金租赁业务融资成本与通过银行流动资金贷款融资成本对比如下：

项目	2023年	2022年	2021年
黄金租赁综合费率	3.02%	3.71%	3.45%
流动资金贷款综合利率	3.98%	3.83%	4.32%

注：黄金租赁综合费率=黄金租赁业务年度综合成本/各月月末黄金租赁融资规模的平均值；流动资金贷款综合利率=流动资金贷款年度利息支出总额/各月月末流动资金贷款余额平均值；

报告期各期，公司通过黄金租赁融资成本略低于通过银行短期流动资金贷款融资的成本，因而公司通过黄金租赁业务开展融资有利于合理降低公司融资成本，提升公司盈利能力。

②黄金租赁业务不需要担保等其他增信措施，灵活性和便利度高

黄金租赁业务是银行针对涉金企业开展的一项业务，涉金企业是指生产黄金、在生产中需要使用黄金的企业。公司作为生产黄金的企业，通过黄金租赁融资系公司的融资渠道之一。根据公司与银行之间黄金租赁业务开展情况，在银行授信额度范围内，公司租入黄金通常不需要提供担保等其他增信措施，从而通过租入黄金进行融资具有较高灵活性和便利度。

③融资渠道多元化，降低流动性风险

公司所处行业为资本密集型行业，原材料采购、存货备库、在产品规模等均比较大，日常运营对于货币资金的需求规模较大。除了通过银行借款进行融资以外，公司通过开展黄金租赁业务进行融资有利于提升公司融资渠道多元化，降低融资渠道单一所带来的流动性风险。

综上，公司通过黄金租赁业务金融融资具有合理性。

（4）应付票据

报告期各期末，公司应付票据余额分别为5,779.06万元、10,103.00万元和0.00万元，占公司流动负债的比例分别为0.77%、1.24%和0.00%，占比较小，具体情况如下：

单位：万元

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
商业承兑汇票	–	2,000.00	2,000.00
银行承兑汇票	–	8,103.00	3,779.06
合计	–	10,103.00	5,779.06

（5）应付账款

报告期各期末，公司应付账款合计金额分别为75,802.29万元、92,067.79万元和102,947.05万元，占流动负债比例分别为10.12%、11.32%和13.39%。公司应付账款主要由应付材料款和应付工程款构成。

①应付账款主要构成及变动情况

单位：万元

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
应付材料款	84,425.87	68,099.13	52,353.83
应付工程款	18,521.18	23,968.66	23,448.46
合计	102,947.05	92,067.79	75,802.29

2022年末，公司应付账款较2021年末增加15,745.30万元，增长比例为30.07%，其主要原因为公司采购原材料的尚未结算的款项有所增加。

2023年末，公司应付账款较2022年末增加10,879.26万元，增长比例为11.82%，其主要原因为黄金、白银涨价，公司黄金、白银矿物元素采购量增加及金额增加，使得公司采购原材料尚未结算款项有所增加。

②应付账款账龄情况

报告期内，公司应付账款账龄情况如下：

单位：万元

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
一年以内	87,891.68	76,218.42	58,617.63
一至两年	6,822.41	5,945.68	11,477.06
两至三年	2,547.40	5,065.57	970.57
三年以上	5,685.57	4,838.12	4,737.03
合计	102,947.05	92,067.79	75,802.29

报告期内，公司应付账款账龄情况主要由1年以内和1–2年为主，占公司当期期末应付账款的比例均达到85%以上。公司1年以上的应付账款主要为应付工程款。

（6）合同负债

单位：万元

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
合同负债	8,898.51	14,754.50	9,189.07
其中：预收货款	11,846.80	16,705.68	10,364.94
计入其他流动负债	-2,948.28	-1,951.18	-1,175.87
合计	8,898.51	14,754.50	9,189.07

公司预收款项及合同负债为预收客户货款。报告期各期末，公司预收款项及合同负债分别为9,189.07万元、14,754.50万元和8,898.51万元，占流动负债比例分别为1.23%、1.81%和1.16%。

报告期内，公司预收款项及合同负债账面金额逐年有所增加，主要是由于随着公司部分产品价格在报告期内上涨幅度较大，下游市场对相关产品的需求旺盛，公司的营收规模逐年增长引起。

（7）应付职工薪酬

报告期各期末，公司应付职工薪酬分别为7,894.71万元、8,440.55万元和8,700.10万元。报告期内应付职工薪酬构成如下：

单位：万元

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
一、短期薪酬	6,999.87	6,319.44	5,759.45
二、离职后福利-设定提存计划	1,700.23	2,121.10	2,135.26
三、辞退福利	–	–	–
四、一年内到期的其他福利	–	–	–
合计	8,700.10	8,440.55	7,894.71

2021年末、2022年末和2023年末，随着公司经营效益的增加，薪酬水平及年终奖金提高，各期末应付职工薪酬余额增加。

（8）应交税费

报告期各期末，公司应交税费分别为23,289.96万元、5,506.67万元和6,359.04万元，占流动负债比例分别为3.11%、0.68%和0.83%。公司应交税费主要由企业所得税、增值税、城市维护建设税等构成，具体情况如下表所示：

单位：万元

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
增值税	3,110.06	3,019.02	16,678.89
企业所得税	901.00	873.16	3,004.81
个人所得税	19.61	26.20	13.71
城市维护建设税	207.60	189.33	1,088.71
资源税	120.38	110.38	117.93
教育费附加	149.08	148.85	834.57
环境保护税	26.24	21.44	46.80
其他	1,825.07	1,118.28	1,504.54
合计	6,359.04	5,506.67	23,289.96

2021年末、公司应交税费大幅增加，主要是由于公司期末应交企业所得税和应交增值税大幅增加，具体原因如下：

①所得税方面：公司应交企业所得税较2020年末大幅增加，主要原因为公司2021年实现的净利润增加及可抵扣亏损影响下降的双重影响，使得公司当期所得税费用大幅增加；

②增值税方面：2021年12月公司营业收入规模增加使得销项税额增加的同时，公司进口货物时因增值税票未及时获得，使得公司期末应交增值税大幅增加。

2022年12月31日，公司应交税费大幅减少，主要是由于公司在2021年期后完成了上期的应缴税款的缴纳。

（9）其他应付款

报告期各期末，公司其他应付款余额分别为4,070.76万元、3,676.44万元和4,889.53万元，占流动负债比例分别为0.54%、0.45%和0.64%。

单位：万元

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
押金及保证金	1,183.04	1,138.94	1,218.08
往来款	3,561.20	2,217.06	2,772.02
其他	145.29	320.44	80.67
合计	4,889.53	3,676.44	4,070.76

公司其他应付款主要为押金及保证金、往来款等。2023年末，公司其他应付款较2022年末增长了1,213.09万元，增幅为33.00%，其主要原因系2023年公司计提的大修费用增加。

（10）一年内到期的非流动负债

单位：万元

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
1年内到期的长期借款	67,872.72	113,888.89	40,038.23
1年内到期的应付债券	–	–	
1年内到期的长期应付款	6,779.54	11,327.89	9,154.99
1年内到期的租赁负债	312.02	122.54	
合计	74,964.28	125,339.32	49,193.22

公司一年内到期的非流动负债主要是一年内到期的银行长期借款和因固定资产售后回租形成的一年内到期的长期应付款。

（11）其他流动负债

2021年末、2022年末和2023年末，公司其他流动负债分别为1,175.87万元、17,606.35万元和12,197.93万元，具体情况如下表：

单位：万元

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
短期应付债券	–	–	–
应付退货款	–	–	–
待转销项税	674.75	1,951.18	1,175.87
未终止确认的承兑汇票	11,523.18	15,655.17	–
合计	12,197.93	17,606.35	1,175.87

2021年末，公司其他流动负债全部为公司预收货款所形成的待转增值税销项税额。2019年末，公司无其他流动负债，主要是因为在公司实行财政部于2017年7月5日发布新的《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）准则前，将收到的货款在预收账款科目进行全额核算。

2022年末和2023年末，公司其他流动负债大幅增加，主要是公司收到的银行承兑汇票增加，公司加大了承兑汇票支付供应商款项的情形，使得公司期末未终止确认的承兑汇票金额大幅增加。

2、非流动负债分析

报告期各期末，公司非流动负债分别为184,599.91万元、132,280.83万元和229,557.65万元，占负债比例分别为19.78%、13.99%和23.00%。公司主要非流动负债主要为长期借款、长期应付款、递延收益和递延所得税负债等。

报告期各期末，公司非流动负债情况如下：

单位：万元、%

项目	2023-12-31		2022-12-31		2021-12-31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
长期借款	218,494.76	95.18	114,903.78	86.79	165,836.42	89.84
租赁负债	1,023.37	0.45	377.99	0.29		
长期应付款	1,504.91	0.66	8,284.45	6.26	9,902.53	5.36
递延收益	6,569.53	2.86	7,680.72	5.80	8,791.91	4.76
递延所得税负债	1,965.08	0.86	1,142.50	0.86	69.05	0.04
非流动负债合计	229,557.65	100.00	132,389.44	100.00	184,599.91	100.00

（1）长期借款

报告期各期末，公司长期借款分别为165,836.42万元、114,903.78万元和218,494.76万元，占非流动负债比重分别为89.84%、86.86%和95.18%，系公司非流动负债的主要组成部分。从结构上看，公司长期借款全部为保证借款，具体情况如下表所示：

单位：万元

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
保证