

公司代码：600338

公司简称：西藏珠峰

西藏珠峰资源股份有限公司 2023 年半年度报告



2023 年 8 月 18 日

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人黄建荣、主管会计工作负责人宋孜谦及会计机构负责人（会计主管人员）宋孜谦声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本期不向全体股东派发现金股利，也不实施送股及转增。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的经营风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”之五“其他披露事项”之（一）“可能面对的风险”的相关内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	16
第六节	重要事项.....	17
第七节	股份变动及股东情况.....	23
第八节	优先股相关情况.....	26
第九节	债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	27

备查文件目录	载有公司法定代表人签名印章的2023年半年度报告文本；
	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名和公司印章的财务报告文本；
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
我司、公司、本公司、西藏珠峰	指	西藏珠峰资源股份有限公司
塔城国际/控股股东	指	公司控股股东新疆塔城国际资源有限公司
海成资源	指	塔城国际的间接控股股东上海海成资源（集团）有限公司
塔国/塔吉克	指	塔吉克斯坦共和国
阿根廷	指	阿根廷共和国
塔中矿业	指	公司在塔国的全资子公司塔中矿业有限公司
珠峰国贸	指	公司全资子公司珠峰国际贸易（上海）有限公司
珠峰香港、TSR	指	公司控股（87.5%）的藏珠峰资源（香港）有限公司（Tibet Summit Resources HongKong Limited）
NNELH	指	未视新能控股有限公司（NNEL Holding Corp.），为珠峰香港在加拿大的全资子公司
Lithium X、LIX	指	锂 X 能源有限公司（Lithium X Energy Corp.），为 NNELH 的全资子公司
锂钾公司、PLASA	指	阿根廷锂钾有限公司（Potasio y Litio de Argentina S.A.），为珠峰香港在阿根廷的全资子公司
托萨公司、TOSA	指	阿根廷托萨有限公司（Tortuga de Oro S.A.），为珠峰香港在阿根廷的全资子公司
《公司章程》	指	《西藏珠峰资源股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
元/万元	指	人民币元/人民币万元
索莫尼	指	塔国的法定货币
比索	指	阿根廷的法定货币

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	西藏珠峰资源股份有限公司
公司的中文简称	西藏珠峰
公司的外文名称	TIBET SUMMIT RESOURCES CO., LTD.
公司的外文名称缩写	无
公司的法定代表人	黄建荣

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡晗东	严国庆
联系地址	上海市静安区柳营路 305 号 7 楼	上海市静安区柳营路 305 号 7 楼
电话	021 - 66284908	021 - 66284908
传真	021 - 66284923	021 - 66284923
电子信箱	zhufengdb@zhufenggufen.com	yangq@zhufenggufen.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	西藏自治区拉萨市北京中路65号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	上海市静安区柳营路305号7楼
公司办公地址的邮政编码	200072
公司网址	https://www.xizangzhufeng.com/
电子信箱	zhufengdb@zhufenggufen.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	西藏珠峰	600338	

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期 比上年同 期增减(%)
营业收入	932,603,584.39	1,026,753,710.00	-9.17
归属于上市公司股东的净利润	62,623,518.27	446,840,605.87	-85.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	75,042,741.40	527,111,544.26	-85.76
经营活动产生的现金流量净额	245,729,602.29	359,732,237.60	-31.69
	本报告期末	上年度末	本报告期 末比上年 度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	3,573,784,059.32	3,487,499,244.71	2.47
总资产	5,729,846,203.76	5,376,938,070.58	6.56

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上 年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0685	0.4888	-85.99
稀释每股收益(元/股)	0.0685	0.4888	-85.99
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0821	0.5766	-85.76
加权平均净资产收益率(%)	1.77	14.20	减少 12.43 个 百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.12	16.75	减少 14.63 个 百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	57,422.24	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，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除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,698,573.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,778,071.55	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-12,419,223.13	

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，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

1、主营业务

报告期内，公司以有色金属矿山采选冶生产为主业，并正在推进实施盐湖基础锂盐产品的项目开发。

(1) 有色金属行业

公司在中亚地区塔吉克斯坦共和国的全资子公司塔中矿业有限公司主营铅锌多金属矿山采选业务，该公司登记有 4 个采矿权证和 3 个探矿权证，截至 2022 年末，采矿权矿山保有铅锌铜银资源储量 7796 万吨；探矿权矿山保有铅锌铜银资源储量 937 万吨，同时矿石中伴生有铜、银等有价金属元素。塔中矿业现有年 400 万吨矿山（井采）采选处理能力，年 5 万吨粗铅冶炼设计产能，精矿产品主要在中亚地区实现销售。

报告期内，公司主营矿产品相关的锌价、铅价、铜价、银价(LME 均价)较上年同期分别变动 -26.03%、-6.15%、-10.84%、-0.03%。

(2) 盐湖锂金属行业

公司通过控股的珠峰香港正在实施位于阿根廷的锂钾公司名下安赫莱斯卤水锂矿锂盐产品开发的扩产项目，该盐湖采矿权的资源储量为 204.9 万吨碳酸锂当量，探明+控制的储量为 163.7 万吨，含锂浓度和镁锂比都有较高的领先优势。公司正在推进实施建设年产 5 万吨碳酸锂当量锂盐产能项目。

2023 年上半年度，锂金属主要的终端产品碳酸锂均价(SMM 上海有色网报价)较 2022 年同期均价下跌 26.43%。

2、主要产品

公司目前的主要产品为铅精矿（含银）、锌精矿、铜精矿（含银）和粗铅。

3、产品用途

公司生产的精矿产品经下游冶炼企业加工成相应的金属产品后，广泛应用于社会经济各领域。其中：

金属铅具有良好的延展性、抗腐蚀性，易与其他金属制成性能优良的合金。金属铅、铅合金和其化合物广泛应用于蓄电池、电缆护套、机械制造业、船舶制造、轻工、氧化铅、射线防护等行业。

金属锌具有良好的压延性、耐磨性、抗腐蚀性、铸造性，且有很好的常温机械性，能与多种金属制成性能优良的合金。主要以镀锌、锌基合金、氧化锌的形式广泛应用于汽车、建筑、家用电器、船舶、轻工、机械、电池等行业。

金属铜具有较优良的导电性、导热性、延展性、耐腐蚀性、耐磨性等优良性质，被广泛地应用于电力、电子、能源及石化、机械及冶金、交通、轻工、新兴产业及等领域。

金属银为常见贵金属之一，可以制作饰品。在工业领域常用来制作灵敏度极高的物理仪器元件，各种自动化装置、火箭、潜水艇、计算机、核装置以及通讯系统中的设备触点。

4、经营模式

公司在报告期内的经营模式没有重大变化，主要根据对产品市场预判和年度财务预算目标，以及同销售客户的长单谈判结果，制订年度生产计划；塔中矿业的采、选、冶生产组织，采取专

业劳务承包为主的方式，实行产量、质量、成本考核控制综合成本；公司集中统一管控采购、销售工作，通过加强管理，向市场要效益。

5、主要的业绩驱动因素等发生的主要变化情况

(1) 报告期内，公司主营矿产品相关的锌价、铅价、铜价、银价（LME 均价）较上年同期，分别变动-26.03%、-6.15%、-10.84%、-0.03%，导致产品销售收入同比下降，对公司营业利润影响较大。

(2) 今年上半年索莫尼贬值，产生汇兑损失，而今年上半年索莫尼汇率升值，导致公司本期财务费用较上年同期有大幅增长。

(3) 公司维持矿山产能规模及恢复冶炼产能，相应的固定资产投入增加，导致折旧等营业成本增长。

综合上述因素，导致了公司 2023 年上半年度归属于上市公司股东的净利润同比下降 85.99%。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、拥有丰富的有色金属矿产资源储量

公司全资子公司塔中矿业现有矿业权范围内的资源储量、金属量、地质品位等综合数据，据不完全统计位居全球同类型矿山的第 6 位；公司间接控股的安赫莱斯盐湖项目拥有 205 万吨碳酸锂当量锂盐资源量，阿里扎罗盐湖项目的储量前景根据测算超 1000 万吨碳酸锂当量，并具有资源品质高，开发条件好的特点，可满足公司至 2025 年在当地形成 5-15 万吨碳酸锂当量锂盐产能目标的资源需求。

2、所处行业需求旺盛，未来增长空间大

公司矿山采选生产的铅锌精矿是重要的金属资源，在现代化的工业和生活中扮演着重要的角色。随着全球经济的不断发展，铅锌市场需求不断增长，铅锌未来的发展前景也非常广阔。首先，铅锌在新能源领域的应用将持续增长，是电池的重要原材料之一，随着全球对环境保护和减少碳排放的要求不断提高，电动汽车的市场份额将不断扩大，铅锌的需求量也将随之增加。其次，铅锌被广泛应用于建筑、机械、电子、航空航天等领域。随着全球经济的不断发展和建设的不断加速，铅锌市场需求量将不断增长。

随着全球新能源产业的蓬勃发展，锂资源需求快速增长，全球掀起锂资源抢夺浪潮，各主要经济体也愈加重视锂资源的供应安全，甚至中国、美国、日本和欧盟等经济体将其列为战略性或关键矿产。同时在消费电池应用领域、储能电池应用领域等方面，锂金属也拥有较大的成长空间。可以预测，未来的锂盐产业将会有有一个巨大的发展空间。

3、把握行业周期属性和境外资源开发的重点要素

公司目前“一体两域”的发展战略，是将基本金属的周期性特点，新能源储能金属的成长空间，境外项目资源禀赋的比较优势，以及矿产资源项目开发经验等重点要素充分结合，通过国际化主流管理模式、强化地质勘探工作、贯彻全流程成本控制理念、市场化人力资源政策等管理策略加以体现和落实。

4、融合公司发展战略与投资所在国关键性诉求

塔中矿业自 2007 年注册成立至今已有 16 个年头，目前是塔国最具影响力的工业企业之一，期间积累了丰富而有益的决策理念和实操思路。包括在阿根廷的锂盐湖项目开发，都是基于理解投资所在国的关键性诉求并协同共赢，从提升相关工业领域技术水平，增加对等投资、税收和就业贡献，积极履行社会责任等多个维度，体现中资企业的综合实力。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司的主营业务完成采、出、选矿量 134 万吨；主要精矿产品金属量完成 5 万吨左右，其中铅金属 2.26 万吨，锌金属量 2.62 万吨，铜金属量 0.05 万吨，精矿银含量 42.45 吨。综合市场产品价格和公司产量双降造成营业收入减少，固定资产折旧和销售费用增加导致营业成本增加，以及与存量外币资产相关的汇兑损失等原因，报告期末归属于上市公司股东的净利润同比下降 85.99%。

（一）阿根廷盐湖项目进展情况

1、阿根廷锂钾有限公司的安赫莱斯盐湖项目：

（1）今年 3 月收到当地政府有关部门对 5 万吨盐湖提锂项目环评报告的技术反馈意见后，经过现场团队与专业中介机构的共同努力，已于当地时间 7 月 31 日向政府部门递交了回复报告并获受理。

（2）主要开展环境影响说明书取得之前的前期工程作业，除提锂设施和存储区域建设外的项目，包括：尾卤库坝和厂区工程地质勘查、淡水井的打井安装和抽水测试、提交已有工程地质勘查成果报告给设计单位、第一批淡水井和采卤生产井挖井工作等。

2、阿根廷托萨有限公司的阿里扎罗盐湖深度勘探项目：已于报告期内获得当地政府部门对深度勘探环评报告的批准，取得环境影响说明书。目前完成地质勘查前期踏勘和营地初步选址，将与工程勘查服务商合同签订后开展现场包括物探及钻探在内的勘查工作。

（二）其他主要工作

1、2023 年 5 月，首届中国-中亚峰会在中国西安市举行。在本次峰会期间的“塔吉克斯坦共和国总统与中国企业家见面会”上，拉赫蒙总统在会谈中重点强调了中塔两国未来在水电、工业、采矿、冶金等领域的合作，并肯定了在上述领域建立工业园和企业的重要作用。公司黄建荣董事长受邀出席了见面会，并向拉赫蒙总统介绍了塔中矿业近几年发展的具体情况。在拉赫蒙总统本次对来华国事访问和出席峰会的框架内，塔国国家投资与国有资产管理委员会与公司就塔中矿业投资项目签署了《谅解备忘录》，这也是塔方列入两国双边合作重大项目之一。

2、2023 年 5 月，阿根廷共和国经济部长塞尔吉奥·托马斯·马萨（Sergio Tomás Massa）率代表团到访公司上海管理总部，并与公司董事长黄建荣及管理层座谈。双方就公司在阿投资项目及有关问题上深入交换了意见。在应对全球气候挑战、新能源汽车需求快速增长的背景下，公司将充分发挥自身优势和多年海外矿产项目开发经验，把中国领先的盐湖提锂技术落地阿根廷，致力于提升当地经济社会发展，构建和谐、可持续发展的社区关系，打造“一带一路”倡议下新的标志性项目。矿产资源一直是中阿合作的优先和重点领域，锂资源开发在未来十年将成为阿方重要的经济支柱，欢迎和期待公司在阿根廷投资，为当地带来更高的附加值以及更多的就业机会。

3、2023 年 4 月，依据公司 2022 年第三次临时股东大会的批准和授权，公司完成“董监高责任险”的投保生效，投保金额为人民币 1 亿元。

4、2023 年 4 月，公司基于市场化合作方式融资的方向，与洪桥集团优先公司（香港联交所上市公司）签订《意向书》（非法定约束性协议，除排他期外），有意在排他期内（4.5 个月），围绕阿根廷锂盐湖项目的开发，协商形成进一步的实际合作关系；当月 27 日，公司召开的第八届董事会第 17 次会议审议通过决议，针对珠峰香港少数股东维摩亚洲有限公司向洪桥集团转让所持 12.5% 股权的交易，放弃优先受让权。

5、2023 年 3 月，由中国教育部中外语言交流合作中心牵头支持，由阿根廷锂钾有限公司与北京工业职业技术学院合作建设的“阿根廷锂钾中文工坊”项目，在阿根廷萨尔塔省举行第一期中国语言文化培训班学员结业暨第二期培训班开班典礼。阿根廷锂钾中文工坊作为列入教育部语合中心的南美洲首个中文工坊项目，是“中文+职业技能”在南美洲地区的重要探索和教育实践。公司将和校方继续合作开班，创造性地在阿根廷打造“中文+职业技能”特色教室，结合公司当地实际，开设基础职业技能课程，为萨尔塔和公司项目所属社区民众培训职业技能，促进当地社会经济发展。

6、2023 年 3 月，西藏珠峰院士专家工作站在公司上海管理总部举办了院士专家工作站“一带一路”沿线资源勘查研讨会。与会专家对塔中矿业当前矿产勘查工作给予高度肯定和评价；对后续地勘工作的深入开展提出合理化建议。与会专家不仅指出了目前矿区找矿勘查存在的实际问题，而且提供了理论、方法指导，为公司在“一带一路”沿线找矿勘查指明了方向。

7、2023 年 2 月，公司 2023 年第一次临时股东大会审核通过《关于公司 2022 年度非公开发行股票方案的议案》和《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次非公开发行股票相关事宜的议案》等非公开发行股票相关议案，鉴于公司非公开发行股票事项的原股东大会决议有效期已到期，为继续推进本次非公开发行股票事项，公司董事会提请股东大会延长本次非公开发行股票决议的有效期，自 2023 年第一次临时股东大会批通过本议案起 1 年。目前公司非公开发行股票事项正在推进中，相对前期重点工作任务，公司已于 7 月底取得西藏自治区商务厅换发的《企业境外投资证书》（对珠峰香港持股 87.5% 的）。

8、2023 年 1 月，公司与西安西北有色物化探总队有限公司、中南大学地质调查研究院三家联合申报的《塔国阿尔登托布坎铅锌矿综合地球物理勘查及找矿突破》获得 2022 年度中国地球物理学会地球物理工程奖银奖。本次申报以公司应用新技术实现找矿突破为亮点，通过多轮评审和答辩获奖，在获奖的 9 个项目中公司也是唯一一家矿业公司获此殊荣。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	932,603,584.39	1,026,753,710.00	-9.17
营业成本	473,689,920.84	334,876,977.23	41.45
销售费用	10,682,459.24	8,555,701.57	24.86
管理费用	107,168,838.56	101,505,209.66	5.58
财务费用	138,649,685.31	-153,414,491.20	190.38
经营活动产生的现金流量净额	245,729,602.29	359,732,237.60	-31.69
投资活动产生的现金流量净额	-250,262,886.27	-290,524,985.53	13.86
筹资活动产生的现金流量净额	-42,429,432.61	-95,374,563.83	55.51

营业收入变动原因说明：营业收入本期比上年同期下降 9.17%，主要系公司下属子公司塔中矿业产品市场价格下降及销售数量减少导致销售收入下降所致。

营业成本变动原因说明：营业成本本期比上年同期上升 41.45%，主要系阿根廷项目卤水销售成本增加 2,345 万元以及塔中矿业固定资产折旧增加 8,189 万元所致。

销售费用变动原因说明：销售费用本期比上年同期上升 24.86%，主要系阿根廷项目卤水销售费用增加所致。

管理费用变动原因说明：管理费用本期比上年同期上升 5.58%，主要系技术服务费用等管理费用增加所致。

财务费用变动原因说明：财务费用本期比上年同期上升 190.38%，主要系本期汇兑损失增加所致（上期为汇兑收益）。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 31.69%，主要系本期商品销售价格及销量下降导致收款减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 13.86%，主要系本期项目投资采购支付减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 55.51%，主要系本期还款比去年同期减少所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	28,570,403.35	0.50	58,570,255.94	1.09	-51.22	
应收款项	116,801,332.04	2.04	63,708,651.28	1.18	83.34	
存货	258,972,704.03	4.52	208,361,712.27	3.88	24.29	
预付账款	83,542,239.74	1.46	61,206,403.61	1.14	36.49	
其他流动资产	272,684,782.67	4.76	176,022,713.17	3.27	54.91	
应交税费	44,815,053.38	0.78	67,726,892.99	1.26	-33.83	
预计负债	8,883,707.69	0.16	17,918,474.08	0.33	-50.42	

其他说明

1. 货币资金减少，主要系公司经营性现金流入减少导致经营现金流净额下降所致；
2. 应收账款增加，主要系塔中矿业与客户尚未结算的货款增加所致；
3. 存货增加，主要系原辅料和采购的在途物资增加所致；
4. 预付账款增加，主要系塔中矿业设备、物资采购订货预付货款增加所致；
5. 其他流动资产增加，主要系塔中矿业预缴法人利润税等增加所致；
6. 应交税金减少，主要系去年底预提的所得税本期汇算清缴所致；
7. 预计负债减少，主要系缴纳支付上年计提的阿根廷当地所得税。

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款—与他人共管账户	237,249.39	共管账户
其他货币资金—境外金融产品保证金	7,225,800.00	境外金融产品保证金
固定资产	190,795,459.37	嘉能可国际 1 亿美元借款额度抵押物。
塔中矿业有限公司 100% 股权	788,304,099.46	嘉能可国际 1 亿美元借款额度质押物（70%）及境内借款 1 亿人民币（30%）
合计	986,562,608.22	/

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

子公司名称	主要业务	注册资本	持股比例	资产总额	净资产	营业收入	净利润
塔中矿业	矿山采选	3,000 万美元	100%	534,683.94	136,821.23	82,762.50	9,603.07
珠峰香港	项目投资(锂盐湖开发)	8,000 万美元	87.50%	154,433.59	27,833.25	17,887.76	2,002.64
珠峰国贸	贸易	1000	100%	9,734.50	2,210.32	2,332.45	82.10

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、产品市场价格波动的风险

公司目前主要产品为铅锌铜精矿和伴生银，由于相关资源开采及冶炼成本变动相对较小，公司利润及利润率和商品价格走势密切相关，若未来相关资源产品价格波动太大，会导致公司经营业绩不稳定，特别是如果相关资源产品价格出现大幅下跌，公司的经营业绩会产生较大波动。

公司将通过点价及期货套期保值等金融工具的组合运用来降低市场风险，还将通过工艺、设备更新，高新、专利技术应用等，确保高产稳产，通过规模效应降低成本，从而提高抵御市场价格波动风险的综合能力。

2、外汇汇率波动的风险

在公司日常经营中，除了人民币作为合并报表记账的本位币，会涉及目前主要的结算货币美元，塔国本位币索莫尼，阿根廷本位币比索，还有投资平台公司所在的港币和加元。一旦未来外币汇率波动具有不确定性，会带来汇兑损失的风险。

公司将深入密切关注投资相关国家的经济发展和外汇走向，构建稳健的货币资产持有结构，通过有效的风控制度，谨慎选择保值工具，降低外汇汇率波动对公司业绩的负面影响。

3、海外资源开发中的国别风险

公司已在塔国、阿根廷等地进行了相关项目投资。未来，公司的重点投资规划也是“一带一路”沿线国家的优质项目。不同国家政治、法律等方面的差异对公司在不同地区的经营管理带来挑战。同时，随着公司加速国际化步伐，对公司国际化管理的各类专业化人才的储备、培养和引进产生较大压力。

公司将发挥已有境外投资项目的成功经验，积极履行社会责任，获得投资所在地国家和人民对项目的认可。另一方面，积极培养和引进国际化的人才队伍，提高经营管理团队的综合能力，为投资所在国带来税收、就业、创新等实实在在的贡献，同时公司也获得持续稳定的投资收益。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023-02-15	http://www.sse.com.cn/	2023-02-16	《关于延长非公开发行股票股东大会决议有效期和相关授权有效期的议案》等相关议案
2022 年年度股东大会	2023-06-28	http://www.sse.com.cn/	2023-06-29	2021 年董事会报告等相关议案

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 √不适用

股东大会情况说明

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
------	------

公司中长期员工持股计划之第一期持股计划	2022 年 6 月 16 日的《公司中长期员工持股计划之第一期持股计划完成股票购买的公告》（公告编号：2022-038）
---------------------	---

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	公司实际控制人黄瑛女士，黄建荣先生	承诺将严格按照有关法律、法规的规定,切实保证西藏珠峰在资产、人员、财务、机构和业务方面的独立性;本人及所控制的企业与西藏珠峰不存在直接或间接的同业竞争,以及避免同业竞争的承诺;本人及所控制的企业与西藏珠峰不存在关联交易的情况,以及减少和规范将来可能产生的关联交易的承诺。	长期有效	是	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2023 年预计日常关联交易事项	2023 年 4 月 29 日的《关于 2023 年度预计日常关联交易事项的公告》(公告编号: 2023-013)。指定披露媒体: 上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)、中国证券报、上海证券报及证券时报。
关于向控股股东借款的关联交易事项	2023 年 4 月 29 日的《关于向控股股东借款的关联交易公告》(公告编号: 2023-014)。指定披露媒体: 上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)、中国证券报、上海证券报及证券时报。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
塔城国际	控股股东				5,450		5,450
	合计				5,450		5,450
关联债权债务形成原因		股东向上市公司提供借款					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响							

本报告期内，本公司向控股股东新疆塔城公司累计归还金额 0 万元，尚欠借款本金 5,450 万元；本年度共计提借款利息 143.04 万元，尚欠借款利息 2,908.02 万元，利率为一年期贷款市场报价利率 (LPR) 上浮 20%。

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																0
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																0
报告期末对子公司担保余额合计（B）																114,151.53
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																114,151.53
担保总额占公司净资产的比例（%）																31.94
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																114,151.53
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																0
上述三项担保金额合计（C+D+E）																114,151.53
未到期担保可能承担连带清偿责任说明																不适用
担保情况说明							1、2022年8月，为配合塔中矿业的扩产计划，经友好协商，嘉能可根据和塔中矿业签署的合同约定，提前支付塔中矿业销售的锌精矿产品的部分款项。公司为塔中矿业和嘉能可的该项合作提供连带责任担保，预估担保金额1.2亿美元。该项担保尚未解除担保责任。									

	<p>2、2022 年 8 月，公司控股子公司珠峰香港因其间接 100%控股的阿根廷锂钾有限公司的年产 5 万吨规模碳酸锂盐湖提锂项目所需，向合成发电机（香港）有限公司采购 FIRMAN-菱重柴油发电机组及相关配套服务，合同总金额 34,093,328.65 美元，其中第一批货款的预付款 6,818,655.73 美元。除预付款后的金额为：27,274,672.92 美元。公司拟为珠峰香港该项合同除预付款后金额（包括利息等）的支付提供一般责任担保，并依据应付余额，分期出具担保函。截至报告期末，相关担保函尚未出具。</p> <p>3、2022 年 11 月，塔中矿业因生产经营需要，向江苏银行贷款 2000 万美元。公司为塔中矿业的本项贷款提供最高额 1.5 亿元的连带责任担保。该项担保尚未解除担保责任。</p> <p>4、2022 年 12 月，珠峰香港拟向厦门象屿新能源有限责任公司（以下简称“买方”）销售 2100 吨富锂卤水（氯化锂溶液）并签署相关销售合同（以下简称“本合同”）。为了保证珠峰香港在本合同项下的交货义务，公司就珠峰香港在本合同项下交易金额美金 22,365,000 元整（按 2022 年 12 月 12 日美元兑人民币中间价 1:6.9565，约合人民币 15,558.21 万元）及应承担的全部义务与责任向买方出具担保函，承担连带责任保证担保。</p> <p>上述事项均已经公司董事会或股东大会审议通过并进行了及时信息披露。</p>
--	---

注：上述担保发生于 2022 年度内，因此按 2022 年 12 月 30 日银行间外汇市场人民币汇率中间价：1 美元兑人民币 6.9646 元计算人民币金额。

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司和洪桥集团有限公司（以下简称“洪桥集团”）于 2023 年 4 月初签订了《意向书》，拟共同投资合作开发公司旗下阿根廷锂盐湖项目。本次签约为协议各方的意向性框架协议，不具有实质约束效力（除“排他”的有关约定）。截至报告期末，仍处于双方的尽职调查和协议谈判阶段。公司依据具体工作进展和结果，及时做好相关信息披露工作，并进一步做好可行性分析与风险防控措施。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	114,452
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

（二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	

新疆塔城国际资源有限公司	0	180,842,552	19.78	0	冻结	180,842,552	境内非国有法人
中国环球新技术进出口有限公司	0	44,864,380	4.91	0	无	0	境内非国有法人
四川信托有限公司—四川信托—锦绣优债1号集合资金信托计划	0	42,000,000	4.59	0	无	0	其他
香港中央结算有限公司	5,968,988	19,864,431	2.17	0	无	0	其他
上海歌金企业管理有限公司	0	12,062,242	1.32	0	冻结	12,062,242	境内非国有法人
刘美宝	0	12,048,583	1.32	0	质押	8,000,000	境内自然人
中国银行股份有限公司—国投瑞银新能源混合型证券投资基金	-3,489,300	10,857,091	1.19	0	无	0	其他
中国银行股份有限公司—国投瑞银产业趋势混合型证券投资基金	-2,523,450	6,207,650	0.68	0	无	0	其他
中国建设银行股份有限公司—国投瑞银先进制造混合型证券投资基金	-3,542,700	5,275,800	0.58	0	无	0	其他
中国银行股份有限公司—国投瑞银进宝灵活配置混合型证券投资基金	-3,189,300	4,939,068	0.54	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
新疆塔城国际资源有限公司	180,842,552	人民币普通股	180,842,552				
中国环球新技术进出口有限公司	44,864,380	人民币普通股	44,864,380				
四川信托有限公司—四川信托—锦绣优债1号集合资金信托计划	42,000,000	人民币普通股	42,000,000				
香港中央结算有限公司	19,864,431	人民币普通股	19,864,431				
上海歌金企业管理有限公司	12,062,242	人民币普通股	12,062,242				
刘美宝	12,048,583	人民币普通股	12,048,583				
中国银行股份有限公司—国投瑞银新能源混合型证券投资基金	10,857,091	人民币普通股	10,857,091				
中国银行股份有限公司—国投瑞银产业趋势混合型证券投资基金	6,207,650	人民币普通股	6,207,650				
中国建设银行股份有限公司—国投瑞银先进制造混合型证券投资基金	5,275,800	人民币普通股	5,275,800				
中国银行股份有限公司—国投瑞银进宝灵活配置混合型证券投资基金	4,939,068	人民币普通股	4,939,068				

前十名股东中回购专户情况说明	不适用。
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用。
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东及前十名无限售条件股东中，新疆塔城国际资源有限公司与中国环球新技术进出口有限公司为《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他股东是否存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人关系。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：西藏珠峰资源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	28,570,403.35	58,570,255.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		142,982.88
衍生金融资产	七、3	138,688.78	22,085,259.52
应收票据			
应收账款	七、5	116,801,332.04	63,708,651.28
应收款项融资			
预付款项	七、7	83,542,239.74	61,206,403.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	49,428,863.61	47,183,112.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	258,972,704.03	208,361,712.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	23,602,471.56	
其他流动资产	七、13	272,684,782.67	176,022,713.17
流动资产合计		833,741,485.78	637,281,091.42
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	七、16	38,600,000.00	38,600,000.00
长期股权投资	七、17	862,536.66	855,848.67
其他权益工具投资	七、18	33,071,963.93	22,241,629.85

其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	1,527,505.53	1,611,765.71
固定资产	七、21	2,649,198,889.24	2,627,504,338.80
在建工程	七、22	342,399,757.99	332,444,215.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	31,909,617.44	38,669,291.12
勘探资产	七、26	1,355,243,675.92	1,238,363,701.98
无形资产	七、27	263,645,547.14	279,679,497.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、30	3,119,400.30	4,243,095.29
递延所得税资产	七、31	47,530,630.67	6,619,881.75
其他非流动资产	七、32	128,995,193.16	148,823,713.13
非流动资产合计		4,896,104,717.98	4,739,656,979.16
资产总计		5,729,846,203.76	5,376,938,070.58
流动负债：			
短期借款	七、33	252,212,984.91	246,720,542.56
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	七、35	57,683,732.37	2,789,407.00
应付票据			
应付账款	七、37	466,861,929.22	467,117,454.13
预收款项	七、38	22,550,496.50	
合同负债			
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	七、40	7,069,614.63	13,158,173.14
应交税费	七、41	44,815,053.38	67,726,892.99
其他应付款	七、42	1,214,933,049.33	1,004,457,379.67
其中：应付利息		30,322,868.49	
应付股利		147,494,364.24	147,494,364.24
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	七、44	11,941,203.93	12,770,267.41
其他流动负债	七、45	11,845,720.80	10,800,316.52
流动负债合计		2,089,913,785.07	1,825,540,433.42

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、48	20,718,185.39	26,551,854.60
长期应付款	七、49	19,609,604.17	19,609,604.17
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、51	8,883,707.69	17,918,474.08
递延收益			
递延所得税负债		5,220,519.28	
其他非流动负债			
非流动负债合计		54,432,016.53	64,079,932.85
负债合计		2,144,345,801.60	1,889,620,366.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、54	914,210,168.00	914,210,168.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、56	22,364,488.69	22,364,488.69
减：库存股			
其他综合收益	七、58	-817,890,236.01	-841,551,532.35
专项储备			
盈余公积	七、60	340,354,905.72	340,354,905.72
一般风险准备			
未分配利润	七、61	3,114,744,732.92	3,052,121,214.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,573,784,059.32	3,487,499,244.71
少数股东权益		11,716,342.84	-181,540.40
所有者权益（或股东权益）合计		3,585,500,402.16	3,487,317,704.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,729,846,203.76	5,376,938,070.58

公司负责人：黄建荣 主管会计工作负责人：宋孜谦 会计机构负责人：宋孜谦

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：西藏珠峰资源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
----	----	-----------------	------------------

流动资产：			
货币资金		347,906.09	23,591,901.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	176,970,490.95	192,328,668.49
应收款项融资			
预付款项		13,542,382.55	13,839,213.06
其他应收款	十七、2	3,304,843,242.98	3,417,460,913.92
其中：应收利息			
应收股利		2,347,667,388.01	2,459,112,763.92
存货			
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		9,475,674.60	6,375,323.25
流动资产合计		3,505,179,697.17	3,653,596,019.90
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		38,600,000.00	38,600,000.00
长期股权投资	十七、3	1,281,706,961.86	1,255,912,273.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,527,505.53	1,611,765.71
固定资产		2,136,618.41	2,230,083.57
在建工程			27,274,997.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		21,153,802.94	27,191,372.12
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,232,558.16	2,679,069.77
递延所得税资产		41,143,485.62	
其他非流动资产		122,420,747.15	95,145,749.67
非流动资产合计		1,510,921,679.67	1,450,645,312.19
资产总计		5,016,101,376.84	5,104,241,332.09
流动负债：			
短期借款		100,210,972.22	100,224,583.32
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,074,628.01	17,023,906.94
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		3,073,107.90	4,693,862.16
应交税费		89,648.52	28,832,708.26
其他应付款		1,828,262,817.08	1,793,912,320.06
其中：应付利息			
应付股利		147,494,364.24	147,494,364.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,186,409.93	11,992,103.41
其他流动负债			
流动负债合计		1,948,897,583.66	1,956,679,484.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,717,164.89	15,852,099.60
长期应付款		19,609,604.17	19,609,604.17
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,288,450.74	
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		35,615,219.80	35,461,703.77
负债合计		1,984,512,803.46	1,992,141,187.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		914,210,168.00	914,210,168.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		268,676,215.89	268,676,215.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		339,573,442.85	339,573,442.85
未分配利润		1,509,128,746.64	1,589,640,317.43
所有者权益（或股东权益）合计		3,031,588,573.38	3,112,100,144.17

负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		5,016,101,376.84	5,104,241,332.09
------------------------	--	------------------	------------------

公司负责人：黄建荣 主管会计工作负责人：宋孜谦 会计机构负责人：宋孜谦

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	七、62	932,603,584.39	1,026,753,710.00
其中：营业收入		932,603,584.39	1,026,753,710.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		806,549,624.55	375,182,424.25
其中：营业成本	七、62	473,689,920.84	334,876,977.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、63	76,358,720.60	83,659,026.99
销售费用	七、64	10,682,459.24	8,555,701.57
管理费用	七、65	107,168,838.56	101,505,209.66
研发费用			
财务费用	七、67	138,649,685.31	-153,414,491.20
其中：利息费用		44,853,198.79	19,289,949.75
利息收入		-529,424.85	-6,824,476.66
加：其他收益	七、68	67,550.01	285,895.01
投资收益（损失以“—”号填列）	七、69	-22,326,360.33	-92,168,928.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-21,724.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）			
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）	七、71	-59,686,660.69	20,197,365.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-2,778,742.99	342,047.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,329,745.84	580,227,664.15
加：营业外收入	七、75	57,428.31	760.03
减：营业外支出	七、76	10,698,579.89	17,139,044.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,688,594.26	563,089,379.78
减：所得税费用	七、77	-34,950,920.04	118,400,344.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,639,514.30	444,689,035.05
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,639,514.30	444,689,035.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		62,623,518.27	446,840,605.87
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,015,996.03	-2,151,570.82
六、其他综合收益的税后净额		28,859,183.55	272,983,795.04
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		8,267,990.98	-7,026,180.41
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

2. 将重分类进损益的其他综合收益		15,393,305.36	280,218,129.66
(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			
(6) 外币财务报表折算差额		15,393,305.36	280,218,129.66
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,197,887.21	-208,154.21
七、综合收益总额		94,498,697.85	717,672,830.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		86,284,814.61	720,032,555.12
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		8,213,883.24	-2,359,725.03
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0685	0.4888
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0685	0.4888

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：黄建荣 主管会计工作负责人：宋孜谦 会计机构负责人：宋孜谦

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	20,383,328.28	25,421,436.10
减：营业成本	十七、4	31,402,273.62	24,393,401.71
税金及附加		56,447.02	2,567.17
销售费用		700,091.14	507,815.58
管理费用		57,324,527.76	46,648,859.08
研发费用			
财务费用		73,600,418.87	-
其中：利息费用		9,120,734.4	15,615,885.22

利息收入		21,528.00	318,757.86
加：其他收益		66,037.95	280,858.13
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	6,687.99	-21,724.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-21,724.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-142,627,704.19	106,437,193.15
加：营业外收入			760.03
减：营业外支出		42,663.47	500,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-142,670,367.66	105,937,953.18
减：所得税费用		-61,995,589.15	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-80,674,778.51	105,937,953.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-80,674,778.51	105,937,953.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-80,674,778.51	105,937,953.18
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：黄建荣 主管会计工作负责人：宋孜谦 会计机构负责人：宋孜谦

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		1,060,282,696.27	1,541,289,659.05
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		11,723,149.79	5,205,260.21
收到其他与经营活动有关的现金	七、79	18,362,390.76	22,688,355.46
经营活动现金流入小计		1,090,368,236.82	1,569,183,274.72
购买商品、接受劳务支付的现金		408,740,525.23	806,734,850.74
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			
支付给职工及为职工支付的现金		59,168,468.36	53,928,306.00
支付的各项税费		257,629,151.02	230,838,542.93
支付其他与经营活动有关的现金	七、79	119,100,489.92	117,949,337.45
经营活动现金流出小计		844,638,634.53	1,209,451,037.12
经营活动产生的现金流量净额		245,729,602.29	359,732,237.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		250,053,971.98	267,126,847.55
投资支付的现金		208,914.29	23,398,137.98
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		250,262,886.27	290,524,985.53
投资活动产生的现金流量净额		-250,262,886.27	-290,524,985.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,641,435.62	138,318,380.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、79		49,173,892.90
筹资活动现金流入小计		34,641,435.62	187,492,272.90
偿还债务支付的现金		71,140,925.58	231,183,263.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,929,942.65	6,672,049.94
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	七、79		45,011,523.51
筹资活动现金流出小计		77,070,868.23	282,866,836.73
筹资活动产生的现金流量净额		-42,429,432.61	-95,374,563.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,701,222.24	926,950.12
五、现金及现金等价物净增加额		-30,261,494.35	-25,240,361.64
加：期初现金及现金等价物余额		51,368,848.31	43,430,691.73
六、期末现金及现金等价物余额		21,107,353.96	18,190,330.09

公司负责人：黄建荣 主管会计工作负责人：宋孜谦 会计机构负责人：宋孜谦

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		29,247,185.97	10,285,198.00
收到的税费返还		8,419,825.79	2,776,827.43
收到其他与经营活动有关的现金		14,764,763.71	11,423,540.36
经营活动现金流入小计		52,431,775.47	24,485,565.79
购买商品、接受劳务支付的现金		24,024,373.80	22,751,611.60
支付给职工及为职工支付的现金		24,093,018.74	23,626,035.85
支付的各项税费		3,502,697.34	250,818.90
支付其他与经营活动有关的现金		57,956,523.60	29,701,878.86
经营活动现金流出小计		109,576,613.48	76,330,345.21
经营活动产生的现金流量净额		-57,144,838.01	-51,844,779.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		36,319,416.00	60,719,725.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		36,319,416.00	60,719,725.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,033.95	65,000,000.00
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		25,033.95	65,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		36,294,382.05	-4,280,275.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			49,173,892.90
筹资活动现金流入小计			149,173,892.90
偿还债务支付的现金			45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,477,222.22	2,527,777.78
支付其他与筹资活动有关的现金			45,011,523.51
筹资活动现金流出小计		2,477,222.22	92,539,301.29
筹资活动产生的现金流量净额		-2,477,222.22	56,634,591.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		83,683.09	-11,805.66
五、现金及现金等价物净增加额		-23,243,995.09	497,731.53
加：期初现金及现金等价物余额		23,354,651.79	902,883.18
六、期末现金及现金等价物余额		110,656.70	1,400,614.71

公司负责人：黄建荣 主管会计工作负责人：宋孜谦 会计机构负责人：宋孜谦

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	914,210,168.00	-	-	-	22,364,488.69	-	-	841,551,532.35	340,354,905.72		3,052,121,214.65		3,487,499,244.71	-181,540.40	3,487,317,704.31
加：会计政策变更	-			-	-		-	-	-		-		-	-	-
前期差错更正	-			-	-		-	-	-		-		-	-	-
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	914,210,168.00			-	22,364,488.69		-	841,551,532.35	340,354,905.72		3,052,121,214.65		3,487,499,244.71	-181,540.40	3,487,317,704.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-			23,661,296.34	-		62,623,518.27		86,284,814.61	11,897,883.24	98,182,697.85
（一）综合收益总额	-			-	-			23,661,296.34	-		62,623,518.27		86,284,814.61	11,897,883.24	98,182,697.85
（二）所有者投入和减少资本	-			-	-			-	-		-		-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-			-	-			-	-		-		-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-			-	-			-	-		-		-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-				-	-		-		-	-	-
4. 其他	-			-				-	-		-		-	-	-
（三）利润分配	-			-	-			-	-		-		-	-	-

2023 年半年度报告

1. 提取盈余公积	-			-	-			-	-					-			-
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配	-			-	-			-	-					-			-
4. 其他	-			-	-			-	-					-			-
（四）所有者权益内部结转	-			-	-			-	-					-			-
1. 资本公积转增资本（或股本）				-	-			-	-					-			-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-			-	-			-	-					-			-
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. 本期提取	-			-	-			-	-					-			-
2. 本期使用	-			-	-			-	-					-			-
（六）其他	-			-	-			-	-					-			-
四、本期期末余额	914,210,168.00			-	22,364,488.69		817,890,236.01	-	340,354,905.72		3,114,744,732.92		3,573,784,059.32	11,716,342.84		3,585,500,402.16	

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益																	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计					
优先股		永续债	其他															
一、上年期末余额	914,210,168.00				22,364,488.69		-	1,134,979,798.66		247,891,339.36		2,737,674,440.05		2,787,160,637.44		-	45,115,477.65	2,742,045,159.79
加：会计政策变更																		-

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	914,210,168.00	-	-	-	268,676,215.89	-	-	-	339,573,442.85	1,589,803,525.15	3,112,263,351.89
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	914,210,168.00	-	-	-	268,676,215.89	-	-	-	339,573,442.85	1,589,803,525.15	3,112,263,351.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-80,674,778.51	-80,674,778.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-80,674,778.51	-80,674,778.51
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	914,210,168.00	-	-	-	268,676,215.89	-	-	-	339,573,442.85	1,509,128,746.64	3,031,588,573.38

2023 年半年度报告

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	914,210,168.00	-	-	-	268,676,215.89	-	-	-	247,109,876.49	757,468,220.16	2,187,464,480.54
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											
二、本年期初余额	914,210,168.00	-	-	-	268,676,215.89	-	-	-	247,109,876.49	757,468,220.16	2,187,464,480.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	92,463,566.36	832,172,097.27	924,635,663.63
（一）综合收益总额										924,635,663.63	924,635,663.63
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-				-		-
1. 所有者投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-				92,463,566.36	-92,463,566.36	-
1. 提取盈余公积									92,463,566.36	-92,463,566.36	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-				-		-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
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. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	914,210,168.00	-	-	-	268,676,215.89	-	-	-	339,573,442.85	1,589,640,317.43	3,112,100,144.17

公司负责人：黄建荣 主管会计工作负责人：宋孜谦 会计机构负责人：宋孜谦

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

西藏珠峰资源股份有限公司（以下简称“公司”）是经西藏自治区人民政府藏政函[1998]71号批准，以西藏珠峰摩托车工业公司为主要发起人，联合西藏自治区信托投资公司、西藏自治区土产畜产进出口公司、西藏国际经济技术合作公司、西藏赛亚经贸服务公司共同发起，在原西藏珠峰摩托车工业公司基础上改制而成。主要发起人西藏珠峰摩托车工业公司以其摩托车生产经营性资产投入，其他发起人以货币资金向西藏珠峰摩托车工业公司购买摩托车生产经营所需的经营性资产投入。发起各方投入的资产经审计、资产评估后以相同比例折价入股。本公司经西藏自治区经济贸易体制改革委员会以藏经委证复[1998]361号文批准，于1998年11月30日正式成立，并领取了注册号为5400001000825的企业法人营业执照。本公司改制设立时的总股本和注册资本为人民币10,833.33万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]168号文批准，本公司通过上海证券交易所，于2000年12月13日以上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股5000万股。发行后总股本变更为15,833.33万元，并于2000年12月27日在上海证券交易所挂牌上市交易，股票代码：600338。2005年4月28日，新疆塔城国际资源有限公司（原名塔城市国际边贸商城实业有限公司）受让西藏珠峰摩托车工业公司持有的本公司6,500万股法人股股份，占本公司总股份的41.05%，成为本公司控股股东。

2015年8月4日公司获中国证券监督管理委员会《关于核准西藏珠峰工业股份有限公司向新疆塔城国际资源有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]1852号）核准，分别向新疆塔城国际资源有限公司、东方国际集团上海市对外贸易有限公司和中国环球新技术进出口有限公司非公开增发合计494,673,930股人民币普通股，用于换购塔中矿业有限公司100%股权。增发完成后公司总股本变更为65,300.7263万元。

2016年2月26日，经本公司2016年第二次临时股东大会决议同意，公司名称由“西藏珠峰工业股份有限公司”变更为“西藏珠峰资源股份有限公司”。公司经营范围为：矿产资源的勘察、采矿、选矿、冶炼及其产品的销售；国内贸易和进出口业务（国家有限制、禁止或许可的除外）；矿产资源技术和信息的研发、服务和转让；对矿产资源项目的投资与管理。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。】上述变更业于2016年12月7日办妥了工商变更备案手续，并换取了由西藏自治区工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为915400007109040550的企业法人营业执照。

根据2019年5月23日股东会决议本公司分配股票股利26,120.2905万元，分配后本公司注册资本及股本俱变更为91,421.0168万元。上述变更业于2019年6月21日完成了注册资本变更的工商变更备案手续，并换取了由西藏自治区工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。

本公司注册地址为西藏自治区拉萨市北京中路65号，法定代表人为黄建荣先生。

本公司经营期限至2028年11月。
本财务报表业经本公司董事会于2023年8月16日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注“9、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则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《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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

详见本条下述内容：

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

5.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

5.5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 5.6），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“5.21 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

5.6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。

子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

5.6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.14 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“5.21 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

5.9.1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

5.9.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当

期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

5.10.1 金融资产的分类和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

5.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

5.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

5.10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

5.10.1.2.2 指定为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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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中转出，计入留存收益。

5.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动

金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

5.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）租赁应收款、应收款项以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(d) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 5.12 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 5.14 其他应收款、5.20 长期应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

5.10.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为：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的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

5.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

5.10.4 金融负债的分类和计量

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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5.10.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5.10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

5.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
合并范围内子公司组合	将合并范围内母公司及各子公司间的应收账款划分为这一组合。
账龄组合	除上述组合外的销售款项为这一组合

5.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

5.12.3 各组合预期信用损失率

账龄组合

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	15.00
2-3 年	25.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

5.14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

组合名称	组合内容
------	------

确信可收回组合	将应收款项中确信期后可收回的款项以及未平仓期货合约保证金划分为这一组合。
合并范围内组合	将应收合并范围内公司其他款项划分为这一组合

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

5.14.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

15. 存货

适用 不适用

5.15.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品等。

5.15.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

5.15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

5.15.4 存货的盘存制度为永续盘存制

5.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

□适用 √不适用

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**5.20.1 预期信用损失的确定方法**

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，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；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

5.20.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本公司在上一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该长期应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该长期应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

5.21.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见本附注“5.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产

交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

5.21.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

5.21.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

5.21.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

5.21.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“5.6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
建筑物	年限平均法	24、35	3.00	2.77-4.04

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“5.30 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。
当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

5.23.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	3-35	3-4	2.74-32.33
机器设备	年限平均法	10-15	3-4	6.40-9.70
运输工具	年限平均法	5-8	3-4	12.00-19.40
办公及电子设备	年限平均法	5	3-4	19.20-19.40

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

5.23.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见本附注“5.30 长期资产减值”。

5.23.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5.23.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

24. 在建工程

√适用 □不适用

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“5.30 长期资产减值”。

25. 借款费用√适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

26. 生物资产适用 不适用**27. 油气资产**适用 不适用**28. 使用权资产**√适用 不适用

本公司对使用权资产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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**√适用 不适用**5. 29.1 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均以及产量法摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	20
采矿权	5、15、产量法
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

5.29.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法
详见本附注“5.30 长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

30. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损

失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括职工宿舍装修费、企业支付的持股计划费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
职工宿舍装修费	预期可使用年限
企业支付的持股计划费用	预期目标完成时间

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。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。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

(1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

35. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

36. 股份支付

□适用 √不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

5.38.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

5.38.1.1 销售精矿商品收入

本公司子公司塔中矿业有限公司对含有价格调整条款的产品销售收入确认方法主要采取：向客户发出货物后，在满足上述条件时确认收入，公司于报告期末对尚未执行价格调整的按期末金属精粉的公允价格予以调整收入金额。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

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。

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；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。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

5. 41.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

5. 41.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

5.41.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

5.41.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注5.23“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

5. 43.1 公允价值计量

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优

先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是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；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

5.43.2 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税	5.00%、13.00%

	率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	
企业所得税	应税所得额	25.00%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	5.00%、7.00%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3.00%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2.00%
位于塔吉克斯坦共和国的子公司塔中矿业有限公司税种:		
增值税	应税收入	出口免税
关税	应税资产价值	5.00-15.00%
社保税	支付的工资总额	25.00%
矿产资源开采税	矿山有用矿石开采量价值	5.00%、6.00%
公路使用税	应税总收入的 70.00%	1.00%
不动产税	所有楼层面积进行校正后的面积和建筑物实际占用的土地面积	根据占地面积及使用目的,以城市和区域内的调节系数计算指数的百分比来确定不动产项目的税率
交通工具使用税	交通工具类别	按发动机功率计算
土地税	使用的土地面积	按地区确定每公顷的土地税率计算
法人利润税	应纳税利润总额	18.00%
红利税	汇出境外的利润额	12.00%
位于阿根廷共和国的子公司阿根廷锂钾公司和阿根廷托萨公司税种:		
公司所得税	应税净收入	累计应税净收入未超过 500 万比索的将按 25%税率征税; 500 万和 5000 万比索之间的将按 30%税率征税; 超过 5000 万比索的将按 35% 税率征税
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	21%、27%、10.5%
营业税	应税收入	1.5%-4%
出口关税	出口货值	4.5%

注：根据 2008 年 8 月 27 日签订的《中华人民共和国政府和塔吉克斯坦共和国政府对所得和财产避免双重征税和防止偷漏税的协定》，针对股利红利，协议约定在受益所有人是公司（合伙企业除外），并直接拥有支付股息的公司至少 25% 资本的情况下，不应超过股息总额的 5%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	303,842.02	1,286,103.70
银行存款	20,400,036.02	47,843,339.21
其他货币资金	7,866,525.31	9,440,813.03
合计	28,570,403.35	58,570,255.94
其中：存放在境外的款项总额	26,615,173.35	27,316,112.77
存放财务公司存款		

其他说明：

受限资产附注见：七、82

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		142,982.88
其中：		
期货合约公允价值		142,982.88
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计		142,982.88

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售点价合约	138,688.78	22,085,259.52
合计	138,688.78	22,085,259.52

其他说明：

4、 应收票据**(1). 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	122,948,770.57
1 年以内小计	122,948,770.57
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	1,624,834.63
合计	124,573,605.20

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,624,834.63	1.30	1,624,834.63	100.00		1,624,834.63	2.37	1,624,834.63	100.00	
其中：										
单项计提	1,624,834.63	1.30	1,624,834.63	100.00		1,624,834.63	2.37	1,624,834.63	100.00	
按组合计提坏账准备	122,948,770.57	98.70	6,147,438.53	5.00	116,801,332.04	67,061,738.19	97.63	3,353,086.91	5.00	63,708,651.28
其中：										
账龄组合	122,948,770.57	98.70	6,147,438.53	5.00	116,801,332.04	67,061,738.19	97.63	3,353,086.91	5.00	63,708,651.28
合计	124,573,605.20	/	7,772,273.16	/	116,801,332.04	68,686,572.82	/	4,977,921.54	/	63,708,651.28

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海勇进矿产品有限公司	1,624,834.63	1,624,834.63	100.00	
合计	1,624,834.63	1,624,834.63	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
嘉能可国际	122,948,770.57	6,147,438.53	5.00
合计	122,948,770.57	6,147,438.53	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	1,624,834.63					1,624,834.63
按账龄组合计提	3,353,086.91	2,794,351.62				6,147,438.53
合计	4,977,921.54	2,794,351.62				7,772,273.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备期末余额	占应收账款总额比例
嘉能可国际公司	非关联方	122,948,770.57	6,147,438.53	5.00%
上海勇进矿产品有限公司	非关联方	1,624,834.63	1,624,834.63	100.00%
合计		124,573,605.20	7,772,273.16	6.24%

其他说明

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	53,432,350.71	63.95	49,956,688.74	81.62
1 至 2 年	19,553,578.28	23.41	448,342.62	0.73
2 至 3 年	408,671.64	0.49	339,541.02	0.56
3 年以上	10,147,639.11	12.15	10,461,831.23	17.09
合计	83,542,239.74	100.00	61,206,403.61	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	金 额	账龄	未结算原因
П а р в и з 2020	无关联关系	10,378,417.50	1 年以内	
艾丽塔-基秋拉特有限公司	无关联关系	7,934,491.19	1 年以内	
工业部机械厂	无关联关系	6,621,000.00	3 年以上	
中水电	无关联关系	2,543,668.85	1 年以内	
苦盏市铁路海关	无关联关系	2,178,123.23	1 年以内	

其他说明

根据本公司子公司塔中矿业有限公司与塔吉克斯坦共和国工业部机械厂签订的《关于在冶炼领域上通过购买生产衬里及铸造产品工艺生产线的合作协议》规定：为协助其国有独资企业“塔国工业部机械厂”购买生产衬里及钢球工艺生产线，塔中矿业有限公司向塔国工业部机械厂支付总额为 1,000 万索莫尼的产品预付款。该生产线投产后，机械厂通过提供合格的产品以抵减该预付款，直到款项扣减完毕为止。

其他说明

□适用 √不适用

8、 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	49,428,863.61	47,183,112.75
合计	49,428,863.61	47,183,112.75

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	46,147,643.05
1 年以内小计	46,147,643.05
1 至 2 年	2,182,374.17
2 至 3 年	260,575.27
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	829,177.45
5 年以上	43,877,735.16
合计	93,297,505.10

(5). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借款	42,239,124.51	42,239,124.51
境内垫付境外工程款		
未结算预付货款	18,283,679.61	3,932,454.93
代垫款		2,317,764.57
备用金	12,707,748.50	4,137,454.87
出口退税	3,306,473.80	12,795,776.22
保证金及押金	6,663,805.08	2,046,302.65
其他	10,096,673.60	23,582,876.49
合计	93,297,505.10	91,051,754.24

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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			43,868,641.49	43,868,641.49
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额			43,868,641.49	43,868,641.49

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
按单项计 提坏账准 备	43,868,641.49					43,868,641.49
合计	43,868,641.49					43,868,641.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性 质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
西藏新珠峰 摩托车有限 公司	资金拆借 款	22,192,065.27	5 年以 上	23.79	22,192,065.27
青海西部钢 业有限责任 公司	资金拆借 款	13,268,405.05	5 年以 上	14.22	13,268,405.05
青海中钜金 属资源有限 公司	资金拆借 款	6,778,654.19	5 年以 上	7.27	6,778,654.19
出口退税	出口退税	2,194,429.44	1 年以 内	2.35	
税务局	签约税	6,621,000.00	1 年以 内	7.10	
合计	/	51,054,553.95	/	54.73	42,239,124.51

注：2023 年 8 月，经公司第八届董事会第十九次会议、第八届监事会第十四次会议审议，上表中 5 年以上其他应账款做核销处理。

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原辅料及备件	184,556,385.26		184,556,385.26	143,863,928.02		143,863,928.02
自制半成品	4,620,784.92		4,620,784.92	22,524,202.07		22,524,202.07
库存商品	69,795,533.85		69,795,533.85	41,973,582.18		41,973,582.18
合计	258,972,704.03	-	258,972,704.03	208,361,712.27	-	208,361,712.27

注：上表库存商品含阿根廷项目采购的在途设备物资。

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
境外子公司预缴的税费	262,995,680.95	169,507,236.87
待抵扣进项税	9,689,101.72	6,515,476.30
合计	272,684,782.67	176,022,713.17

其他说明：

14、债权投资

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
股权支付计划	38,600,000.00		38,600,000.00	38,600,000.00		38,600,000.00	

合计	38,600,000.00	38,600,000.00	38,600,000.00	38,600,000.00	/
----	---------------	---------------	---------------	---------------	---

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
西藏珠峰中免免税品有限公司	855,848.67			6,687.99						862,536.66
西藏新珠峰摩托车有限公司										
小计	855,848.67			6,687.99						862,536.66
合计	855,848.67			6,687.99						862,536.66

其他说明

本公司对西藏新珠峰摩托车有限公司初始投资成本为 1000 万元，截止期末账面余额为 0 元。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
Pure Energy	33,071,963.93	22,241,629.85
合计	33,071,963.93	22,241,629.85

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：本公司将上述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，是基于公司持有上述该股权为非交易性。

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,509,974.22			5,509,974.22
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,509,974.22			5,509,974.22
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,898,208.51			3,898,208.51
2. 本期增加金额	84,260.18			84,260.18
(1) 计提或摊销	84,260.18			84,260.18
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,982,468.69			3,982,468.69
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,527,505.53	0.00	0.00	1,527,505.53
2. 期初账面价值	1,611,765.71			1,611,765.71

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,649,198,889.24	2,627,504,338.80
固定资产清理		
合计	2,649,198,889.24	2,627,504,338.80

其他说明:

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	3,108,975,391.61	507,245,277.29	88,020,917.40	89,418,791.71	3,793,660,378.01
2. 本期增加金额	247,498,943.40	1,412,292.12	585,316.16	617,691.30	250,114,242.98
(1) 购置			408,859.94	591,891.41	1,000,751.35
(2) 在建工程转入	247,370,322.00	1,386,343.67	118,573.69		248,875,239.36
(3) 企业合并增加					
2) 汇率影响	128,621.40	25,948.45	57,882.53	25,799.89	238,252.27

3. 本期减少金额	89,110,153.51	41,033,518.55	2,548,579.70	4,270,431.30	136,962,683.06
(1) 处置或报废		22,951,017.79			22,951,017.79
2) 汇率影响	89,110,153.51	18,082,500.76	2,548,579.70	4,270,431.30	114,011,665.27
4. 期末余额	3,267,364,181.50	467,624,050.86	86,057,653.86	85,766,051.71	3,906,811,937.93
二、累计折旧					
1. 期初余额	871,357,155.54	155,106,419.80	71,537,099.96	68,155,363.91	1,166,156,039.21
2. 本期增加金额	145,231,715.03	21,636,157.06	2,817,509.09	9,939,418.61	179,624,799.79
(1) 计提	145,231,715.03	21,636,157.06	2,817,509.09	9,939,418.61	179,624,799.79
3. 本期减少金额	58,346,874.65	14,872,588.63	2,257,430.44	12,690,896.59	88,167,790.31
(1) 处置或报废	10,685,437.51				10,685,437.51
2) 其他	-6,685.28	-8,099.24	-24,634.79	-9,650.10	-49,069.41
3) 汇率影响	47,668,122.42	14,880,687.87	2,282,065.23	12,700,546.69	77,531,422.21
4. 期末余额	958,241,995.92	161,869,988.23	72,097,178.61	65,403,885.93	1,257,613,048.69
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,309,122,185.58	305,754,062.63	13,960,475.25	20,362,165.78	2,649,198,889.24
2. 期初账面价值	2,237,618,236.07	352,138,857.49	16,483,817.44	21,263,427.80	2,627,504,338.80

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	254,757,516.20	232,664,368.95
工程物资	87,642,241.79	99,779,846.20
合计	342,399,757.99	332,444,215.15

其他说明：

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
恰拉塔巷道工程	10,229,666.22		10,229,666.22	17,153,979.11		17,153,979.11
巴雅尔别克工程	21,121,199.98		21,121,199.98	19,573,886.65		19,573,886.65
别列瓦尔巷道工程	27,192,625.80		27,192,625.80	28,407,407.59		28,407,407.59
其他零星工程	29,565,126.80		29,565,126.80	33,026,082.33		33,026,082.33

选矿厂 扩建工程	17,051,852.55		17,051,852.55	40,257,685.48		40,257,685.48
巷道工程	23,940,704.70		23,940,704.70	1,565,337.99		1,565,337.99
阿根廷 盐湖项目	125,656,340.15		125,656,340.15	92,679,989.80		92,679,989.80
合计	254,757,516.20	-	254,757,516.20	232,664,368.95	-	232,664,368.95

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
恰拉塔巷道工程		17,153,979.11	59,766,242.73	65,975,383.38	715,172.24	10,229,666.22						
巴雅尔别克工程		19,573,886.65	2,535,160.79	-	987,847.46	21,121,199.98						

别列瓦尔巷道工程	28,407,407.59	238,356.00	-	1,453,137.79	27,192,625.80						
其他零星工程	33,026,082.33	-	1,504,917.37	1,956,038.16	29,565,126.80						
选厂扩建工程	40,257,685.48	-	21,156,534.68	2,049,298.25	17,051,852.55						
其他巷道工程	1,565,337.99	182,760,781.23	160,238,403.93	147,010.59	23,940,704.70						
阿根廷盐湖项目	92,679,989.80	32,976,350.35	-		125,656,340.15						
合计	232,664,368.95	278,276,891.10	248,875,239.36	7,308,504.49	254,757,516.20	/	/			/	/

本公司董事会认为期末在建工程未发生可收回金额低于其账面价值的情况而毋须计提减值准备。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	87,642,241.79		87,642,241.79	99,779,846.20		99,779,846.20
合计	87,642,241.79		87,642,241.79	99,779,846.20		99,779,846.20

其他说明：

工程物资为公司为阿根廷盐湖项目采购西安蓝晓科技新材料股份有限公司生产的专用设备。

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	境内房屋	境外房屋	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	39,982,062.33	13,034,247.00	53,016,309.33
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额		391,447.50	391,447.50
外币报表折算差额		391,447.50	391,447.50
4. 期末余额	39,982,062.33	12,642,799.50	52,624,861.83
二、累计折旧			
1. 期初余额	12,790,690.21	1,556,328.00	14,347,018.21
2. 本期增加金额	6,037,569.18	377,397.00	6,414,966.18
(1) 计提	6,037,569.18	377,397.00	6,414,966.18
3. 本期减少金额		46,740.00	46,740.00

(1) 处置			
(2) 外币报表折算 差额		46,740.00	46,740.00
4. 期末余额	18,828,259.39	1,886,985.00	20,715,244.39
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
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	21,153,802.94	10,755,814.50	31,909,617.44
2. 期初账面价值	27,191,372.12	11,477,919.00	38,669,291.12

其他说明：

26、勘探资产

项 目	期末余额	年初余额
勘探资产	1,355,243,675.92	1,238,363,701.98

项目	SDLA Project	ARIZARO Project	合 计
一、取得成本			
1. 取得成本期初余额	796,511,452.57	334,535,517.28	1,131,046,969.85
2. 本期变动			
3. 报表折算差异	46,477,148.93	18,838,715.27	65,315,864.20
4. 取得成本期末余额	842,988,601.50	353,374,232.55	1,196,362,834.05
二、勘探投入			
1. 勘探投入期初余额	106,199,817.65	1,116,914.48	107,316,732.13
2. 本期变动金额	45,304,359.42		45,304,359.42
3. 报表折算差异	6,196,853.45	62,896.86	6,259,750.31
4. 勘探投入期末余额	157,701,030.52	1,179,811.34	158,880,841.86
三、账面价值			
勘探资产期末余额	1,000,689,632.02	354,554,043.89	1,355,243,675.91
勘探资产期初余额	902,711,270.22	335,652,431.76	1,238,363,701.98

27、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	北阿矿采矿权	恰拉塔矿采矿权	派矿续签采矿权	阿矿续签采矿权	软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	3,893,011.49	988,758.59	117,465,353.16	3,985,369.44	172,312,255.42	98,996.11	298,743,744.21
2. 本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	116,915.82	29694.62	3,527,746.48	119,689.53	5,174,921.23	2,973.07	8,971,940.75
(1) 处置							
2) 汇率影响	116,915.82	29,694.62	3,527,746.48	119,689.53	5,174,921.23	2,973.07	8,971,940.75
4. 期末余额	3,776,095.67	959,063.97	113,937,606.68	3,865,679.91	167,137,334.19	96,023.04	289,771,803.46
二、累计摊销							
1. 期初余额	581,349.40	560,296.51	3,570,817.55	929,919.52	13,402,064.32	19,799.20	19,064,246.50
2. 本期增加金额	147,123.93	31,968.78	1,488,044.18	386,567.99	5,571,244.48	9,602.29	7,634,551.65
(1) 计提	147,123.93	31,968.78	1,488,044.18	386,567.99	5,571,244.48	9,602.29	7,634,551.65
3. 本期减少金额	17,459.22	16,826.95	107,239.61	27,927.55	402,493.88	594.62	572,541.83
(1) 处置							
2) 汇率影响	17,459.22	16,826.95	107,239.61	27,927.55	402,493.88	594.62	572,541.83
4. 期末余额	711,014.11	575,438.34	4,951,622.12	1,288,559.96	18,570,814.92	28,806.87	26,126,256.32
三、减值准备							
1. 期初余额							

2. 本期增加金额							
(1) 计提							
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	3,065,081.56	383,625.63	108,985,984.56	2,577,119.95	148,566,519.27	67,216.17	263,645,547.14
2. 期初账面价值	3,311,662.09	428,462.08	113,894,535.61	3,055,449.92	158,910,191.10	79,196.91	279,679,497.71

本公司董事会认为期末无形资产未发生可收回金额低于其账面价值的情况而毋须计提减值准备

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、开发支出

适用 不适用

29、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

30、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末余额
职工宿舍 装修费	1,564,025.52		630,212.20	46,971.18	886,842.14
员工持股 计划	2,679,069.77		446,511.61		2,232,558.16
合计	4,243,095.29		1,076,723.81	46,971.18	3,119,400.30

其他说明：

31、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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				
内部交易未实 现利润				
可抵扣亏损				
固定资产折旧 与税法差异	29,193,754.61	5,254,875.83	26,714,474.94	4,808,605.49
内部交易未实 现利润	6,290,384.56	1,132,269.22	6,290,384.56	1,132,269.22
资产减值准备			3,772,261.34	679,007.04
费用暂时性差 异	164,573,942.48	41,143,485.62		
合计	200,058,081.65	47,530,630.67	36,777,120.84	6,619,881.75

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
长期股权投资权益法亏损	10,037,463.34	10,044,151.33
可弥补亏损	966,014.96	966,014.96
合计	11,003,478.30	11,010,166.29

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年			
2025 年			
2026 年	966,014.96	966,014.96	
合计	966,014.96	966,014.96	/

其他说明：

□适用 √不适用

32、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	128,995,193.16		128,995,193.16	148,823,713.13		148,823,713.13
合计	128,995,193.16	0.00	128,995,193.16	148,823,713.13	-	148,823,713.13

其他说明：

33、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	100,210,972.22	106,962,520.00
质押借款	152,002,012.69	139,283,164.80

利息调整		474,857.76
合计	252,212,984.91	246,720,542.56

短期借款分类的说明:

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

34、交易性金融负债

适用 不适用

35、衍生金融负债

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
销售点价合约	57,683,732.37	2,789,407.00
合计	57,683,732.37	2,789,407.00

其他说明:

36、应付票据

适用 不适用

37、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应付承包队工程款	309,772,108.14	262,439,417.44
应付材料款	116,937,364.49	174,649,715.66
应付工程款	40,152,456.59	30,028,321.03
合计	466,861,929.22	467,117,454.13

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

38、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预收客户货款	22,550,496.50	
合计	22,550,496.50	

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、合同负债

(1). 合同负债情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

40、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,158,173.14	74,227,110.19	80,315,668.70	7,069,614.63
二、离职后福利-设定提存计划				-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	13,158,173.14	74,227,110.19	80,315,668.70	7,069,614.63

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,139,332.71	61,905,623.87	63,010,909.70	6,034,046.88
二、职工福利费	51,022.55	1,074,193.80	1,076,942.70	48,273.65
三、社会保险费	4,977,311.17	10,242,902.50	15,224,550.57	-4,336.90
其中：医疗保险费		976,531.11	976,531.11	
养老保险		1,412,728.18	1,412,728.18	

失业保 险		43,258.28	43,258.28	
工伤保 险费		19,990.77	19,990.77	-
生育保 险费		6,911.44	6,911.44	
残疾人 就业保障金		571,302.43	571,302.43	
境外社 会保险	4,977,311.17	7,212,180.29	12,193,828.36	-4,336.90
四、住房公积 金		643,936.00	643,936.00	
五、工会经费 和职工教育经 费	990,506.71	343,432.08	351,299.84	982,638.95
六、短期带薪 缺勤		17,021.94	8,029.89	8,992.05
七、短期利润 分享计划				
合计	13,158,173.14	74,227,110.19	80,315,668.70	7,069,614.63

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,412,728.18	1,412,728.18	
2、失业保险费		43,258.28	43,258.28	
3、企业年金缴费				
合计		1,455,986.46	1,455,986.46	

其他说明：

□适用 √不适用

41、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
境内增值税	9,333.34	58,635.22
境内个人所得税	3,034.19	2,329,242.52
印花税	52,705.27	168,843.37
房产税	34,184.49	

境内企业所得税	-	26,303,761.99
城建税	653.33	326.67
教育费附加	280.00	280.00
地方教育费附加	186.67	186.68
境外增值税	54,449.88	18,703.56
境外个人所得税	7,981.60	
交通道路使用税	-	202,594.67
矿产资源开采税	44,652,244.61	38,644,318.31
合计	44,815,053.38	67,726,892.99

其他说明：

42、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	30,322,868.49	
应付股利	147,494,364.24	147,494,364.24
其他应付款	1,037,115,816.60	856,963,015.43
合计	1,214,933,049.33	1,004,457,379.67

其他说明：

应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
应付客户利息	30,322,868.49	
合计	30,322,868.49	

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	147,494,364.24	147,494,364.24
合计	147,494,364.24	147,494,364.24

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
应付股利相关股东同意暂不支付。

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
暂借款及利息	932,547,039.19	763,231,364.94
尚未结算款	40,012,516.06	32,522,817.19
少数股东支付的财务资助款	43,510,045.59	43,510,045.59
代垫款		25,389.45
其他	21,046,215.76	17,673,398.26
合计	1,037,115,816.60	856,963,015.43

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

43、持有待售负债

适用 不适用

44、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	11,941,203.93	12,770,267.41
合计	11,941,203.93	12,770,267.41

其他说明：

45、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	11,845,720.80	10,800,316.52
合计	11,845,720.80	10,800,316.52

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

46、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

47、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

48、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额(附注七、44)	32,659,389.32	39,322,122.01
减：一年内到期的租赁负债 (附注七、44)	11,941,203.93	12,770,267.41
合计	20,718,185.39	26,551,854.60

其他说明：

49、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	19,609,604.17	19,609,604.17
合计	19,609,604.17	19,609,604.17

其他说明：

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
员工持股计划	19,609,604.17	19,609,604.17
合计	19,609,604.17	19,609,604.17

其他说明：

长期应付款为公司设立的第一期员工持股计划收取的参与人自筹股权认购款。

专项应付款

□适用 √不适用

50、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

51、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
所得税	17,918,474.08	8,883,707.69	
合计	17,918,474.08	8,883,707.69	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债为本公司孙公司托萨公司和锂钾公司，按照阿根廷当地规定预提的所得税。

52、递延收益

递延收益情况

□适用 √不适用

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

53、其他非流动负债

□适用 √不适用

54、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	914,210,168.00						914,210,168.00

其他说明：

55、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

56、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	22,364,488.69			22,364,488.69
合计	22,364,488.69			22,364,488.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、库存股

适用 不适用

58、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,517,411.83	9,449,132.55				8,267,990.98	1,181,141.57	2,750,579.15	
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	-5,517,411.83	9,449,132.55				8,267,990.98	1,181,141.57	2,750,579.15
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	- 836,034,120.52	19,410,051.00				15,393,305.36	4,016,745.64	- 820,640,815.16
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								-
现金流量套期储备								-
外币财务报表折算差额	- 836,034,120.52	19,410,051.00				15,393,305.36	4,016,745.64	- 820,640,815.16

其他综合收益合计	-	28,859,183.55			23,661,296.34	5,197,887.21	-
	841,551,532.35						817,890,236.01

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整。

59、专项储备

适用 不适用

60、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	340,354,905.72			340,354,905.72
合计	340,354,905.72			340,354,905.72

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

61、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	3,052,121,214.65	2,737,674,440.05
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	3,052,121,214.65	2,737,674,440.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,623,518.27	406,910,340.96
减：提取法定盈余公积		92,463,566.36
期末未分配利润	3,114,744,732.92	3,052,121,214.65

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

62、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	932,198,670.24	473,332,144.91	1,026,287,043.35	334,799,719.79

其他业务	404,914.15	357,775.93	466,666.65	77,257.44
合计	932,603,584.39	473,689,920.84	1,026,753,710.00	334,876,977.23

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

63、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
矿产资源开采税	57,379,385.53	82,654,161.35
交通道路使用税	17,104,653.66	-
房产税	1,019,569.19	694,989.50
土地使用税	432,599.32	243,992.29
交通工具使用税	53,349.39	45,504.68
印花税	70,745.86	17812.5
城建税	1,306.67	1633.35
教育费附加	420.00	560
地方教育费附加	279.98	373.32
营业税	296,411.00	
合计	76,358,720.60	83,659,026.99

其他说明：

64、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费	2,040,851.51	2,114,983.72
包装费	3,047,967.83	3,992,171.22
检验费	1,360,766.01	768,366.49
薪酬费用	1,047,739.65	463,391.86
报关费	793,267.30	712,468.34
其他	2,391,866.94	504,319.94
合计	10,682,459.24	8,555,701.57

其他说明：

65、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	38,134,658.91	41,683,002.07
中介机构费	5,845,372.07	13,780,853.79
租赁及物业费	7,789,637.79	8,088,037.18
车辆费用（含井下车辆）	3,923,750.77	5,471,011.29
运输费	827,008.17	
差旅费	5,684,823.62	1,408,812.38
办公费	5,602,077.16	2,435,883.43
折旧费	3,818,208.69	2,747,634.94
业务招待费	2,537,533.22	1,418,807.85
安全费	3,343,910.94	2,447,180.90
物料消耗	642,701.74	4,404,421.46
长期待摊费用摊销	1,063,513.45	620,710.88
无形资产摊销费	153,439.88	
辞退福利		
其他	27,802,202.15	16,998,853.49
合计	107,168,838.56	101,505,209.66

其他说明：

66、研发费用

□适用 √不适用

67、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出/（净收益）	44,323,773.94	12,465,486.55
加：汇兑损失/（净收益）	94,181,626.81	-171,322,314.35
手续费	144,284.56	5,442,336.60
合计	138,649,685.31	-153,414,491.20

其他说明：

68、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	66,050.01	285,895.01
其他	1,500.00	
合计	67,550.01	285,895.01

其他说明：

69、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,687.99	-21,724.70
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
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		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置衍生金融工具所产生的利润		-51,885,929.08
商品销售点价收入	-22,333,048.32	-14,833,680.65
其他		-25,427,594.49
合计	-22,326,360.33	-92,168,928.92

其他说明：

70、净敞口套期收益

□适用 √不适用

71、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		20,197,365.03
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		20,197,365.03
交易性金融负债	-59,686,660.69	

按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-59,686,660.69	20,197,365.03

其他说明：

72、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-2,778,742.99	342,047.28
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-2,778,742.99	342,047.28

其他说明：

73、资产减值损失

适用 不适用

74、资产处置收益

适用 不适用

75、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	57,422.24		57,422.24
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	6.07	760.03	
合计	57,428.31	760.03	57,422.24

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

76、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
罚款及滞纳金	919,655.58		
对外捐赠	9,758,526.97	17,121,294.59	
其他	20,397.34	17,749.81	
合计	10,698,579.89	17,139,044.40	

其他说明：

77、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,044,669.11	118,400,344.73
递延所得税费用	-61,995,589.15	
合计	-34,950,920.04	118,400,344.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	30,688,594.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,044,669.11
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-26,140,554.27
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-35,855,034.88
所得税费用	-34,950,920.04

其他说明：

适用 不适用

本期子公司适用不同税率的影响主要为本公司子公司塔中矿业使用法人税 18%，孙公司锂钾公司缴纳当地所得税；其他影响为公司获取的塔中矿业分红境外已纳税抵免。

78、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、58

79、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回境内垫付境外工程款		2,000,000.00
收到的保证金		9,126,450.96
租金收入	640,000.00	498,000.00
其他	17,722,390.76	11,063,904.50
合计	18,362,390.76	22,688,355.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付与销售活动有关的现金流	33,865,165.24	3,838,198.89
支付与管理活动有关的现金流	46,245,878.92	48,007,121.73
归还保证金		42,862,708.20
捐赠支出	9,933,396.12	17,621,294.59
其他	29,056,049.64	5,620,014.04
合计	119,100,489.92	117,949,337.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的借款质押保证金		26,662,369.39
中长期员工持股计划第一期		22,500,000.00
其他		11,523.51
合计		49,173,892.90

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
中长期员工持股计划第一期		45,000,000.00
其他		11,523.51
合计		45,011,523.51

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

80、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	65,639,514.30	444,689,035.05
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,778,742.99	-342,047.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	165,687,761.20	171,096,407.09
使用权资产摊销	6,037,569.18	990,000.00
无形资产摊销	4,418,962.65	8,976,810.50
长期待摊费用摊销	1,123,694.99	283,290.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	59,686,660.69	-20,197,365.03
财务费用（收益以“－”号填列）	138,649,685.31	-174,916,935.26

投资损失（收益以“-”号填列）	22,326,360.33	92,168,928.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	40,910,748.92	1,768,023.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,220,519.28	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-50,610,991.76	-107,004,672.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-80,468,619.37	-126,506,469.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-135,671,006.42	66,477,231.69
其他		2,250,000.00
经营活动产生的现金流量净额	245,729,602.29	359,732,237.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,107,353.96	18,190,330.09
减：现金的期初余额	51,368,848.31	43,430,691.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-30,261,494.35	-25,240,361.64

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,107,353.96	51,368,848.31
其中：库存现金	303,842.02	1,286,103.70
可随时用于支付的银行存款	12,936,986.63	47,843,339.21
可随时用于支付的其他货币资金	7,866,525.31	2,239,405.40
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,107,353.96	51,368,848.31
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		

其他说明：

适用 不适用

81、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

82、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款—与他人共管账户	237,249.39	共管账户
其他货币资金—境外金融产品保证金	7,225,800.00	境外金融产品保证金
固定资产	190,795,459.37	嘉能可国际 1 亿美元借款额度抵押物。
塔中矿业有限公司 100%股权	788,304,099.46	嘉能可国际 1 亿美元借款额度质押物（70%）及境内借款 1 亿人民币（30%）。
合计	986,562,608.22	/

其他说明：

83、外币货币性项目

(1)、外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	819,233.73	7.2258	5,919,619.09
欧元			
加拿大元	55,062.40	5.4576	300,508.55
港币			
应收账款			

其中：美元	17,014,400.56	7.2258	122,942,655.57
欧元			
港币			
应收股利			
其中：索莫尼	3,545,789,741.74	0.6621	2,347,667,388.01

其他说明：

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

以索莫尼为记账本位币的外币货币性项目：

单

位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算索莫尼金额
货币资金			
其中：美元	91,816.12	10.9140	1,002,081.13
加币			
应收账款			
其中：美元	17,014,400.56	10.9140	185,695,167.71
其他应收款			
其中：美元	221,097,624.28	10.9140	2,413,059,471.39
人民币	77,175.12	1.5103	116,557.58
短期借款			
其中：美元	21,035,910.75	10.9140	229,585,929.93
应付账款			
其中：美元	33,488,863.72	10.9140	365,497,458.64
人民币	269,446,628.32	1.5103	406,945,242.75
其他应付款			
其中：美元	1,050,632.33	10.9140	11,466,601.25
人民币	19,000,515.64	1.5103	28,696,478.77

以港币为记账本位币的外币货币性项目：

单

位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算港币金额
货币资金			
其中：美元	58,925.17	7.8371	461,802.45
加元	31.68	5.9193	187.52
人民币	113.57	1.0846	123.18
应收账款			
其中：美元	10,808,416.22	7.8371	84,706,638.76
其他应收款			

其中：美元	6,950,200.07	7.8371	54,469,412.97
应付账款			
其中：美元	11,120,574.83	7.8371	87,153,057.00
其他应付款			
其中：美元	154,865,357.96	7.8371	1,213,695,296.87
加币	3,343,240.00	5.9193	19,789,640.53
人民币	1,789,662.00	1.0846	1,941,067.41

本公司境外经营实体为塔中矿业有限公司、TibetSummitResourcesHongkongLimited、NNEl HoldingCorp.、各阿根廷子公司，其主要报表项目的折算汇率如下：

公司名称	原币种	资产负债表		利润表	
		期末	年初	本期	上期
塔中矿业有限公司 ^注	索莫尼	0.6621	0.6826	0.6355	0.6229
TibetSummitResourcesHongkongLimited	港币	0.9220	0.8933	0.8541	0.8628
NNEl HoldingCorp.	加元	5.4576	5.1385	5.1210	5.0716
各阿根廷子公司	比索	0.0282	0.0393	0.0281	

注：上述折算汇率先按塔吉克斯坦国家银行公布的美元兑索莫尼汇率折算成美元，再按中国外汇交易中心公布的美元兑人民币汇率折算成人民币。

84、套期

适用 不适用

85、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

86、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(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

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、 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**

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
塔中矿业有限公司	塔吉克斯坦共和国	塔吉克斯坦共和国	有色金属行业	100.00		同一控制下企业合并
珠峰国际贸易（上海）有限公司	上海市	上海市	贸易	100.00		设立
Tibet Summit Resources Hongkong Limited	香港	香港	投资持股平台	87.50		非同一控制下企业合并
NNEL Holding Corp.	加拿大	加拿大	投资持股平台		100.00	非同一控制下企业合并
Lithium X Energy Corp.	阿根廷	加拿大	投资持股平台		100.00	非同一控制下企业合并
Tortuga de Oro S. A.	阿根廷	阿根廷	有色金属行业		100.00	非同一控制下企业合并
Potasio Y Litio De Argentina S. A.	阿根廷	阿根廷	有色金属行业		100.00	非同一控制下企业合并

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Tibet Summit Resources Hongkong Limited	12.50	3,015,996.03		11,716,342.84

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

联营企业：		
投资账面价值合计	862,536.66	855,848.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	6,687.99	-67,825.60
--其他综合收益		
--综合收益总额	6,687.99	-67,825.60

其他说明

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

1. 风险管理目标和政策

本公司的主要金融工具包括货币资金、衍生金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、衍生金融负债、应付票据、应付账款、其他应付款等。这些金融工具的持有目的主要在于为本公司运营融资或投资。本公司具有多种经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款及应收票据、应付账款及应付票据等。各项金融工具的核算方法见附注 5.10 所述。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。

2. 流动风险

本公司采用循环流动性融资工具管理资金短缺风险。该工具既考虑金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。本公司是通过运用银行借款和其他借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司于 2023 年 6 月底的金融负债情况列示如下：

项目	短期借款	合计
银行借款	252,212,984.91	252,212,984.91
关联方借款(CNY)	54,500,000.00	54,500,000.00
非关联方借款(CNY)	80,000,000.00	80,000,000.00
非关联方借款(CNY)	758,709,000.00	758,709,000.00

合计	1,145,421,984.91	1,145,421,984.91
----	------------------	------------------

注：本公司关联方借款为控股母公司新疆塔城国际资源有限公司提供；非关联方借款中本公司向自然人借款借款金额为 80,000,000.00 元及 5,000,000.00 美元，向嘉能可国际借款金额为 100,000,000.00 美元。

3. 市场风险

3.1 汇率风险

汇率风险是指因外币汇率变化而产生损失的风险。本公司子公司塔中矿业有限公司采用的记账货币索莫尼与本公司进行交易时所使用的其它货币之间的波动，将影响本公司的财务状况和经营业绩。该子公司对外销售均采用美元进行结算，所以索莫尼汇率变动对该子公司收入影响不大；但是其成本结算和借款大部分采用人民币或者美元结算。基于此若 2023 年内该子公司债务续存量不变，则索莫尼汇率变动可能会对本公司的财务状况造成影响

3.2 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的负债有关。本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。于本期末，本公司借款利率变动主要与 LIBOR 和 LPR 报价相关。

3.3 风险敞口

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司期货卖买交易合约全部交割，无期货、期权合约。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	138,688.78			138,688.78
1. 以公允价值计量且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	138,688.78			138,688.78
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				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	33,071,963.93			33,071,963.93

(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	33,210,652.71			33,210,652.71
(六) 交易性金融负债	57,683,732.37			57,683,732.37
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	57,683,732.37			57,683,732.37
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	57,683,732.37			57,683,732.37
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、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

√适用 □不适用

项目	期末公允价值	可观察输入值
交易性金融资产-期货投资		

衍生金融资产-销售点价合约	138,688.78	伦敦金属交易所五日平均价格
其他权益工具投资	33,071,963.93	美国证券交易市场收盘价格
衍生金融负债-销售点价合约	57,683,732.37	伦敦金属交易所五日平均价格

其他说明：本公司期货投资公允价值系根据伦敦金属交易所本年度最后一个交易日收盘价确定；销售点价合约公允价值系根据伦敦金属交易所本年度最后五个交易日的平均收盘价进行确定；其他权益工具投资为公司持有的 Pure Energy Minerals Ltd 公司股权，该公司为美国德州证券交易所上市公司公允价值按收盘价进行确认。

3、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

适用 不适用

4、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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
新疆塔城国际资源有限公司	塔城市	有色金属及矿产品销售	10,000.00	19.78%	19.78%

本企业的母公司情况的说明

新疆塔城国际资源有限公司为公司直接持股母公司，其股东上海新海成企业有限公司为间接控股母公司，上海海成（资源）集团有限公司为最终控股母公司。

本企业最终控制方是黄瑛女士及黄建荣先生

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司情况详见本附注九.1 所示。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营和联营企业详见附注“九、3 在合营安排或联营企业中的权益”。

本期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

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海投资组合中心有限公司	受同一实际控制人控制的公司
中国环球新技术进出口有限公司	受同一实际控制人控制的公司

其他说明

中国环球新技术进出口有限公司持有本公司股权比例为 4.91%。

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
中国环球新技术进出口有限公司塔吉克分公司	服务	22.35	45.00		

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

注：本期采购定价系按新疆塔城国际资源有限公司采购原价+运杂费后厘定。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海投资组合中心有限公司	办公用房					598.69	698.68	36.13			

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄建荣先生、上海投资组合中心有限公司	36,184	2022年11月21日	债务履行期限届满之日起三年	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
新疆塔城国际资源有限公司	5,450.00			
拆出				

本报告期内，本公司向控股股东新疆塔城公司累计归还金额0万元，尚欠借款本金5,450万元；本年度共计提借款利息143.04万元，尚欠借款利息2,908.02万元，利率为一年期贷款市场报价利率(LPR)上浮20%。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	478.30	327.53

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

中国环球新技术进出口有限公司	股东	1,983,930.73		1,872,698.58	
上海投资组合中心有限公司	股东	1,789,514.70		1,804,115.05	
西藏新珠峰摩托车有限公司		22,192,065.27	22,192,065.27	22,192,065.27	22,192,065.27
合计		23,981,579.97	22,192,065.27	25,868,878.90	22,192,065.27

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
新疆塔城国际资源有限公司	控股股东	47,179,288.86	46,100,918.28
上海投资组合中心有限公司	股东		20,857.14
其他应付款：			
新疆塔城国际资源有限公司	控股股东	92,064,221.33	90,631,968.83
上海投资组合中心有限公司	股东		2,993,425.50
中国环球新技术进出口有限公司	股东	395,000.84	405,000.84

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1、2022 年 8 月，为配合塔中矿业的扩产计划，经友好协商，嘉能可根据和塔中矿业签署的合同约定，提前支付塔中矿业销售的锌精矿产品的部分款项。公司为塔中矿业和嘉能可的该项合作提供连带责任担保，预估担保金额 1.2 亿美元。该项担保尚未解除担保责任。

2、2022 年 8 月，公司控股子公司珠峰香港因其间接 100%控股的阿根廷锂钾有限公司的年产 5 万吨规模碳酸锂盐湖提锂项目所需，向合成发电机（香港）有限公司采购 FIRMAN-菱重柴油发电机组及相关配套服务，合同总金额 34,093,328.65 美元，其中第一批货款的预付款 6,818,655.73 美元。除预付款后的金额为：27,274,672.92 美元。公司拟为珠峰香港该项合同除预付款后金额（包括利息等）的支付提供一般责任担保，并依据应付余额，分期出具担保函。截至报告期末，相关担保函尚未出具。

3、2022 年 11 月，塔中矿业因生产经营需要，向江苏银行贷款 2000 万美元。公司为塔中矿业的本项贷款提供最高额 1.5 亿元的连带责任担保。该项担保尚未解除担保责任。

4、2022 年 12 月，珠峰香港拟向厦门象屿新能源有限责任公司（以下简称“买方”）销售 2100 吨富锂卤水（氯化锂溶液）并签署相关销售合同（以下简称“本合同”）。为了保证珠峰香港在本合同项下的交货义务，公司就珠峰香港在本合同项下交易金额美金 22,365,000 元整（按 2022 年 12 月 12 日美元兑人民币中间价 1: 6.9565，约合人民币 15,558.21 万元）及应承担的全部义务与责任向买方出具担保函，承担连带责任保证担保。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

本公司通过控股 87.5%的珠峰资源等两级通道公司，目前实际控制位于阿根廷共和国萨尔塔省的两家全资孙公司——阿根廷锂钾及阿根廷托萨。阿根廷锂钾正在推进其迪亚布里洛斯盐湖（又名“安赫莱斯盐湖”）矿权组“年产 5 万吨碳酸锂盐湖提锂建设项目”的投资建设，并已经向萨尔塔省政府有关部门提交了项目环境与社会影响报告（以下简称“环评报告”）。2023 年 3 月中旬，萨尔塔省有关部门出具了反馈意见，要求阿根廷锂钾就环评报告进行补充更正。近日，阿根廷锂钾向公司报告了环评报告补正的进展情况。阿根廷当地时间 2023 年 7 月 31 日，阿根廷锂钾已正式向萨尔塔省矿业法院递交了针对矿业秘书处做出的安赫莱斯盐湖项目技术反馈意见的回复稿，并获得正式受理。

除上述事项外，截至本财务报表签发日，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3)能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务性质及类型和地区分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司本报告期业务基本上是采选业务，所以毋须披露业务分部信息。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
资产	5,113,446,399.78	8,500,626,762.70	- 7,884,226,958.72	5,729,846,203.76
负债	2,059,754,577.22	5,417,843,212.09	- 5,333,251,987.71	2,144,345,801.60
营业收入	43,707,797.73	1,040,700,960.67	-151,805,174.01	932,603,584.39
营业成本	56,901,575.39	593,928,140.69	-177,139,795.24	473,689,920.84

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

√适用 □不适用

本公司控股股东持有的本公司股份被司法冻结情况如下：

序号	冻结申请人	质押数量 (万股)	冻结(或轮 候冻结)数 量(万股)	占其持 股比例	占总股 本比例	冻结原因	冻结期限
1	安信信托 股份有限 公司	3400	3400	18.80%	3.72%	诉讼保全	2019年9月 20日至2025 年8月31日
2	华融华侨 资产管理 股份有限 公司	无	18084.2552	100.00%	19.78%	诉讼保全	2020年7月 16日至2026 年6月12日
3	九州证券 股份有限 公司	无	18084.2552	100.00%	19.78%	诉讼保全	2021年5月 25日至2024 年5月24日
4	四川信托 有限公司	无	200	1.11%	0.22%	诉讼保全	2020年6月4 日至2024年 11月25日
5	国家税务 总局塔城 地区税务 局稽查局	无	18084.2552	100.00%	19.78%	税收强制执行而被轮 候冻结	2021年7月 13日冻结， 2023年5月 31日续冻
6	国家税务 总局塔城 市税务局	无	700	3.87%	0.77%	税收强制执行而被轮 候冻结	2023年3月 13日至2023 年9月12日

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	119,661,243.58
1 年以内小计	119,661,243.58
1 至 2 年	36,086,154.81
2 至 3 年	19,449,165.41
3 年以上	1,773,927.15
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	176,970,490.95

(2). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
塔中矿业有限公司	43,932,882.35	24.82	
珠峰国际贸易（上海）有限公司	61,304,212.59	34.64	
西藏珠峰资源（香港）有限公司	71,733,396.01	40.54	
合计	176,970,490.95	100	

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,347,667,388.01	2,459,112,763.92
其他应收款	957,175,854.97	958,348,150
合计	3,304,843,242.98	3,417,460,913.92

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
塔中矿业	2,347,667,388.01	2,459,112,763.92
合计	2,347,667,388.01	2,459,112,763.92

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

塔中矿业	2,347,667,388.01	1年以上		
合计	2,347,667,388.01	/	/	/

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	934,254,150.09
1 年以内小计	934,254,150.09
1 至 2 年	3,248,742.54
2 至 3 年	1,311,865.84
3 年以上	
3 至 4 年	4,109,890.80
4 至 5 年	13,679,858.45
5 年以上	44,439,988.74
合计	1,001,044,496.46

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借款	42,239,124.51	42,239,124.51
境内垫付境外工程款		
尚未结算款项	5,856,424.29	2,365,866.26
子公司往来款	950,754,518.22	944,820,747.60
出口退税	2,194,429.44	10,984,084.95
		1,806,968.17
合计	1,001,044,496.46	1,002,216,791.49

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预期信用损失(未发生信	整个存续期预期信用损失(已发生信	

	期信用损失	用减值)	用减值)	
2023年1月1日余额			43,868,641.49	43,868,641.49
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额			43,868,641.49	43,868,641.49

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏珠峰资源(香港)有限公司	子公司往来	921,570,290.98	1年以内	92.06	
西藏新珠峰摩托车有限公司	资金拆借	22,192,065.27	5年以上	2.22	22,192,065.27
塔中矿业有限公司	子公司往来	19,000,515.64	1年到4年以内	1.90	

青海西部钢 业有限责任 公司	资金拆借	13,268,405.05	5年以上	1.33	13,268,405.05
珠峰国际贸 易（上海） 有限公司	子公司往 来	10,183,711.60	1年以内	1.02	
合计	/	986,214,988.54	/	98.52	35,460,470.32

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对子公司投 资	1,280,844,425.20		1,280,844,425.20	1,255,056,425.20		1,255,056,425.20
对联营、合 营企业投资	862,536.66		862,536.66	855,848.67		855,848.67
合计	1,281,706,961.86		1,281,706,961.86	1,255,912,273.87		1,255,912,273.87

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
珠峰国际贸 易（上海） 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
Tibet Summit Resources Hongkong Limited	456,752,325.74	25,788,000		482,540,325.74		

塔中矿业有 限公司	788,304,099.46			788,304,099.46		
合计	1,255,056,425.20	25,788,000		1,280,844,425.20		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资 单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
西藏珠 峰中免 免税品 有限公 司	855,848.67			6,687.99						862,536.66
西藏新 珠峰摩 托车有 限公司										
小计	855,848.67			6,687.99						862,536.66
合计	855,848.67			6,687.99						862,536.66

其他说明：

√适用 □不适用

本公司对西藏新珠峰摩托车有限公司初始投资成本为 1000 万元，截止期末账面余额为 0 元。

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,009,994.96	30,960,237.51	24,954,769.45	24,316,144.27
其他业务	373,333.32	442,036.11	466,666.65	77,257.44
合计	20,383,328.28	31,402,273.62	25,421,436.10	24,393,401.71

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	6,687.99	-21,724.70
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
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		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	6,687.99	-21,724.70

其他说明：

成本法核算的长期股权投资收益为子公司塔中矿业有限公司的分红款。

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	57,422.24	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，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除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,698,573.82	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,778,071.55	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-12,419,223.13	

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，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.77	0.0685	0.0685
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.12	0.0821	0.0821

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：黄建荣

董事会批准报送日期：2023年8月16日

修订信息

适用 不适用